



## DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Nominato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 76 del 06/02/2023

N. 751 del 27/12/2023

### OGGETTO

**Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026-Bilancio preventivo economico 2024. Adozione.**

| Struttura Proponente  | Area Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie |  |
|---|--|--|
| Documenti integranti il provvedimento:  |  |  |
| Descrizione Allegato  | n. pag.  |  |
| Relazione del Direttore Generale  | 30   |  |
| Nota illustrativa   | 17   |  |
| Ce Ministeriale   | 10   |  |
| Piano dei flussi prospettici  | 2  |  |
| Piano degli investimenti  | 1  |  |
| Conto economico previsionale 2024   | 2  |  |
| Conto economico previsionale pluriennale 2024-2026                                | 2  |  |
| <input checked="" type="checkbox"/> <b>Dichiarazione di immediata esecutività</b> |  |  |

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| Spese previste              |  |
| Conto Economico n.          |  |
| Descrizione conto economico |  |
| Bilancio                    |  |

#### Strutture destinatarie dell'atto per conoscenza

|   |  |
|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Direzione Amministrativa  | <input checked="" type="checkbox"/> Direzione Sanitaria                    |
| <input checked="" type="checkbox"/> Affari Generali e Privacy | <input type="checkbox"/> Economico-Finanziario                             |
| <input checked="" type="checkbox"/> Gestione del Patrimonio   | <input checked="" type="checkbox"/> Gestione Risorse Umane                 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Controllo di Gestione     | <input checked="" type="checkbox"/> Gestione Tecnica                       |
| <input checked="" type="checkbox"/> CUP e ALPI                | <input checked="" type="checkbox"/> Manutenzione, Ingegneria Clinica e SPP |
| <input checked="" type="checkbox"/> Burocratico Legale        | <input checked="" type="checkbox"/> Farmacia                               |
| <input checked="" type="checkbox"/> Formazione                | <input type="checkbox"/> Altro (specificare)                               |

La presente Determinazione, tenuto conto delle fonti normative relative alla disciplina della privacy ovvero della tipologia degli atti allegati, è pubblicata con le seguenti modalità:

- solo frontespizio  
 integrale  
 solo determinazione

## **Premesso che:**

- Gli articoli 15 e 16 della legge regionale n. 38/94, recante norme sull'assetto programmatico e contabile delle UU.SS.LL., prevedono, rispettivamente, la predisposizione del bilancio pluriennale di previsione e del bilancio economico preventivo;
- Il bilancio preventivo economico annuale è costituito, ai sensi dell'art. 25 del D.lgs. 118/2011, dal conto economico preventivo, al quale è allegato il conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 15 giugno 2012 e dal piano dei flussi di cassa prospettici;
- Il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione del Direttore Generale ed è stato redatto secondo lo schema di conto economico di cui al decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze del 24/05/2019;

## **Visti**

- Il D.lgs 118 del 23/06/2011;
- la nota AOO-8554 del 06/12/2023 dell'Area politiche per la promozione della salute delle persone e delle pari opportunità – Servizio Gestione accentrata finanza sanitaria regionale avente ad oggetto “Linee operative per l'adozione del bilancio di previsione 2024 e scadenze – Fase 1”;
- la nota AOO-8693 del 14/12/2023 dell'Area politiche per la promozione della salute delle persone e delle pari opportunità – Servizio Gestione accentrata finanza sanitaria regionale avente ad oggetto “Bilancio di previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2”;
- la nota AOO-8731 del 20/12/2023 dell'Area politiche per la promozione della salute delle persone e delle pari opportunità – Servizio Gestione accentrata finanza sanitaria regionale avente ad oggetto “Bilancio di previsione 2024 – Adozione”;

## **Predisposto**

- La relazione del Direttore Generale (allegato 1);
- La nota illustrativa (allegato 2);
- Il CE ministeriale (allegato 3);
- Il piano dei flussi di cassa prospettici (allegato 4);
- Il piano degli investimenti 2024 (allegato 5);
- Conto Economico previsionale 2024 secondo lo schema di cui D.lgs. 118/2011 (allegato 6);
- Conto Economico previsionale pluriennale 2024-2025-2026 secondo lo schema di cui D.lgs. 118/2011 (allegato 7);

## **Rilevato che**

- la previsione dei costi e dei ricavi evidenziano un risultato negativo stimato pari ad euro 40.000.000,00;
- il succitato risultato è provvisorio e che in occasione dello stato di avanzamento trimestrale del budget potrà essere aggiornato.

**Acquisito** il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, ciascuno per la parte di rispettiva competenza;

## DELIBERA

- di adottare il bilancio pluriennale di previsione 2024-2026 ed il bilancio economico preventivo per l'anno 2024 corredato dai seguenti allegati:
- La relazione del Direttore Generale (allegato 1);
- La nota illustrativa (allegato 2);
- Il CE ministeriale (allegato 3);
- Il piano dei flussi di cassa prospettici (allegato 4);
- Il piano degli investimenti 2024 (allegato 5);
- Conto Economico previsionale 2024 secondo lo schema di cui D.lgs. 118/2011 (allegato 6);
- Conto Economico previsionale pluriennale 2024-2025-2026 secondo lo schema di cui D.lgs. 118/2011 (allegato 7);
- di dare atto che le risultanze contabili evidenziano per il 2024 una perdita pari ad euro 40.000.000,00 come di seguito rappresentata:

|                               |                        |
|-------------------------------|------------------------|
| Valore della produzione       | 302.881.000,00         |
| Costi della produzione        | - 331.613.000,00       |
| Oneri finanziari              | - 20.000,00            |
| Imposte e tasse               | - 11.248.000,00        |
| <b>Risultato di esercizio</b> | <b>- 40.000.000,00</b> |

- di trasmettere il presente provvedimento alla Regione Puglia Sezione Amministrazione Finanza e Controlli all'indirizzo PEC [afc.sanita.regione@pec.rupar.puglia.it](mailto:afc.sanita.regione@pec.rupar.puglia.it);
- di trasmettere il Modello CE alla Regione Puglia – Amministrazione Finanza e Controlli all'indirizzo mail [gsa@regione.puglia.it](mailto:gsa@regione.puglia.it);
- di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale.

Il presente provvedimento non essendo soggetto al controllo previsto dalla normativa vigente è esecutivo ai sensi di legge.

Il Direttore AGREF  
dott. Giuseppe Di Giovine

 Firmato digitalmente da:  
DI GIOVINE GIUSEPPE  
Firmato il 27/12/2023 08:26  
Seriale Certificato: 703613  
Valido dal 07/09/2021 al 07/09/2024  
InfoCertura Qualified Electronic Signature CA

Il Direttore Sanitario  
dott. Leonardo Miscio

 LEONARDO  
MISCIO  
Regione Puglia  
27.12.2023  
14:55:59  
GMT+01:00

Il Direttore Generale  
Dott. Giuseppe Pasqualone

 GIUSEPPE  
PASQUALONE  
27.12.2023  
14:41:10  
GMT+01:00

Il Direttore Amministrativo  
dott.ssa Elisabetta Esposito

 ELISABETTA  
ESPOSITO  
Regione  
Puglia  
27.12.2023  
14:42:37  
GMT+01:00



## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il presente atto viene posto in pubblicazione in data odierna sull'Albo Pretorio informatico del Policlinico Riuniti di Foggia Azienda Ospedaliero-Universitaria

F.to IL FUNZIONARIO ADDETTO



COCOMAZZI  
MICHELE  
27.12.2023  
15:01:01  
GMT+01:00



**ALLEGATO\_1**

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE  
AL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO  
ANNO 2024**





## INDICE

|  |         |
|--|---------|
| 1.1 INTRODUZIONE   | pag. 3  |
| 1.2 QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO                                      | pag. 4  |
| 1.3 CHI SIAMO E COSA FACCIAMO  | pag. 6  |
| 1.4 LE RISORSE ECONOMICHE  | pag. 7  |
| 1.5 LA PRODUZIONE AZIENDALE  | pag. 7  |
| 1.5.1 La produzione dei Ricoveri Ordinari                                | pag. 7  |
| 1.5.2 La produzione di Ricoveri Diurni                                   | pag. 11 |
| 1.5.3 La produzione Ambulatoriale  | pag. 13 |
| 1.5.4 Indicatori di Attività e scostamenti rispetto agli anni precedenti | pag. 13 |
| 1.6 MONITORAGGIO DELLA SPESA FARMACEUTICA E DEI DISPOSITIVI MEDICI       | pag. 15 |
| 1.6.1 Spesa farmaceutica   | pag. 15 |
| 1.6.2 Dispositivi medici   | pag. 17 |
| 2.1 L'ORGANIZZAZIONE AZIENDALE E LA RIMODULAZIONE ORGANIZZATIVA          | pag. 19 |
| 2.2 STATO DI ATTUAZIONE DEL PROTOCOLLO D'INTESA                          |         |
| REGIONE PUGLIA-UNIVERSITÀ DI FOGGIA                                      | pag. 19 |
| 2.3 GOVERNO CLINICO  | pag. 20 |
| 2.4 IL PROCESSO DI BUDGETING   | pag. 21 |
| 2.4.1 Performance  | pag. 22 |
| 2.4.2 Gli obiettivi dell'Azienda   | pag. 22 |
| 2.5 POLITICHE E COSTO DEL PERSONALE                                      | pag. 25 |



## 1.1 INTRODUZIONE

La presente relazione, prevista dall'art. 25 del D. Lgs. 23 giugno 2011 n.118, è redatta a corredo del Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2024 ed ha lo scopo di evidenziare i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

Il Bilancio di previsione 2024 presenta, in partenza, risorse economiche insufficienti per coprire i costi correlati ad una produzione prevista in aumento.

I contributi in conto esercizio assegnati all'Azienda "Policlinico Riuniti" di Foggia per il 2024 sono ridotti di 7,8 milioni di euro rispetto al preconsuntivo 2023 e di 28,8 milioni di euro rispetto al consuntivo 2022. Per la parte in conto capitale si potranno utilizzare unicamente le linee di finanziamento già concesse. Sono esclusi ulteriori investimenti autofinanziati con oneri a carico del bilancio aziendale. Questi ultimi potranno essere finanziati qualora la Regione abbia definito specifiche linee di finanziamento aggiuntive.

Anche per il prossimo esercizio occorrerà contenere la spesa relativa alla farmaceutica e ai dispositivi medici entro i limiti fissati dalla Regione così come riportati in tabella:

| <b>AZIENDA SANITARIA</b> | <b>Limite di spesa 2024 per i<br/>Dispositivi Medici</b> | <b>Limite di spesa 2024 per<br/>Farmaci ed Ossigeno</b> |
|--------------------------|--|---|
| AO Policlinico di Foggia | € 42.096.000   | € 34.392.000  |

Sono inoltre previsti ulteriori tagli alla manutenzione ordinaria, già oggetto di revisione della spesa nel 2022, nonché un blocco all'incremento della spesa per quanto concerne contratti di noleggi e godimento di beni di terzi.

Sul fronte della spesa del personale si rimanda a quanto si dirà in seguito.

Nonostante la scarsità di risorse, l'azienda cercherà di perseguire gli obiettivi prefissati, volti a migliorare l'offerta sanitaria, in uno con le previste azioni positive in tema di distribuzione ed allocazione ottimale delle risorse, in particolare:

- a) Miglioramento e potenziamento dei servizi diagnostici, riabilitativi e radiologici. Per questi ultimi si mira ad un utilizzo più intenso delle apparecchiature;



- b) Allestimento di 6 sale operatorie al DEU al fine di potenziare la Chirurgia ed attivare la Cardiochirurgia;
- c) Riqualficazione di Viale Pinto per la quale sono state richieste risorse volte a rifinanziare l'opera;

## 1.2 QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

Il Bilancio di previsione per l'anno 2024 ed il Bilancio Pluriennale di previsione 2024-2026 sono stati predisposti tenendo conto delle indicazioni contenute nelle seguenti direttive nazionali e regionali, il cui espresso richiamo si rende fondamentale ai fini del confronto tra i dati inseriti nel previsionale 2024 e le risultanze degli esercizi 2022 e 2023 (preconsuntivo):

- L.R. n. 38 del 30.12.1994 con la quale la Regione Puglia ha emanato "Norme sull'assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo delle Unità Sanitarie Locali"
- Decreto Lgs. del 23.06.2012 n. 118 ("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.") con il quale sono dettati, tra l'altro, disposizioni in materia di bilancio preventivo degli enti del SSN;
- Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 (Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale. (12A07356) [G.U. Serie Generale, n. 159 del 10 luglio 2012]), che ha approvato i nuovi modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;
- Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, con il quale veniva disciplinata la Casistica applicativa per la redazione dei bilanci delle Aziende e degli Enti del SSN;
- Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 con il quale venivano modificati gli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota Integrativa delle aziende del Servizio sanitario nazionale;
- L.R. n. 45 del 30.12.2013 con la quale veniva modificato l'art. 17 della L.R. 38/94 anticipando al 30 novembre il termine di deliberazione dei bilanci di previsione;
- Delibera di Giunta Regionale n. 2713 del 18 dicembre 2014, con la quale la Regione Puglia ha approvato, ai sensi dell'art. 39 della L.R. 4/2010, il Documento avente ad oggetto "Obblighi informativi a carico delle aziende ed Istituti pubblici, delle strutture private accreditate e del personale convenzionato con il SSR";
- Deliberazione della Giunta Regionale 11 dicembre 2018, n. 2293 con la quale è stato determinato il tetto della spesa per il personale dipendente degli enti e delle aziende del SSR;



- Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 (“Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.”), che ha approvato i nuovi modelli di rilevazione dei conti del SSN e le nuove linee guida per la loro compilazione;
- Deliberazione della Giunta Regionale 22 ottobre 2019, n. 1914 recante Razionalizzazione della spesa per l’assistenza protesica – Fondo di remunerazione per l’assistenza protesica, con cui la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale per gli anni 2019-2020;
- Deliberazione della Giunta Regionale 16 dicembre 2019, n. 2343, con cui la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione degli obiettivi di budget di spesa, relativa all’acquisto diretto di farmaci, ai sensi di quanto previsto dall’art. 1, comma 398 della L. 232/2016, per singola Azienda Sanitaria Locale, Azienda Ospedaliero-Universitaria e IRCCS pubblico, per l’anno 2020;
- Delibera di Giunta Regionale n. 1185 del 1 luglio 2019, con la quale, viste le intese in sede di Conferenza Stato Regioni n. 148 del 1° agosto 2018 relativa al Riparto nazionale delle risorse del FSN 2018 e n. 151 del 1° agosto 2018 relativa al riparto della “Premialità” 2018, si procedeva all’approvazione del Riparto del Fondo Sanitario Regionale per l’esercizio 2018 e alla Programmazione finanziaria delle risorse del SSR per l’esercizio 2019;
- Nota Regione Puglia – Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per tutti – Sezione Amministrazione Finanza e Controllo, prot. A00\_168/PROT/12/07/2019/833 del 12.07.2019, avente ad oggetto “Adempimenti ed indicazioni – DGR n. 1185 del 1luglio 2019 “Riparto Fondo Sanitario Regionale per l’esercizio 2018 e Programmazione finanziaria delle risorse del SSR per l’esercizio 2019”;
- Deliberazione della Giunta Regionale 2 marzo 2020, n. 251, recante Misure per il contenimento della spesa per l’assistenza farmaceutica convenzionata, con cui la Regione Puglia ha provveduto alla determinazione dei tetti di spesa per singola Azienda Sanitaria Locale per l’anno 2020 e alla individuazione delle categorie farmaceutiche prioritarie ai fini dell’adozione di misure finalizzate ad incrementare l’appropriatezza prescrittiva;
- Delibera di Giunta Regionale n. 1329 del 7 agosto 2020 avente ad oggetto “Riparto delle risorse del FSR 2019 alle Aziende Sanitarie Locali, Aziende Ospedaliero-Universitarie ed agli IRCCS pubblici.”;
- Delibera di Giunta Regionale n. 1889 del 30.11.2020 di approvazione del Piano Triennale del Fabbisogno di Personale per l’anno 2019 sulla base degli standard definiti dalla Regione Puglia e nei limiti di spesa determinati dalla stessa con D.G.R. n. 2293/2018;
- Deliberazione di Giunta Regionale n. 1896 del 22.11.2021 con cui è stato rideterminato il limite di spesa per il personale dipendente;



- Deliberazione di Giunta Regionale n. 1818 del 12/12/2022 con la quale si dà avvio alle procedure di stabilizzazione del personale del SSR ai sensi dell'art. 20, comma 1, del D.Lgs n. 75/2017 e dell'art. 1, comma 268, lett. b), primo periodo, della L. 234/2021, nonché all'emanazione di ulteriori disposizioni in materia di personale e modifiche ed integrazioni della DGR 1896/2021;
- Deliberazione di Giunta Regionale n. 1436 del 19/10/2023 con la quale è stato approvato il piano assunzionale dell'Azienda Ospedaliera OO.RR.;
- la nota AOO-8554 del 06/12/2023 dell'Area politiche per la promozione della salute delle persone e delle pari opportunità – Servizio Gestione accentrata finanza sanitaria regionale avente ad oggetto “Linee operative per l'adozione del bilancio di previsione 2024 e scadenze – Fase 1”;
- la nota AOO-8693 del 14/12/2023 dell'Area politiche per la promozione della salute delle persone e delle pari opportunità – Servizio Gestione accentrata finanza sanitaria regionale avente ad oggetto “Bilancio di previsione 2024 – Indicazioni per l'adozione: Fase 2”;

## 1.3 CHI SIAMO E COSA FACCIAMO

Il Policlinico di Foggia, in quanto polo universitario, coniuga le finalità di assistenza sanitaria con gli obiettivi di didattica e di ricerca, che forniscono il presupposto per la crescita della professione medica, infermieristica e delle altre professioni sanitarie, in un contesto di evoluzione costante delle competenze clinico/sanitarie e di necessità di aggiornamento continuo. L'Azienda organizza i servizi che eroga in modo da garantire ai cittadini, compatibilmente con le risorse disponibili, la fruizione di percorsi sempre più appropriati e tempestivi, in corrispondenza con i bisogni accertati, conformando la propria organizzazione al raggiungimento di tale obiettivo primario, e cercando di assicurare a tutti coloro che ne hanno diritto, in condizioni di equità, i livelli uniformi di assistenza previsti negli atti di programmazione, nel rispetto dei fondamentali principi di imparzialità, di continuità dell'assistenza, di diritto di scelta e di partecipazione, nonché delle esigenze della didattica e della innovazione (ricerca). L'Azienda opera all'interno della rete regionale per patologia come HUB e si rapporta con i presidi ospedalieri spoke per garantire continuità assistenziale e qualità delle cure, adottando al proprio interno la filosofia dei percorsi diagnostici terapeutici definiti sulla base della Evidence Based Medicine.



## 1.4 LE RISORSE ECONOMICHE

Come accennato in precedenza le risorse poste a bilancio, così come formalizzate dalla Regione, non consentono la copertura di tutti i costi relativi alle attività che l'azienda metterà in campo nel triennio 2024/2026. Tra l'altro la congiuntura economica permane ancora instabile nel breve periodo.

## 1.5 LA PRODUZIONE AZIENDALE

### Nota metodologica produzione aziendale

I dati riferiti al 2022 risultano essere consolidati; quelli del 2023 non assestati in quanto estratti dal Sistema Regionale Edotto l'11/12/2023 e saranno consolidati al termine del I° trimestre 2024. Inoltre, è stato considerato l'arco temporale gennaio-novembre per entrambi gli anni.

Appare già evidente come la produzione del 2023 sia in evidente crescita rispetto al 2022, mostrando un incremento di € 5.889.330 (+3,92%).

| <b>RICAVI</b>            | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ricoveri Ordinari</b> | 102.737.623 €        | 100.942.592 €        |
| <b>Ricoveri Diurni</b>   | 3.460.346 €          | 3.660.052 €          |
| <b>Ambulatoriali</b>     | 50.065.531 €         | 45.771.557 €         |
| <b>Totale</b>            | <b>156.263.500 €</b> | <b>150.374.200 €</b> |

Tabella 1.5 - Ricavi produzione

Inoltre, prendendo in esame le SDO non validate al 30/11/23 ed effettuando una valorizzazione prudenziale delle stesse (totale valore SDO di ogni singola struttura/totale dimessi), la produzione totale ammonterebbe a € 161.338.202, corrispondente ad una variazione assoluta rispetto il 2022 di € 10.964.000 (+7,29%).

### 1.5.1 La produzione dei Ricoveri Ordinari



Nel 2023 la produzione ordinaria è in aumento di € 1.795.031 (+1,78%); inoltre, il miglioramento appare manifesto anche in relazione agli altri indici (aumento del n. dimissioni e del peso medio DRG con la contestuale riduzione dei giorni di degenza e della degenza media).

|                       | <b>2023</b>   | <b>2022</b>   |
|-----------------------|---------------|---------------|
| <b>N. Dimissioni</b>  | 25.599        | 25.476        |
| <b>GG. Degenza</b>    | 186.683       | 197.352       |
| <b>Degenza Media</b>  | 7,29          | 7,75          |
| <b>Peso Medio DRG</b> | 1,20          | 1,19          |
| <b>Ricavi</b>         | 102.737.623 € | 100.942.592 € |

Tabella 1.5.1 a - Principali Indici di attività ricoveri ordinari

La scomposizione della produzione per tipologia di DRG tra chirurgici e Medici evidenzia come l'attività chirurgica sia in costante aumento (+3.248.104, +5,88%) a cui inevitabilmente corrisponde la riduzione dei DRG medici.

|                      | <b>DRG CHIRURGICI</b> |              |
|----------------------|-----------------------|--------------|
|                      | <b>2023</b>           | <b>2022</b>  |
| <b>N. Dimissioni</b> | 10.261                | 9.788        |
| <b>Peso Medio</b>    | 1,65                  | 1,64         |
| <b>Importo</b>       | 58.445.836 €          | 55.197.731 € |

Tabella 1.5.1 b - Ricoveri ordinari con DRG chirurgico

|                      | <b>DRG MEDICO E ALTRO</b> |              |
|----------------------|---------------------------|--------------|
|                      | <b>2023</b>               | <b>2022</b>  |
| <b>N. Dimissioni</b> | 15.338                    | 15.688       |
| <b>Peso Medio</b>    | 0,91                      | 0,91         |
| <b>Importo</b>       | 44.291.787 €              | 45.744.861 € |

Tabella 1.5.1 c - Ricoveri ordinari con DRG medico e altro

L'attività è in progresso anche per l'appropriatezza di ricovero; uno degli Indicatori di appropriatezza è l'indice di inappropriatezza. I dati mostrano che la percentuale, sia delle dimissioni (8,21% vs 10,43%) che del valore (2,30% vs 2,90%) dei DRG inappropriati, è in costante diminuzione rispetto al 2022.



|                      | 2023          |                      |              |          |
|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------|
|                      | N. dimissioni | Importi              | % Dimissioni | % Valore |
| <b>INAPPROPRIATO</b> | 2.102         | 2.361.576 €          | 8,21%        | 2,30%    |
| <b>APPROPRIATO</b>   | 23.497        | 100.376.047          | 91,79%       | 97,70%   |
| <b>TOTALE</b>        | <b>25.599</b> | <b>102.737.623 €</b> |              |          |

|                      | 2022          |                    |              |          |
|----------------------|---------------|--------------------|--------------|----------|
|                      | N. dimissioni | Importi            | % Dimissioni | % Valore |
| <b>INAPPROPRIATO</b> | 2.658         | 2.931.920 €        | 10,43%       | 2,90%    |
| <b>APPROPRIATO</b>   | 22.818        | 98.010.672 €       | 89,57%       | 97,10%   |
| <b>TOTALE</b>        | <b>25.476</b> | <b>100.942.592</b> |              |          |

Tabelle 1.5.1 d - Ricoveri ordinari con DRG inappropriato ed appropriato

La produzione dei ricoveri ordinari è stata espletata soprattutto nei confronti dei pazienti di età superiore ai 75 anni; si tratta di soggetti maggiormente esposti a patologie croniche ed a conseguenti rischi di complicanze.

|                        | 2023          |                      | 2022          |                      |
|------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                        | N. Dimissioni | Importi              | N. Dimissioni | Importi              |
| <b>Da 0 a 1 anno</b>   | 2.643         | 5.502.786 €          | 2.468         | 5.304.594 €          |
| <b>Da 1 a 4 anni</b>   | 244           | 421.859 €            | 405           | 695.368 €            |
| <b>Da 5 a 14 anni</b>  | 637           | 1.209.042 €          | 599           | 1.094.223 €          |
| <b>Da 15 a 24 anni</b> | 1.066         | 2.832.299 €          | 1.169         | 3.051.556 €          |
| <b>Da 25 a 44 anni</b> | 4.552         | 12.209.449 €         | 4.598         | 12.299.271 €         |
| <b>Da 45 a 64 anni</b> | 5.527         | 26.069.116 €         | 5.506         | 24.866.179 €         |
| <b>Da 65 a 74 anni</b> | 4.140         | 20.593.634 €         | 3.967         | 20.121.225 €         |
| <b>Oltre i 75 anni</b> | 6.790         | 33.899.438 €         | 6.764         | 33.510.176 €         |
| <b>TOTALE</b>          | <b>25.599</b> | <b>102.737.623 €</b> | <b>25.476</b> | <b>100.942.592 €</b> |

Tabella 1.5.1 e - Ricoveri ordinari per fascia d'età

Considerando la produzione extraregionale relativa ai ricoveri ordinari, notiamo che è rivolta maggiormente alle Regioni limitrofe come Campania, Basilicata e Molise; si può osservare come i dati siano in crescita per quanto concerne il valore dell'attività verso i pazienti di alcune Regioni



quali Piemonte, Lombardia, Friuli-Venezia-Giulia, Toscana e Paesi esteri, comportando in totale l'aumento del 4,10%.

| Regione provenienza   | Valore Ricoveri Ordinari |                    |
|-----------------------|--------------------------|--------------------|
|                       | 2023                     | 2022               |
| Piemonte              | 120.747 €                | 105.734 €          |
| Valle D'Aosta         | - €                      | - €                |
| Lombardia             | 239.717 €                | 233.761 €          |
| Trentino Alto Adige   | 3.001 €                  | 2.823 €            |
| Veneto                | 33.863 €                 | 80.638 €           |
| Friuli Venezia Giulia | 26.159 €                 | 15.832 €           |
| Liguria               | 5.561 €                  | 9.578 €            |
| Emilia Romagna        | 136.357 €                | 153.242 €          |
| Toscana               | 68.249 €                 | 25.838 €           |
| Umbria                | 5.232 €                  | 10.700 €           |
| Marche                | 85.678 €                 | 77.190 €           |
| Lazio                 | 221.128 €                | 216.667 €          |
| Abruzzo               | 103.625 €                | 119.468 €          |
| Molise                | 434.542 €                | 430.222 €          |
| Campania              | 1.139.343 €              | 1.093.716 €        |
| Basilicata            | 1.767.427 €              | 1.541.786 €        |
| Calabria              | 139.654 €                | 158.985 €          |
| Sicilia               | 155.854 €                | 269.641 €          |
| Sardegna              | 560 €                    | 14.154 €           |
| Stato estero          | 1.383.839 €              | 1.271.522 €        |
| <b>Totale</b>         | <b>6.070.536 €</b>       | <b>5.831.498 €</b> |

Tabella 1.5.1 f - Valore ricoveri ordinari in relazione alla provenienza extraregionale dei pazienti

Il dato della produzione, riferito ai pazienti residenti nella Regione Puglia, conferma il trend positivo (+ € 1.555.993).



| Regione provenienza | Valore Ricoveri Ordinari |              |
|---------------------|--------------------------|--------------|
|                     | 2023                     | 2022         |
| Puglia              | 96.667.087 €             | 95.111.095 € |

Tabella 1.5.1 g - Valore ricoveri ordinari provenienti dalla Puglia

### 1.5.2 La produzione di Ricoveri Diurni

La produzione dei ricoveri in day hospital/day surgery registra il calo sia del numero che del loro valore; tale aspetto rispecchia l'azione positiva, attuata in aderenza alle direttive regionali ed aziendali, in tema di trasferimento in day service di alcuni ricoveri in precedenza classificati come diurni.

|                      | 2023        | 2022        |
|----------------------|-------------|-------------|
| <b>N. Dimissioni</b> | 2.608       | 2.682       |
| <b>Importo</b>       | 3.460.346 € | 3.660.052 € |

Tabella 1.5.2 a - Principali Indici di attività ricoveri diurni

Di seguito il dettaglio relativo alle differenti tipologie di tali ricoveri che evidenzia una maggiore propensione verso quelli chirurgici.

| Tipo Ricovero Diurno | 2023  | 2022  |
|----------------------|-------|-------|
| <b>Diagnostico</b>   | 85    | 132   |
| <b>Chirurgico</b>    | 2.165 | 2.187 |
| <b>Riabilitativo</b> | 1     | 0     |
| <b>Terapeutico</b>   | 357   | 363   |

Tabella 1.5.2 b - N. dimissioni per tipologia ricoveri diurni

Rispetto a quelli ordinari, i ricoveri diurni hanno interessato prevalentemente la fascia d'età compresa tra 45 e 64 anni in quanto questi pazienti si caratterizzano generalmente per condizioni cliniche migliori ed una più rapida responsività in raffronto ai pazienti di oltre 75 anni.



|                        | 2023          |                    | 2022          |                    |
|------------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
|                        | N. Dimissioni | Importo            | N. Dimissioni | Importo            |
| <b>Da 0 a 1 anno</b>   | 69            | 22.661 €           | 26            | 8.046 €            |
| <b>Da 1 a 4 anni</b>   | 71            | 71.701 €           | 126           | 108.737 €          |
| <b>Da 5 a 14 anni</b>  | 331           | 228.431 €          | 375           | 211.176 €          |
| <b>Da 15 a 24 anni</b> | 287           | 294.279 €          | 271           | 270.217 €          |
| <b>Da 25 a 44 anni</b> | 385           | 604.254 €          | 376           | 594.454 €          |
| <b>Da 45 a 64 anni</b> | 726           | 1.084.060 €        | 751           | 1.228.253 €        |
| <b>Da 65 a 74 anni</b> | 404           | 607.275 €          | 419           | 670.898 €          |
| <b>Oltre i 75 anni</b> | 335           | 547.685 €          | 338           | 568.271 €          |
| <b>TOTALE</b>          | <b>2.608</b>  | <b>3.460.346 €</b> | <b>2.682</b>  | <b>3.660.052 €</b> |

Tabella 1.5.2 c - Ricoveri diurni per fascia d'età

Anche in questo caso la produzione extraregionale si rivolge principalmente alle regioni limitrofe.

| Regione provenienza   | Valore Ricoveri Diurni |                  |
|-----------------------|------------------------|------------------|
|                       | 2023                   | 2022             |
| Campania              | 28.676 €               | 22.162 €         |
| Basilicata            | 33.979 €               | 46.561 €         |
| Emilia Romagna        | 2.153 €                | - €              |
| Molise                | 9.240 €                | 23.182 €         |
| Abruzzo               | 4.682 €                | 6.929 €          |
| Lombardia             | 6.581 €                | 7.049 €          |
| Friuli Venezia Giulia | - €                    | 224 €            |
| Veneto                | 1.103 €                | 3.636 €          |
| Piemonte              | 453 €                  | - €              |
| Lazio                 | 10.229 €               | 872 €            |
| Toscana               | 215 €                  | - €              |
| Calabria              | 2.368 €                | 3.076 €          |
| Marche                | 2.134 €                | 2.671 €          |
| Sicilia               | - €                    | 1.742 €          |
| Sardegna              | - €                    | - €              |
| Trentino Alto Adige   | - €                    | - €              |
| Stato estero          | 40.463 €               | 45.391 €         |
| <b>Totale</b>         | <b>142.276 €</b>       | <b>163.495 €</b> |

Tabella 1.5.2 d - Valore ricoveri diurni in relazione alla provenienza extraregionale dei pazienti



Il dato, riferito ai pazienti residenti nella Regione Puglia, mostra un trend in decrescita a causa della motivazione esposta in precedenza.

| Regione provenienza | Valore Ricoveri Ordinari |             |
|---------------------|--------------------------|-------------|
|                     | 2023                     | 2022        |
| Puglia              | 3.318.070 €              | 3.496.557 € |

Tabella 1.5.2 e - Valore ricoveri diurni provenienti dalla Puglia

### 1.5.3 La produzione ambulatoriale

La produzione specialistica ambulatoriale evidenzia un massiccio miglioramento pari a € 4.293. 975 (+9,38%).

|                       | 2023         | 2022         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| <b>N. Prestazioni</b> | 2.192.769    | 1.654.811    |
| <b>Importo</b>        | 50.065.531 € | 45.771.557 € |

Tabella 1.6 - Produzione ambulatoriale

### 1.5.4 Indicatori di Attività e scostamenti rispetto agli anni precedenti

Nel seguente tabellone sono stati presi in considerazione i principali indici di attività, inerenti all'intera produzione aziendale, con relativo confronto tra il 2023 e il 2022, analizzando il periodo gennaio – novembre.

REPORT INDICI DI ATTIVITA' GENNAIO - NOVEMBRE 2023 vs 2022

| Numero Dipartimento                         | Codice Edotto  | Reperto Dimissione                                | 2023             |                     |               |                |               |                  |                              |                      | 2022             |                     |               |                |               |                  |                              |                      | SCOSTAMENTI      |                    |               |                |               |                 |                              |                      |  |                                     |
|---|--|---|------------------|---------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|------------------------------|----------------------|------------------|---------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|------------------------------|----------------------|------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|------------------------------|----------------------|--|-------------------------------------|
|   |  |   | Dimessi Ordinari | Valore Ordinari     | Degenza Media | Peso medio DRG | Dimessi DH DS | Valore DH DS     | N° Prestazioni ambulatoriali | Ricavi ambulatoriali | Dimessi Ordinari | Valore Ordinari     | Degenza Media | Peso medio DRG | Dimessi DH DS | Valore DH DS     | N° Prestazioni ambulatoriali | Ricavi ambulatoriali | Dimessi Ordinari | Valore Ordinari    | Degenza Media | Peso medio DRG | Dimessi DH DS | Valore DH DS    | N° Prestazioni Ambulatoriali | Ricavi Ambulatoriali | Variazione assoluta produzione complessiva | Variazione % produzione complessiva |
| 3   | 4901   | Anestesia e Rianimazione a dir. Univ.             | 222              | 2.862.468 €         | 12,95         | 3,70           | 0             | - €              | 791                          | 31.198 €             | 246              | 3.667.356 €         | 15,23         | 4,03           | 0             | - €              | 741                          | 22.373 €             | -24              | 804.888 €          | -2,28         | -0,33          | 0             | - €             | 50                           | 8.826 €              | 796.062 €                                  | -21,58%                             |
|   | 4903   | Terapia Intensiva Covid                           | 7                | 34.225 €            | 6,57          | 1,75           | 0             | - €              | 0                            | 0 €                  | 72               | 895.127 €           | 14,06         | 3,53           | 0             | - €              | 0                            | 0 €                  | -65              | 860.902 €          | -7,48         | -1,78          | 0             | - €             | 0                            | 0 €                  | 860.902 €                                  | -96,18%                             |
|   | 9314   | Medicina e Chirurgia d'accettazione e urgenza     | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | - €              | 455.277                      | 2.862.814 €          | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | - €              | 149.237                      | 1.932.841 €          | 0                | 0 €                | 0,00          | 0,00           | 0             | 0               | 306.040                      | 929.974 €            | 48,11%                                     |                                     |
|   | 3601   | Ortopedia e Traumatologia Urg. a dir. Osp.        | 674              | 3.373.171 €         | 7,18          | 1,42           | 270           | 343.656 €        | 2.305                        | 42.766 €             | 661              | 3.237.516 €         | 7,29          | 1,39           | 282           | 387.862 €        | 2.049                        | 75.965 €             | 13               | 135.655 €          | -0,11         | 0,04           | -12           | 44.207 €        | 256                          | 33.199 €             | 58.249 €                                   | 1,57%                               |
|   | AN02   | Centro Antiveleni                                 | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | - €              | 0                            | 0 €                  | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | - €              | 6                            | 101 €                | 0                | 0 €                | 0,00          | 0,00           | 0             | 0               | 0                            | 0 €                  | 0 €  | 0,00%                               |
| <b>SUBTOTALE D.A.I. EMERGENZA E URGENZA</b> |  |   | <b>903</b>       | <b>6.269.864 €</b>  | <b>8,59</b>   | <b>1,99</b>    | <b>270</b>    | <b>343.656 €</b> | <b>458.373</b>               | <b>2.936.779 €</b>   | <b>979</b>       | <b>7.799.999 €</b>  | <b>9,78</b>   | <b>2,21</b>    | <b>282</b>    | <b>387.862 €</b> | <b>152.033</b>               | <b>2.031.279 €</b>   | <b>-76</b>       | <b>1.530.135 €</b> | <b>-1,19</b>  | <b>-0,22</b>   | <b>-12</b>    | <b>44.207 €</b> | <b>306.340</b>               | <b>905.499 €</b>     | <b>668.842 €</b>                           | <b>-6,54%</b>                       |
| 4   | 3703   | Ostetricia e Ginecologia a dir. Univ.             | 1.560            | 3.044.813 €         | 4,10          | 0,68           | 32            | 35.976 €         | 7.830                        | 857.524 €            | 1.509            | 3.052.871 €         | 4,15          | 0,70           | 50            | 59.344 €         | 7.724                        | 1.007.800 €          | 51               | 8.058 €            | -0,05         | -0,02          | -18           | 23.368 €        | 106                          | 150.276 €            | 181.702 €                                  | -4,41%                              |
|   | 6201   | Neonatalogia                                      | 448              | 3.391.029 €         | 13,38         | 1,79           | 0             | 0 €              | 425                          | 3.428.794 €          | 4,25             | 3.428.794 €         | 14,48         | 1,90           | 0             | 0 €              | 0                            | 0 €                  | 23               | 37.765 €           | -1,10         | -0,10          | 0             | 0 €             | 0                            | 0 €                  | 37.765 €                                   | -1,10%                              |
|   | 7301   | Terapia Intensiva Neonatale                       | 13               | 60.828 €            | 6,54          | 1,41           | 0             | 0 €              | 1.384                        | 31.514 €             | 1,8              | 91.209 €            | 28,72         | 0,65           | 0             | 0 €              | 1.405                        | 34.396 €             | -5               | 30.381 €           | -22,18        | 0,75           | 0             | 0               | -21                          | 2.882 €              | 33.263 €                                   | -26,48%                             |
|   | 3301   | Neuropsichiatria Infantile a dir. Osp.            | 466              | 957.365 €           | 7,53          | 0,68           | 309           | 74.217 €         | 1.091                        | 950.988 €            | 4,76             | 950.988 €           | 7,38          | 0,68           | 307           | 85.407 €         | 1.245                        | 21.606 €             | -10              | 6.377 €            | 0,15          | 0,00           | 2             | 11.190 €        | -154                         | 3.089 €              | 7.902 €                                    | -0,75%                              |
|   | 3702   | Ostetricia e Ginecologia II a dir. Univ.          | 1.768            | 3.192.756 €         | 4,00          | 0,63           | 13            | 11.224 €         | 8.251                        | 645.318 €            | 1.700            | 2.774.970 €         | 3,87          | 0,58           | 19            | 15.747 €         | 8.233                        | 579.464 €            | 68               | 417.786 €          | 0,13          | 0,05           | -6            | 4.523 €         | 18                           | 65.854 €             | 479.117 €                                  | 14,22%                              |
|   | 3704   | Ostetricia e Ginecologia Covid                    | 22               | 119.932 €           | 4,23          | 1,41           | 0             | 0 €              | 144                          | 764.403 €            | 4,81             | 1,44                | 0             | 0 €            | 0             | 0 €              | 0                            | 0 €                  | -122             | 644.471 €          | -0,58         | -0,03          | 0             | 0 €             | 0                            | 0 €                  | 644.471 €                                  | -84,31%                             |
|   | 3902   | Pediatria a dir. Univ.                            | 590              | 960.080 €           | 4,99          | 0,48           | 61            | 18.761 €         | 1.822                        | 56.277 €             | 594              | 898.010 €           | 4,16          | 0,47           | 110           | 32.204 €         | 1.650                        | 49.754 €             | -12              | 64.070 €           | 0,83          | 0,01           | -40           | 13.443 €        | 172                          | 6.523 €              | 55.150 €                                   | 5,63%                               |
|   | 3903   | Pediatria Covid                                   | 15               | 27.158 €            | 5,27          | 0,46           | 0             | 0 €              | 6                            | 9.490 €              | 2,83             | 0,35                | 0             | 0 €            | 0             | 0 €              | 0                            | 0 €                  | 9                | 17.668 €           | 2,43          | 0,11           | 0             | 0 €             | 0                            | 0 €                  | 17.668 €                                   | 186,17%                             |
|   | 1101   | Chirurgia Pediatrica a dir. Osp.                  | 113              | 182.820 €           | 3,47          | 0,62           | 170           | 211.321 €        | 1.013                        | 122.188 €            | 3,95             | 0,62                | 142           | 180.590 €      | 7,27          | 91.073 €         | 54                           | 70.442 €             | -0,48            | 0,00               | 28            | 30.731 €       | 286           | 31.115 €        | 132.288 €                    | 34,45%               |  |                                     |
|   | 1102   | Chirurgia Pediatrica a dir. Univ.                 | 47               | 97.759 €            | 4,94          | 0,69           | 21            | 11.477 €         | 151                          | 18.787 €             | 69               | 128.361 €           | 3,39          | 0,61           | 58            | 25.863 €         | 261                          | 39.508 €             | -22              | 30.602 €           | 1,54          | 0,09           | -37           | 14.386 €        | -110                         | 20.721 €             | 65.709 €                                   | -33,92%                             |
|   | 3101   | Nido e STEN                                       | 1.921            | 1.585.884 €         | 3,33          | 0,20           | 0             | 0 €              | 1.943                        | 1.644.201 €          | 3,35             | 0,20                | 0             | 0 €            | 0             | 0 €              | 0                            | 0 €                  | -22              | 58.317 €           | -0,02         | 0,00           | 0             | 0 €             | 0                            | 0 €                  | 58.317 €                                   | 3,55%                               |
| OG01  | Fisiopatologia della riproduzione e PMA a dir. Univ. | 0   | 0 €              | 0,00                | 0,00          | 0              | 0 €           | 2.482            | 195.170 €                    | 0                    | 0 €              | 0,00                | 0,00          | 0              | 0 €           | 2.012            | 167.060 €                    | 0                    | 0 €              | 0,00               | 0,00          | 0              | 0             | 470             | 28.110 €                     | 16.833 €             | 0,00%                                      |                                     |
| <b>SUBTOTALE D.A.I. DONNA E BAMBINO</b>     |  |   | <b>6.963</b>     | <b>13.620.424 €</b> | <b>4,76</b>   | <b>0,59</b>    | <b>606</b>    | <b>362.976 €</b> | <b>24.024</b>                | <b>1.945.297 €</b>   | <b>6.943</b>     | <b>13.855.675 €</b> | <b>4,78</b>   | <b>0,59</b>    | <b>686</b>    | <b>399.155 €</b> | <b>23.257</b>                | <b>1.990.661 €</b>   | <b>20</b>        | <b>-235.251 €</b>  | <b>-0,01</b>  | <b>-0,01</b>   | <b>-80</b>    | <b>36.179 €</b> | <b>767</b>                   | <b>45.365 €</b>      | <b>316.795 €</b>                           | <b>-1,95%</b>                       |
| 5   | 2603   | Medicina Interna dell'invecchiamento a dir. Univ. | 619              | 2.803.141 €         | 11,13         | 1,39           | 0             | 0 €              | 4.760                        | 269.394 €            | 649              | 3.056.616 €         | 12,53         | 1,42           | 0             | 0 €              | 3.433                        | 170.991 €            | -30              | 253.475 €          | -1,40         | -0,03          | 0             | 0 €             | 1.327                        | 98.402 €             | 153.073 €                                  | -4,80%                              |
|   | 2605   | Epatologia  | 841              | 3.966.777 €         | 8,10          | 1,48           | 0             | 0 €              | 4.231                        | 755.183 €            | 682              | 4.261.582 €         | 10,24         | 1,51           | 0             | 0 €              | 4.689                        | 799.123 €            | -41              | 294.805 €          | -2,14         | -0,04          | 0             | 0 €             | -458                         | 43.940 €             | 338.745 €                                  | -6,69%                              |
|   | 2402   | Malattie infettive a dir. Univ.                   | 367              | 1.708.159 €         | 13,13         | 1,41           | 0             | 0 €              | 3.892                        | 200.482 €            | 78               | 337.173 €           | 14,08         | 1,34           | 1             | 995 €            | 4.232                        | 270.862 €            | 289              | 1.370.986 €        | -0,95         | 0,07           | -11           | 995 €           | -340                         | 70.380 €             | 1.299.611 €                                | 213,39%                             |
|   | 2403   | Malattie infettive Covid                          | 151              | 723.247 €           | 13,26         | 1,44           | 0             | 0 €              | 699                          | 2.936.035 €          | 15,92            | 1,28                | 0             | 0 €            | 0             | 0 €              | 0                            | 0 €                  | -548             | 2.212.788 €        | -2,65         | 0,16           | 0             | 0 €             | 0                            | 0 €                  | 2.212.788 €                                | -75,37%                             |
|   | 2601   | Medicina Interna a dir. Osp.                      | 842              | 4.601.280 €         | 9,35          | 1,61           | 0             | 0 €              | 1.605                        | 81.136 €             | 691              | 3.475.467 €         | 11,06         | 1,53           | 0             | 0 €              | 2.342                        | 131.594 €            | 151              | 1.125.813 €        | -1,71         | 0,08           | 0             | 0 €             | -737                         | 50.458 €             | 1.075.355 €                                | 29,81%                              |
|   | 7102   | Reumatologia a dir. Univ.                         | 391              | 1.473.841 €         | 11,47         | 1,20           | 13            | 18.083 €         | 12.863                       | 337.431 €            | 267              | 1.012.918 €         | 11,43         | 1,21           | 18            | 29.771 €         | 10.462                       | 280.947 €            | 124              | 460.923 €          | 0,04          | -0,01          | -9            | 11.688 €        | 2.401                        | 56.484 €             | 505.719 €                                  | 38,21%                              |
|   | 7103   | Reumatologia Covid                                | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | 0 €              | 40                           | 172.248 €            | 17,08            | 1,34                | 0             | 0 €            | 0             | 0 €              | 0                            | 0 €                  | -40              | 172.248 €          | -17,08        | -1,34          | 0             | 0 €             | 0                            | 0 €                  | 172.248 €                                  | 100,00%                             |
|   | 5201   | Dermatologia a dir. Osp.                          | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | 0 €              | 11.294                       | 441.540 €            | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | 0 €              | 10.409                       | 438.342 €            | 0                | 0 €                | 0,00          | 0,00           | 0             | 0 €             | 885                          | 3.198 €              | 3.198 €                                    | 0,73%                               |
|   | DE01   | Dermatologia a dir. Univ.                         | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | 0 €              | 1.576                        | 27.597 €             | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | 0 €              | 435                          | 8.344 €              | 0                | 0 €                | 0,00          | 0,00           | 0             | 1.141           | 19.253 €                     | 19.253 €             | 230,75%                                    |                                     |
|   | 2101   | Geriatrics e Ortopediatria a dir. Osp.            | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | 0 €              | 0                            | 0 €                  | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | 0 €              | 0                            | 0 €                  | 0                | 0 €                | 0,00          | 0,00           | 0             | 0               | 0                            | 0 €                  | 0 €  | 0,00%                               |
|   | RE01   | Reumatologia integrata al territorio a dir. Osp.  | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | 0 €              | 0                            | 0 €                  | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | 0 €              | 3.850                        | 103.200 €            | 0                | 0 €                | 0,00          | 0,00           | 0             | 0               | 0                            | 0 €                  | 0 €  | 0,00%                               |
| <b>SUBTOTALE D.A.I. INTERNISTICO</b>        |  |   | <b>3.211</b>     | <b>15.276.445 €</b> | <b>10,24</b>  | <b>1,45</b>    | <b>13</b>     | <b>18.083 €</b>  | <b>40.221</b>                | <b>2.112.763 €</b>   | <b>3.306</b>     | <b>15.252.039 €</b> | <b>12,33</b>  | <b>1,42</b>    | <b>19</b>     | <b>30.766 €</b>  | <b>39.852</b>                | <b>2.203.404 €</b>   | <b>-95</b>       | <b>24.406 €</b>    | <b>-2,09</b>  | <b>0,03</b>    | <b>-6</b>     | <b>12.683 €</b> | <b>369</b>                   | <b>90.641 €</b>      | <b>78.918 €</b>                            | <b>-0,45%</b>                       |
| 6   | 5801   | Gastroenterologia a dir. Osp.                     | 476              | 1.817.555 €         | 11,44         | 1,19           | 0             | 0 €              | 7.891                        | 670.862 €            | 363              | 1.373.248 €         | 12,92         | 1,19           | 2             | 1.542 €          | 6.943                        | 479.712 €            | 113              | 444.307 €          | -1,47         | 0,00           | -2            | 1.542 €         | 948                          | 191.150 €            | 633.915 €                                  | 34,18%                              |
|   | 5803   | Gastroenterologia Covid                           | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | 0 €              | 19                           | 65.751 €             | 15,63            | 1,07                | 0             | 0 €            | 0             | 0 €              | 0                            | 0 €                  | -19              | 65.751 €           | -15,63        | -1,07          | 0             | 0 €             | 0                            | 0 €                  | 65.751 €                                   | 100,00%                             |
|   | 6803   | Malattie Apparato Respiratorio Ospedal.           | 56               | 324.816 €           | 23,00         | 1,62           | 0             | 0 €              | 1.212                        | 31.344 €             | 99               | 689.743 €           | 27,78         | 1,79           | 0             | 0 €              | 4.357                        | 127.664 €            | 0                | 0 €                | 0,00          | 0,00           | 0             | 0               | 0                            | 0 €                  | 0 €  | 0,00%                               |
|   | 6804   | Malattie Apparato Respiratorio Univers.           | 400              | 2.302.642 €         | 17,56         | 1,65           | 0             | 0 €              | 9.497                        | 356.171 €            | 179              | 1.111.508 €         | 21,21         | 1,71           | 0             | 0 €              | 5.038                        | 285.976 €            | 221              | 1.191.134 €        | -3,64         | -0,08          | 0             | 0 €             | 4.459                        | 70.195 €             | 1.261.329 €                                | 90,26%                              |
|   | 5601   | MAR-Riabilitazione Respiratoria                   | 6                | 52.181 €            | 49,00         | 2,36           | 0             | 0 €              | 0                            | 0 €                  | 12               | 46.966 €            | 17,75         | 1,86           | 0             | 0 €              | 0                            | 0 €                  | -6               | 5.215 €            | 31,25         | 0,49           | 0             | 0 €             | 0                            | 0 €                  | 5.215 €                                    | 11,10%                              |
|   | 6806   | Pneumologia Covid                                 | 69               | 301.577 €           | 11,42         | 1,47           | 0             | 0 €              | 257                          | 1.271.156 €          | 18,36            | 1,47                | 0             | 0 €            | 0             | 0 €              | 0                            | 0 €                  | -188             | 969.579 €          | -6,94         | 0,00           | 0             | 0 €             | 0                            | 0 €                  | 969.579 €                                  | -76,28%                             |
|   | 1901   | Malattie endocrine a dir. Univ.                   | 272              | 943.478 €           | 13,11         | 1,05           | 12            | 1.608 €          | 7.356                        | 217.417 €            | 235              | 767.809 €           | 11,81         | 1,03           | 16            | 2.144 €          | 5.312                        | 172.968 €            | 37               | 175.669 €          | 1,31          | 0,01           | -4            | 536 €           | 2.044                        | 44.449 €             | 219.582 €                                  | 23,29%                              |
|   | AL03   | Allergologia ed Immunologia Clinica univ.         | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | 0 €              | 10.965                       | 259.979 €            | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | 0 €              | 16.819                       | 337.415 €            | 0                | 0 €                | 0,00          | 0,00           | 0             | 0               | -5.854                       | 77.436 €             | 77.436 €                                   | -22,95%                             |
|   | EG01   | Endoscopia Digestiva ad indirizzo d'urgenza       | 0                | 0 €                 | 0,00          | 0,00           | 0             | 0 €              | 1.092                        | 301.684 €            | 0                | 0 €                 | 0,0           |                |               |                  |                              |                      |                  |                    |               |                |               |                 |                              |                      |  |                                     |



## **1.6 MONITORAGGIO DELLA SPESA FARMACEUTICA E DEI DISPOSITIVI MEDICI**

Con la deliberazione n. 412 del 28/03/2023, avente ad oggetto “Analisi e valutazione della spesa sanitaria – L.R. n.2/2011 – Programma operativo – Misure urgenti di riqualificazione e razionalizzazione della spesa”, la Giunta regionale ha previsto misure non differibili per il contenimento della spesa sanitaria del SSR, anche al fine di garantire l’equilibrio economico-finanziario negli esercizi 2023 e 2024.

La richiamata DGR n. 412/2023 ha altresì rinviato a specifici successivi provvedimenti, per ciascun ambito di maggiore criticità, la formulazione di puntuali direttive in merito alle previste misure di contenimento della spesa sanitaria.

Particolare rilevanza assumono i provvedimenti della Giunta regionale in materia di contenimento della spesa per l’acquisto di farmaci e di dispositivi medici.

### **1.6.1 Spesa farmaceutica**

La DGR n. 513/2023, notificata al Policlinico di Foggia in data 19/04/2023, ha definito i tetti della spesa farmaceutica relativa all’acquisto diretto di farmaci e gas medicali delle Aziende sanitarie pugliesi. A tal proposito va evidenziato che, come fatto presente alla Regione, il tetto di spesa del Policlinico di Foggia pari a € 17.552.000, se rapportato a quello delle altre Aziende sanitarie pugliesi di pari o minore complessità, appare decisamente sottostimato.

A seguito dell’adozione della DGR n. 513/2023 la Direzione Strategica ha provveduto:

- all’assegnazione ai Direttori delle U.O. mediche aziendali di obiettivi di performance e di incarico finalizzati alla riduzione della spesa farmaceutica;
- all’adozione di specifiche procedure/direttive aziendali e inter-aziendali finalizzate alla verifica e valutazione periodica dell’appropriatezza prescrittiva;
- all’adozione di specifiche direttive aziendali finalizzate all’attuazione di politiche di utilizzo prioritario dei farmaci a brevetto scaduto, con particolare riferimento ai farmaci aggiudicati nell’ambito delle procedure centralizzate;
- a consolidare il ruolo della Commissione sull’appropriatezza prescrittiva che si è riunita più volte nel corso dell’anno non solo per verificare l’appropriatezza prescrittiva ma anche per esaminare l’andamento del consumo dei farmaci da parte delle Strutture assistenziali;
- alla calendarizzazione di audit con i medici prescrittori di farmaci ad elevato impatto di spesa.



Passando all'analisi del flusso dei consumi per gli acquisti diretti, risulta che l'Azienda al 30 novembre 2023 ha ridotto la spesa farmaceutica complessivamente di Euro 1.012.403,83 rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente:

| <b>Spesa farmaceutica al 30 novembre</b> |                    |                                     |               |
|--|--------------------|-------------------------------------|---------------|
| <b>2023</b>                              | <b>2022</b>        | <b>Diminuzione<br/>2023 vs 2022</b> | <b>%</b>      |
| 20.017.748,26                            | 21.030.152,09      | <b>-1.012.403,83</b>                | <b>-4,81%</b> |
| <i>Fonte MOSS</i>                        | <i>Fonte DISAR</i> |                                     |               |

Il dato, visto l'andamento della produzione aziendale che, al 30 novembre 2023, fa registrare un incremento di € 5.889.300 (+3,92%) è da considerare sicuramente positivo: la spesa farmaceutica si riduce di € 1.012.403 (-4,81%) mentre la produzione (dato non ancora consolidato) è in costante aumento. Inoltre, prendendo in esame le SDO non validate al 30/11/23 ed effettuando una valorizzazione prudenziale delle stesse (totale valore SDO di ogni singola struttura/totale dimessi), la produzione totale ammonterebbe a € 161.338.202, corrispondente ad una variazione assoluta rispetto il 2022 di € 10.964.000 (+7,29%).

| <b>Produzione al 30 novembre</b> |                |                                    |              | <b>Spesa farmaceutica al 30 novembre</b> |               |                                     |               |
|----------------------------------|----------------|------------------------------------|--------------|--|---------------|-------------------------------------|---------------|
| <b>2023</b>                      | <b>2022</b>    | <b>Incremento<br/>2023 vs 2022</b> | <b>%</b>     | <b>2023</b>                              | <b>2022</b>   | <b>Diminuzione<br/>2023 vs 2022</b> | <b>%</b>      |
| 161.338.202,00                   | 150.374.201,00 | <b>10.964.001,00</b>               | <b>7,29%</b> | 20.017.748,26                            | 21.030.152,09 | <b>-1.012.403,83</b>                | <b>-4,81%</b> |

Quindi, in sostanza, la spesa è stata ottimizzata, migliorando l'incidenza della stessa sul valore della produzione.

| <b>Incidenza % spesa farmaceutica su<br/>valore produzione</b> |               |
|--|---------------|
| <b>nov-23</b>  | <b>nov-22</b> |
| <b>12,41</b>   | <b>13,99</b>  |

La Direzione Strategica per il 2024 continuerà ad adottare politiche di razionalizzazione della spesa farmaceutica ma nel contempo auspica che la Regione, come più volte richiesto nel corso del 2023, proceda alla rimodulazione del tetto della spesa farmaceutica assegnato al Policlinico di Foggia che risulta decisamente sottodimensionato in rapporto ai tetti di spesa delle altre Aziende sanitarie pugliesi di pari o minore complessità.



## 1.6.2 Dispositivi medici

La DGR n. 512/2023, notificata al Policlinico di Foggia in data 19/04/2023, ha definito, nelle more del riparto definitivo del fondo sanitario nazionale per l'anno 2023, i tetti di spesa per l'acquisto di dispositivi medici delle Aziende sanitarie pugliesi. In particolare, per l'anno 2023, al Policlinico di Foggia è stato assegnato un tetto di spesa pari a € 32.480.422 molto al di sotto della spesa effettivamente sostenuta nell'anno 2022 che è risultata essere pari a € 43.857.622. Tuttavia, data l'impossibilità di mantenere la spesa nell'ambito del tetto assegnato, la Regione ha altresì assegnato all'Azienda un obiettivo minimo di riduzione della spesa sostenuta nell'anno 2022 pari a € 3.792.689. In definitiva, quindi, per l'anno 2023 la spesa per l'acquisto di dispositivi medici del Policlinico di Foggia non dovrebbe superare i 40.064.933 Euro.

A seguito dell'adozione della DGR n. 512/2023 la Direzione Strategica ha provveduto:

- all'assegnazione ai Direttori delle U.O. mediche aziendali di obiettivi di performance e di incarico finalizzati alla riduzione della spesa per l'acquisto di dispositivi medici;
- alla nomina di una Commissione Aziendale per i Dispositivi Medici deputata a:
- monitorare e analizzare la spesa dei dispositivi medici per singola struttura clinica al fine di favorire un impiego razionale ed appropriato degli stessi e perseguire gli obiettivi di contenimento della spesa fissati dalla Regione Puglia;
- valutare ed esprimere parere in merito all'acquisizione di nuovi dispositivi medici, tenendo conto dell'efficacia e della sicurezza, dell'innovatività tecnica e clinico-assistenziale, dell'economicità (costo/efficacia) valutata anche a confronto con prodotti già utilizzati per la prestazione sanitaria considerata;
- valutare ed esprimere parere sull'introduzione di nuove apparecchiature che comportino l'utilizzo di dispositivi consumabili.

Passando all'analisi dei dati presenti sul MOSS - Bilancio di verifica 2023 (estrazione dati 11/12/2023) risulta che l'Azienda, al 30 novembre 2023, ha ridotto la spesa per i dispositivi medici (compresi i diagnostici in vitro) di € 2.149.266,22 rispetto all'anno 2022:



| <b>Spesa dispositivi medici al 30 novembre</b> |               |                                     |               |
|--|---------------|-------------------------------------|---------------|
| <b>2023</b>                                    | <b>2022</b>   | <b>Diminuzione<br/>2023 vs 2022</b> | <b>%</b>      |
| 39.011.485,43                                  | 41.160.751,65 | <b>-2.149.266,22</b>                | <b>-5,22%</b> |

Il dato, visto l'andamento della produzione aziendale che, al 30 novembre 2022, fa registrare un incremento di € 5.889.300 (+3,92%) è da considerare sicuramente positivo: la spesa per i dispositivi medici si riduce di € 2.149.266,22 (- 5,22%) mentre la produzione (dato non ancora consolidato) è in costante aumento. Inoltre, prendendo in esame le SDO non validate ed effettuando una valorizzazione prudenziale (totale valore SDO di ogni singola struttura/totale dimessi), si ottiene un valore di € 5.074.702 che, sommato al valore consolidato, porta la produzione ad un totale di € 161.338.202 corrispondente ad una variazione assoluta di + € 10.964.000, pari al +7,29%.

| <b>Produzione al 30 novembre</b> |                |                                    |              | <b>Spesa dispositivi medici al 30 novembre</b> |               |                                     |               |
|----------------------------------|----------------|------------------------------------|--------------|--|---------------|-------------------------------------|---------------|
| <b>2023</b>                      | <b>2022</b>    | <b>Incremento<br/>2023 vs 2022</b> | <b>%</b>     | <b>2023</b>                                    | <b>2022</b>   | <b>Diminuzione<br/>2023 vs 2022</b> | <b>%</b>      |
| 161.338.202,00                   | 150.374.201,00 | <b>10.964.001,00</b>               | <b>7,29%</b> | 39.011.485,43                                  | 41.160.751,65 | <b>-2.149.266,22</b>                | <b>-5,22%</b> |

Quindi, in sostanza, la spesa è stata ottimizzata, migliorando l'incidenza della stessa sul valore della produzione.

| <b>Incidenza % spesa dispositivi medici<br/>su valore produzione</b> |               |
|--|---------------|
| <b>nov-23</b>  | <b>nov-22</b> |
| 24,18  | 27,37         |

In ogni caso, indipendentemente dall'andamento della produzione, la Direzione Strategica anche per il 2024 continuerà a porre in essere strategie (esame del rapporto costo-efficacia dei dispositivi utilizzati, predisposizione di nuove procedure di gara, rinegoziazione dei contratti in essere, assegnazione di specifici obiettivi ai responsabili delle strutture assistenziali) che consentano di razionalizzare ulteriormente la spesa per l'acquisto dei dispositivi medici.



## **2.1 L'ORGANIZZAZIONE AZIENDALE E LA RIMODULAZIONE ORGANIZZATIVA**

Nel corso del prossimo triennio l'Azienda dovrà comunque dotarsi di un nuovo Atto Aziendale che confermi la mission aziendale, con particolare riferimento:

- alla capacità di erogare prestazioni di alta e altissima complessità collocando l'Azienda come riferimento non solo per la Provincia di Foggia ma anche per un livello più ampio di tipo regionale e perché no, anche nazionale;
- costituire uno snodo rilevante dell'offerta ospedaliera, mediante la promozione e la facilitazione della partecipazione a reti di patologia, funzionali anche allo sviluppo della continuità assistenziale ospedale-territorio;
- ricercare la piena integrazione dell'attività assistenziale con la ricerca e la didattica favorendo e promuovendo la partecipazione di tutte le strutture e di tutti i professionisti a network, nazionali e internazionali, di ricerca ed innovazione.

## **2.2 STATO DI ATTUAZIONE DEL PROTOCOLLO D'INTESA REGIONE PUGLIA-UNIVERSITÀ DI FOGGIA**

Il Senato Accademico e il Consiglio di Amministrazione dell'Università di Foggia, nella seduta congiunta del 22 dicembre 2021, hanno deliberato favorevolmente in merito ad una proposta di revisione dell'Allegato C2 al Protocollo d'Intesa sottoscritto l'11 aprile 2018 con la Regione Puglia e con l'Università di Bari per la disciplina dell'integrazione tra funzioni assistenziali, didattiche e di ricerca scientifica. La revisione dell'Allegato nasce dalla necessità di adeguare il documento alle nuove esigenze scientifiche e formative dell'Università ed alle nuove esigenze organizzativo-gestionali del Policlinico Riuniti di Foggia finalizzate, da un lato, a rispondere alla domanda del territorio e, dall'altro, a razionalizzare le attività e le risorse determinando così un abbattimento dei costi.

La proposta di revisione del nuovo Allegato C2 è stata recepita dagli organi di governo regionale con deliberazione della Giunta Regionale n. 1255 del 12/09/2022 e pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Puglia n. 109 del 10/10/2022.



## 2.3 GOVERNO CLINICO

Si conferma quindi per l'anno 2024, il percorso già attivato, confermando che le attività in tale ambito si caratterizzeranno sulla scorta dei seguenti orientamenti strategici di sviluppo:

- Percorsi diagnostico-terapeutici: è necessario implementare sempre più l'emanazione e l'utilizzo di Linee Guida aziendali rivolte ai professionisti in possesso di competenze multi professionali e multidisciplinari, al fine di realizzare percorsi diagnostico-terapeutici assistenziali, aziendali e interaziendali, onde consentire una affettiva presa in carico del paziente e indirizzarlo verso attività assistenziali coordinate per fornire adeguate risposte ai bisogni assistenziali.
- Appropriata organizzativa e delle cure: il confronto dei dati di attività con gli indicatori pubblicati dal Ministero della Salute sull'apposito sito del Programma Nazionale Esiti costituisce, sempre più, punto di riferimento e confronto per la valutazione delle attività assistenziali. Pur se con qualche ritardo nella disponibilità dei dati di raffronto del P.N.E., questo costituirà punto di riferimento per le valutazioni sui livelli prestazionali garantiti. Peraltro, come precisato dall'A.N.A.C., il P.N.E. assume significato anche per la valutazione delle attività ai fini delle possibili implicazioni di legalità e trasparenza che le stesse possono determinare. I professionisti dell'Azienda saranno quindi chiamati, tramite la elaborazione di dati oggettivi e rilevati con metodologie standardizzate, a confrontarsi sugli esiti delle principali prestazioni.
- Responsabilizzazione del personale: La cultura della valutazione, da parte dei professionisti, assume piena centralità. Con l'adozione del Piano della Performance si è data particolare attenzione alla vigilanza e al controllo continuo della qualità professionale attraverso lo sviluppo di indicatori capaci di costruire una visione d'insieme sulla qualità dell'assistenza erogata nei diversi settori di pertinenza oltre che a fornire elementi validi per ottimizzare l'efficienza organizzativa. Si avrà cura di dare massimo risalto a tali principi anche nella prossima rimodulazione del Piano relativo al triennio 2023-2025, puntualizzando sempre meglio obiettivi e risorse assegnate, onde consentire una valutazione delle attività sempre più puntuale e oggettiva, anche con l'ausilio delle risorse informatiche acquisite di cui si è fatto cenno.
- Incremento della complessità della casistica: La maggiore integrazione ospedale-territorio potrebbe favorire la riduzione dei drg con un indice di complessità medio-bassa in favore di un incremento della complessità della casistica trattata. Questo risultato potrebbe essere conseguito soltanto se si pongono in essere una serie di comportamenti diretti ad ottenere



l'appropriatezza e la razionalizzazione delle risorse disponibili, garantendo, nel contempo, la qualità delle prestazioni ed aumentando i volumi delle attività extra-regionali e di quelle di alta specialità in ambito regionale. Ciò in particolare sarà ancor più attuabile se si attiveranno le linee di attività previste nel vigente Protocollo d'Intesa Regione Puglia - Università degli Studi di Foggia, nonché dalla istituenda Cardiochirurgia.

- Miglioramento della qualità clinica assistenziale: Le competenze professionali diventano fondamentali in un sistema orientato al miglioramento della qualità clinica dell'assistenza. Pertanto, tutto il personale sarà chiamato a confrontarsi con i parametri definiti nei requisiti specifici per l'Accreditamento e a definire un modello organizzativo che detenga la clinical competence, la valuti e ne dia evidenza.
- Emergenza Covid-19
- La certezza di garantire i livelli essenziali di assistenza anche durante una eventuale recrudescenza della pandemia.

## 2.4 IL PROCESSO DI BUDGETING

La Direzione Aziendale, con il supporto della Struttura Programmazione e Controllo di Gestione, in aderenza a quanto previsto dal regolamento sul funzionamento del sistema di misurazione e valutazione delle performance, ha nell'ambito del processo di budgeting adottato il Piano triennale della Performance 2022/2024.

Il Piano triennale della Performance 2024/2026, da approvarsi entro il 31 gennaio prossimo, dovrà comprendere, in continuità con il succitato piano, le azioni prioritarie da porre in essere.

In particolare nel prossimo triennio occorrerà investire sempre più risorse assolutamente indispensabili a perseguire l'obiettivo di miglioramento del rapporto territorio-ospedale e conseguire l'effettiva integrazione e migliorare i reciproci dati di attività, non soltanto economici ma soprattutto assistenziali.

Nel corso del 2024 si confermerà l'azione di indirizzare i medici aziendali verso la corretta e migliore allocazione delle risorse destinate all'assistenza sanitaria, da realizzarsi nel rispetto degli indirizzi nazionali e regionali ed in coerenza con le riconosciute modalità dei setting assistenziali.



Nello specifico i professionisti delle strutture sanitarie aziendali proseguiranno a rendere le attività connesse ai P.A.C. in Day Service in luogo di onerose ed inappropriate modalità di ricovero diurno o ancorché ordinarie favorendo la crescita del peso medio aziendale a significazione, appunto, dell'aumento della complessità.

## 2.4.1 Performance

Fra gli strumenti di promozione e sviluppo del Valore Pubblico, assume un particolare rilievo quello relativo alla pianificazione della performance, intesa proprio come capacità di realizzare detto valore, nella prospettiva integrata di obiettivi strategici e di obiettivi e azioni gestionali a supporto o abilitanti le strategie, in un'ottica di breve e medio periodo.

La performance del Policlinico di Foggia viene articolata sulla base delle disposizioni del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance di cui alla deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 59 del 01/02/2022.

## 2.4.2 Gli obiettivi dell'Azienda

La pianificazione degli obiettivi generali o strategici deve possedere caratteristiche intrinseche tali da renderla uno strumento capace di incidere con reale e misurabile efficacia sulla organizzazione e sul funzionamento dell'Azienda. Come noto, infatti, essa deve:

- ✓ risultare critica per il perseguimento delle finalità istituzionali, incidendo nel determinare cambiamenti organizzativi e/o operativi, a loro volta decisivi per raggiungere gli obiettivi;
- ✓ essere coerente con il posizionamento strategico dell'Azienda ed orientarne la postura rispetto al contesto circostante;
- ✓ essere capace di incidere in maniera diffusa e pervasiva all'interno di tutta la struttura aziendale.

Gli Obiettivi Generali aziendali per l'anno 2024 sono stati elaborati sulla base del Nuovo Sistema di Garanzia adottato dal Ministero della Salute con Decreto del 12 marzo 2019 nonché secondo quanto previsto:

- dal sistema di valutazione delle performance sanitarie sviluppato dal Laboratorio Management e Sanità (MeS) della Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa
- dalle indicazioni del Programma Nazionale Esiti (P.N.E.), sviluppato da AGENAS, su mandato del Ministero della Salute, in tema di misurazione comparativa di efficacia, equità, sicurezza e



appropriatezza delle cure prodotte nell'ambito del SSN;

- dagli obiettivi LEA come da ultimo individuati con D.P.C.M. 12/1/2017;
- dalla D.G.R. 129/2018, avente ad oggetto “Programma Operativo 2016-2018. Piano delle azioni avviate nel biennio 2016-2017 e delle misure da attuare nel 2018”;
- dalla D.G.R. n. 90 del 22 gennaio 2019 di approvazione delle nuove linee guida regionali in materia di appropriatezza e qualità delle prestazioni sanitarie, sia per il pubblico che per il privato accreditato;
- dalla L.R. n. 7 del 24/03/2022 recanti “Misure per il contenimento della spesa farmaceutica relativa all’acquisto diretto di farmaci”;
- dalla D.G.R. n. 684 dell’11 maggio 2022 relativa alla “Definizione e assegnazione degli obiettivi economico-gestionali, di salute e di funzionamento dei servizi ai Direttori Generali delle Aziende Sanitarie Locali e Aziende Ospedaliero-Universitarie del S.S.R. triennio 2020-2022”;
- dalla DGR n. 262 del 6 marzo 2023 riguardante “Disposizioni attuative e modalità organizzative per il recupero delle liste di attesa - Linee di indirizzo per l’aggiornamento e la rimodulazione dei Programmi attuativi aziendali per il recupero delle liste di attesa (L.R. n.13/2019 - D.G.R. n.745/2019)”;
- dalla D.G.R. n. 412 del 28/03/2023 avente ad oggetto “Analisi e valutazione della spesa sanitaria (L.R. n.2/2011) – Programma operativo – Misure urgenti di riqualificazione della spesa sanitaria;
- dalla D.G.R. n. 512 del 17/04/2023 di adozione delle “Misure per il contenimento della spesa dei dispositivi medici”;
- dalla D.G.R. n. 513 del 17/04/2023 di adozione delle “Misure per il contenimento della spesa farmaceutica relativa all’acquisto diretto di farmaci”.

Inoltre, nelle more dell’assegnazione degli obiettivi di performance aggiornati da parte della Giunta Regionale, relativamente alla programmazione per il triennio 2024-2026, si è ritenuto opportuno procedere con l’attribuzione degli obiettivi di cui alla citata D.G.R. n. 684 dell’11 maggio 2022 che tengono conto:

- a) del “Nuovo sistema di garanzia per il monitoraggio dell’assistenza sanitaria” approvato con il Decreto del Ministero Salute del 12/03/2019, quale strumento che consente, con le numerose informazioni ad oggi disponibili sul Nuovo Sistema Informativo Sanitario (NSIS), di misurare secondo le dimensioni dell’equità, dell’efficacia, e della appropriatezza che tutti i cittadini italiani ricevano le cure e le prestazioni rientranti nei Livelli essenziali di assistenza (LEA);
- b) della tempestività pagamenti entro i termini previsti dal DPCM 22/09/2014;



- c) dell'adeguamento della rete ospedaliera e territoriale rispetto alla normativa nazionale e regionale in materia;
- d) del contenimento della spesa farmaceutica e di quella per l'acquisto di dispositivi medici;
- e) della riduzione delle liste d'attesa.

Pur in presenza di dati di attività positivi illustrati dettagliatamente nella Sezione 1, la Direzione Strategica indirizzerà i medici aziendali verso la corretta e migliore allocazione delle risorse destinate alla diretta assistenza sanitaria, da realizzarsi nel rispetto degli indirizzi nazionali e regionali ed in coerenza con le riconosciute modalità dei setting assistenziali. Nello specifico si è certi che i professionisti delle strutture sanitarie aziendali proseguiranno a rendere le attività connesse ai P.A.C. in luogo di onerose ed inappropriate modalità di ricovero diurno favorendo la crescita del peso medio aziendale a significazione, appunto, dell'aumento della complessità.

Rispetto a tali premesse, gli Obiettivi generali Strategici si articolano secondo le macroaree:

- Capacità di governo della domanda sanitaria;
- Appropriately e qualità dell'assistenza;
- Assistenza farmaceutica;
- Aspetti economico-finanziari ed efficienza operativa;
- Processi aziendali.

La programmazione della performance viene quindi costruita in relazione agli obiettivi generali di carattere strategico del Policlinico di Foggia in base ai quali le attività aziendali vengono valutate secondo le seguenti prospettive multidimensionali:

- la prospettiva del paziente/utente ai fini del miglioramento dell'offerta assistenziale nel rispetto dell'equità dell'accesso alle cure, l'umanizzazione delle stesse e la trasparenza dei processi aziendali con particolare riferimento alla garanzia della tempestività delle risposte ai bisogni di salute espressi;
- la prospettiva dei processi interni all'azienda al fine di ottimizzare i processi già in essere ed individuare quei nuovi processi attraverso i quali l'azienda possa migliorare per tendere all'eccellenza;
- la prospettiva di innovazione e della qualità al fine di sviluppare l'organizzazione, la crescita globale dell'azienda, del personale e degli operatori, il miglioramento delle tecniche di



misurazione della qualità (percepita e conseguita), implementare l'innovazione tecnologica, l'individuazione e la valorizzazione delle eccellenze;

- la prospettiva economico – finanziaria e di efficienza operativa al fine di migliorare i tradizionali indicatori di redditività e commisurando, quando possibile, i costi sostenuti ai valori della produzione in relazione l'ottimizzazione delle risorse disponibili.

Tali prospettive intendono connettere strettamente la gestione della performance aziendale alla valutazione del personale, sia sotto il profilo organizzativo che sotto il profilo individuale, secondo criteri di valutazione concertati nelle sedi competenti.

La performance viene quindi prioritariamente costruita seguendo uno schema “ad albero” ovvero individuando prioritariamente gli obiettivi generali di carattere strategico dell'Azienda da cui vengono successivamente declinati gli obiettivi specifici e operativi da assegnare alle singole strutture sanitarie e amministrative. Le aree strategiche (macroaree), sulla base delle quali è orientata l'azione di governo aziendale, sono rappresentate nell'albero della performance che rappresenta i legami tra la programmazione regionale, la missione aziendale, gli obiettivi strategici ed operativi. Tale rappresentazione mostra come gli obiettivi, di diversa natura, contribuiscano ai vari livelli organizzativi al raggiungimento degli obiettivi aziendali e regionali nonché al miglioramento dei livelli di performance sia organizzativa che individuale.

## 2.5 POLITICHE E COSTO DEL PERSONALE

Nella predisposizione del bilancio 2024 si è tenuto conto di quanto previsto con riferimento al Piano Triennale di Fabbisogno di personale (PTFP) 2021/23 adottato da ultimo in via definitiva con DDG N. 615 del 16/11/2023 PTFP 2021/23, a seguito della approvazione definitiva con D.G.R. n. 1203 dell'8/8/2023 e nei confronti del quale il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole in merito al rispetto dei vincoli di spesa in data 14/12/2023.

In particolare detto piano è stato redatto sulla base della normativa vigente in materia, nonché sulla base del limite di spesa fissato con la DGR n. 1818 del 12/12/2022, nel quale è previsto che le Aziende devono definire il PTFP 2021/23 prevedendo gli spazi assunzionali, in base alle esigenze assistenziali, in modo tale che si tenga conto anche delle unità di personale da stabilizzare, dettate anche dalle evoluzioni normative in materia di assistenza territoriale e PNRR e devono potenziare... gli organici del personale del Servizio sanitario regionale, al fine di consentire il recupero delle



attività ordinarie, delle liste d'attesa, nonché, in una prossima prospettiva, l'implementazione e lo sviluppo del modello di sanità ospedaliero e territoriale, delineato dal Decreto Legge n. 34/2020 convertito in Legge n. 77/2020 nonché dal Decreto del Ministero della Salute 23 maggio 2022, n. 77, con il quale è stato adottato il regolamento per la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale, nonché al fine di consentire l'immissione in ruolo del personale in comando, sempre in coerenza con la normativa vigente in materia, con gli spazi assunzionali e la relativa copertura finanziaria, ridefinendo il tetto di spesa in € 141.355.186; Sulla base della succitata DGR e del limite ridefinito per questo Policlinico è stato definito il PTFP consentendo la stabilizzazione del personale del SSR, ai sensi dell'art. 20, comma 1, del D.Lgs. n. 75/2017 e dell'art. 1, comma 268, lett. b), primo periodo, della L. 234/2021, nonché l'immissione in ruolo del personale in comando e prevedendo per l'anno 2023 le assunzioni necessarie a potenziare gli organici per il recupero delle attività ordinarie, delle liste d'attesa, nonché per consentire l'implementazione e lo sviluppo del modello di sanità ospedaliero e territoriale, delineato dal Decreto Legge n. 34/2020 convertito in Legge n. 77/2020 nonché dal Decreto del Ministero della Salute 23 maggio 2022, n. 77 sulla base dell'incremento del tetto di spesa, a valere sugli anni 2023-2024, che sarà assegnato al Policlinico a seguito della definizione delle future strategie di programmazione sanitaria ospedaliera e territoriale e che troverà copertura finanziaria nella quota percentuale di incremento atteso del Fondo Sanitario Regionale, dalle cessazioni anno 2023-2024, nonché dall'applicazione delle previsioni, di cui al comma 10 dell'art. 2 del D.L. n. 34/2020, convertito in Legge n. 77/2020.

Inoltre, si è tenuto conto di quanto previsto nel PTFP 2022/24 adottato con DDG n. 399 del 6/7/2023, secondo le prescrizioni e le linee guida di cui alle DD.GG.RR. n. 1818 del 12/12/2022, n. 261 del 6/03/2023, n. 412 del 28/03/2023 e n. 640 del 10/05/2023, nonché della determinazione del Dirigente della sezione Strategie e Governo dell'offerta n. 136 del 17/05/2023.

In particolare con deliberazione di Giunta Regionale n. 261 del 6/03/2023 sono state adottate le nuove linee guida per l'adozione dei Piani Triennali del Fabbisogno di Personale (PTFP) Aziende ed Enti del SSR, unitamente al modello di predisposizione del PTFP, redatto secondo la classificazione prevista dal D.M. 70/2015 e del modello HSP 12 del D.M. 5 dicembre 2006. Con propria nota n. 7743 del 23/03/2023 il Dipartimento promozione della salute e del benessere animale della Regione Puglia ha comunicato ai Direttori delle aziende ed enti del S.S.R. che le delibere di adozione dei PTFP aziendali 2022-2024 devono essere definite secondo le indicazioni ed il modello di predisposizione



approvati con la citata DGR n. 261/2023; con riferimento ai criteri di definizione del fabbisogno di personale, la citata deliberazione dispone che “l’assegnazione del personale per ciascuna unità operativa ospedaliera e territoriale deve essere commisurata alla produttività delle stesse, nonché al ruolo delle stesse nell’ambito delle reti cliniche ed assistenziali, ferma restando la dotazione minima di personale necessaria a garantire la continuità delle prestazioni inerenti ai servizi minimi essenziali, con particolare riferimento al personale medico”.

Da ultimo con la DGR n. 412 del 28/03/2023 recante “Analisi e valutazione della spesa sanitaria – L.R. n.2/2011 – Programma operativo – Misure urgenti di riqualificazione e razionalizzazione della spesa”, la Giunta regionale ha previsto misure non differibili per il contenimento della spesa sanitaria del SSR, anche al fine di garantire l’equilibrio economico- finanziario negli esercizi 2023 e 2024. La suddetta DGR n. 412/2023 ha altresì rinviato a specifici successivi provvedimenti, per ciascun ambito di maggiore criticità, la formulazione di puntuali direttive in merito alle previste misure di contenimento della spesa sanitaria. Con particolare riferimento al contenimento della spesa del personale SSR, ed in considerazione della rilevante incidenza di tale voce di costo rispetto alla spesa complessiva del Sistema Sanitario Regionale, la citata deliberazione ha previsto, al punto 8), lettera g), la successiva adozione di specifico provvedimento recante puntuali direttive in merito, le quali prevedano “[...] che tutte le tipologie di reclutamento di personale del SSR del comparto e della dirigenza, ivi comprese le assunzioni a tempo determinato e indeterminato, nonché il conferimento di nuovi incarichi di direzione di struttura complessa e di struttura semplice di tutte le articolazioni aziendali, di direzione di Dipartimento ospedaliero e territoriale, di direzione dei Distretti Socio Sanitari, potranno essere effettuate previa autorizzazione da parte delle Giunta Regionale, sulla base di eventuali esigenze documentate rappresentate dal Direttore Generale delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliero-Universitarie e degli I.R.C.C.S. pubblici per le quali sia, ad ogni modo, attestato il rispetto dei Piani Triennali di Fabbisogno del Personale, dei PIAO e dei relativi tetti di spesa assegnati, nei limiti del Fondo Sanitario Regionale annuale”.

Con D.G.R. n. 640 del 10/05/2023, sulla base della consistenza di personale in servizio nel SSR nel periodo intercorrente tra il 31/12/2019 ed il 31/12/2022 che ha comportato una variazione soprattutto per effetto della stabilizzazione che per il Policlinico è stata pari a:



| AZIENDA SANITARIA               | TOTALE     | TOTALE     |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | 31/12/2019 | 31/12/2022 |
| AOU - OSPEDALI RIUNITI - FOGGIA | 2.570      | 3.398      |

si è stabilito tra l'altro,

di prendere atto della necessità di dare attuazione al processo di razionalizzazione e di contenimento della spesa sanitaria, in conformità con le previsioni della DGR n. 412 del 28/03/2023 e nel rispetto degli obblighi derivanti dal Piano Operativo cui la Regione Puglia è assoggettata, esposti in narrativa che qui si intendono integralmente riportati;

di dare atto che in fase di definizione dei Piani del Fabbisogno di Personale (PTFP), a decorrere dal triennio 2022-2024, le Aziende ed Enti del SSR, nei limiti delle risorse assegnate, devono tener conto delle finalità previste dall'art. 1, commi 4, 5 e 8 e dall'art. 2, commi 1, 5 e 7 del D.L. n. 34/2020 convertito in Legge n. 77/2020 e dal Decreto del Ministero della Salute 23 dicembre 2022;

di disporre, nell'ambito del percorso di qualificazione della spesa del personale, che il finanziamento assegnato a ciascuna Azienda ed Ente del Servizio Regionale sia destinato in base all'organizzazione ospedaliera e territoriale, in coerenza, già dall'anno 2023, con particolare riferimento al potenziamento dell'assistenza territoriale. A tal proposito, il Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale effettuerà un periodico monitoraggio volto a verificare l'effettiva implementazione della strategia organizzativa regionale, espressamente prevista dai provvedimenti di programmazione regionale;

di stabilire che, con separato provvedimento di Giunta regionale, si procederà alla ripartizione tra le Aziende ed Enti del SSR delle risorse previste dall'art. 1, commi 4, 5 e 8 e dall'art. 2, commi 1, 5 e 7 del D.L. n. 34/2020 convertito in Legge n. 77/2020 e dal Decreto del Ministero della Salute 23 dicembre 2022, sulla base dei volumi di produzione ed esiti, nonché delle esigenze di programmazione regionale in materia di assistenza ospedaliera e territoriale;

di modificare quanto disposto dalla deliberazione di Giunta Regionale n. 261 del 06/03/2023 in merito alla quantificazione dei costi derivante da rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004, determinando, con riferimento ai Piani Triennali del Fabbisogno del Personale (PTFP) delle Aziende ed Enti del SSR relativi al triennio 2022-2024 e salvo ulteriori aggiornamenti contrattuali, una quota pari al -20,80% quale percentuale standard che dovrà essere applicata in detrazione da ciascuna Azienda ed Ente del SSR rispetto al costo complessivo del fabbisogno di



personale del Comparto, e una quota pari al -17,72% quale percentuale standard che dovrà essere applicata in detrazione da ciascuna Azienda ed Ente del SSR rispetto al costo complessivo del fabbisogno di personale dei ruoli dirigenziali;

di disporre che la competente Sezione regionale “Strategie e Governo dell’Offerta” provveda, con atto apposito dirigenziale, all’integrazione del modello di predisposizione dei PTFP aziendali adottato con deliberazione di Giunta Regionale n. 261 del 06/03/2023, definendo uno specifico prospetto di dettaglio che dia evidenza del fabbisogno di personale previsto da ciascuna Azienda ed Ente del SSR per la rispettiva attuazione delle specifiche finalità previste dall’art. 1, commi 4, 5 e 8 e dall’art. 2, commi 1, 5 e 7 del D.L. n. 34/2020 convertito in Legge n. 77/2020 e dal Decreto del Ministero della Salute 23 dicembre 2022, al fine di consentirne la puntuale verifica di coerenza e di comunicarne i relativi esiti ai Ministeri affiancanti (Ministero della Salute ed al Ministero dell’Economia e Finanze);

di stabilire, considerato che la Regione Puglia è in Piano Operativo e, dunque, che il rispetto dei vincoli di spesa e le esigenze di finanza pubblica rappresentano i principi cardine dell’azione amministrativa, che l’inosservanza delle direttive di cui al presente provvedimento costituirà grave inadempienza da parte dei Direttori generali delle Aziende sanitarie e, pertanto, comporterà nell’immediato l’avvio del procedimento di decadenza del Direttore Generale ex art. 2, co. 5 del D.Lgs n. 171/2016 s.m.i., come previsto dalla D.G.R. n. 1487 del 2/8/2019 di approvazione degli schemi di contratto per i Direttori Generali delle Aziende ed Enti del S.S.R.

Con determinazione del Dirigente della sezione Strategie e Governo dell’offerta. 136 del 17/05/2023 avente ad oggetto “DGR n. 640 del 10/05/2023. Integrazione modello di predisposizione dei Piani Triennali del Fabbisogno di Personale (PTFP) delle Aziende ed Enti del SSR adottato con DGR n. 261 del 06/03/2023, secondo le finalità ex D.L. 34/2020 conv. in L. n. 77/2020 e del D.M. n. 77/2022.” si è stabilito, tra l’altro:

di procedere, ad integrazione del modello di predisposizione dei PTFP aziendali approvato con deliberazione di Giunta Regionale n. 261 del 06/03/2023, all’adozione del prospetto integrativo di dettaglio del fabbisogno di personale destinato alle finalità di cui al D.L. 34/2020 convertito in Legge n. 77/2020 e al D.M. n. 77/2022;

di procedere, a parziale modifica ed integrazione del prospetto denominato “Costi PTFP” di cui al modello di predisposizione dei PTFP approvato con deliberazione di Giunta regionale n. 261 del 06/03/2023, all’adozione del prospetto comprensivo dei riferimenti alle voci di costo che la citata



Circolare RGS n. 9 del 17.02.2006 include espressamente ai fini del vincolo di spesa 2004-1,4%, e delle quote percentuali standard rideterminate con deliberazione di Giunta regionale n. 640 del 10/05/2023 in misura pari al -20,80% per il personale del Comparto e pari al -17,72% per il personale dei ruoli dirigenziali, da applicarsi in detrazione da parte di ciascuna Azienda ed Ente del SSR rispetto al costo complessivo del fabbisogno di personale.

Nella determinazione del bilancio si è inoltre tenuto conto di quanto previsto con la deliberazione di Giunta regionale n. 1436 del 19/10/23 avente ad oggetto: “Autorizzazione alla spesa e approvazione del Piano assunzionale dell’Azienda Ospedaliera “OO.RR.” di Foggia 2023-24 ex deliberazione di Giunta regionale n. 640 del 10/05/2023. Ulteriori disposizioni in materia di personale del S.S.R.”, con cui è stato autorizzato il Piano assunzionale di questo Policlinico per il periodo ultimo trimestre 2023 e anno 2024 pari a € 7.958.268,20, nei limiti dello spazio assunzionale riveniente dalle cessazioni a vario titolo riferite al periodo 01/09/2023 – 31/12/2023 e anno 2024, disponendo che non potranno essere effettuate assunzioni oltre il citato limite di spesa, in modo tale da non determinare maggiori oneri a carico del Fondo Sanitario Regionale, nel pieno rispetto dei vincoli di spesa sopra menzionati, previsti dalla vigente normativa nazionale in materia. Inoltre, ha stabilito, tra, l’altro che:

le assunzioni devono essere programmate su base mensile e definite sulla base delle unità effettivamente cessate nel mese precedente. Pertanto, non potranno essere effettuate assunzioni superiori al numero di unità effettivamente cessate e dunque, in assenza di effettivo spazio finanziario resosi disponibile;

l’obbligo da parte del Direttore Generale dell’Azienda Ospedaliera “Policlinico Riuniti” di Foggia di effettuare le assunzioni nei limiti dello spazio assunzionale approvato con il presente provvedimento e del fabbisogno di personale definito nel vigente PTFP aziendale per ciascun profilo professionale e/o disciplina

per quanto attiene le stabilizzazioni, fermo restando il rispetto dei vincoli di finanza pubblica e per il personale in servizio, i cui costi sono già registrati nel bilancio dell’Azienda Ospedaliera “Policlinico Riuniti” di Foggia come spesa del personale al 31/12/2022 e nei limiti delle unità previste nel vigente PTFP, che il Direttore Generale dell’Azienda Ospedaliera “Policlinico Riuniti” di Foggia possa procedere: a) alla stabilizzazione del personale che abbia già maturato i requisiti di cui all’art. 20 del D.Lgs. n. 75/2017 e dell’art. 1, comma 268, lett. b) della legge 30 dicembre 2021, n. 234 alla luce delle modifiche ed integrazioni contenute nell’articolo 4, commi 9-quinquiesdecies, 9 sexiesdecies e



9-septiesdecies del decreto-legge 29 dicembre 2022, n. 198, introdotti dalla legge di conversione 24 febbraio 2023, b) all'assunzione del personale che abbia già maturato i requisiti per la stabilizzazione, previo esperimento di prova selettiva, consistente in un una procedura concorsuale riservata procedure di stabilizzazione, in attuazione del comma 2 dell'art. 20 del D.Lgs. n. 75/2017 nonché dell'articolo 1, comma 268, lett. b) della legge 30 dicembre 2021, n. 234 alla luce delle modifiche ed integrazioni contenute nell'articolo 4, commi 9-quinquiesdecies, 9 sexiesdecies e 9-septiesdecies del decreto-legge 29 dicembre 2022, n. 198, introdotti dalla legge di conversione 24 febbraio 2023 e per il personale non in servizio, che abbia maturato i requisiti per la stabilizzazione e parteciperà agli avvisi ricognitivi per l'acquisizione delle manifestazioni di interesse alla stabilizzazione, potrà essere assunto nei limiti dello spazio assunzionale autorizzato con il presente provvedimento e del PTFP 2021 – 2023. In tal caso il Direttore Generale dovrà rimodulare il piano assunzionale che dovrà essere approvato con apposita delibera di Giunta.

IL Direttore Generale

Dott. Giuseppe Pasqualone

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024****Nota illustrativa****(art. 25 D.lgs. n.118/2011 - art. 16 e art. 20 Legge Regionale n. 38/94)****STRUTTURA DEI DOCUMENTI CONTABILI**

Il Bilancio Economico Preventivo 2024, 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 31/12/2024 ed è in coerenza con gli indirizzi di programmazione e gli specifici obiettivi per il triennio 2024-2026.

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 2024 con i dati del consuntivo 2022 e preconsuntivo 2023.

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 economica e finanziaria chiara, veritiera e corretta.

**NOTE SUI CRITERI DI REDAZIONE**

Il bilancio economico preventivo 2024, 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 2024, 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";



- o 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”;

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

- della situazione economica preconsuntiva al 31 dicembre 2023, determinata come proiezione dei dati del conto economico al 30 settembre 2023, 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.ri 8554 e 8693 rispettivamente del 06/12/2023 e 14/12/2023.

Come già accennato, il bilancio economico preventivo illustra una prospettiva, presunta, situazione economica dell’Azienda al 31/12/2024 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 2024 (BEP) posto a confronto con il pre-consuntivo 2023 (PRC) ed al consuntivo 2022 (CNS), con evidenziazione della composizione percentuale dei ricavi e costi della gestione caratteristica:



**Allegato 2**

| A) Valore della produzione   | CNS 2022            | %           | PRC 2023            | %           | BEP 2024            | %           |
|--|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| A1) Contributi in conto esercizio  | 111.842.000         | 34,4%       | 83.025.000          | 27,5%       | 75.200.000          | 24,8%       |
| A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti        | - 4.353.000         | -1,3%       | - 684.000           | -0,2%       | -                   | 0,0%        |
| A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi pred | 56.000              | 0,0%        | 157.000             | 0,1%        | -                   | 0,0%        |
| A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitar    | 187.151.000         | 57,6%       | 199.472.000         | 66,0%       | 206.930.000         | 68,3%       |
| A5) Concorsi, recuperi e rimborsi  | 10.936.000          | 3,4%        | 796.000             | 0,3%        | 801.000             | 0,3%        |
| A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)          | 2.591.000           | 0,8%        | 3.075.000           | 1,0%        | 3.372.000           | 1,1%        |
| A7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio                | 15.864.000          | 4,9%        | 15.829.000          | 5,2%        | 15.829.000          | 5,2%        |
| A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                     | -                   | 0,0%        | -                   | 0,0%        | -                   | 0,0%        |
| A9) Altri ricavi e proventi  | 701.000             | 0,2%        | 723.000             | 0,2%        | 749.000             | 0,2%        |
| <b>TOTALE A)</b>   | <b>324.788.000</b>  | <b>100%</b> | <b>302.393.000</b>  | <b>100%</b> | <b>302.881.000</b>  | <b>100%</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>   |                     |             |                     |             |                     |             |
| B1) Acquisti di beni   | 78.108.000          | 22,9%       | 75.820.000          | 23,2%       | 79.016.000          | 23,8%       |
| B2) Acquisti di servizi sanitari   | 11.350.000          | 3,3%        | 11.611.000          | 3,6%        | 11.659.000          | 3,5%        |
| B2) Acquisti di servizi non sanitari   | 43.359.000          | 12,7%       | 36.655.000          | 11,2%       | 36.623.000          | 11,0%       |
| B3) Manutenzione e riparazione   | 9.232.000           | 2,7%        | 9.201.000           | 2,8%        | 8.365.000           | 2,5%        |
| B4) Godimento di beni di terzi   | 3.675.000           | 1,1%        | 2.636.000           | 0,8%        | 2.306.000           | 0,7%        |
| B5) Costi del personale  | 169.664.000         | 49,8%       | 168.784.000         | 51,7%       | 164.966.000         | 49,7%       |
| B9) Oneri diversi di gestione  | 1.684.000           | 0,5%        | 1.758.000           | 0,5%        | 2.121.000           | 0,6%        |
| B10) Ammortamenti  | 16.252.000          | 4,8%        | 16.151.000          | 4,9%        | 16.151.000          | 4,9%        |
| B12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti                       | 406.000             | 0,1%        | -                   | 0,0%        | -                   | 0,0%        |
| B13) Variazioni delle rimanenze  | 1.166.000           | 0,3%        | -                   | 0,0%        | -                   | 0,0%        |
| B14) Accantonamenti  | 5.490.000           | 1,6%        | 3.939.000           | 1,2%        | 10.406.000          | 3,1%        |
| <b>TOTALE B)</b>   | <b>340.386.000</b>  | <b>100%</b> | <b>326.555.000</b>  | <b>100%</b> | <b>331.613.000</b>  | <b>100%</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>                        | <b>- 15.598.000</b> |             | <b>- 24.162.000</b> |             | <b>- 28.732.000</b> |             |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>  |                     |             |                     |             |                     |             |
| <b>TOTALE C)</b>   | <b>- 46.000</b>     |             | <b>- 27.000</b>     |             | <b>- 20.000</b>     |             |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                       |                     |             |                     |             |                     |             |
| <b>TOTALE D)</b>   | <b>-</b>            |             | <b>-</b>            |             | <b>-</b>            |             |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>                                      |                     |             |                     |             |                     |             |
| <b>TOTALE E)</b>   | <b>- 2.526.000</b>  |             | <b>- 1.629.000</b>  |             | <b>-</b>            |             |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>   | <b>- 18.170.000</b> |             | <b>- 25.818.000</b> |             | <b>- 28.752.000</b> |             |
| <b>Y) Imposte e tasse</b>  |                     |             |                     |             |                     |             |
| <b>TOTALE Y)</b>   | <b>11.550.000</b>   |             | <b>11.502.000</b>   |             | <b>11.248.000</b>   |             |
| <b>Perdita dell'esercizio</b>  | <b>- 29.720.000</b> |             | <b>- 37.320.000</b> |             | <b>- 40.000.000</b> |             |

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

Il bilancio preventivo economico 2024 evidenzia un risultato negativo pari ad **€ 40.000.000**.

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 2022 (CNS) e del pre-consuntivo 2023 (PRC).

**A. VALORE DELLA PRODUZIONE**

**A.1 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**



I contributi in c/esercizio previsti per il 2024 assommano a complessivi € 75.200.000,00.

Tali contributi rappresentano i fondi assegnati, per la quasi totalità, dalla Regione Puglia destinati a finanziare funzioni e attività proprie dell'Azienda e per remunerare costi non considerati nelle tariffe fissate per l'attività resa in mobilità. La previsione dei contributi in c/esercizio per il 2024 è in flessione sia rispetto al consuntivo 2022 che al preconsuntivo 2023. In particolare il consuntivo 2022 comprendeva il contributo necessario a finanziare i maggiori oneri derivanti dall'emergenza pandemica da Covid 19, nonché il contributo volto a neutralizzare i maggiori costi per l'energia. Il preconsuntivo 2023 perde il contributo per l'emergenza covid mantenendo quello per l'energia. Il preventivo 2024 perde entrambi i suddetti contributi.

La voce risulta così composta:

| Cod. CE  |   | CNS 2022       | PRC 2023      | BEP 2024      | BEP 2024/PRC 2023 |         | BEP 2024/CNS 2022 |           |
|--|---|----------------|---------------|---------------|-------------------|---------|-------------------|-----------|
|  |   |                |               |               | Importi           | %       | Importi           | %         |
| Allegato D   |   |                |               |               |                   |         |                   |           |
| CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |   |                |               |               |                   |         |                   |           |
| Policlinico Foggia<br>ospedale universitario                               |   |                |               |               |                   |         |                   |           |
| AA0010   | A.1) Contributi in c/esercizio  | 111.842.000,00 | 83.025.000,00 | 75.200.000,00 | (7.825.000)       | -10,41% | (28.817.000)      | -34,71%   |
| AA0020   | A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale  | 100.401.000,00 | 81.940.000,00 | 75.200.000,00 | (6.740.000)       | -8,96%  | (18.461.000)      | -22,53%   |
| AA0030   | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto  | 93.631.000,00  | 75.847.000,00 | 75.200.000,00 | (647.000)         | -0,86%  | (17.784.000)      | -23,45%   |
| AA0031   | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto   | 10.000.000,00  | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | -                 | 0,00%   | -                 | 0,00%     |
| AA0032   | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione  | 19.631.000,00  | 1.697.000,00  | 1.200.000,00  | (497.000)         | -41,42% | (17.934.000)      | -1056,81% |
| AA0033   | A.1.A.1.3) Funzioni   | 64.000.000,00  | 64.150.000,00 | 64.000.000,00 | (150.000)         | -0,23%  | 150.000           | 0,23%     |
| AA0034   | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso   | 57.000.000,00  | 57.094.000,00 | 57.000.000,00 | (94.000)          | -0,16%  | 94.000            | 0,16%     |
| AA0035   | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro   | 7.000.000,00   | 7.056.000,00  | 7.000.000,00  | (56.000)          | -0,80%  | 56.000            | 0,79%     |
| 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   | 6.770.000,00   | 6.093.000,00  | -             | (6.093.000)       | -       | (677.000)         | -11,11%   |
| AA0050   | A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)   | 11.441.000,00  | 1.085.000,00  | -             | (1.085.000)       | -       | (10.356.000)      | -954,47%  |
| AA0060   | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)  | 44.000,00      | 44.000,00     | -             | (44.000)          | -       | -                 | 0,00%     |
| AA0070   | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati   | 44.000,00      | 44.000,00     | -             | (44.000)          | -       | -                 | 0,00%     |
| 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 LEA          | -              | -             | -             | -                 | -       | -                 | -         |
| 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)   | 24.000,00      | 13.000,00     | -             | (13.000)          | -       | (11.000)          | -84,62%   |
| AA0120   | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati   | 24.000,00      | 13.000,00     | -             | (13.000)          | -       | (11.000)          | -84,62%   |
| 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)  | 11.373.000,00  | 1.028.000,00  | -             | (1.028.000)       | -       | (10.345.000)      | -1006,32% |
| AA0141   | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)   | 861.000,00     | 975.000,00    | -             | (975.000)         | -       | 114.000           | 11,69%    |
| AA0150   | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati  | 10.512.000,00  | -             | -             | -                 | -       | (10.512.000)      | -         |
| AA0160   | A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/52  | -              | -             | -             | -                 | -       | -                 | -         |
| AA0170   | A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro  | -              | 53.000,00     | -             | (53.000)          | -       | 53.000            | 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, conv. | -              | -             | -             | -                 | -       | -                 | -         |
| AA0180   | A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca   | -              | -             | -             | -                 | -       | -                 | -         |
| 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   | -              | -             | -             | -                 | -       | -                 | -         |
| 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. 2024, i contributi in c/esercizio sono stati provvisoriamente previsti sulla base della produzione stimata e delle indicazioni regionali 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 assistenziali, della facoltà di medicina e chirurgia. Tale integrazione è pari al 7% circa della valorizzazione annua dell'attività assistenziale complessivamente prevista;
- o € 64.000.000,00 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 € 500.000 per il funzionamento del Centro Antiveneni Regionale (CAV);



- o € 300.000 per il finanziamento progetto dialisi notturna. 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). 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;

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

| Allegato D |  | CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/06/2019 |   | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario |   | CNS 2022   | PRC 2023 | BEP 2024 | BEP 2024/PRC 2023 |   | BEP 2024/CNS 2022 |          |
|------------|--|--|---|---|---|------------|----------|----------|-------------------|---|-------------------|----------|
| Cod. CE    |  | +  | - | +   | - |            |          |          | Importi           | % | Importi           | %        |
| AA0240     | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>  | -  | - | 4.353.000,00                                    | - | 684.000,00 | -        | -        | 684.000           |   | 3.669.000         | -536,40% |
| AA0250     | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -  | - | 4.353.000,00                                    | - | 684.000,00 | -        | -        | 684.000           |   | 3.669.000         | -536,40% |
| 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. In linea con quanto disposto dalla Regione nessun importo è stanziato per il 2024 a tale titolo. Pertanto, gli unici investimenti autorizzati sono solo quelli coperti da finanziamenti europei, statali e regionali.

**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 2024, a valere su contributi vincolati di esercizi precedenti. Al riguardo non sono previsti ricavi di tale natura.

| Allegato D |   | CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |   | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario |   | CNS 2022   | PRC 2023 | BEP 2024 | BEP 2024/PRC 2023 |   | BEP 2024/CNS 2022 |        |
|------------|---|--|---|---|---|------------|----------|----------|-------------------|---|-------------------|--------|
| Cod. CE    |   | +  | - | +   | - |            |          |          | Importi           | % | Importi           | %      |
| AA0270     | <b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>                                       | +  | - | 56.000,00                                       | - | 157.000,00 | -        | -        | (157.000)         |   | 101.000           | 64,33% |
| AA0271     | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto fino a | +  | - | -   | - | -          | -        | -        | -                 |   | -                 | -      |
| AA0280     | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato         | +  | - | 3.000,00  | - | 157.000,00 | -        | -        | (157.000)         |   | 154.000           | 98,09% |
| AA0290     | A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                       | +  | - | 53.000,00                                       | - | -          | -        | -        | -                 |   | (53.000)          | -      |
| AA0300     | A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca  | +  | - | -   | - | -          | -        | -        | -                 |   | -                 | -      |
| 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. della dirigenza. La voce include, inoltre, le prestazioni rese in attività libero professionale.

| CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |                   | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario  |     | CNS 2022       | PRC 2023       | BEP 2024       | BEP 2024/PRC 2023 |        | BEP 2024/CNS 2022 |         |
|--|-------------------|--|-----|----------------|----------------|----------------|-------------------|--------|-------------------|---------|
| Allegato D   | Cod. CE           |  | +/- |                |                |                | Importi           | %      | Importi           | %       |
|  | <b>A4)</b>        | <b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>   | +   | 187.151.000,00 | 199.472.000,00 | 206.930.000,00 | 7.458.000         | 3,60%  | 12.321.000        | 6,18%   |
|  | <b>A4.A)</b>      | <b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>                                       | +   | 182.158.000,00 | 193.960.000,00 | 201.417.000,00 | 7.457.000         | 3,70%  | 11.802.000        | 6,08%   |
|  | <b>A4.A.1)</b>    | <b>Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                 | +   | 174.208.000,00 | 185.120.000,00 | 192.409.000,00 | 7.289.000         | 3,79%  | 10.912.000        | 5,89%   |
|  | A4.350            | A4.A.1.1) Prestazioni di ricovero  | +   | 108.699.000,00 | 115.859.000,00 | 120.028.000,00 | 4.169.000         | 3,47%  | 7.160.000         | 6,18%   |
|  | A4.360            | A4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale   | +   | 44.762.000,00  | 48.173.000,00  | 50.100.000,00  | 1.927.000         | 3,85%  | 3.411.000         | 7,08%   |
|  | A4.361            | A4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.370            | A4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.380            | A4.A.1.5) Prestazioni di File F  | +   | 20.614.000,00  | 20.751.000,00  | 21.581.000,00  | 830.000           | 3,85%  | 137.000           | 0,66%   |
|  | A4.390            | A4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale  | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.400            | A4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.410            | A4.A.1.8) Prestazioni termali  | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.420            | A4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.421            | A4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa  | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.422            | A4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica  | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.423            | A4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.424            | A4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali  | +   | 22.000,00      | -              | -              | -                 | -      | (22.000)          | -       |
|  | A4.425            | A4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)  | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.430            | A4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria   | +   | 111.000,00     | 337.000,00     | 700.000,00     | 363.000           | 51,86% | 226.000           | 67,06%  |
|  | A4.440            | A4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici                                  | +   | 10.000,00      | 8.000,00       | -              | (8.000)           | -      | (2.000)           | -25,00% |
|  | <b>A4.A.3)</b>    | <b>Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</b>                             | +   | 7.940.000,00   | 8.832.000,00   | 9.008.000,00   | 176.000           | 1,95%  | 892.000           | 10,10%  |
|  | A4.460            | A4.A.3.1) Prestazioni di ricovero  | +   | 5.212.000,00   | 5.447.000,00   | 5.556.000,00   | 109.000           | 1,96%  | 235.000           | 4,31%   |
|  | A4.470            | A4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali  | +   | 1.865.000,00   | 2.515.000,00   | 2.565.000,00   | 50.000            | 1,95%  | 650.000           | 25,84%  |
|  | A4.471            | A4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero  | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.480            | A4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)  | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.490            | A4.A.3.5) Prestazioni di File F  | +   | 859.000,00     | 865.000,00     | 882.000,00     | 17.000            | 1,93%  | 6.000             | 0,69%   |
|  | A4.500            | A4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.510            | A4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione  | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.520            | A4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.530            | A4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione  | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.541            | A4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.542            | A4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.550            | A4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.560            | A4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale  | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.561            | A4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                           | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | <b>A4.A.3.15)</b> | <b>Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</b>                              | +   | 4.000,00       | 5.000,00       | 5.000,00       | -                 | 0,00%  | 1.000             | 20,00%  |
|  | A4.580            | A4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.590            | A4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione                       | +   | 4.000,00       | 5.000,00       | 5.000,00       | -                 | 0,00%  | 1.000             | 20,00%  |
|  | A4.600            | A4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale  | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.601            | A4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, ADU, IRCCS                      | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.602            | A4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturati diretti)    | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | <b>A4.B)</b>      | <b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati viresidenti Extraregione in compensazione</b>      | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.620            | A4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.630            | A4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.631            | A4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)                          | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.640            | A4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.650            | A4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati viresidenti Extraregione in compensazione (File F) | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | <b>A4.C)</b>      | <b>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>   | +   | 646.000,00     | 606.000,00     | 608.000,00     | 2.000             | 0,33%  | (40.000)          | -6,60%  |
|  | <b>A4.D)</b>      | <b>Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>   | +   | 4.347.000,00   | 4.906.000,00   | 4.905.000,00   | (1.000)           | -0,02% | 559.000           | 11,39%  |
|  | A4.680            | A4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera  | +   | 87.000,00      | 107.000,00     | 107.000,00     | -                 | 0,00%  | 20.000            | 18,69%  |
|  | A4.690            | A4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica  | +   | 2.737.000,00   | 3.077.000,00   | 3.077.000,00   | -                 | 0,00%  | 340.000           | 11,05%  |
|  | A4.700            | A4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica  | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.710            | A4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)                                 | +   | 443.000,00     | 328.000,00     | 328.000,00     | -                 | 0,00%  | (115.000)         | -35,06% |
|  | A4.720            | A4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche)   | +   | 1.027.000,00   | 1.362.000,00   | 1.361.000,00   | (1.000)           | -0,07% | 335.000           | 24,60%  |
|  | A4.730            | A4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro   | +   | -              | -              | -              | -                 | -      | -                 | -       |
|  | A4.740            | A4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | +   | 53.000,00      | 32.000,00      | 32.000,00      | -                 | 0,00%  | (21.000)          | -65,63% |

La produzione regionale ed extraregionale per il 2024 si prevede in crescita, non solo in termini quantitativi ma anche in termini qualitativi rispetto sia al preconsuntivo 2023 che al consuntivo 2022.



### A.5 CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI

La voce è così composta

| CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |   | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario |   | CNS 2022      | PRC 2023   | BEP 2024   | BEP 2024/PRC 2023 |       | BEP 2024/CNS 2022 |           |
|--|---|---|---|---------------|------------|------------|-------------------|-------|-------------------|-----------|
| Allegato D   | Cod. CE   | +   | - |               |            |            | Importi           | %     | Importi           | %         |
|  | <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>   | +   |   | 10.936.000,00 | 796.000,00 | 801.000,00 | 5.000             | 0,62% | (10.140.000)      | -1273,87% |
|  | A.5.A) Rimborsi assicurativi  | +   |   | 13.000,00     | 171.000,00 | 171.000,00 | -                 | 0,00% | 158.000           | 92,40%    |
|  | A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione   | +   |   | 13.000,00     | -          | -          | -                 | -     | (13.000)          | -         |
|  | A.5.B.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione                             | +   |   | 13.000,00     | -          | -          | -                 | -     | (13.000)          | -         |
|  | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione   | +   |   | -             | -          | -          | -                 | -     | -                 | -         |
|  | A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | +   |   | 593.000,00    | 234.000,00 | 239.000,00 | 5.000             | 2,09% | (359.000)         | -153,42%  |
|  | A.5.C.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche | +   |   | -             | -          | -          | -                 | -     | -                 | -         |
|  | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | +   |   | 8.000,00      | -          | -          | -                 | -     | (8.000)           | -         |
|  | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | +   |   | 585.000,00    | 234.000,00 | 239.000,00 | 5.000             | 2,09% | (351.000)         | -150,00%  |
|  | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA   | +   |   | -             | -          | -          | -                 | -     | -                 | -         |
|  | A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici   | +   |   | 261.000,00    | 232.000,00 | 232.000,00 | -                 | 0,00% | (29.000)          | -12,50%   |
|  | A.5.D.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici     | +   |   | 9.000,00      | -          | -          | -                 | -     | (9.000)           | -         |
|  | A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici   | +   |   | 1.000,00      | -          | -          | -                 | -     | (1.000)           | -         |
|  | A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici  | +   |   | 251.000,00    | 232.000,00 | 232.000,00 | -                 | 0,00% | (19.000)          | -8,19%    |
|  | A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati   | +   |   | 10.056.000,00 | 159.000,00 | 159.000,00 | -                 | 0,00% | (8.897.000)       | -6224,53% |
|  | A.5.E.1) Rimborsio da aziende farmaceutiche per Payback   | +   |   | 1.253.000,00  | -          | -          | -                 | -     | (1.253.000)       | -         |
|  | A.5.E.1.1) Payback per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale   | +   |   | -             | -          | -          | -                 | -     | -                 | -         |
|  | A.5.E.1.2) Payback per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera   | +   |   | 931.000,00    | -          | -          | -                 | -     | (931.000)         | -         |
|  | A.5.E.1.3) Ulteriore Payback  | +   |   | 322.000,00    | -          | -          | -                 | -     | (322.000)         | -         |
|  | A.5.E.2) Rimborsio per Payback sui dispositivi medici   | +   |   | 8.445.000,00  | -          | -          | -                 | -     | (8.445.000)       | -         |
|  | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati   | +   |   | 358.000,00    | 159.000,00 | 159.000,00 | -                 | 0,00% | (199.000)         | -125,16%  |

La previsione della suddetta voce di ricavo, pari ad € 801.000, è prevista in calo rispetto al consuntivo 2022 ed in linea con i risultati del conto economico pre-consuntivo 2023.

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

La voce è così composta

| CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |   | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario |   | CNS 2022     | PRC 2023     | BEP 2024     | BEP 2024/PRC 2023 |         | BEP 2024/CNS 2022 |        |
|--|---|---|---|--------------|--------------|--------------|-------------------|---------|-------------------|--------|
| Allegato D   | Cod. CE   | +   | - |              |              |              | Importi           | %       | Importi           | %      |
|  | <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>   | +   |   | 2.591.000,00 | 3.075.000,00 | 3.372.000,00 | 297.000           | 8,81%   | 484.000           | 15,74% |
|  | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC | +   |   | 2.591.000,00 | 3.075.000,00 | 3.371.000,00 | 296.000           | 8,78%   | 484.000           | 15,74% |
|  | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso  | +   |   | -            | -            | 1.000,00     | 1.000             | 100,00% | -                 | -      |
|  | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro  | +   |   | -            | -            | -            | -                 | -       | -                 | -      |

La previsione di tale voce di ricavo presenta un andamento in costante crescita. Per il 2024 si prevede un aumento della compartecipazione in quanto direttamente correlata all'aumento della produzione relativa alla specialistica ambulatoriale.

### 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:

| Allegato D |  | CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |               | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario |               | CNS 2022 | PRC 2023 | BEP 2024  | BEP 2024/PRC 2023 |   | BEP 2024/CNS 2022 |   |
|------------|--|--|---------------|---|---------------|----------|----------|-----------|-------------------|---|-------------------|---|
| Cod. CE    |  | +/-  |               |   |               |          |          |           | Importi           | % | Importi           | % |
| AA0980     | <b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>                                       | +  | 15.864.000,00 | 15.829.000,00                                   | 15.829.000,00 | -        | 0,00%    | (35.000)  | -0,22%            |   |                   |   |
| AA0990     | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato                   | +  | 968.000,00    | 888.000,00                                      | 951.000,00    | 63.000   | 6,62%    | (80.000)  | -9,01%            |   |                   |   |
| AA1000     | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione                    | +  | 9.633.000,00  | 8.999.000,00                                    | 8.936.000,00  | (63.000) | -0,71%   | (634.000) | -7,05%            |   |                   |   |
| 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     | +  | 5.023.000,00  | 5.557.000,00                                    | 5.557.000,00  | -        | 0,00%    | 534.000   | 9,61%             |   |                   |   |
| 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                              | +  | 240.000,00    | 385.000,00                                      | 385.000,00    | -        | 0,00%    | 145.000   | 37,66%            |   |                   |   |

La previsione è stata determinata in funzione del volume degli investimenti da realizzare con contributi in conto capitale. Il dato previsionale è sovrapponibile a quello presuntivamente determinato per il 2023.

#### A.9 ALTRI RICAVI E PROVENTI

La previsione pari ad € 749.000,00 è prevista in costante aumento sia rispetto al consuntivo 2022 che rispetto al preconsuntivo 2023.

| Allegato D |   | CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |            | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario |            | CNS 2022 | PRC 2023 | BEP 2024 | BEP 2024/PRC 2023 |   | BEP 2024/CNS 2022 |   |
|------------|---|--|------------|---|------------|----------|----------|----------|-------------------|---|-------------------|---|
| Cod. CE    |   | +/-  |            |   |            |          |          |          | Importi           | % | Importi           | % |
| AA1060     | <b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>                           | +  | 701.000,00 | 723.000,00                                      | 749.000,00 | 26.000   | 3,47%    | 22.000   | 3,04%             |   |                   |   |
| AA1070     | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie                   | +  | 381.000,00 | 378.000,00                                      | 384.000,00 | 6.000    | 1,56%    | (3.000)  | -0,79%            |   |                   |   |
| AA1080     | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | +  | 104.000,00 | 106.000,00                                      | 106.000,00 | -        | 0,00%    | 2.000    | 1,89%             |   |                   |   |
| AA1090     | A.9.C) Altri proventi diversi                                 | +  | 216.000,00 | 239.000,00                                      | 259.000,00 | 20.000   | 7,72%    | 23.000   | 9,62%             |   |                   |   |

#### **B. COSTI DELLA PRODUZIONE**

Le previsioni relative ai costi della produzione sono state formulate tenendo conto dei valori del preconsuntivo 2023, delle indicazioni fornite dai dirigenti responsabili delle diverse aree e centri di spesa nonché delle linee operative fornite dalla Regione Puglia Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere sociale e dello Sport per tutti – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo di cui alle note prot. n.ri 8554 e 8693 rispettivamente del 06/12/2023 e 14/12/2023.

L'ammontare complessivo dei costi preventivati 2024 è inferiore rispetto a quelli del consuntivo 2022 di € 8.773.000, in aumento, invece, rispetto al preconsuntivo 2023 di € 7.810.000.



B.1 ACQUISTI DI BENI

La voce è così composta:

|         |  | CNS 2022 |               | PRC 2023      |               | BEP 2024  |         | BEP 2024/PRC 2023 |          | BEP 2024/CNS 2022 |  |
|---------|--|----------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------|-------------------|----------|-------------------|--|
| Cod. CE |  | +/+      |               |               |               | Importi   | %       | Importi           | %        |                   |  |
| BA0010  | <b>B.1) Acquisti di beni</b>   | +        | 78.108.000,00 | 75.820.000,00 | 79.016.000,00 | 3.196.000 | 4,04%   | 908.000           | 1,20%    |                   |  |
| BA0020  | <b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>  | +        | 75.981.000,00 | 74.066.000,00 | 77.761.000,00 | 3.695.000 | 4,75%   | 1.780.000         | 2,40%    |                   |  |
| BA0030  | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati  | +        | 31.029.000,00 | 31.162.000,00 | 34.724.000,00 | 3.562.000 | 10,26%  | 3.695.000         | 11,86%   |                   |  |
| BA0040  | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali         | +        | 29.955.000,00 | 30.182.000,00 | 33.635.000,00 | 3.453.000 | 10,27%  | 3.680.000         | 12,19%   |                   |  |
| BA0050  | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC  | +        | 316.000,00    | 318.000,00    | 332.000,00    | 14.000    | 4,22%   | 16.000            | 5,03%    |                   |  |
| BA0051  | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali   | +        | 758.000,00    | 662.000,00    | 757.000,00    | 95.000    | 12,53%  | (1.000)           | -0,15%   |                   |  |
| BA0060  | B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale   | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0061  | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0062  | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0063  | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti   | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0070  | B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti   | +        | 377.000,00    | 377.000,00    | 200.000,00    | (177.000) | -8,50%  | (177.000)         | -46,95%  |                   |  |
| BA0080  | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                                       | +        | 377.000,00    | 377.000,00    | 200.000,00    | (177.000) | -8,50%  | (177.000)         | -46,95%  |                   |  |
| BA0090  | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale                                       | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0100  | B.1.A.2.3) da altri soggetti   | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0210  | <b>B.1.A.3) Dispositivi medici</b>   | +        | 43.881.000,00 | 42.096.000,00 | 42.096.000,00 | -         | 0,00%   | (1.785.000)       | -4,24%   |                   |  |
| BA0220  | B.1.A.3.1) Dispositivi medici  | +        | 25.266.000,00 | 24.463.000,00 | 24.463.000,00 | -         | 0,00%   | (803.000)         | -3,28%   |                   |  |
| BA0230  | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi  | +        | 2.652.000,00  | 2.434.000,00  | 2.434.000,00  | -         | 0,00%   | (218.000)         | -8,96%   |                   |  |
| BA0240  | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)   | +        | 15.963.000,00 | 15.199.000,00 | 15.199.000,00 | -         | 0,00%   | (764.000)         | -5,03%   |                   |  |
| BA0250  | B.1.A.4) Prodotti dietetici  | +        | 62.000,00     | 51.000,00     | 51.000,00     | -         | 0,00%   | (11.000)          | -21,57%  |                   |  |
| BA0260  | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)   | +        | 4.000,00      | 1.000,00      | 11.000,00     | 10.000    | 90,91%  | 7.000             | 700,00%  |                   |  |
| BA0270  | B.1.A.6) Prodotti chimici  | +        | 30.000,00     | 4.000,00      | 4.000,00      | -         | 0,00%   | (26.000)          | -650,00% |                   |  |
| BA0280  | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario  | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0290  | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari  | +        | 598.000,00    | 375.000,00    | 675.000,00    | 300.000   | 44,44%  | 77.000            | 20,53%   |                   |  |
| BA0300  | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0301  | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati  | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0302  | B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti   | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0303  | B.1.A.9.3) Dispositivi medici  | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0304  | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici  | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0305  | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)   | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0306  | B.1.A.9.6) Prodotti chimici  | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0307  | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario  | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0308  | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari  | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |
| BA0310  | <b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>  | +        | 2.127.000,00  | 1.754.000,00  | 1.255.000,00  | (499.000) | -39,76% | (872.000)         | -49,71%  |                   |  |
| BA0320  | B.1.B.1) Prodotti alimentari   | +        | -             | 1.000,00      | 1.000,00      | -         | 0,00%   | 1.000             | 100,00%  |                   |  |
| BA0330  | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere   | +        | 195.000,00    | 106.000,00    | 100.000,00    | (6.000)   | -6,00%  | (95.000)          | -89,62%  |                   |  |
| BA0340  | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti   | +        | 378.000,00    | 301.000,00    | 200.000,00    | (101.000) | -50,50% | (178.000)         | -59,14%  |                   |  |
| BA0350  | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria  | +        | 1.190.000,00  | 1.154.000,00  | 775.000,00    | (379.000) | -48,90% | (415.000)         | -35,96%  |                   |  |
| BA0360  | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione   | +        | 168.000,00    | 139.000,00    | 119.000,00    | (20.000)  | -16,81% | (49.000)          | -35,25%  |                   |  |
| BA0370  | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari  | +        | 196.000,00    | 53.000,00     | 60.000,00     | 7.000     | 11,67%  | (136.000)         | -256,60% |                   |  |
| BA0380  | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | +        | -             | -             | -             | -         | -       | -                 | -        |                   |  |

Per la voce di spesa in oggetto si prevede per il 2024, nel suo complesso, un aumento sia sul pre-consuntivo 2023 del 4,04% che sul consuntivo 2022 del 1,20%.

Per gli acquisti di beni sanitari la Regione ha assegnato alle aziende sanitarie ed ospedaliere un budget di spesa. In particolare per quanto concerne la spesa di farmaci ed ossigeno il limite di spesa previsto per questa azienda è pari a 34.392.000 euro come da prospetto di seguito riportato.



| <b>OSSIGENO E SPESA FARMACEUTICA PER ACQUISTI DIRETTI (Indicatore spesa aziendale registrata sui CE alle voci di costo BA0040 e BA0051)</b> |   |
|---|---|
| <b>AZIENDA SANITARIA</b>  | <b>IMPORTO MASSIMO PER BILANCIO PREVISIONE 2024</b> |
| ASL BA  | 227.485.000 €                                       |
| ASL BR  | 96.228.000 €  |
| ASL BT  | 85.830.000 €  |
| ASL FG  | 93.769.000 €  |
| ASL LE  | 177.853.000 €                                       |
| ASL TA  | 127.329.000 €                                       |
| AOU POLICLINICO   | 76.652.000 €  |
| AOU RIUNITI   | 34.392.000 €  |
| IRCCS ONCOLOGICO  | 35.232.000 €  |
| IRCCS DE BELLIS   | 8.540.000 €   |
| <b>TOTALE</b>   | <b>963.310.000 €</b>                                |

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).

Per quanto concerne i dispositivi medici il limite di spesa fissato per il 2024 è pari a quello preconsuntivo nel 2023.

## B.2 ACQUISTI DI SERVIZI

L'ammontare complessivo dei costi preventivati è sostanzialmente in linea con quelli del preconsuntivo 2023 ed in diminuzione del 13,32% rispetto a quelli del consuntivo 2022.

### B.2.A ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

La voce è così composta



| CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |              | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario  |     | CNS 2022      | PRC 2023      | BEP 2024      | BEP 2024/PRC 2023 |          | BEP 2024/CNS 2022 |          |
|--|--------------|--|-----|---------------|---------------|---------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| Allegato D   | Cod. CE      |  | +/= |               |               |               | Importi           | %        | Importi           | %        |
| BA0400   | B.2.A        | Acquisti servizi sanitari  | +   | 11.350.000,00 | 11.611.000,00 | 11.659.000,00 | 48.000            | 0,41%    | 309.000           | 2,66%    |
| BA1090   | B.2.A.11     | Acquisto prestazioni di trasporto sanitario  | +   | 665.000,00    | 1.125.000,00  | 550.000,00    | (575.000)         | -104,55% | (115.000)         | -10,22%  |
| BA1100   | B.2.A.11.1   | da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale  | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1110   | B.2.A.11.2   | da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1120   | B.2.A.11.3   | da pubblico (Extraregione)   | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1130   | B.2.A.11.4   | da privato   | +   | 665.000,00    | 1.125.000,00  | 550.000,00    | (575.000)         | -104,55% | (115.000)         | -10,22%  |
| BA1200   | B.2.A.13     | Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)   | +   | 2.497.000,00  | 3.578.000,00  | 3.612.000,00  | 34.000            | 0,94%    | 1.115.000         | 31,16%   |
| BA1210   | B.2.A.13.1   | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera                                    | +   | 33.000,00     | 54.000,00     | 88.000,00     | 34.000            | 38,64%   | 55.000            | 101,85%  |
| BA1220   | B.2.A.13.2   | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica                                  | +   | 1.950.000,00  | 1.904.000,00  | 1.904.000,00  | -                 | 0,00%    | (46.000)          | -2,42%   |
| BA1230   | B.2.A.13.3   | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica                                | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1240   | B.2.A.13.4   | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 5 | +   | 514.000,00    | 1.620.000,00  | 1.620.000,00  | -                 | 0,00%    | 1.106.000         | 68,27%   |
| BA1250   | B.2.A.13.5   | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 5 | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1260   | B.2.A.13.6   | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro   | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1270   | B.2.A.13.7   | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1280   | B.2.A.14     | Rimborsi, assegni e contributi sanitari  | +   | 58.000,00     | 13.000,00     | 52.000,00     | 39.000            | 75,00%   | (6.000)           | -46,15%  |
| BA1290   | B.2.A.14.1   | Contributi ad associazioni di volontariato   | +   | -             | -             | 2.000,00      | 2.000             | 100,00%  | 2.000             | -        |
| BA1300   | B.2.A.14.2   | Rimborsi per cure all'estero   | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1310   | B.2.A.14.3   | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione   | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1320   | B.2.A.14.4   | Contributo Legge 210/92  | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1330   | B.2.A.14.5   | Rimborsi, assegni e contributi   | +   | 58.000,00     | 13.000,00     | 50.000,00     | 37.000            | 74,00%   | (8.000)           | -61,54%  |
| BA1340   | B.2.A.14.6   | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1341   | B.2.A.14.7   | Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA   | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1350   | B.2.A.15     | Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie                                 | +   | 6.954.000,00  | 6.316.000,00  | 6.622.000,00  | 306.000           | 4,62%    | (332.000)         | -5,26%   |
| BA1360   | B.2.A.15.1   | Consulenze sanitarie e sociosanitarie v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | +   | 496.000,00    | 587.000,00    | 587.000,00    | 91.000            | 18,35%   | 91.000            | 18,35%   |
| BA1370   | B.2.A.15.2   | Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici   | +   | 15.000,00     | 8.000,00      | 8.000,00      | -                 | 0,00%    | (7.000)           | -87,50%  |
| BA1380   | B.2.A.15.3   | Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato                      | +   | 6.443.000,00  | 5.720.000,00  | 6.026.000,00  | 306.000           | 5,08%    | (417.000)         | -7,29%   |
| BA1390   | B.2.A.15.3.A | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000   | +   | 1.774.000,00  | 1.442.000,00  | 1.442.000,00  | 4.000             | 0,28%    | (328.000)         | -22,75%  |
| BA1400   | B.2.A.15.3.B | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato   | +   | 72.000,00     | 124.000,00    | 500.000,00    | 376.000           | 75,20%   | 428.000           | 345,16%  |
| BA1410   | B.2.A.15.3.C | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato   | +   | 422.000,00    | 286.000,00    | -             | (286.000)         | -        | (422.000)         | -147,55% |
| BA1420   | B.2.A.15.3.D | Indennità a personale universitario - area sanitaria   | +   | 3.816.000,00  | 3.661.000,00  | 3.861.000,00  | 200.000           | 5,18%    | 45.000            | 1,23%    |
| BA1430   | B.2.A.15.3.E | Lavoro internate - area sanitaria  | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1440   | B.2.A.15.3.F | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria  | +   | 359.000,00    | 207.000,00    | 219.000,00    | 12.000            | 5,48%    | (140.000)         | -67,63%  |
| BA1450   | B.2.A.15.4   | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando  | +   | -             | 1.000,00      | 1.000,00      | -                 | 0,00%    | 1.000             | 100,00%  |
| BA1460   | B.2.A.15.4.A | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                         | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1470   | B.2.A.15.4.B | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università                        | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1480   | B.2.A.15.4.C | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)                           | +   | -             | 1.000,00      | 1.000,00      | -                 | 0,00%    | 1.000             | 100,00%  |
| BA1490   | B.2.A.16     | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria   | +   | 1.176.000,00  | 579.000,00    | 823.000,00    | 244.000           | 29,65%   | (353.000)         | -60,97%  |
| BA1500   | B.2.A.16.1   | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione           | +   | 8.000,00      | 9.000,00      | 37.000,00     | 28.000            | 75,68%   | 29.000            | 322,22%  |
| BA1510   | B.2.A.16.2   | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione               | +   | 59.000,00     | -             | 50.000,00     | 50.000            | 100,00%  | (9.000)           | -15,25%  |
| BA1520   | B.2.A.16.3   | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)  | +   | 12.000,00     | 21.000,00     | 25.000,00     | 4.000             | 16,00%   | 13.000            | 61,90%   |
| BA1530   | B.2.A.16.4   | Altri servizi sanitari da privato  | +   | 1.097.000,00  | 549.000,00    | 711.000,00    | 162.000           | 22,78%   | (386.000)         | -70,31%  |
| BA1540   | B.2.A.16.5   | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva   | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1541   | B.2.A.16.5   | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL  | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1542   | B.2.A.16.7   | Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)                                   | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |
| BA1550   | B.2.A.17     | Costi GSA per differenziale salto mobilità interregionale  | +   | -             | -             | -             | -                 | -        | -                 | -        |

Per tale voce di costo si prevede una spesa sostanzialmente in linea sia rispetto al pre-consuntivo 2023 che al consuntivo 2022.

**B.2.B ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI**

La voce è così composta

| CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |              | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario  |     | CNS 2022      | PRC 2023      | BEP 2024      | BEP 2024/PRC 2023 |         | BEP 2024/CNS 2022 |         |
|--|--------------|--|-----|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| Allegato D   | Cod. CE      |  | +/= |               |               |               | Importi           | %       | Importi           | %       |
| BA1500   | B.2.B        | Acquisti di servizi non sanitari   | +   | 43.359.000,00 | 36.655.000,00 | 36.623.000,00 | (32.000)          | -0,09%  | (6.736.000)       | -18,38% |
| BA1570   | B.2.B.1      | Servizi non sanitari   | +   | 43.278.000,00 | 36.605.000,00 | 36.357.000,00 | (248.000)         | -0,68%  | (6.321.000)       | -18,91% |
| BA1580   | B.2.B.1.1    | Lavanderia   | +   | 2.541.000,00  | 2.933.000,00  | 2.940.000,00  | 7.000             | 0,24%   | 399.000           | 13,60%  |
| BA1590   | B.2.B.1.2    | Pulizia  | +   | 4.856.000,00  | 4.119.000,00  | 4.116.000,00  | (3.000)           | -0,07%  | (740.000)         | -17,97% |
| BA1600   | B.2.B.1.3    | Mensa  | +   | 4.337.000,00  | 4.341.000,00  | 4.794.000,00  | 453.000           | 9,45%   | 457.000           | 10,53%  |
| BA1601   | B.2.B.1.3.A  | Mensa dipendenti   | +   | 42.000,00     | 50.000,00     | 90.000,00     | 40.000            | 44,44%  | 48.000            | 96,00%  |
| BA1602   | B.2.B.1.3.B  | Mensa degeniti   | +   | 4.295.000,00  | 4.291.000,00  | 4.704.000,00  | 413.000           | 8,78%   | 409.000           | 9,53%   |
| BA1610   | B.2.B.1.4    | Riscaldamento  | +   | 4.234.000,00  | 2.966.000,00  | 2.766.000,00  | (200.000)         | -7,23%  | (1.468.000)       | -49,49% |
| BA1620   | B.2.B.1.5    | Servizi di assistenza informatica  | +   | 548.000,00    | 533.000,00    | 547.000,00    | 14.000            | 2,56%   | (1.000)           | -0,19%  |
| BA1630   | B.2.B.1.6    | Servizi trasporti (non sanitari)   | +   | 829.000,00    | 798.000,00    | 767.000,00    | (31.000)          | -4,04%  | (62.000)          | -7,77%  |
| BA1640   | B.2.B.1.7    | Smaltimento rifiuti  | +   | 1.869.000,00  | 1.731.000,00  | 1.813.000,00  | 82.000            | 4,52%   | (56.000)          | -3,24%  |
| BA1650   | B.2.B.1.8    | UtENZE telefoniche   | +   | 218.000,00    | 170.000,00    | 170.000,00    | -                 | 0,00%   | (48.000)          | -28,24% |
| BA1660   | B.2.B.1.9    | UtENZE elettricità   | +   | 10.284.000,00 | 6.000.000,00  | 5.500.000,00  | (500.000)         | -9,09%  | (4.784.000)       | -79,73% |
| BA1670   | B.2.B.1.10   | Altre utenze   | +   | 539.000,00    | 590.000,00    | 590.000,00    | -                 | 0,00%   | 51.000            | 8,64%   |
| BA1680   | B.2.B.1.11   | Premi di assicurazione   | +   | 3.590.000,00  | 3.608.000,00  | 3.605.000,00  | (3.000)           | -0,08%  | 15.000            | 0,42%   |
| BA1690   | B.2.B.1.11.A | Premi di assicurazione - R.C. Professionale  | +   | 3.515.000,00  | 3.538.000,00  | 3.540.000,00  | 2.000             | 0,06%   | 25.000            | 0,71%   |
| BA1700   | B.2.B.1.11.B | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi  | +   | 75.000,00     | 70.000,00     | 65.000,00     | (5.000)           | -7,69%  | (10.000)          | -14,29% |
| BA1710   | B.2.B.1.12   | Altri servizi non sanitari   | +   | 9.433.000,00  | 8.816.000,00  | 8.749.000,00  | (67.000)          | -0,77%  | (684.000)         | -7,76%  |
| BA1720   | B.2.B.1.12.A | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | +   | -             | -             | 2.000,00      | 2.000             | 100,00% | 2.000             | -       |
| BA1730   | B.2.B.1.12.B | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici  | +   | -             | -             | -             | -                 | -       | -                 | -       |
| BA1740   | B.2.B.1.12.C | Altri servizi non sanitari da privato  | +   | 9.433.000,00  | 8.816.000,00  | 8.747.000,00  | (69.000)          | -0,79%  | (686.000)         | -7,78%  |
| BA1750   | B.2.B.2      | Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro non sanitarie  | +   | -             | 27.000,00     | 79.000,00     | 52.000            | 65,82%  | 79.000            | 292,59% |
| BA1760   | B.2.B.2.1    | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | +   | -             | 27.000,00     | 79.000,00     | 52.000            | 65,82%  | 79.000            | 292,59% |
| BA1770   | B.2.B.2.2    | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici  | +   | -             | -             | -             | -                 | -       | -                 | -       |
| BA1780   | B.2.B.2.3    | Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato                                   | +   | -             | -             | -             | -                 | -       | -                 | -       |
| BA1790   | B.2.B.2.3.A  | Consulenze non sanitarie da privato  | +   | -             | -             | -             | -                 | -       | -                 | -       |
| BA1800   | B.2.B.2.3.B  | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato  | +   | -             | -             | -             | -                 | -       | -                 | -       |
| BA1810   | B.2.B.2.3.C  | Indennità a personale universitario - area non sanitaria   | +   | -             | -             | -             | -                 | -       | -                 | -       |
| BA1820   | B.2.B.2.3.D  | Lavoro internate - area non sanitaria  | +   | -             | -             | -             | -                 | -       | -                 | -       |
| BA1830   | B.2.B.2.3.E  | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria  | +   | -             | -             | -             | -                 | -       | -                 | -       |
| BA1831   | 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, convertit | +   | -             | -             | -             | -                 | -       | -                 | -       |
| BA1840   | B.2.B.2.4    | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando  | +   | -             | -             | -             | -                 | -       | -                 | -       |
| BA1850   | B.2.B.2.4.A  | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                     | +   | -             | -             | -             | -                 | -       | -                 | -       |
| BA1860   | B.2.B.2.4.B  | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università                    | +   | -             | -             | -             | -                 | -       | -                 | -       |
| BA1870   | B.2.B.2.4.C  | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)                       | +   | -             | -             | -             | -                 | -       | -                 | -       |
| BA1880   | B.2.B.3      | Formazione (esternalizzata e non)  | +   | 91.000,00     | 23.000,00     | 187.000,00    | 164.000           | 87,70%  | 106.000           | 460,87% |
| BA1890   | B.2.B.3.1    | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico  | +   | 78.000,00     | 16.000,00     | 137.000,00    | 121.000           | 88,32%  | 59.000            | 368,75% |
| BA1900   | B.2.B.3.2    | Formazione (esternalizzata e non) da privato   | +   | 3.000,00      | 7.000,00      | 50.000,00     | 43.000            | 96,00%  | 47.000            | 671,43% |



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 2024, nel suo complesso, in linea con il pre-consuntivo 2023, ed in diminuzione sul consuntivo 2022 conseguente al notevole decremento del costo dell’energia.

**B.3 MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA ESTERNALIZZATA)**

La voce è così composta

| CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |  | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario |              | CNS 2022     | PRC 2023     | BEP 2024  | BEP 2024/PRC 2023 |           | BEP 2024/CNS 2022 |   |
|--|--|---|--------------|--------------|--------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|---|
| Allegato D<br>Cod. CE  |  | +/-   |              |              |              |           | Importi           | %         | Importi           | % |
| BA1910   | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>              | +   | 9.232.000,00 | 9.201.000,00 | 8.365.000,00 | (836.000) | -9,99%            | (867.000) | -9,42%            |   |
| BA1920   | B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze              | +   | 1.116.000,00 | 611.000,00   | 165.000,00   | (446.000) | -270,30%          | (951.000) | -155,65%          |   |
| BA1930   | B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari                   | +   | 3.742.000,00 | 4.094.000,00 | 3.832.000,00 | (262.000) | -6,84%            | 90.000    | 2,29%             |   |
| BA1940   | B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche   | +   | 4.262.000,00 | 4.458.000,00 | 4.355.000,00 | (103.000) | -2,37%            | 93.000    | 2,09%             |   |
| BA1950   | B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi                           | +   | 74.000,00    | 5.000,00     | -            | (5.000)   |                   | (74.000)  | -148,00%          |   |
| BA1960   | B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi                               | +   | 38.000,00    | 33.000,00    | 13.000,00    | (20.000)  | -153,85%          | (25.000)  | -75,76%           |   |
| BA1970   | B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni  | +   | -            | -            | -            | -         |                   | -         |                   |   |
| BA1980   | 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 dalla Regione che ha disposto un obiettivo di risparmio pari ad una percentuale non inferiore al 10% sulla spesa preconsuntivata del 2023. Tale operazione ha comportato una rimodulazione delle indicazioni di spesa formulate dai dirigenti dell’Area Tecnica.

**B.4 GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

La voce è così composta

| CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |   | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario |              | CNS 2022     | PRC 2023     | BEP 2024  | BEP 2024/PRC 2023 |             | BEP 2024/CNS 2022 |   |
|--|---|---|--------------|--------------|--------------|-----------|-------------------|-------------|-------------------|---|
| Allegato D<br>Cod. CE  |   | +/-   |              |              |              |           | Importi           | %           | Importi           | % |
| BA1990   | <b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>                                  | +   | 3.675.000,00 | 2.636.000,00 | 2.306.000,00 | (330.000) | -14,31%           | (1.369.000) | -51,93%           |   |
| BA2000   | B.4.A) Fitti passivi  | +   | 674.000,00   | 698.000,00   | 496.000,00   | (202.000) | -40,73%           | (178.000)   | -25,50%           |   |
| BA2010   | <b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>  | +   | 3.001.000,00 | 1.938.000,00 | 1.810.000,00 | (128.000) | -7,07%            | (1.191.000) | -61,46%           |   |
| BA2020   | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria                            | +   | 2.397.000,00 | 1.848.000,00 | 1.700.000,00 | (148.000) | -8,71%            | (697.000)   | -37,72%           |   |
| BA2030   | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria                        | +   | 604.000,00   | 90.000,00    | 110.000,00   | 20.000    | 18,18%            | (494.000)   | -548,89%          |   |
| BA2040   | <b>B.4.C) Canoni di leasing</b>   | +   | -            | -            | -            | -         |                   | -           |                   |   |
| BA2050   | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria                             | +   | -            | -            | -            | -         |                   | -           |                   |   |
| BA2060   | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria                         | +   | -            | -            | -            | -         |                   | -           |                   |   |
| BA2061   | B.4.D) Canoni di prolect financing                                      | +   | -            | -            | -            | -         |                   | -           |                   |   |
| BA2070   | B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | +   | -            | -            | -            | -         |                   | -           |                   |   |



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 Regione ha disposto che per questo aggregato la spesa non debba aumentare nel 2024.

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

La voce è così composta

| Allegato D |   | CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |                | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario |                | CNS 2022    | PRC 2023 | BEP 2024     | BEP 2024/PRC 2023 |   | BEP 2024/CNS 2022 |   |
|------------|---|--|----------------|---|----------------|-------------|----------|--------------|-------------------|---|-------------------|---|
| Cod. CE    |   | +/-  |                |   |                |             |          |              | Importi           | % | Importi           | % |
| BA2080     | <b>Totale Costo del personale</b>   | +  | 169.664.000,00 | 168.784.000,00                                  | 164.966.000,00 | (3.818.000) | -2,31%   | (4.698.000)  | -2,78%            |   |                   |   |
| BA2090     | <b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>   | +  | 135.746.000,00 | 133.315.000,00                                  | 131.781.000,00 | (1.534.000) | -1,16%   | (3.965.000)  | -2,97%            |   |                   |   |
| BA2100     | B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario                              | +  | 58.306.000,00  | 56.092.000,00                                   | 60.600.000,00  | 4.508.000   | 7,44%    | 2.294.000    | 4,09%             |   |                   |   |
| BA2110     | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico                                     | +  | 53.913.000,00  | 51.659.000,00                                   | 55.251.000,00  | 3.592.000   | 6,50%    | 1.338.000    | 2,59%             |   |                   |   |
| BA2120     | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato             | +  | 49.949.000,00  | 47.805.000,00                                   | 53.890.000,00  | 6.085.000   | 11,29%   | 3.941.000    | 8,24%             |   |                   |   |
| BA2130     | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato               | +  | 3.964.000,00   | 3.854.000,00                                    | 1.361.000,00   | (2.493.000) | -183,17% | (2.603.000)  | -67,54%           |   |                   |   |
| BA2140     | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro                           | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |
| BA2150     | B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico                                 | +  | 4.393.000,00   | 4.433.000,00                                    | 5.349.000,00   | 916.000     | 17,12%   | 956.000      | 21,57%            |   |                   |   |
| BA2160     | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato         | +  | 4.106.000,00   | 4.115.000,00                                    | 5.153.000,00   | 1.038.000   | 20,14%   | 1.047.000    | 25,44%            |   |                   |   |
| BA2170     | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato           | +  | 287.000,00     | 318.000,00                                      | 196.000,00     | (122.000)   | -62,24%  | (91.000)     | -28,62%           |   |                   |   |
| BA2180     | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro                       | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |
| BA2190     | <b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>                        | +  | 77.440.000,00  | 77.223.000,00                                   | 71.181.000,00  | (6.042.000) | -8,49%   | (6.259.000)  | -8,11%            |   |                   |   |
| BA2200     | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato       | +  | 58.186.000,00  | 67.393.000,00                                   | 70.107.000,00  | 2.714.000   | 3,87%    | 11.921.000   | 17,69%            |   |                   |   |
| BA2210     | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato         | +  | 19.254.000,00  | 9.830.000,00                                    | 1.074.000,00   | (8.756.000) | -815,27% | (18.180.000) | -184,94%          |   |                   |   |
| BA2220     | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro                     | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |
| BA2230     | <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>                                     | +  | 723.000,00     | 668.000,00                                      | 819.000,00     | 151.000     | 18,44%   | 96.000       | 14,37%            |   |                   |   |
| BA2240     | <b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>                   | +  | 529.000,00     | 457.000,00                                      | 562.000,00     | 105.000     | 18,68%   | 33.000       | 7,22%             |   |                   |   |
| BA2250     | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato  | +  | 529.000,00     | 457.000,00                                      | 562.000,00     | 105.000     | 18,68%   | 33.000       | 7,22%             |   |                   |   |
| BA2260     | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato    | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |
| BA2270     | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro                | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |
| BA2280     | <b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>                    | +  | 194.000,00     | 211.000,00                                      | 257.000,00     | 46.000      | 17,90%   | 63.000       | 29,86%            |   |                   |   |
| BA2290     | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato   | +  | 194.000,00     | 211.000,00                                      | 257.000,00     | 46.000      | 17,90%   | 63.000       | 29,86%            |   |                   |   |
| BA2300     | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato     | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |
| BA2310     | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro                 | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |
| BA2320     | <b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>   | +  | 26.716.000,00  | 27.672.000,00                                   | 24.963.000,00  | (2.709.000) | -10,85%  | (1.753.000)  | -6,33%            |   |                   |   |
| BA2330     | <b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>                         | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |
| BA2340     | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato        | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |
| BA2350     | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato          | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |
| BA2360     | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro                      | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |
| BA2370     | <b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>                          | +  | 26.716.000,00  | 27.672.000,00                                   | 24.963.000,00  | (2.709.000) | -10,85%  | (1.753.000)  | -6,33%            |   |                   |   |
| BA2380     | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato         | +  | 26.268.000,00  | 27.213.000,00                                   | 24.867.000,00  | (2.346.000) | -9,43%   | (1.401.000)  | -5,15%            |   |                   |   |
| BA2390     | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato           | +  | 448.000,00     | 459.000,00                                      | 96.000,00      | (363.000)   | -378,13% | (352.000)    | -76,69%           |   |                   |   |
| BA2400     | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro                       | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |
| BA2410     | <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>                                    | +  | 6.479.000,00   | 7.129.000,00                                    | 7.403.000,00   | 274.000     | 3,70%    | 924.000      | 12,96%            |   |                   |   |
| BA2420     | <b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>                  | +  | 1.146.000,00   | 1.135.000,00                                    | 1.155.000,00   | 20.000      | 1,73%    | 9.000        | 0,79%             |   |                   |   |
| BA2430     | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | +  | 1.146.000,00   | 1.135.000,00                                    | 1.155.000,00   | 20.000      | 1,73%    | 9.000        | 0,79%             |   |                   |   |
| BA2440     | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato   | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |
| BA2450     | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro               | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |
| BA2460     | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>                   | +  | 5.333.000,00   | 5.994.000,00                                    | 6.248.000,00   | 254.000     | 4,07%    | 915.000      | 15,27%            |   |                   |   |
| BA2470     | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato  | +  | 5.321.000,00   | 5.959.000,00                                    | 6.222.000,00   | 263.000     | 4,23%    | 901.000      | 15,12%            |   |                   |   |
| BA2480     | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato    | +  | 12.000,00      | 35.000,00                                       | 26.000,00      | (9.000)     | -34,62%  | 14.000       | 40,00%            |   |                   |   |
| BA2490     | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro                | +  | -              | -   | -              | -           | -        | -            | -                 |   |                   |   |

Il costo del personale è previsto, per il 2024, in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2023. Occorre però precisare che il costo del personale preconsuntivo 2023, potrebbe far registrare una diminuzione in conseguenza della definizione dei fondi contrattuali, al momento provvisori. La previsione di spesa per il 2024, così come formulata dall'Area Politiche per il Personale, è l'emanazione del piano assunzionale dell'Azienda approvato dalla Regione con DGR n. 1436/2023.



**B.9 ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

La voce è così composta

| CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |   | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario |              | CNS 2022     | PRC 2023     | BEP 2024 | BEP 2024/PRC 2023 |          | BEP 2024/CNS 2022 |   |
|--|---|---|--------------|--------------|--------------|----------|-------------------|----------|-------------------|---|
| Allegato D   | Cod. CE   | +/-   |              |              |              |          | Importi           | %        | Importi           | % |
|  | <b>BA2500 B.9) Oneri diversi di gestione</b>  | +   | 1.684.000,00 | 1.758.000,00 | 2.121.000,00 | 363.000  | 17,11%            | 437.000  | 24,86%            |   |
|  | BA2510 B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)   | +   | 830.000,00   | 859.000,00   | 918.000,00   | 59.000   | 6,43%             | 88.000   | 10,24%            |   |
|  | BA2520 B.9.B) Perdite su crediti  | +   | 30.000,00    | -            | -            | -        | -                 | (30.000) | -                 |   |
|  | <b>BA2530 B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>  | +   | 824.000,00   | 899.000,00   | 1.203.000,00 | 304.000  | 25,27%            | 379.000  | 42,16%            |   |
|  | BA2540 B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | +   | 665.000,00   | 657.000,00   | 631.000,00   | (26.000) | -4,12%            | (34.000) | -5,18%            |   |
|  | BA2550 B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione   | +   | 159.000,00   | 242.000,00   | 572.000,00   | 330.000  | 57,69%            | 413.000  | 170,66%           |   |
|  | BA2551 B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione            | +   | -            | -            | -            | -        | -                 | -        | -                 |   |
|  | BA2552 B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione                                 | +   | -            | -            | -            | -        | -                 | -        | -                 |   |

La somma complessiva prevista per il 2024 è in aumento sia rispetto al pre-consuntivo 2023 che al consuntivo 2022.

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

La voce è così composta

| CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |   | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario |               | CNS 2022      | PRC 2023      | BEP 2024 | BEP 2024/PRC 2023 |           | BEP 2024/CNS 2022 |   |
|--|---|---|---------------|---------------|---------------|----------|-------------------|-----------|-------------------|---|
| Allegato D   | Cod. CE   | +/-   |               |               |               |          | Importi           | %         | Importi           | % |
|  | <b>BA2560 Totale Ammortamenti</b>   | +   | 16.252.000,00 | 16.151.000,00 | 16.151.000,00 | -        | 0,00%             | (101.000) | -0,63%            |   |
|  | BA2570 <b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>       | +   | 448.000,00    | 429.000,00    | 429.000,00    | -        | 0,00%             | (19.000)  | -4,43%            |   |
|  | BA2580 <b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>         | +   | 15.804.000,00 | 15.722.000,00 | 15.722.000,00 | -        | 0,00%             | (82.000)  | -0,52%            |   |
|  | BA2590 <b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>                         | +   | 4.488.000,00  | 4.511.000,00  | 4.511.000,00  | -        | 0,00%             | 23.000    | 0,51%             |   |
|  | BA2600 B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)    | +   | 15.000,00     | 10.000,00     | 10.000,00     | -        | 0,00%             | (5.000)   | -50,00%           |   |
|  | BA2610 B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)      | +   | 4.473.000,00  | 4.501.000,00  | 4.501.000,00  | -        | 0,00%             | 28.000    | 0,62%             |   |
|  | BA2620 <b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b> | +   | 11.316.000,00 | 11.211.000,00 | 11.211.000,00 | -        | 0,00%             | (105.000) | -0,94%            |   |

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

La previsione è stata formulata sulla scorta dei dati del preconsuntivo.

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

| CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |   | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario |              | CNS 2022 | PRC 2023 | BEP 2024 | BEP 2024/PRC 2023 |   | BEP 2024/CNS 2022 |   |
|--|---|---|--------------|----------|----------|----------|-------------------|---|-------------------|---|
| Allegato D   | Cod. CE   | +/-   |              |          |          |          | Importi           | % | Importi           | % |
|  | <b>BA2630 B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>           | +   | 406.000,00   | -        | -        | -        | -                 | - | (406.000)         | - |
|  | BA2640 B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali      | +   | -            | -        | -        | -        | -                 | - | -                 | - |
|  | BA2650 B.12.B) Svalutazione dei crediti   | +   | 406.000,00   | -        | -        | -        | -                 | - | (406.000)         | - |
|  | <b>BA2660 B.13) Variazione delle rimanenze</b>                                  | +/-   | 1.166.000,00 | -        | -        | -        | -                 | - | (1.166.000)       | - |
|  | BA2670 B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie                                   | +/-   | 1.112.000,00 | -        | -        | -        | -                 | - | (1.112.000)       | - |
|  | BA2671 B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati                           | +/-   | 266.000,00   | -        | -        | -        | -                 | - | (266.000)         | - |
|  | BA2672 B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti  | +/-   | -            | -        | -        | -        | -                 | - | -                 | - |
|  | BA2673 B.13.A.3) Dispositivi medici   | +/-   | 827.000,00   | -        | -        | -        | -                 | - | (827.000)         | - |
|  | BA2674 B.13.A.4) Prodotti dietetici   | +/-   | 3.000,00     | -        | -        | -        | -                 | - | (3.000)           | - |
|  | BA2675 B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)                          | +/-   | -            | -        | -        | -        | -                 | - | -                 | - |
|  | BA2676 B.13.A.6) Prodotti chimici   | +/-   | 6.000,00     | -        | -        | -        | -                 | - | 6.000             | - |
|  | BA2677 B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario                       | +/-   | -            | -        | -        | -        | -                 | - | -                 | - |
|  | BA2678 B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari                                 | +/-   | 22.000,00    | -        | -        | -        | -                 | - | (22.000)          | - |
|  | <b>BA2680 B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>                        | +/-   | 54.000,00    | -        | -        | -        | -                 | - | (54.000)          | - |
|  | BA2681 B.13.B.1) Prodotti alimentari  | +/-   | -            | -        | -        | -        | -                 | - | -                 | - |
|  | BA2682 B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | +/-   | 31.000,00    | -        | -        | -        | -                 | - | (31.000)          | - |
|  | BA2683 B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti                        | +/-   | -            | -        | -        | -        | -                 | - | -                 | - |
|  | BA2684 B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria                             | +/-   | 27.000,00    | -        | -        | -        | -                 | - | (27.000)          | - |
|  | BA2685 B.13.B.5) Materiale per la manutenzione                                  | +/-   | 2.000,00     | -        | -        | -        | -                 | - | 2.000             | - |
|  | BA2686 B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari                             | +/-   | 2.000,00     | -        | -        | -        | -                 | - | 2.000             | - |



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-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |   | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario |  | CNS 2022     | PRC 2023     | BEP 2024      | BEP 2024/PRC 2023 |          | BEP 2024/CNS 2022 |           |
|--|---|---|--|--------------|--------------|---------------|-------------------|----------|-------------------|-----------|
| Allegato D   | Cod. CE   | +/-   |  |              |              |               | Importi           | %        | Importi           | %         |
|  | <b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>  | +   |  | 5.490.000,00 | 3.939.000,00 | 10.406.000,00 | 6.467.000         | 62,15%   | 4.916.000         | 124,80%   |
|  | <b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>  | +   |  | 2.930.000,00 | 1.771.000,00 | 1.200.000,00  | (571.000)         | -47,58%  | (1.730.000)       | -97,68%   |
|  | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali  | +   |  | 453.000,00   | 20.000,00    | 100.000,00    | 80.000            | 80,00%   | (353.000)         | -1765,00% |
|  | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente   | +   |  | -            | -            | -             | -                 | -        | -                 | -         |
|  | 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)   | +   |  | 2.250.000,00 | 1.401.000,00 | 1.000.000,00  | (401.000)         | -40,10%  | (1.250.000)       | -89,22%   |
|  | 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  | +   |  | 227.000,00   | 350.000,00   | 100.000,00    | (250.000)         | -250,00% | (127.000)         | -36,29%   |
|  | <b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>   | +   |  | -            | -            | -             | -                 | -        | -                 | -         |
|  | <b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>                              | +   |  | -            | -            | -             | -                 | -        | -                 | -         |
|  | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota FS. indistinto finalizzato | +   |  | -            | -            | -             | -                 | -        | -                 | -         |
|  | 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                 | +   |  | -            | -            | -             | -                 | -        | -                 | -         |
|  | 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>B.14.D) Altri accantonamenti</b>   | +   |  | 2.560.000,00 | 2.168.000,00 | 9.206.000,00  | 7.038.000         | 76,45%   | 6.646.000         | 306,55%   |
|  | 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  | +   |  | 1.487.000,00 | 1.487.000,00 | 3.786.000,00  | 2.299.000         | 60,72%   | 2.299.000         | 154,61%   |
|  | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica  | +   |  | 139.000,00   | 139.000,00   | 261.000,00    | 122.000           | 46,74%   | 122.000           | 87,77%    |
|  | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti: comparto  | +   |  | 542.000,00   | 542.000,00   | 5.159.000,00  | 4.617.000         | 89,49%   | 4.617.000         | 851,85%   |
|  | 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   | +   |  | 392.000,00   | -            | -             | -                 | -        | (392.000)         | -         |

La voce di spesa in oggetto per il 2024 presenta un incremento sia sul consuntivo 2022 che sul preconsuntivo 2023. In particolare l'aumento riguarda principalmente gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale. I suddetti accantonamenti sono stati forniti dalla Regione.

**C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

La voce è così composta:

| CE Ministero della Salute-<br>Ministero Economia e Finanze D.M. 24/05/2019 |  | Policlinico Foggia<br>ospedaliero-universitario |  | CNS 2022  | PRC 2023  | BEP 2024  | BEP 2024/PRC 2023 |         | BEP 2024/CNS 2022 |         |
|--|--|---|--|-----------|-----------|-----------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| Allegato D   | Cod. CE  | +/-   |  |           |           |           | Importi           | %       | Importi           | %       |
|  | C) Proventi e oneri finanziari   | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | <b>C.1) Interessi attivi</b>   | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | CA0020 C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica                          | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | CA0030 C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari                      | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | CA0040 <b>C.1.C) Altri interessi attivi</b>                                  | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | <b>C.2) Altri proventi</b>   | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | CA0060 C.2.A) Proventi da partecipazioni                                     | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | CA0070 C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | CA0080 C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | CA0090 C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti               | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | CA0100 C.2.E) Utili su cambi   | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | <b>C.3) Interessi passivi</b>  | +   |  | 46.000,00 | 27.000,00 | 20.000,00 | (7.000)           | -35,00% | (26.000)          | -96,30% |
|  | CA0120 C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa                    | +   |  | 13.000,00 | -         | -         | -                 | -       | (13.000)          | -       |
|  | CA0130 C.3.B) Interessi passivi su mutui                                     | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | CA0140 C.3.C) Altri interessi passivi  | +   |  | 33.000,00 | 27.000,00 | 20.000,00 | (7.000)           | -35,00% | (13.000)          | -48,15% |
|  | <b>C.4) Altri oneri</b>  | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | CA0160 C.4.A) Altri oneri finanziari   | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | CA0170 C.4.B) Perdite su cambi   | +   |  | -         | -         | -         | -                 | -       | -                 | -       |
|  | <b>CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>                         | +/-   |  | 46.000,00 | 27.000,00 | 20.000,00 | 7.000             | -35,00% | 26.000            | -96,30% |



Non vi è alcuna previsione per interessi attivi ed altri proventi, mentre per quanto attiene gli interessi passivi l'importo stanziato è previsto in diminuzione rispetto al preconsuntivo 2023 ed al consuntivo 2022.

**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:

| Allegato D |   | CNS 2022 |               |               | PRC 2023      |           | BEP 2024 |           | BEP 2024/PRC 2023 |   | BEP 2024/CNS 2022 |   |
|------------|---|----------|---------------|---------------|---------------|-----------|----------|-----------|-------------------|---|-------------------|---|
| Cod. CE    |   | +        | -             |               | Importi       | %         | Importi  | %         | Importi           | % | Importi           | % |
|            | <b>Y) Imposte e tasse</b>   | +        |               |               |               |           |          |           |                   |   |                   |   |
| YA0010     | <b>Y.1) IRAP</b>  | +        | 11.382.000,00 | 11.317.000,00 | 11.118.000,00 | (198.000) | -1,79%   | (264.000) | -2,33%            |   |                   |   |
| YA0020     | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente                                     | +        | 11.165.000,00 | 10.912.000,00 | 10.716.000,00 | (196.000) | -1,83%   | (448.000) | -4,11%            |   |                   |   |
| YA0030     | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | +        | 69.000,00     | 73.000,00     | 70.000,00     | (3.000)   | -4,29%   | 1.000     | 1,37%             |   |                   |   |
| YA0040     | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            | +        | 148.000,00    | 332.000,00    | 332.000,00    | -         | 0,00%    | 184.000   | 55,42%            |   |                   |   |
| YA0050     | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale                                    | +        | -             | -             | -             | -         | -        | -         | -                 |   |                   |   |
| YA0060     | <b>Y.2) IRES</b>  | +        | 168.000,00    | 185.000,00    | 130.000,00    | (55.000)  | -42,31%  | (38.000)  | -20,54%           |   |                   |   |
| YA0070     | Y.2.A) IRES su attività istituzionale   | +        | 149.000,00    | 147.000,00    | 100.000,00    | (47.000)  | -47,00%  | (49.000)  | -33,33%           |   |                   |   |
| YA0080     | Y.2.B) IRES su attività commerciale   | +        | 19.000,00     | 38.000,00     | 30.000,00     | (8.000)   | -26,67%  | 11.000    | 28,95%            |   |                   |   |
| YA0090     | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)                | +        | -             | -             | -             | -         | -        | -         | -                 |   |                   |   |
| YZ9999     | <b>Totale imposte e tasse (Y)</b>   | +        | 11.550.000,00 | 11.502.000,00 | 11.248.000,00 | (254.000) | -2,26%   | (302.000) | -2,63%            |   |                   |   |

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 2024 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 2024-2026.

## **3. BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO PLURIENNALE 2024 – 2026**

Il Bilancio economico pluriennale di previsione 2024-2026 è stato predisposto sulle ipotesi formulate in sede di predisposizione del bilancio economico di previsione 2024.

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 2023;
- ✓ sulle previsioni effettuate nel bilancio economico preventivo 2024.

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

- ✓ - €/000 40.000 nel 2024;
- ✓ -€/000 46.342 nel 2025;
- ✓ -€/000 43.314 nel 2026.

In particolare per il biennio 2025 – 2026 sono state effettuate le seguenti ipotesi:

- ✓ ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie in crescita nel 2025 dell'2% e del 3% nel 2026;
- ✓ contributi in c/esercizio costanti nell'arco del biennio;
- ✓ costo del personale per gli anni 2025 e 2026 incremento del 5,7% sul 2024 per il 2025 e del 1,5% sul 2025 per il 2026;
- ✓ costi per acquisto di beni e servizi non sanitari in aumento per il 2025 dell'1,06% rispetto al 2024 dell'1,2% rispetto al 2025 per il 2026.

## **4. CONCLUSIONI**

Il conto economico previsionale 2024 presenta un risultato negativo di **€ 40.000.000**.

Tale risultato assume, comunque, valore provvisorio e sarà suscettibile di variazione in sede di rendicontazione trimestrale.

Il Direttore Generale  
Dott. Giuseppe Pasqualone



|               |                |
|---------------|----------------|
| Totale ricavi | 302.881.000,00 |
| Totale costi  | 342.881.000,00 |
| Risultato     | 40.000.000,00  |

(Unità di euro)

| CODICE        | DESCRIZIONE  | IMPORTO              |
|---------------|--|----------------------|
|               | <b>A) Valore della produzione</b>  |                      |
| <b>AA0010</b> | <b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>  | <b>75.200.000,00</b> |
| <b>AA0020</b> | <b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>  | <b>75.200.000,00</b> |
| AA0030        | A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto   | 75.200.000,00        |
| AA0031        | A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto  | 10.000.000,00        |
| AA0032        | A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione   | 1.200.000,00         |
| AA0033        | A.1.A.1.3) Funzioni  | 64.000.000,00        |
| AA0034        | A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso  | 57.000.000,00        |
| AA0035        | A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro  | 7.000.000,00         |
| 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  | -                    |
| <b>AA0050</b> | <b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>   |                      |
| AA0060        | A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)   | -                    |
| AA0070        | A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati  | -                    |
| 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 LEA   | -                    |
| 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)  | -                    |
| AA0120        | A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati  | -                    |
| 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)   | -                    |
| AA0141        | A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)  | -                    |
| AA0150        | A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati   | -                    |
| 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   | -                    |
| 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, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191. | -                    |
| <b>AA0180</b> | <b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>   |                      |
| 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  | -                    |
| AA0220        | A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca   | -                    |
| <b>AA0230</b> | <b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>  |                      |
| <b>AA0240</b> | <b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>  |                      |
| AA0250        | A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale   | -                    |
| AA0260        | A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi   | -                    |
| AA0270        | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti   | -                    |
| AA0271        | A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato   | -                    |
| AA0280        | A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato  | -                    |
| 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   | -                    |
| AA0310        | A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati  | -                    |
| AA0320        | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria   | 206.930.000,00       |
| AA0330        | A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici   | 201.417.000,00       |
| AA0340        | A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | 192.409.000,00       |
| AA0350        | A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero   | 120.028.000,00       |
| AA0360        | A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale  | 50.100.000,00        |
| 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   | 21.581.000,00       |
| 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   | -                   |
| AA0425 | A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)   | -                   |
| AA0430 | A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria  | 700.000,00          |
| AA0440 | A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici   | -                   |
| AA0450 | A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione   | 9.008.000,00        |
| AA0460 | A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero   | 5.556.000,00        |
| AA0470 | A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali   | 2.565.000,00        |
| 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   | 882.000,00          |
| 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 sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione  | -                   |
| AA0570 | A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione   | 5.000,00            |
| 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  | 5.000,00            |
| 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, AOU, IRCCS.  | -                   |
| AA0602 | A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)                  | -                   |
| AA0610 | <b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b> | -                   |
| 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 sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)           | -                   |
| AA0660 | <b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>  | 608.000,00          |
| AA0670 | <b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>  | <b>4.905.000,00</b> |
| AA0680 | A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera   | 107.000,00          |
| AA0690 | A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica   | 3.077.000,00        |
| 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)   | 328.000,00          |
| 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 pubbliche della Regione)         | 1.361.000,00        |
| 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)  | 32.000,00           |
| AA0750 | <b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>  | <b>801.000,00</b>   |
| AA0760 | <b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>  | <b>171.000,00</b>   |
| AA0770 | <b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>   | <b>-</b>            |

|                                  |   |                       |
|----------------------------------|---|-----------------------|
| AA0780                           | A.5.B.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione   | -                     |
| AA0790                           | A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione   | -                     |
| <b>AA0800</b>                    | <b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>  | <b>239.000,00</b>     |
| AA0810                           | A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -                     |
| AA0820                           | A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -                     |
| AA0830                           | A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | 239.000,00            |
| AA0831                           | A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA   | -                     |
| <b>AA0840</b>                    | <b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>  | <b>232.000,00</b>     |
| AA0850                           | A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici                   | -                     |
| 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  | 232.000,00            |
| <b>AA0880</b>                    | <b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>  | <b>159.000,00</b>     |
| AA0890                           | A.5.E.1) Rimborsamento 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) Rimborsamento per Pay back sui dispositivi medici  | -                     |
| AA0930                           | A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati   | 159.000,00            |
| <b>AA0940</b>                    | <b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>   | <b>3.372.000,00</b>   |
| AA0950                           | A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC                             | 3.371.000,00          |
| AA0960                           | A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso  | 1.000,00              |
| AA0970                           | A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro  | -                     |
| <b>AA0980</b>                    | <b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>  | <b>15.829.000,00</b>  |
| AA0990                           | A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato  | 951.000,00            |
| AA1000                           | A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione   | 8.936.000,00          |
| 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  | 5.557.000,00          |
| 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   | 385.000,00            |
| AA1050                           | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni   | -                     |
| <b>AA1060</b>                    | <b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>   | <b>749.000,00</b>     |
| AA1070                           | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie   | 384.000,00            |
| AA1080                           | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari   | 106.000,00            |
| AA1090                           | A.9.C) Altri proventi diversi   | 259.000,00            |
| <b>AZ9999</b>                    | <b>Totale valore della produzione (A)</b>   | <b>302.881.000,00</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b> |   |                       |
| <b>BA0010</b>                    | <b>B.1) Acquisti di beni</b>  | <b>79.016.000,00</b>  |
| <b>BA0020</b>                    | <b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>   | <b>77.761.000,00</b>  |
| BA0030                           | B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati   | 34.724.000,00         |
| BA0040                           | B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali                                    | 33.635.000,00         |
| BA0050                           | B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC   | 332.000,00            |
| BA0051                           | B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali  | 757.000,00            |
| <b>BA0060</b>                    | <b>B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale</b>   | <b>-</b>              |
| BA0061                           | B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale                            | -                     |
| BA0062                           | B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale                            | -                     |
| BA0063                           | B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti  | -                     |
| <b>BA0070</b>                    | <b>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</b>   | <b>200.000,00</b>     |
| BA0080                           | B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale  | 200.000,00            |
| BA0090                           | B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale  | -                     |
| BA0100                           | B.1.A.2.3) da altri soggetti  | -                     |
| <b>BA0210</b>                    | <b>B.1.A.3) Dispositivi medici</b>  | <b>42.096.000,00</b>  |
| BA0220                           | B.1.A.3.1) Dispositivi medici   | 24.463.000,00         |
| BA0230                           | B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi   | 2.434.000,00          |
| BA0240                           | B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)  | 15.199.000,00         |
| BA0250                           | B.1.A.4) Prodotti dietetici   | 51.000,00             |
| BA0260                           | B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)  | 11.000,00             |
| BA0270                           | B.1.A.6) Prodotti chimici   | 4.000,00              |
| BA0280                           | B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario   | -                     |
| BA0290                           | B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari   | 675.000,00            |

|               |  |                      |
|---------------|--|----------------------|
| BA0300        | B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -                    |
| BA0301        | B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati  | -                    |
| BA0302        | B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti   | -                    |
| BA0303        | B.1.A.9.3) Dispositivi medici  | -                    |
| BA0304        | B.1.A.9.4) Prodotti dietetici  | -                    |
| BA0305        | B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)   | -                    |
| BA0306        | B.1.A.9.6) Prodotti chimici  | -                    |
| BA0307        | B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario  | -                    |
| BA0308        | B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari  | -                    |
| <b>BA0310</b> | <b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>  | <b>1.255.000,00</b>  |
| BA0320        | B.1.B.1) Prodotti alimentari   | 1.000,00             |
| BA0330        | B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere   | 100.000,00           |
| BA0340        | B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti   | 200.000,00           |
| BA0350        | B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria  | 775.000,00           |
| BA0360        | B.1.B.5) Materiale per la manutenzione   | 119.000,00           |
| BA0370        | B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari  | 60.000,00            |
| BA0380        | B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione   | -                    |
| <b>BA0390</b> | <b>B.2) Acquisti di servizi</b>  | <b>48.282.000,00</b> |
| <b>BA0400</b> | <b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>  | <b>11.659.000,00</b> |
| <b>BA0410</b> | <b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>   | -                    |
| BA0420        | B.2.A.1.1) - da convenzione  | -                    |
| BA0430        | B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG  | -                    |
| BA0440        | B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS  | -                    |
| BA0450        | B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale   | -                    |
| BA0460        | B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)  | -                    |
| BA0470        | B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale   | -                    |
| BA0480        | B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale  | -                    |
| <b>BA0490</b> | <b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>   | -                    |
| BA0500        | B.2.A.2.1) - da convenzione  | -                    |
| BA0510        | B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale  | -                    |
| BA0520        | B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)  | -                    |
| <b>BA0530</b> | <b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>   | -                    |
| BA0540        | B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | -                    |
| BA0541        | B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  | -                    |
| BA0550        | B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   | -                    |
| BA0551        | B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -                    |
| BA0560        | B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)  | -                    |
| BA0561        | B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)   | -                    |
| BA0570        | B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI   | -                    |
| BA0580        | B.2.A.3.8) - da privato  | -                    |
| BA0590        | B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati  | -                    |
| BA0591        | B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati  | -                    |
| BA0600        | B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati  | -                    |
| BA0601        | B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati  | -                    |
| BA0610        | B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private   | -                    |
| BA0611        | B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private   | -                    |
| BA0620        | B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati  | -                    |
| BA0621        | B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati  | -                    |
| BA0630        | B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)  | -                    |
| BA0631        | B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | -                    |
| <b>BA0640</b> | <b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>   | -                    |
| BA0650        | B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | -                    |
| BA0660        | B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   | -                    |
| BA0670        | B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione   | -                    |
| BA0680        | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)   | -                    |
| BA0690        | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)   | -                    |
| <b>BA0700</b> | <b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>   | -                    |
| BA0710        | B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | -                    |
| BA0720        | B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   | -                    |
| BA0730        | B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)  | -                    |
| BA0740        | B.2.A.5.4) - da privato  | -                    |
| <b>BA0750</b> | <b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>   | -                    |
| BA0760        | B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | -                    |
| BA0770        | B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   | -                    |

|               |   |                     |
|---------------|---|---------------------|
| BA0780        | B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)   | -                   |
| BA0790        | B.2.A.6.4) - da privato   | -                   |
| <b>BA0800</b> | <b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>  | -                   |
| BA0810        | B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  | -                   |
| BA0820        | B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -                   |
| BA0830        | B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)   | -                   |
| BA0840        | B.2.A.7.4) - da privato   | -                   |
| BA0850        | B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati   | -                   |
| BA0860        | B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati   | -                   |
| BA0870        | B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private  | -                   |
| BA0880        | B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati   | -                   |
| BA0890        | B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)   | -                   |
| <b>BA0900</b> | <b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>   | -                   |
| BA0910        | B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  | -                   |
| BA0920        | B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -                   |
| BA0930        | B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione  | -                   |
| BA0940        | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)  | -                   |
| BA0950        | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)  | -                   |
| <b>BA0960</b> | <b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>  | -                   |
| BA0970        | B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale  | -                   |
| BA0980        | B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)  | -                   |
| BA0990        | B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)   | -                   |
| BA1000        | B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)  | -                   |
| BA1010        | B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)  | -                   |
| BA1020        | B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)   | -                   |
| <b>BA1030</b> | <b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>  | -                   |
| BA1040        | B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale   | -                   |
| BA1050        | B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   | -                   |
| BA1060        | B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)  | -                   |
| BA1070        | B.2.A.10.4) - da privato  | -                   |
| BA1080        | B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)  | -                   |
| <b>BA1090</b> | <b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>  | <b>550.000,00</b>   |
| BA1100        | B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale   | -                   |
| BA1110        | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)   | -                   |
| BA1120        | B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)  | -                   |
| BA1130        | B.2.A.11.4) - da privato  | 550.000,00          |
| <b>BA1140</b> | <b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>   | -                   |
| BA1150        | B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale   | -                   |
| BA1151        | B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)  | -                   |
| BA1152        | B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria   | -                   |
| BA1160        | B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)   | -                   |
| BA1161        | B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione                                      | -                   |
| BA1170        | B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione   | -                   |
| BA1180        | B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)   | -                   |
| BA1190        | B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)   | -                   |
| <b>BA1200</b> | <b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)</b>  | <b>3.612.000,00</b> |
| BA1210        | B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera  | 88.000,00           |
| BA1220        | B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica   | 1.904.000,00        |
| BA1230        | B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica  | -                   |
| BA1240        | B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)   | 1.620.000,00        |
| BA1250        | B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | -                   |
| BA1260        | B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro   | -                   |
| BA1270        | B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)   | -                   |
| <b>BA1280</b> | <b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>  | <b>52.000,00</b>    |
| BA1290        | B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato  | 2.000,00            |
| BA1300        | B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero  | -                   |
| BA1310        | B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione  | -                   |

|               |   |                      |
|---------------|---|----------------------|
| BA1320        | B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92   | -                    |
| BA1330        | B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi  | 50.000,00            |
| BA1340        | B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -                    |
| BA1341        | B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA  | -                    |
| <b>BA1350</b> | <b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>  | <b>6.622.000,00</b>  |
| BA1360        | B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | 587.000,00           |
| BA1370        | B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici  | 8.000,00             |
| BA1380        | B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato  | 6.026.000,00         |
| BA1390        | B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000  | 1.446.000,00         |
| BA1400        | B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato  | 500.000,00           |
| BA1410        | B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato  | -                    |
| BA1420        | B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria  | 3.861.000,00         |
| BA1430        | B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria  | -                    |
| BA1440        | B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria   | 219.000,00           |
| BA1450        | B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando   | 1.000,00             |
| BA1460        | B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -                    |
| BA1470        | B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università   | -                    |
| BA1480        | B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)  | 1.000,00             |
| <b>BA1490</b> | <b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>   | <b>823.000,00</b>    |
| BA1500        | B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | 37.000,00            |
| BA1510        | B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione  | 50.000,00            |
| BA1520        | B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)   | 25.000,00            |
| BA1530        | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato   | 711.000,00           |
| BA1540        | B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva  | -                    |
| BA1541        | B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL   | -                    |
| BA1542        | B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)  | -                    |
| <b>BA1550</b> | <b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>  | <b>-</b>             |
| <b>BA1560</b> | <b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>  | <b>36.623.000,00</b> |
| <b>BA1570</b> | <b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>  | <b>36.357.000,00</b> |
| BA1580        | B.2.B.1.1) Lavanderia   | 2.940.000,00         |
| BA1590        | B.2.B.1.2) Pulizia  | 4.116.000,00         |
| BA1600        | B.2.B.1.3) Mensa  | 4.794.000,00         |
| BA1601        | B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti   | 90.000,00            |
| BA1602        | B.2.B.1.3.B) Mensa degenti  | 4.704.000,00         |
| BA1610        | B.2.B.1.4) Riscaldamento  | 2.766.000,00         |
| BA1620        | B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica  | 547.000,00           |
| BA1630        | B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)   | 767.000,00           |
| BA1640        | B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti  | 1.813.000,00         |
| BA1650        | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche   | 170.000,00           |
| BA1660        | B.2.B.1.9) Utenze elettricità   | 5.500.000,00         |
| BA1670        | B.2.B.1.10) Altre utenze  | 590.000,00           |
| BA1680        | B.2.B.1.11) Premi di assicurazione  | 3.605.000,00         |
| BA1690        | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale   | 3.540.000,00         |
| BA1700        | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi   | 65.000,00            |
| BA1710        | B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari  | 8.749.000,00         |
| BA1720        | B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)  | 2.000,00             |
| BA1730        | B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici   | -                    |
| BA1740        | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato   | 8.747.000,00         |
| <b>BA1750</b> | <b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>  | <b>79.000,00</b>     |
| BA1760        | B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | 79.000,00            |
| BA1770        | B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici  | -                    |
| BA1780        | B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato  | -                    |
| BA1790        | B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato  | -                    |
| BA1800        | B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato  | -                    |
| BA1810        | B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria   | -                    |
| BA1820        | B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria   | -                    |
| BA1830        | B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria  | -                    |
| BA1831        | 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, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | -                    |

|               |  |                       |
|---------------|--|-----------------------|
| BA1840        | B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando   | -                     |
| BA1850        | B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione  | -                     |
| BA1860        | B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | -                     |
| BA1870        | B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)    | -                     |
| <b>BA1880</b> | <b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>  | <b>187.000,00</b>     |
| BA1890        | B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico   | 137.000,00            |
| BA1900        | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato  | 50.000,00             |
| <b>BA1910</b> | <b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>  | <b>8.365.000,00</b>   |
| <b>BA1920</b> | <b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>   | <b>165.000,00</b>     |
| <b>BA1930</b> | <b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>  | <b>3.832.000,00</b>   |
| <b>BA1940</b> | <b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>                                      | <b>4.355.000,00</b>   |
| <b>BA1950</b> | <b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>  | <b>-</b>              |
| <b>BA1960</b> | <b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>  | <b>13.000,00</b>      |
| <b>BA1970</b> | <b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>   | <b>-</b>              |
| <b>BA1980</b> | <b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>                                    | <b>-</b>              |
| <b>BA1990</b> | <b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>   | <b>2.306.000,00</b>   |
| <b>BA2000</b> | <b>B.4.A) Fitti passivi</b>  | <b>496.000,00</b>     |
| <b>BA2010</b> | <b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>   | <b>1.810.000,00</b>   |
| BA2020        | B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria   | 1.700.000,00          |
| BA2030        | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria   | 110.000,00            |
| <b>BA2040</b> | <b>B.4.C) Canoni di leasing</b>  | <b>-</b>              |
| BA2050        | B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria  | -                     |
| BA2060        | B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria  | -                     |
| <b>BA2061</b> | <b>B.4.D) Canoni di project financing</b>  | <b>-</b>              |
| <b>BA2070</b> | <b>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>   | <b>-</b>              |
| <b>BA2080</b> | <b>Totale Costo del personale</b>  | <b>164.966.000,00</b> |
| <b>BA2090</b> | <b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>  | <b>131.781.000,00</b> |
| <b>BA2100</b> | <b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>  | <b>60.600.000,00</b>  |
| BA2110        | B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico  | 55.251.000,00         |
| BA2120        | B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato  | 53.890.000,00         |
| BA2130        | B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato  | 1.361.000,00          |
| BA2140        | B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro  | -                     |
| <b>BA2150</b> | <b>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</b>   | <b>5.349.000,00</b>   |
| BA2160        | B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato  | 5.153.000,00          |
| BA2170        | B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato  | 196.000,00            |
| BA2180        | B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro  | -                     |
| <b>BA2190</b> | <b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>   | <b>71.181.000,00</b>  |
| BA2200        | B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato  | 70.107.000,00         |
| BA2210        | B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato  | 1.074.000,00          |
| BA2220        | B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro  | -                     |
| <b>BA2230</b> | <b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>  | <b>819.000,00</b>     |
| <b>BA2240</b> | <b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>  | <b>562.000,00</b>     |
| BA2250        | B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato   | 562.000,00            |
| BA2260        | B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato   | -                     |
| BA2270        | B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro   | -                     |
| <b>BA2280</b> | <b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>   | <b>257.000,00</b>     |
| BA2290        | B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato  | 257.000,00            |
| BA2300        | B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato  | -                     |
| BA2310        | B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro  | -                     |
| <b>BA2320</b> | <b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>  | <b>24.963.000,00</b>  |
| <b>BA2330</b> | <b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>  | <b>-</b>              |
| BA2340        | B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato   | -                     |
| BA2350        | B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato   | -                     |
| BA2360        | B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro   | -                     |
| <b>BA2370</b> | <b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>   | <b>24.963.000,00</b>  |
| BA2380        | B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato  | 24.867.000,00         |
| BA2390        | B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato  | 96.000,00             |
| BA2400        | B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro  | -                     |
| <b>BA2410</b> | <b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>   | <b>7.403.000,00</b>   |
| <b>BA2420</b> | <b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>   | <b>1.155.000,00</b>   |
| BA2430        | B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato  | 1.155.000,00          |
| BA2440        | B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato  | -                     |

|               |  |                       |
|---------------|--|-----------------------|
| BA2450        | B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro  | -                     |
| <b>BA2460</b> | <b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>  | <b>6.248.000,00</b>   |
| BA2470        | B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato   | 6.222.000,00          |
| BA2480        | B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato   | 26.000,00             |
| BA2490        | B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro   | -                     |
| <b>BA2500</b> | <b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>  | <b>2.121.000,00</b>   |
| <b>BA2510</b> | <b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>  | <b>918.000,00</b>     |
| <b>BA2520</b> | <b>B.9.B) Perdite su crediti</b>   | <b>-</b>              |
| <b>BA2530</b> | <b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>  | <b>1.203.000,00</b>   |
| BA2540        | B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale                         | 631.000,00            |
| BA2550        | B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione   | 572.000,00            |
| BA2551        | B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                    | -                     |
| BA2552        | B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione   | -                     |
| <b>BA2560</b> | <b>Totale Ammortamenti</b>   | <b>16.151.000,00</b>  |
| <b>BA2570</b> | <b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>429.000,00</b>     |
| <b>BA2580</b> | <b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>   | <b>15.722.000,00</b>  |
| <b>BA2590</b> | <b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>   | <b>4.511.000,00</b>   |
| BA2600        | B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)  | 10.000,00             |
| BA2610        | B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)  | 4.501.000,00          |
| <b>BA2620</b> | <b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>   | <b>11.211.000,00</b>  |
| <b>BA2630</b> | <b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>   | <b>-</b>              |
| <b>BA2640</b> | <b>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>   | <b>-</b>              |
| <b>BA2650</b> | <b>B.12.B) Svalutazione dei crediti</b>  | <b>-</b>              |
| <b>BA2660</b> | <b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>  | <b>-</b>              |
| <b>BA2670</b> | <b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>  | <b>-</b>              |
| BA2671        | B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati   | -                     |
| BA2672        | B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti  | -                     |
| BA2673        | B.13.A.3) Dispositivi medici   | -                     |
| BA2674        | B.13.A.4) Prodotti dietetici   | -                     |
| BA2675        | B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)  | -                     |
| BA2676        | B.13.A.6) Prodotti chimici   | -                     |
| BA2677        | B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario   | -                     |
| BA2678        | B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari   | -                     |
| <b>BA2680</b> | <b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>  | <b>-</b>              |
| BA2681        | B.13.B.1) Prodotti alimentari  | -                     |
| BA2682        | B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere   | -                     |
| BA2683        | B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti  | -                     |
| BA2684        | B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria   | -                     |
| BA2685        | B.13.B.5) Materiale per la manutenzione  | -                     |
| BA2686        | B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari   | -                     |
| <b>BA2690</b> | <b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>   | <b>10.406.000,00</b>  |
| <b>BA2700</b> | <b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>   | <b>1.200.000,00</b>   |
| BA2710        | B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali   | 100.000,00            |
| BA2720        | B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente  | -                     |
| BA2730        | B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato                            | -                     |
| BA2740        | B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)  | 1.000.000,00          |
| BA2741        | B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa   | -                     |
| BA2750        | B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi  | -                     |
| BA2751        | B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora   | 100.000,00            |
| <b>BA2760</b> | <b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>  | <b>-</b>              |
| <b>BA2770</b> | <b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>                               | <b>-</b>              |
| BA2771        | B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | -                     |
| BA2780        | B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato              | -                     |
| BA2790        | B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati                  | -                     |
| BA2800        | B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca                              | -                     |
| BA2810        | B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati  | -                     |
| BA2811        | B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca                               | -                     |
| <b>BA2820</b> | <b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>  | <b>9.206.000,00</b>   |
| BA2840        | B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA   | -                     |
| BA2850        | B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai  | -                     |
| BA2860        | B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica   | 3.786.000,00          |
| BA2870        | B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica   | 261.000,00            |
| BA2880        | B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto   | 5.159.000,00          |
| BA2881        | B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti   | -                     |
| BA2882        | B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili  | -                     |
| BA2883        | B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione  | -                     |
| BA2884        | B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016  | -                     |
| BA2890        | B.14.D.10) Altri accantonamenti  | -                     |
| <b>BZ9999</b> | <b>Totale costi della produzione (B)</b>   | <b>331.613.000,00</b> |

|        |   |             |
|--------|---|-------------|
|        | <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |             |
| CA0010 | <b>C.1) Interessi attivi</b>  | -           |
| CA0020 | <i>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</i>   | -           |
| CA0030 | <i>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</i>   | -           |
| CA0040 | <i>C.1.C) Altri interessi attivi</i>  | -           |
| CA0050 | <b>C.2) Altri proventi</b>  | -           |
| CA0060 | <i>C.2.A) Proventi da partecipazioni</i>  | -           |
| CA0070 | <i>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>  | -           |
| CA0080 | <i>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>   | -           |
| CA0090 | <i>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i>  | -           |
| CA0100 | <i>C.2.E) Utili su cambi</i>  | -           |
| CA0110 | <b>C.3) Interessi passivi</b>   | 20.000,00   |
| CA0120 | <i>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</i>   | -           |
| CA0130 | <i>C.3.B) Interessi passivi su mutui</i>  | -           |
| CA0140 | <i>C.3.C) Altri interessi passivi</i>   | 20.000,00   |
| CA0150 | <b>C.4) Altri oneri</b>   | -           |
| CA0160 | <i>C.4.A) Altri oneri finanziari</i>  | -           |
| CA0170 | <i>C.4.B) Perdite su cambi</i>  | -           |
| CZ9999 | <b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>   | - 20.000,00 |
|        | <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>  |             |
| DA0010 | <b>D.1) Rivalutazioni</b>   | -           |
| DA0020 | <b>D.2) Svalutazioni</b>  | -           |
| DZ9999 | <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>  | -           |
|        | <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>   |             |
| EA0010 | <b>E.1) Proventi straordinari</b>   | -           |
| EA0020 | <i>E.1.A) Plusvalenze</i>   | -           |
| EA0030 | <i>E.1.B) Altri proventi straordinari</i>   | -           |
| EA0040 | <i>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</i>  | -           |
| EA0050 | <i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>   | -           |
| EA0051 | <i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato</i>  | -           |
| EA0060 | <i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                                 | -           |
| EA0070 | <i>E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi</i>   | -           |
| EA0080 | <i>E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>                             | -           |
| EA0090 | <i>E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i>   | -           |
| EA0100 | <i>E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>                      | -           |
| EA0110 | <i>E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>                    | -           |
| EA0120 | <i>E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i> | -           |
| EA0130 | <i>E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>                           | -           |
| EA0140 | <i>E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>   | -           |
| EA0150 | <i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>  | -           |
| EA0160 | <i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                                  | -           |
| EA0170 | <i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</i>  | -           |
| EA0180 | <i>E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>                              | -           |
| EA0190 | <i>E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>  | -           |
| EA0200 | <i>E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>                       | -           |
| EA0210 | <i>E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>                     | -           |
| EA0220 | <i>E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>  | -           |
| EA0230 | <i>E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>                            | -           |
| EA0240 | <i>E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi</i>  | -           |
| EA0250 | <i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>   | -           |
| EA0260 | <b>E.2) Oneri straordinari</b>  | -           |
| EA0270 | <i>E.2.A) Minusvalenze</i>  | -           |
| EA0280 | <i>E.2.B) Altri oneri straordinari</i>  | -           |
| EA0290 | <i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>  | -           |
| EA0300 | <i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>  | -           |
| EA0310 | <i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>  | -           |
| EA0320 | <i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                                | -           |
| EA0330 | <i>E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>      | -           |
| EA0340 | <i>E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>                        | -           |
| EA0350 | <i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>  | -           |
| EA0360 | <i>E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>                            | -           |
| EA0370 | <i>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>  | -           |
| EA0380 | <i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>                              | -           |

|        |   |                 |
|--------|---|-----------------|
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica                           | -               |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto                                       | -               |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                      | -               |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                    | -               |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | -               |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                           | -               |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi   | -               |
| EA0460 | <b>E.2.B.4) Insussistenze passive</b>   | -               |
| EA0461 | E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato   | -               |
| EA0470 | E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione                                  | -               |
| EA0480 | <b>E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi</b>   | -               |
| EA0490 | E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale                              | -               |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale  | -               |
| EA0510 | E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base                       | -               |
| EA0520 | E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica                     | -               |
| EA0530 | E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati  | -               |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi                            | -               |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi  | -               |
| EA0560 | <b>E.2.B.5) Altri oneri straordinari</b>  | -               |
| EZ9999 | <b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>   | -               |
|        |   |                 |
| XA0000 | <b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>  | - 28.752.000,00 |
|        |   |                 |
|        | <b>Y) Imposte e tasse</b>   |                 |
| YA0010 | <b>Y.1) IRAP</b>  | 11.118.000,00   |
| YA0020 | Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente   | 10.716.000,00   |
| YA0030 | Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente                               | 70.000,00       |
| YA0040 | Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoenaia)  | 332.000,00      |
| YA0050 | Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale  | -               |
| YA0060 | <b>Y.2) IRES</b>  | 130.000,00      |
| YA0070 | Y.2.A) IRES su attività istituzionale   | 100.000,00      |
| YA0080 | Y.2.B) IRES su attività commerciale   | 30.000,00       |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)  | -               |
| YZ9999 | <b>Totale imposte e tasse (Y)</b>   | 11.248.000,00   |
|        |   |                 |
| ZZ9999 | <b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>   | - 40.000.000,00 |



| RENDICONTO FINANZIARIO                   |   | ANNO 2024       | ANNO 2023       |
|--|---|-----------------|-----------------|
|  |   |                 |                 |
| <b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b> |   |                 |                 |
| <b>(+)</b>                               | <b>risultato di esercizio</b>   | <b>-40.000</b>  | <b>-37.320</b>  |
|  | <b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>  |                 |                 |
| (+)                                      | ammortamenti fabbricati   | 4.511           | 4.511           |
| (+)                                      | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali   | 11.211          | 11.211          |
| (+)                                      | ammortamenti immobilizzazioni immateriali   | 429             | 429             |
|  | <b>Ammortamenti</b>   | <b>16.151</b>   | <b>16.151</b>   |
| (-)                                      | Utilizzo finanziamenti per investimenti   | -15.829         | -15.829         |
| (-)                                      | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire                          |                 |                 |
|  | <b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>  | <b>-15.829</b>  | <b>-15.829</b>  |
| (+)                                      | accantonamenti SUMAI  |                 |                 |
| (-)                                      | pagamenti SUMAI   |                 |                 |
| (+)                                      | accantonamenti TFR  |                 |                 |
| (-)                                      | pagamenti TFR   |                 |                 |
|  | <b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| (+/-)                                    | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie  |                 |                 |
| (+)                                      | accantonamenti a fondi svalutazioni   | 0               | 0               |
| (-)                                      | utilizzo fondi svalutazioni*  | -15             | -15             |
|  | <b>- Fondi svalutazione di attività</b>   | <b>-15</b>      | <b>-9</b>       |
| (+)                                      | accantonamenti a fondi per rischi e oneri   | 10.406          | 3.939           |
| (-)                                      | utilizzo fondi per rischi e oneri   | 5.000           | 0               |
|  | <b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>   | <b>15.406</b>   | <b>3.614</b>    |
|  | <b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>   | <b>- 24.287</b> | <b>- 33.327</b> |
| (+/-)                                    | aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | 0               | 0               |
| (+/-)                                    | aumento/diminuzione debiti verso comune   | 0               | 0               |
| (+/-)                                    | aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche  | 0               | 0               |
| (+/-)                                    | aumento/diminuzione debiti verso arpa   | 0               | 0               |
| (+/-)                                    | aumento/diminuzione debiti verso fornitori  | -7.000          | -5.000          |
| (+/-)                                    | aumento/diminuzione debiti tributari  | 0               | 0               |
| (+/-)                                    | aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza   | 0               | 0               |
| (+/-)                                    | aumento/diminuzione altri debiti  | 5.005           | 1.000           |
| (+/-)                                    | <b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>   | <b>-1.995</b>   | <b>10.845</b>   |
| (+/-)                                    | <b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte   |                 |                 |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate  | 0               | 0               |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap   |                 |                 |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale                                      |                 |                 |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale                          |                 |                 |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale   |                 |                 |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo  |                 |                 |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione  | 0               | 0               |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune   | 0               | 0               |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao   | 0               | 0               |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA   |                 |                 |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario   | 0               | 0               |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri  | 0               | 0               |
| (+/-)                                    | <b>diminuzione/aumento di crediti</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento del magazzino   | 0               | 0               |
| (+/-)                                    | diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino  |                 |                 |
| (+/-)                                    | <b>diminuzione/aumento rimanenze</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| (+/-)                                    | <b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
|  | <b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>   | <b>- 26.282</b> | <b>- 22.482</b> |
| <b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>          |   |                 |                 |
| (-)                                      | Acquisto costi di impianto e di ampliamento   |                 |                 |
| (-)                                      | Acquisto costi di ricerca e sviluppo  |                 |                 |
| (-)                                      | Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno   | 0               | 0               |
| (-)                                      | Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso  | 0               | 0               |

|   |  |                |                 |
|---|--|----------------|-----------------|
| (-)   | Acquisto altre immobilizzazioni immateriali  | 0              | -56             |
| <b>(-)</b>                                  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>   | <b>0</b>       | <b>-56</b>      |
| (+)   | Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi                                   |                |                 |
| (+)   | Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi  |                |                 |
| (+)   | Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi |                |                 |
| (+)   | Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse                                |                |                 |
| (+)   | Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse                                   |                |                 |
| <b>(+)</b>                                  | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>                                  |                |                 |
| (-)   | Acquisto terreni   |                |                 |
| (-)   | Acquisto fabbricati  | 0              | 0               |
| (-)   | Acquisto impianti e macchinari   | -400           | -2.810          |
| (-)   | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche   | -1.500         | -4.124          |
| (-)   | Acquisto mobili e arredi   | -50            | -352            |
| (-)   | Acquisto automezzi   | 0              | -32             |
| (-)   | Acquisto altri beni materiali  | -70            | -180            |
| <b>(-)</b>                                  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>   | <b>-2.020</b>  | <b>-12.021</b>  |
| (+)   | Valore netto contabile terreni dismessi  |                |                 |
| (+)   | Valore netto contabile fabbricati dismessi   |                |                 |
| (+)   | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi  |                |                 |
| (+)   | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse                                |                |                 |
| (+)   | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi  |                |                 |
| (+)   | Valore netto contabile automezzi dismessi  |                |                 |
| (+)   | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi   |                |                 |
| <b>(+)</b>                                  | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>                                    | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| (-)   | Acquisto crediti finanziari  |                |                 |
| (-)   | Acquisto titoli  |                |                 |
| <b>(-)</b>                                  | <b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| (+)   | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi   |                |                 |
| (+)   | Valore netto contabile titoli dismessi   |                |                 |
| <b>(+)</b>                                  | <b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| <b>(+/-)</b>                                | <b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>                                    | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| <b>B - Totale attività di investimento</b>  |  | <b>- 2.020</b> | <b>- 12.077</b> |
| <b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>            |  |                |                 |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)                                |                |                 |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)                              | 0              | 0               |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)                                  | 0              | 0               |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)   | 35.000         | 60.000          |
| (+)/(-)                                     | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)                              |                |                 |
| <b>(+)</b>                                  | <b>aumento fondo di dotazione</b>  |                |                 |
| (+)   | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri   | 0              | 0               |
| (+)/(-)                                     | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*   | 0              | 0               |
| <b>(+)/(-)</b>                              | <b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| <b>(+)/(-)</b>                              | <b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| (+)   | assunzione nuovi mutui*  |                |                 |
| (-)   | mutui quota capitale rimborsata  |                |                 |
| <b>C - Totale attività di finanziamento</b> |  | <b>35.000</b>  | <b>60.000</b>   |
| <b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>  |  | <b>6.698</b>   | <b>25.441</b>   |

**AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA "OSPEDALI RIUNITI" DI FOGGIA Aggiornamento Programma acquisto beni e servizi - INVESTIMENTI anno 2024**

| Descrizione intervento   | Struttura                | Attrezzature  | Quantità | Importo Iva esclusa    | Importo Iva inclusa    | Finanziamento                        | Procedura di gara                                    |
|--|--------------------------|---|----------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|
| ACQUISTO DI TECNOLOGIE VOLTE AL RAFFORZAMENTO DELLE ATTIVITA' CHIRURGICHE E DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE | MAR                      | POLISONNIGRAFO  | 2        | € 20.000,00            | € 24.400,00            | BILANCIO                             | DA ATTIVARE  |
|  | ORL                      | POLISONNIGRAFO  | 2        | € 20.000,00            | € 24.400,00            | BILANCIO                             | DA ATTIVARE  |
|  | GASTROENTEROL.           | ARMADI DI STOCCAGGIO PER ENDOSCOPI E CARRELLI                               | 1        | € 153.500,00           | € 187.270,00           | BILANCIO                             | IN CORSO   |
|  | ANESTESIA E RIANIMAZIONE | STERILIZZATRICE GAS PLASMA  | 1        | € 80.000,00            | € 97.600,00            | BILANCIO                             | DA ATTIVARE  |
|  | ANESTESIA E RIANIMAZIONE | SISTEMI MONITORAGGIO EMODINAMICO E GITTATA CARDIACA                         | 10       | € 210.000,00           | € 256.200,00           | BILANCIO                             | DA ATTIVARE  |
|  | ANESTESIA E RIANIMAZIONE | ECOGRAFO PORTATILE E SOSTITUZIONE SONDE                                     |          | € 100.000,00           | € 122.000,00           | BILANCIO                             | DA ATTIVARE  |
|  | NEUROCHIRURGIA           | COLONNA ENDOSCOPICA MININVASIVA   | 1        | € 150.000,00           | € 183.000,00           | BILANCIO                             | DA ATTIVARE  |
|  | NEUROCHIRURGIA           | SISTEMA NEUROENDOSCOPICO  | 1        | € 250.000,00           | € 305.000,00           | BILANCIO                             | DA ATTIVARE  |
|  | NEUROCHIRURGIA           | NEURONAVIGATORE CON ECOGRAFO INTRAOPERATORIO                                | 1        | € 300.000,00           | € 366.000,00           | BILANCIO                             | DA ATTIVARE  |
| COMPLETAMENTO DEL NUOVO QUARTIERE OPERATORIO   | STRUTTURE VARIE          | AUTOCLAVE DA BANCO  | 8        | € 120.000,00           | € 146.400,00           | BILANCIO                             | DA ATTIVARE  |
|  |                          | ARREDI E ATTREZZATURE SANITARIE 4 SALE OPERATORIE                           |          | € 306.750,00           | € 374.235,00           | BILANCIO                             | AVVIATA  |
|  |                          | AMPLIFICATORE DI BRILLANZA  | 2        | € 260.000,00           | € 317.200,00           | BILANCIO                             | DA ATTIVARE  |
|  |                          | ARCO A C CON MODULO VASCOLARE   | 1        | € 200.000,00           | € 244.000,00           | BILANCIO                             | DA ATTIVARE  |
|  |                          | Sistema per esecuzione di Biopsie Prostatiche con metodica "Fusion Imaging" | 1        | € 300.000,00           | € 366.000,00           | BILANCIO                             | AVVIATA  |
|  |                          | COLONNA ARTOSCOPICA (LUCERA)  | 1        | € 80.000,00            | € 97.600,00            | BILANCIO                             | DA ATTIVARE  |
|  |                          | COLONNA UROGINECOLOGICA   | 1        | € 100.000,00           | € 122.000,00           | BILANCIO                             | DA ATTIVARE  |
|  |                          | ATTREZZATURE ED ARREDI PER 6 SS.OO. (DEU)                                   |          | € 4.700.000,00         | € 5.734.000,00         | RICHIESTO FINANZIAMENTO ALLA REGIONE | DA ATTIVARE  |
|  |                          | Acquisto e installazione apparati WI-FI                                     |          | € 1.461.475,00         | € 1.782.999,50         | BILANCIO                             | è stato redatto progetto esecutivo da mettere a gara |
|  |                          | Realizzazione anello ottico di Campus a 100 Gbit/s                          |          | € 1.654.545,00         | € 1.819.999,50         | BILANCIO                             | è stato redatto studio di fattibilità                |
| PLESSO MATERNITA'  |                          | Lavori adeguamento antincendio EFFICIENTAMENTO                              |          | € 5.000.000,00         | € 5.500.000,00         | RICHIESTO FINANZIAMENTO              | è stato approvato il progetto esecutivo              |
| <b>TOTALE ACQUISIZIONI</b>   |                          |   |          | <b>€ 15.466.270,00</b> | <b>€ 18.070.304,00</b> |                                      |  |

# Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026. Bilancio Economico Preventivo 2024. Allegato 6

**Policlinico Foggia**



ospedaliero-universitario

**Anno  
2024**

| A) VALORE DELLA PRODUZIONE  |                       |
|---|-----------------------|
| <b>1) Contributi in c/esercizio</b>   | <b>75.200.000,00</b>  |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale                                     | 75.200.000,00         |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo  | -                     |
| 1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>  | -                     |
| 2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>       | -                     |
| 3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i> | -                     |
| 4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>  | -                     |
| 5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>   | -                     |
| 6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>   | -                     |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca  | -                     |
| 1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>  | -                     |
| 2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>   | -                     |
| 3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>  | -                     |
| 4) <i>da privati</i>  | -                     |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati   | -                     |
| <b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>   | -                     |
| <b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>                                 | -                     |
| <b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>   | <b>206.930.000,00</b> |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche                                       | 201.412.000,00        |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia  | 4.905.000,00          |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro  | 613.000,00            |
| <b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>   | <b>801.000,00</b>     |
| <b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>   | <b>3.372.000,00</b>   |
| <b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>  | <b>15.829.000,00</b>  |
| <b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>  | -                     |
| <b>9) Altri ricavi e proventi</b>   | <b>749.000,00</b>     |
| <b>Totale A)</b>  | <b>302.881.000,00</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                       |
| <b>1) Acquisti di beni</b>  | <b>79.016.000,00</b>  |
| a) Acquisti di beni sanitari  | 77.761.000,00         |
| b) Acquisti di beni non sanitari  | 1.255.000,00          |
| <b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>  | <b>11.659.000,00</b>  |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base  | -                     |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica  | -                     |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale  | -                     |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa  | -                     |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa  | -                     |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica  | -                     |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera  | -                     |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale  | -                     |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F   | -                     |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione  | -                     |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario  | 550.000,00            |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria   | -                     |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)   | 3.612.000,00          |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari   | 52.000,00             |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie                           | 6.622.000,00          |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria   | 823.000,00            |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC  | -                     |
| <b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>  | <b>36.623.000,00</b>  |
| a) Servizi non sanitari   | 36.357.000,00         |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie  | 79.000,00             |
| c) Formazione   | 187.000,00            |

**Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026. Bilancio Economico Preventivo 2024. Allegato 6**

|   | <b>Anno<br/>2024</b>  |
|---|-----------------------|
| <b>4) Manutenzione e riparazione</b>  | <b>8.365.000,00</b>   |
| <b>5) Godimento di beni di terzi</b>  | <b>2.306.000,00</b>   |
| <b>6) Costi del personale</b>   | <b>164.966.000,00</b> |
| a) Personale dirigente medico   | 55.251.000,00         |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico                           | 5.349.000,00          |
| c) Personale comparto ruolo sanitario                                       | 71.181.000,00         |
| d) Personale dirigente altri ruoli  | 1.717.000,00          |
| e) Personale comparto altri ruoli   | 31.468.000,00         |
| <b>7) Oneri diversi di gestione</b>   | <b>2.121.000,00</b>   |
| <b>8) Ammortamenti</b>  | <b>16.151.000,00</b>  |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                | 429.000,00            |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati  | <b>4.511.000,00</b>   |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                      | <b>11.211.000,00</b>  |
| <b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                 | -                     |
| <b>10) Variazione delle rimanenze</b>                                       | -                     |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie                                     | -                     |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie                                 | -                     |
| <b>11) Accantonamenti</b>   | <b>10.406.000,00</b>  |
| a) Accantonamenti per rischi  | 1.100.000,00          |
| b) Accantonamenti per premio operosità                                      | -                     |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati            | -                     |
| d) Altri accantonamenti   | 9.306.000,00          |
| <b>Totale B)</b>  | <b>331.613.000,00</b> |
| <b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                      | <b>-28.732.000,00</b> |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                       |                       |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari                            | -                     |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari                              | 20.000,00             |
| <b>Totale C)</b>  | <b>-20.000,00</b>     |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                     |                       |
| 1) Rivalutazioni  | -                     |
| 2) Svalutazioni   | -                     |
| <b>Totale D)</b>  | -                     |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                     |                       |
| 1) Proventi straordinari  | -                     |
| a) Plusvalenze  | -                     |
| b) Altri proventi straordinari  | -                     |
| 2) Oneri straordinari   | -                     |
| a) Minusvalenze   | -                     |
| b) Altri oneri straordinari   | -                     |
| <b>Totale E)</b>  | -                     |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                            | <b>-28.752.000,00</b> |
| <b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>                                |                       |
| 1) IRAP   | <b>11.118.000,00</b>  |
| a) IRAP relativa a personale dipendente                                     | 10.716.000,00         |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 70.000,00             |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            | 332.000,00            |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali                                    | -                     |
| 2) IRES   | <b>130.000,00</b>     |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)             | -                     |
| <b>Totale Y)</b>  | <b>11.248.000,00</b>  |
| <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>   | <b>-40.000.000,00</b> |

# Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026. Bilancio Economico Preventivo 2024. Allegato 7

**Policlinico Foggia** 

ospedaliero-universitario

|  | Anno<br>2024          | Anno<br>2025          | Anno<br>2026          |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |                       |                       |                       |
| <b>1) Contributi in c/esercizio</b>  | <b>75.200.000,00</b>  | <b>75.200.000,00</b>  | <b>75.200.000,00</b>  |
| a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale                          | 75.200.000,00         | 75.200.000,00         | 75.200.000,00         |
| b) Contributi in c/esercizio - extra fondo   | -                     | -                     | -                     |
| 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati  | -                     | -                     | -                     |
| 2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA   | -                     | -                     | -                     |
| 3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra | -                     | -                     | -                     |
| 4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro  | -                     | -                     | -                     |
| 5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)   | -                     | -                     | -                     |
| 6) Contributi da altri soggetti pubblici   | -                     | -                     | -                     |
| c) Contributi in c/esercizio - per ricerca   | -                     | -                     | -                     |
| 1) da Ministero della Salute per ricerca corrente  | -                     | -                     | -                     |
| 2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata   | -                     | -                     | -                     |
| 3) da Regione e altri soggetti pubblici  | -                     | -                     | -                     |
| 4) da privati  | -                     | -                     | -                     |
| d) Contributi in c/esercizio - da privati  | -                     | -                     | -                     |
| <b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>                                      | -                     | -                     | -                     |
| <b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>                      | -                     | -                     | -                     |
| <b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>                                | <b>206.930.000,00</b> | <b>210.959.000,00</b> | <b>217.121.000,00</b> |
| a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche                            | 201.412.000,00        | 205.441.000,00        | 211.603.000,00        |
| b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia   | 4.905.000,00          | 4.905.000,00          | 4.905.000,00          |
| c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro   | 613.000,00            | 613.000,00            | 613.000,00            |
| <b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>  | <b>801.000,00</b>     | <b>801.000,00</b>     | <b>801.000,00</b>     |
| <b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>  | <b>3.372.000,00</b>   | <b>3.372.000,00</b>   | <b>3.372.000,00</b>   |
| <b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>   | <b>15.829.000,00</b>  | <b>15.829.000,00</b>  | <b>15.829.000,00</b>  |
| <b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>   | -                     | -                     | -                     |
| <b>9) Altri ricavi e proventi</b>  | <b>749.000,00</b>     | <b>749.000,00</b>     | <b>749.000,00</b>     |
| <b>Totale A)</b>   | <b>302.881.000,00</b> | <b>306.910.000,00</b> | <b>313.072.000,00</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   |                       |                       |                       |
| <b>1) Acquisti di beni</b>   | <b>79.016.000,00</b>  | <b>79.029.000,00</b>  | <b>79.043.000,00</b>  |
| a) Acquisti di beni sanitari   | 77.761.000,00         | 77.761.000,00         | 77.761.000,00         |
| b) Acquisti di beni non sanitari   | 1.255.000,00          | 1.268.000,00          | 1.282.000,00          |
| <b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>   | <b>11.659.000,00</b>  | <b>11.659.000,00</b>  | <b>11.659.000,00</b>  |
| a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base   | -                     | -                     | -                     |
| b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica   | -                     | -                     | -                     |
| c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale                                       | -                     | -                     | -                     |
| d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa   | -                     | -                     | -                     |
| e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa   | -                     | -                     | -                     |
| f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica   | -                     | -                     | -                     |
| g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera   | -                     | -                     | -                     |
| h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale  | -                     | -                     | -                     |
| i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F  | -                     | -                     | -                     |
| j) Acquisti prestazioni termali in convenzione   | -                     | -                     | -                     |
| k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario   | 550.000,00            | 550.000,00            | 550.000,00            |
| l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria  | -                     | -                     | -                     |
| m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)  | 3.612.000,00          | 3.612.000,00          | 3.612.000,00          |
| n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari  | 52.000,00             | 52.000,00             | 52.000,00             |
| o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie                | 6.622.000,00          | 6.622.000,00          | 6.622.000,00          |
| p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria  | 823.000,00            | 823.000,00            | 823.000,00            |
| q) Costi per differenziale Tariffe TUC   | -                     | -                     | -                     |
| <b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>   | <b>36.623.000,00</b>  | <b>36.973.000,00</b>  | <b>37.310.000,00</b>  |
| a) Servizi non sanitari  | 36.357.000,00         | 36.704.000,00         | 37.040.000,00         |
| b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie                             | 79.000,00             | 79.000,00             | 79.000,00             |
| c) Formazione  | 187.000,00            | 190.000,00            | 191.000,00            |

## Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026. Bilancio Economico Preventivo 2024. Allegato 7

**Policlinico Foggia** 

*ospedaliero-universitario*

|   | Anno<br>2024          | Anno<br>2025          | Anno<br>2026          |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>4) Manutenzione e riparazione</b>  | 8.365.000,00          | 8.365.000,00          | 8.365.000,00          |
| <b>5) Godimento di beni di terzi</b>  | 2.306.000,00          | 2.306.000,00          | 2.306.000,00          |
| <b>6) Costi del personale</b>   | 164.966.000,00        | 174.370.000,00        | 176.985.000,00        |
| a) Personale dirigente medico   | 55.251.000,00         | 58.400.000,00         | 59.277.000,00         |
| b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico                           | 5.349.000,00          | 5.653.000,00          | 5.740.000,00          |
| c) Personale comparto ruolo sanitario                                       | 71.181.000,00         | 75.239.000,00         | 76.367.000,00         |
| d) Personale dirigente altri ruoli  | 1.717.000,00          | 1.815.000,00          | 1.843.000,00          |
| e) Personale comparto altri ruoli   | 31.468.000,00         | 33.263.000,00         | 33.758.000,00         |
| <b>7) Oneri diversi di gestione</b>   | 2.121.000,00          | 2.121.000,00          | 2.121.000,00          |
| <b>8) Ammortamenti</b>  | 16.151.000,00         | 16.151.000,00         | 16.151.000,00         |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                | 429.000,00            | 429.000,00            | 429.000,00            |
| b) Ammortamenti dei Fabbricati  | 4.511.000,00          | 4.511.000,00          | 4.511.000,00          |
| c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali                      | 11.211.000,00         | 11.211.000,00         | 11.211.000,00         |
| <b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>                 | -                     | -                     | -                     |
| <b>10) Variazione delle rimanenze</b>                                       | -                     | -                     | -                     |
| a) Variazione delle rimanenze sanitarie                                     | -                     | -                     | -                     |
| b) Variazione delle rimanenze non sanitarie                                 | -                     | -                     | -                     |
| <b>11) Accantonamenti</b>   | 10.406.000,00         | 10.406.000,00         | 10.406.000,00         |
| a) Accantonamenti per rischi  | 1.100.000,00          | 1.100.000,00          | 1.100.000,00          |
| b) Accantonamenti per premio operosità                                      | -                     | -                     | -                     |
| c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati            | -                     | -                     | -                     |
| d) Altri accantonamenti   | 9.306.000,00          | 9.306.000,00          | 9.306.000,00          |
| <b>Totale B)</b>  | <b>331.613.000,00</b> | <b>341.380.000,00</b> | <b>344.346.000,00</b> |
| <b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                      | <b>-28.732.000,00</b> | <b>-34.470.000,00</b> | <b>-31.274.000,00</b> |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                       |                       |                       |                       |
| 1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari                            | -                     | -                     | -                     |
| 2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari                              | 20.000,00             | 20.000,00             | 20.000,00             |
| <b>Totale C)</b>  | <b>-20.000,00</b>     | <b>-20.000,00</b>     | <b>-20.000,00</b>     |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                     |                       |                       |                       |
| 1) Rivalutazioni  | -                     | -                     | -                     |
| 2) Svalutazioni   | -                     | -                     | -                     |
| <b>Totale D)</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                     |                       |                       |                       |
| 1) Proventi straordinari  | -                     | -                     | -                     |
| a) Plusvalenze  | -                     | -                     | -                     |
| b) Altri proventi straordinari  | -                     | -                     | -                     |
| 2) Oneri straordinari   | -                     | -                     | -                     |
| a) Minusvalenze   | -                     | -                     | -                     |
| b) Altri oneri straordinari   | -                     | -                     | -                     |
| <b>Totale E)</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                            | <b>-28.752.000,00</b> | <b>-34.490.000,00</b> | <b>-31.294.000,00</b> |
| <b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>                                |                       |                       |                       |
| 1) IRAP   | 11.118.000,00         | 11.722.000,00         | 11.890.000,00         |
| a) IRAP relativa a personale dipendente                                     | 10.716.000,00         | 11.320.000,00         | 11.488.000,00         |
| b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 70.000,00             | 70.000,00             | 70.000,00             |
| c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)            | 332.000,00            | 332.000,00            | 332.000,00            |
| d) IRAP relativa ad attività commerciali                                    | -                     | -                     | -                     |
| 2) IRES   | 130.000,00            | 130.000,00            | 130.000,00            |
| 3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)             | -                     | -                     | -                     |
| <b>Totale Y)</b>  | <b>11.248.000,00</b>  | <b>11.852.000,00</b>  | <b>12.020.000,00</b>  |
| <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>   | <b>-40.000.000,00</b> | <b>-46.342.000,00</b> | <b>-43.314.000,00</b> |