



**REGIONE PUGLIA**



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA**

**CONSORZIALE POLICLINICO**

**B A R I**

**Bilancio Preventivo Economico**

**2018,**

**Bilancio Pluriennale di previsione**

**2018-2020**

## INDICE

<b>ORGANI DELL'AZIENDA.....</b>	<b>3</b>
<b>BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2018.....</b>	<b>4</b>
<b>- CONTO ECONOMICO PREVENTIVO.....</b>	<b>5</b>
<b>PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI.....</b>	<b>8</b>
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2018-2020.....</b>	<b>9</b>
<b>NOTA ILLUSTRATIVA.....</b>	<b>11</b>
<b>RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO .....</b>	<b>14</b>
 <b><u>ALLEGATI</u></b>	
<b>MODELLO CE 2018</b>	
<b>BILANCIO PLURIENNALE ECONOMICO DI PREVISIONE 2018-2020</b>	
<b>PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2018-2020</b>	

ORGANI DELL'AZIENDA

**DIREZIONE AZIENDALE**

<b>NOME E COGNOME</b>	<b>CARICA</b>	<b>ATTO DI NOMINA</b>
Dott. Giancarlo RUSCITTI	Commissario Straordinario	Delibera D.G.R n. 1455 del 25/09/2017
Dr. Antonello DEL VECCHIO	Sub-Commissario per lo scorporo del Plesso pediatrico Giovanni XXIII	Delibera D.G.R n. 1455 del 25/09/2017
Avv. Alessandro DELLE DONNE	Direttore Amministrativo	Delibera D.G n. 20 del 12/01/2015
Dott.ssa Maria Giustina D'Amelio	Direttore Sanitario	Delibera D.G n. 906 del 22/06/2015

**COLLEGIO SINDACALE**

<b>NOME E COGNOME</b>	<b>CARICA</b>	<b>ATTO DI NOMINA</b>
Dott. Ezio Filippo CASTOLDI	Presidente	Delibera D.G. n. 806 del 28/05/2015
Dott. Pasquale Arcangelo Michele BELLOMO	Componente	Delibera D.G. n. 806 del 28/05/2015
Avv. Domenico Marcello LASELVA	Componente	Delibera D.G. n. 806 del 28/05/2015



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

**Bilancio preventivo  
economico 2018**

**CONTO ECONOMICO PREVENTIVO**  
**(Schema ex DM 20/03/2013)**

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	VARIAZIONE 2019/2018		VARIAZIONE 2020/2018	
					Importo	%	Importo	%
A.1)	Contributi in c/esercizio	147.819.842	147.609.842	147.609.842	-210.000	-0,1	-210.000	100,0
A.1.a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	147.273.842	147.063.842	147.063.842	-210.000	-0,1	-210.000	100,0
A.1.b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	546.000	546.000	546.000	0	0,0	0	-
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	546.000	546.000	546.000	0	0,0	0	-
A.1.b.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	0	0	-	0	-
A.1.b.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0	-	0	-
A.1.b.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	0	0	-	0	-
A.1.b.5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0	0	-	0	-
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblici	0	0	0	0	-	0	-
A.1.c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0	0	-	0	-
A.1.c.1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0	-	0	-
A.1.c.2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0	-	0	-
A.1.c.3)	da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0	0	-	0	-
A.1.c.4)	da privati	0	0	0	0	-	0	-
A.1.d)	Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	0	0	-	0	-
A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	-	0	-
A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	700.000	700.000	700.000	0	0,0	0	-
A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	301.819.606	301.819.606	301.819.606	0	0,0	0	-
A.4.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	290.310.548	290.310.548	290.310.548	0	0,0	0	-
A.4.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	9.559.058	9.559.058	9.559.058	0	0,0	0	-
A.4.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.950.000	1.950.000	1.950.000	0	0,0	0	-
A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	1.182.000	1.372.000	1.357.000	190.000	13,8	175.000	92,1
A.6)	Partecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.503.227	4.503.227	4.503.227	0	0,0	0	-
A.7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	16.962.853	16.962.853	16.962.853	0	0,0	0	-
A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	-	0	-
A.9)	Altri ricavi e proventi	1.150.000	1.150.000	1.150.000	0	0,0	0	-
<b>TOTALE A)</b>		<b>474.137.528</b>	<b>474.117.528</b>	<b>474.102.528</b>	<b>-20.000</b>	<b>-0,0</b>	<b>-35.000</b>	<b>175,0</b>

B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020				
B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	141.369.977	141.369.977	141.369.977	0	0,0	0	-
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	2.870.965	2.870.965	2.870.965	0	0,0	0	-
B.2)	Acquisti di servizi sanitari	31.562.733	31.562.733	31.562.733	0	0,0	0	-
B.2.a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0	0	-	0	-
B.2.b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0	0	-	0	-
B.2.c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	0	-	0	-
B.2.d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	-	0	-
B.2.e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	50.000	50.000	50.000	0	0,0	0	-
B.2.f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	-	0	-
B.2.g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0	-	0	-
B.2.h)	Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	-	0	-
B.2.i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	-	0	-
B.2.j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	-	0	-
B.2.k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	959.250	959.250	959.250	0	0,0	0	-
B.2.l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	-	0	-
B.2.m)	Partecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	7.192.995	7.192.995	7.192.995	0	0,0	0	-
B.2.n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	518.389	518.389	518.389	0	0,0	0	-
B.2.o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.709.218	14.709.218	14.709.218	0	0,0	0	-
B.2.p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	8.132.881	8.132.881	8.132.881	0	0,0	0	-
B.2.q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	0	-	0	-
B.3)	Acquisti di servizi non sanitari	54.294.475	54.294.475	54.294.475	0	0,0	0	-
B.3.a)	Servizi non sanitari	53.204.574	53.204.574	53.204.574	0	0,0	0	-
B.3.b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	724.875	724.875	724.875	0	0,0	0	-
B.3.c)	Formazione	365.026	365.026	365.026	0	0,0	0	-
B.4)	Manutenzione e riparazione	8.401.344	8.401.344	8.401.344	0	0,0	0	-
B.5)	Godimento di beni di terzi	3.225.867	3.225.867	3.225.867	0	0,0	0	-
B.6)	Costi del personale	191.570.712	191.570.712	191.570.712	0	0,0	0	-
B.6.a)	Personale dirigente medico	69.945.427	69.945.427	69.945.427	0	0,0	0	-
B.6.b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.644.565	4.644.565	4.644.565	0	0,0	0	-
B.6.c)	Personale comparto ruolo sanitario	83.148.780	83.148.780	83.148.780	0	0,0	0	-
B.6.d)	Personale dirigente altri ruoli	1.400.125	1.400.125	1.400.125	0	0,0	0	-
B.6.e)	Personale comparto altri ruoli	32.431.815	32.431.815	32.431.815	0	0,0	0	-
B.7)	Oneri diversi di gestione	3.291.070	3.291.070	3.291.070	0	0,0	0	-
B.8)	Ammortamenti	18.043.664	18.043.664	18.043.664	0	0,0	0	-
B.8.a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	222.452	222.452	222.452	0	0,0	0	-
B.8.b)	Ammortamenti dei fabbricati	5.986.135	5.986.135	5.986.135	0	0,0	0	-
B.8.c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.835.077	11.835.077	11.835.077	0	0,0	0	-
B.9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	150.000	150.000	150.000	0	0,0	0	-
B.10)	Variazione delle rimanenze	0	0	0	0	-	0	-
B.10.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	0	0	-	0	-
B.10.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	0	0	-	0	-
B.11)	Accantonamenti	6.038.000	6.020.000	6.004.700	-18.000	-0,3	-33.300	185,0
B.11.a)	Accantonamenti per rischi	2.850.000	2.850.000	2.850.000	0	0,0	0	-
B.11.b)	Accantonamenti per premio operosità	0	0	0	0	-	0	-
B.11.c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0	0	-	0	-
B.11.d)	Altri accantonamenti	3.188.000	3.170.000	3.154.700	-18.000	-0,6	-33.300	185,0
<b>TOTALE B)</b>		<b>460.818.807</b>	<b>460.800.807</b>	<b>460.785.507</b>	<b>-18.000</b>	<b>-0,0</b>	<b>-33.300</b>	<b>185,0</b>

<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>13.318.721</b>	<b>13.316.721</b>	<b>13.317.021</b>	<b>-2.000</b>	<b>-0,0</b>	<b>-1.700</b>	<b>85,0</b>
--	--	-------------------	-------------------	-------------------	---------------	-------------	---------------	-------------

C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	VARIAZIONE 2019/2018		VARIAZIONE 2020/2018	
					Importo	%	Importo	%
C.1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	350	350	350	0	0,0	0	-
C.2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0	0	-	0	-
<b>TOTALE C)</b>		<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE							
D.1)	Rivalutazioni	0	0	0	0	-	0	-
D.2)	Svalutazioni	0	0	0	0	-	0	-
<b>TOTALE D)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI							
E.1)	Proventi straordinari	0	0	0	0	-	0	-
E.1.a)	Plusvalenze	0	0	0	0	-	0	-
E.1.b)	Altri proventi straordinari	0	0	0	0	-	0	-
E.2)	Oneri straordinari	0	0	0	0	-	0	-
E.2.a)	Minusvalenze	0	0	0	0	-	0	-
E.2.b)	Altri oneri straordinari	0	0	0	0	-	0	-
<b>TOTALE E)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>13.319.071</b>	<b>13.317.071</b>	<b>13.317.371</b>	<b>-2.000</b>	<b>-0,0</b>	<b>-1.700</b>	<b>85,0</b>
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO							
Y.1)	IRAP	13.070.993	13.070.993	13.070.993	0	0,0	0	-
Y.1.a)	IRAP relativa a personale dipendente	12.745.241	12.745.241	12.745.241	0	0,0	0	-
Y.1.b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	108.134	108.134	108.134	0	0,0	0	-
Y.1.c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	217.618	217.618	217.618	0	0,0	0	-
Y.1.d)	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	0	-	0	-
Y.2)	IRES	245.000	245.000	245.000	0	0,0	0	-
Y.3)	Accantonamento a fondo Imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	-	0	-
<b>TOTALE Y)</b>		<b>13.315.993</b>	<b>13.315.993</b>	<b>13.315.993</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>3.078</b>	<b>1.078</b>	<b>1.378</b>	<b>-2.000</b>	<b>-185,5</b>	<b>-1.700</b>	<b>85,0</b>

**PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI**

I flussi di cassa dell'Azienda sono alimentati essenzialmente dall'anticipazione mensile dell'assegnazione erogata dalla Regione in conto FSR (provvisoriamente prevista per l'anno 2017 in misura pari a €/mgl 32.355), tendenzialmente insufficiente a soddisfare le obbligazioni contrattuali in scadenza, come evidenziato nella seguente tabella contenente l'analisi delle principali voci che alimentano i flussi di cassa mensili:

<b>Descrizione</b>	<b>Entrate</b>	<b>Uscite</b>
- Anticipazione mensile quota FSR	32.355	
- Entrate per ALPI	797	
- Ticket	375	
- Altre entrate	499	
- Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP)		16.304
- Uscite per ALPI		558
- Forniture di materiali sanitari e non		12.020
- Forniture di beni acquistate con mezzi propri		
- Servizi appaltati		3.811
- Noleggio attrezzature		270
- Manutenzioni		700
- Utenze		113
- Assicurazioni		540
- Altri costi		2.365
<b>Totale</b>	<b>34.026</b>	<b>36.681</b>
<b>Saldo</b>		<b>-2.655</b>

Lo sbilancio di cassa medio mensile, infatti, ammonterebbe a €/mgl 2.655.

Nonostante i maggiori finanziamenti riconosciuti dalla Regione Puglia negli ultimi anni, appare necessario perseverare nel virtuoso processo di riduzione e razionalizzazione dei costi avviato e condotto negli anni precedenti, affiancandolo con l'atteso recupero di produttività e un adeguamento del valore della rimessa mensile da parte della Regione.

Va per altro ribadita la necessità di disporre delle rimesse finanziarie a saldo delle partite creditorie vs la Regione Puglia relative agli esercizi precedenti, al fine di consentire a questa Azienda di rispettare gli impegni contrattuali assunti in particolare con i fornitori, mantenere la positiva performance raggiunta in relazione tanto all'Indice di Tempestività nei Pagamenti, quanto alla riduzione degli interessi passivi addebitati.

### **PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2018-2020**

(ai sensi dell'art.25 del Decreto Legislativo n.118 del 23 giugno 2011)

Il presente piano triennale degli investimenti 2018-2020 ha lo scopo di illustrare gli investimenti che l'Azienda intende effettuare nel triennio indicato e le relative modalità di finanziamento.

Gli investimenti necessari possono essere così suddivisi:

- Acquisizioni da realizzare sulla base di finanziamenti specifici;
- Acquisizioni da realizzare con risorse proprie.

#### **ACQUISIZIONI CON FINANZIAMENTI SPECIFICI**

In attesa che le eventuali risorse nazionali e/o comunitarie riservate a finanziare gli investimenti siano individuate dai competenti Uffici Regionali, al momento, non è possibile indicare in modo specifico, tra quelli riportati nell'allegato "Piano triennale degli investimenti", quali investimenti per il triennio 2018-2020 saranno effettuati con finanziamenti in conto capitale.

#### **ACQUISIZIONI CON RISORSE PROPRIE**

Il Decreto Legislativo n.118/2011 ha riformato la contabilità relativamente agli ammortamenti, prevedendo da un lato la modifica di alcune aliquote di ammortamento, dall'altro l'ammortamento integrale nell'anno di acquisizione degli investimenti effettuati utilizzando contributi in conto esercizio. Successivamente è intervenuta la Legge n.228/2012 – Legge di Stabilità che ha previsto che gli acquisti effettuati dall'anno 2016 con contributi in conto esercizio siano di fatto ammortizzati integralmente nell'anno di acquisizione.

Come illustrato nel paragrafo precedente, non avendo ancora evidenza delle risorse nazionali e/o comunitarie riservate a finanziare gli investimenti nel triennio 2018-2020 (lavori edili straordinari e beni a lungo ciclo di utilizzo) e nel rispetto del vincolo dell'equilibrio economico del bilancio, il presente Bilancio preventivo economico 2018 non prevede acquisizioni effettuate con risorse proprie.

L'allegato "Piano triennale degli investimenti 2018-2020" dettaglia le acquisizioni previste per detto triennio, alle quali si procederà via via che si paleseranno le necessità e saranno disponibili le relative risorse finanziarie, siano esse rappresentate da eventuali finanziamenti in conto capitale ovvero dai cosiddetti "mezzi propri", qualora il rispetto del citato vincolo dell'equilibrio economico del bilancio consenta di effettuare detta fattispecie di investimenti.

## **NOTA ILLUSTRATIVA**

### **PREMESSA**

La nota illustrativa di accompagnamento al Bilancio economico di previsione 2018 è stata predisposta ai sensi dell'art.25 del Decreto Legislativo n.118 del 23 giugno 2011 al fine di commentare i criteri utilizzati per la previsione dei costi e dei ricavi per l'anno 2018.

Il Bilancio economico di previsione 2018 – di seguito, anche “Budget 2018” – è stato predisposto tenendo conto delle indicazioni contenute nelle seguenti normative:

- L.R. n.38 del 30 dicembre 1994;
- L.R. n.45 del 30 dicembre 2013;
- D.M. n.317 del 15 giugno 2012 del Ministero della Salute, avente ad oggetto “Nuovi modelli di rilevazione economica “Conto Economico (CE) e Stato Patrimoniale (SP) delle aziende del Servizio Sanitario azionale”, che prevede l'adozione dei nuovi modelli, a partire dall'anno 2012;
- D.Lgs n.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 n.1 e n.2 della Legge 5 maggio 2009, n.42;
- Nota protocollo n.AOO\_168\_1217 del 16 novembre 2017 della Regione Puglia – “Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti” – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo avente ad oggetto “Linee operative per la adozione del Bilancio di Previsione 2018”;
- Nota protocollo n.AOO\_168\_1259 del 24 novembre 2017 della Regione Puglia – “Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti” – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo avente ad oggetto “Linee operative per la adozione del Bilancio di Previsione 2018 – Integrazione Nota prot.16/11/2017-1217”;
- Disposizioni nazionali e regionali in materia di contabilità e bilancio delle aziende sanitarie.

Il Bilancio economico di previsione 2018 si fonda, inoltre, sui seguenti elementi:

- Assegnazione della quota del Fondo Sanitario provvisoriamente prevista per l'anno 2018 come produzione effettiva regionale ed extraregionale;
- Analisi della situazione economica preconsuntiva al 31 dicembre 2017, determinata come proiezione dei dati del conto economico al 30 settembre 2017, elaborata tenendo conto degli eventi noti alla data di predisposizione del presente documento;
- Previsioni di spesa per l'anno 2018, fornite dai responsabili delle diverse Aree dell'Azienda, opportunamente analizzate in forma critica;
- Indicazioni contenute nelle citate note della Regione Puglia protocollo n.AOO\_168\_1217 del 16 novembre 2017 e n.AOO\_168\_1259 del 24 novembre 2017.

Il Bilancio economico di previsione 2018 tiene anche conto del piano strategico clinico-sanitario generale di questa Azienda, che individua gli obiettivi da perseguire e le linee operative ed attuative della gestione.

Con riferimento agli elementi di cui sopra, sono state effettuate specifiche previsioni relativamente a dati economici in linea con le indicazioni fornite dalla Regione Puglia in attuazione del Decreto Legge n.118/2011, qualora coerenti con una rappresentazione veritiera dei dati economici prevedibili per l'anno 2018.

## NOTE SUI CRITERI DI REDAZIONE

I principali criteri con i quali sono stati determinati i costi ed i ricavi iscritti nel Bilancio economico di previsione 2018, sono di seguito elencati:

**Assegnazioni:** la previsione per il 2018, pur sempre basata sui dati del preconsuntivo 2017, tiene conto della maggior produzione che potrà svilupparsi nell'esercizio 2018 grazie all'apertura intervenuta nel corso del 2017 dei reparti di Oncoematologia e di Medicina nucleare, al potenziamento delle prestazioni di Dialisi e a quanto indicato nel paragrafo "2.1 Sintesi previsione dati economici" della Relazione del Commissario Straordinario;

- **Rimborsi per la somministrazione diretta dei farmaci:** è stato iscritto un valore pari ai costi prevedibili per il 2017, relativamente all'acquisto di farmaci rimborsabili (File F);
- **Altri ricavi:** sono stati previsti sostanzialmente in linea con le risultanze del conto economico preconsuntivo 2017;
- **Contributi in conto esercizio:** sono stati iscritti in base alle indicazioni fornite dalla citata nota della Regione Puglia protocollo n. AOO\_168\_1217 del 16 novembre 2017;
- **Attività libero professionale intramoenia:** i ricavi ed i relativi costi per attività libero professionale sono stati iscritti in base ai valori riportati nel conto economico preconsuntivo 2017, tenendo conto dell'incidenza dell'applicazione delle disposizioni contenute nella Deliberazione di Giunta Regionale n.1226 del 12/06/2012, con la quale la quota a copertura dei costi di gestione, inclusi i costi per IRAP, è stata adeguata al 30% della tariffa, sia delle disposizioni contenute nel D.L. n.158/2012 che prevede un ulteriore incremento del 5% della trattenuta sui compensi del medico;
- **Materiali sanitari:** i valori relativi ai consumi di beni sanitari sono stati previsti sulla base delle indicazioni Regionali, ossia tenendo conto, rispetto al valore del preconsuntivo 2017, di un decremento del 2% relativamente ai farmaci, del 4,5% in relazione ai dispositivi e alla protesica. Il decremento relativo ai farmaci, ovviamente, non è stato applicato ai costi di acquisto di farmaci cosiddetti innovativi e di quelli dedicati alla cura della Epatite C.

I fabbisogni previsti nel 2018 per gli altri materiali sanitari sono in linea rispetto al conto economico preconsuntivo 2017, tenuto conto sia dei benefici derivanti dalla ormai consolidata riorganizzazione aziendale – accorpamento di diverse Unità Operative con conseguente razionalizzazione dei costi per beni sanitari –, sia dell'incremento di produzione atteso;

- **Materiali non sanitari:** la previsione non si discosta in modo significativo dai valori riportati nel conto economico preconsuntivo 2017;
- **Formazione:** i costi per la formazione del personale dipendente sono stati determinati sostanzialmente in linea con i costi del preconsuntivo 2017;
- **Servizi appaltati:** i costi per servizi appaltati sono stati determinati tenendo prevalentemente conto delle indicazioni regionali fornite con la citata nota Regionale protocollo n.AOO\_168\_1217 del 16 novembre 2017, ovvero dell'evoluzione dei costi contrattualmente prevista;

- **Manutenzioni:** i costi di manutenzione e riparazione sono stati previsti sostanzialmente in linea rispetto al conto economico preconsuntivo 2017, tenuto conto degli effetti dell'azione di contenimento dei costi posta in essere dalla Direzione già nel corso dell'esercizio 2017 rispetto all'esercizio precedente;
- **Godimento beni di terzi:** il costo per i canoni di noleggio delle attrezzature tecnico, scientifiche e sanitarie è stato previsto sostanzialmente in linea con i costi del preconsuntivo 2017;
- **Costo del personale:** è stato determinato in applicazione delle "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2018" di cui alla note regionali protocollo n.AOO\_168\_1217 del 16/11/2017 e protocollo n.AOO\_168\_1259 del 24/11/2017, prevedendo la copertura di posti mediante procedure concorsuali e di mobilità regionale e interregionale in coerenza con il piano delle assunzioni per gli anni 2016, 2017 e 2018 di cui alla deliberazione n.1865 del 28/12/2016, formulato in esecuzione della Deliberazione di Giunta Regionale n.1072 del 19/07/2016, sulla base delle disponibilità derivanti dai risparmi di spesa per l'anno 2013, certificati dal Tavolo di Verifica dei Ministeri competenti, nonché dai risparmi derivanti dalle cessazioni avvenute negli anni 2014-2015.  
Con successiva nota prot. n. AOO151-0001645 del 14/02/2017, il competente Dipartimento Regionale ha comunicato, nell'ambito del limite di spesa – art.2 co.71 della L. n.191/2009 e s.m.i. – la possibilità di procedere ad assunzioni utilizzando le disponibilità finanziarie derivanti dalle cessazioni che intervengono negli anni 2016, 2017 e 2018.  
Il costo in parola è stato programmato tenendo conto sia del vincolo di spesa di cui al comma 71 della Legge n.191/2009 - vincolo del 1,4% della spesa 2004 -. In particolare, nel 2018, sono state previste assunzioni di n.38 unità, di cui n.3 a tempo determinato.  
Si evidenzia, inoltre, che si è in attesa di ulteriori disposizioni Regionali anche in merito alla formulazione del Piano Triennale del Fabbisogno di cui all'art.6 co.2 del D.Lgs n.165/2001 e s.m.i., da adottarsi sulla base delle emanande linee di indirizzo e di orientamento di cui all'art.6-ter del D.Lgs n.165/2001 e s.m.i. e, in mancanza di ulteriori sviluppi si ipotizza per il 2019 e 2020 il mantenimento dei livelli di spesa dell'anno 2018;
- **Ammortamenti:** il valore degli ammortamenti e la relativa quota di sterilizzazione dei contributi in conto capitale, sono stati determinati secondo le disposizioni contenute nel D.Lgs 118/2011 così come modificato dall'art n.36 della Legge n.228/2012 - Legge di Stabilità 2013 -, tenendo conto sia della consistenza delle immobilizzazioni prevista al 31/12/2017, sia degli investimenti necessari previsti per l'anno 2017. Nelle more della individuazione delle eventuali risorse nazionali e/o comunitarie riservate a finanziare gli investimenti, si è previsto che gli incrementi necessari per il 2018 siano effettuati con l'impiego di risorse finanziarie proprie, nel rispetto del vincolo dell'equilibrio economico del bilancio. Per ulteriori dettagli sugli investimenti si rinvia al "Piano triennale degli investimenti";
- **Accantonamenti:** sono stati previsti accantonamenti per fronteggiare i rischi derivanti da eventuali i contenziosi tenendo conto l'attuale sistema di franchigia assicurativa oltre che l'andamento della voce nel corso del triennio precedente;
- **Interessi passivi:** per gli interessi passivi è stato previsto un decremento del 60% rispetto al conto economico preconsuntivo 2017 coerentemente con le indicazioni regionali contenute nella citata nota regionale protocollo n.AOO\_168\_1217 del 16/11/2017 ma anche tenuto conto del più che tangibile miglioramento dei tempi di pagamento già ottenuto, sia quello atteso dalle misure organizzative poste già in essere alla data di predisposizione del presente documento.

Per ulteriori dettagli sui valori e sugli scostamenti delle previsioni 2018 rispetto al preconsuntivo 2017 e al consuntivo 2016 si rinvia alla Relazione del Commissario Straordinario.

**RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO****1. PREMESSA**

La relazione del Commissario Straordinario, ai sensi dell'art.25, comma 3 del D.Lgs n.118/2011, ha lo scopo di evidenziare i collegamenti del Conto economico preventivo con gli atti di programmazione aziendale e regionale, quest'ultimi desunti dalle "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2018" fornite con le note della Regione Puglia – Sezione Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale - prot. n.AOO\_168\_1217 del 16.11.2017 e n.AOO\_168\_1259 del 24.11.2017.

Si fa presente che il Bilancio economico di previsione 2018 sarà rielaborato dopo la definizione dei conti economici separati tra i due stabilimenti Policlinico e Giovanni XXIII.

Per tutto quanto sin'ora esposto, il presente Bilancio economico di previsione a livello globale di azienda è pertanto articolato in termini unicamente economici.

**2. BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2018**

Al fine di agevolare la lettura e l'analisi dei dati economici contenuti nel Budget 2018, di seguito si riporta una tabella di confronto con i dati relativi al conto economico preconsuntivo 2017 ed al bilancio consuntivo 2016.

	BDG	PRECONS	BILANCIO	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
	2018	2017	2016	Valore	%	Valore	%
<b>Valore della Produzione</b>	<b>474.138</b>	<b>446.822</b>	<b>465.654</b>	<b>27.316</b>	<b>6,1</b>	<b>8.484</b>	<b>1,8</b>
<b>Contributi in c/esercizio</b>	<b>148.520</b>	<b>144.145</b>	<b>153.952</b>	<b>4.375</b>	<b>3,0</b>	<b>-5.432</b>	<b>-3,5</b>
<i>di cui: quota FSR indistinto</i>	145.895	149.787	154.251	-3.892	-2,6	-8.356	-5,4
<i>di cui: quota FSR vincolato</i>	1.379	1.379	932	0	0,0	447	48,0
<i>di cui: extra fondo</i>	546	339	2.120	207	61,1	-1.574	-74,2
<i>di cui: destinati alla ricerca</i>	0	0	151	0	0,0	-151	-100,0
<i>di cui: contrib. da privati</i>	0	396	263	-396	-100,0	-263	-100,0
<i>di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.</i>	700	1.270	1.320	-570	-44,9	-620	-47,0
<i>di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.</i>	0	-9.026	-5.085	9.026	-100,0	5.085	-100,0
<b>Proventi e ricavi diversi</b>	<b>302.970</b>	<b>278.521</b>	<b>288.865</b>	<b>24.449</b>	<b>8,8</b>	<b>14.105</b>	<b>4,9</b>
Mobilità attiva	288.611	264.385	271.320	24.226	9,2	17.291	6,4
<i>di cui: per assistenza ospedaliera</i>	180.452	164.660	170.205	15.792	9,6	10.247	6,0
<i>di cui: per assistenza specialistica</i>	49.380	45.059	44.290	4.321	9,6	5.090	11,5
<i>di cui: File F</i>	58.779	54.666	56.825	4.113	7,5	1.954	3,4
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	3.650	3.709	5.787	-59	-1,6	-2.137	-36,9
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	9.559	9.559	10.453	0	0,0	-894	-8,6
Altri proventi e ricavi	1.150	868	1.305	282	32,5	-155	-11,9
<b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>1.182</b>	<b>2.895</b>	<b>2.099</b>	<b>-1.713</b>	<b>-59,2</b>	<b>-917</b>	<b>-43,7</b>
<b>Compartecipazione alla spesa</b>	<b>4.503</b>	<b>4.155</b>	<b>5.018</b>	<b>348</b>	<b>8,4</b>	<b>-515</b>	<b>-10,3</b>
<b>Utilizzo contrib. in c/capitale</b>	<b>16.963</b>	<b>17.106</b>	<b>15.720</b>	<b>-143</b>	<b>-0,8</b>	<b>1.243</b>	<b>7,9</b>
<b>Altri ricavi</b>	<b>0</b>	<b>2.315</b>	<b>2.435</b>	<b>-2.315</b>	<b>-100,0</b>	<b>-2.435</b>	<b>-100,0</b>
Finanziari	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Straordinari	0	2.315	2.435	-2.315	-100,0	-2.435	-100,0
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>474.138</b>	<b>449.137</b>	<b>468.089</b>	<b>25.001</b>	<b>5,6</b>	<b>6.049</b>	<b>1,3</b>

	BDG	PRECONS	BILANCIO	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
	2018	2017	2016	Valore	%	Valore	%
<b>Costo della produzione</b>	<b>460.819</b>	<b>461.569</b>	<b>461.730</b>	<b>-750</b>	<b>-0,2</b>	<b>-911</b>	<b>-0,2</b>
<b>Consumi di materiali</b>	<b>144.241</b>	<b>143.183</b>	<b>135.676</b>	<b>1.058</b>	<b>0,7</b>	<b>8.565</b>	<b>6,3</b>
<i>acquisti di beni sanitari</i>	141.370	140.262	140.612	1.108	0,8	758	0,5
<i>acquisti di beni economici</i>	2.871	2.921	2.577	-50	-1,7	294	11,4
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	0	-7.513	0	0,0	7.513	-100,0
<b>Acquisti di servizi</b>	<b>85.857</b>	<b>83.221</b>	<b>90.403</b>	<b>2.636</b>	<b>3,2</b>	<b>-4.546</b>	<b>-5,0</b>
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	50	191	932	-141	-73,8	-882	-94,6
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	518	595	643	-77	-12,9	-125	-19,4
<i>di cui: servizi appaltati</i>	45.731	44.962	44.672	769	1,7	1.059	2,4
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	7.193	7.193	7.595	0	0,0	-402	-5,3
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	14.709	15.334	14.226	-625	-4,1	483	3,4
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prest. di lav. non sanit.</i>	725	730	952	-5	-0,7	-227	-23,8
<i>di cui: utenze</i>	1.356	1.398	1.206	-42	-3,0	150	12,4
<i>di cui: altri servizi sanitari e socio-sanitari</i>	9.092	6.311	12.566	2.781	44,1	-3.474	-27,6
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	6.483	6.507	7.611	-24	-0,4	-1.128	-14,8
Manutenzione e riparazione	8.401	9.045	10.313	-644	-7,1	-1.912	-18,5
Godimento beni di terzi	3.226	3.294	5.685	-68	-2,1	-2.459	-43,3
Personale ruolo sanit.	157.739	159.525	158.465	-1.786	-1,1	-726	-0,5
Personale ruolo prof.le	355	355	349	0	0,0	6	1,7
Personale ruolo tecnico	20.237	20.682	20.852	-445	-2,2	-615	-2,9
Personale ruolo amm.vo	13.240	13.541	13.852	-301	-2,2	-612	-4,4
Oneri diversi di gestione	3.291	3.408	3.177	-117	-3,4	114	3,6
Ammortamenti	18.044	19.187	19.273	-1.143	-6,0	-1.229	-6,4
Accantonamenti	6.188	6.128	3.685	60	1,0	2.503	67,9
<b>Altri oneri</b>	<b>13.316</b>	<b>18.923</b>	<b>20.582</b>	<b>-5.607</b>	<b>-29,6</b>	<b>-7.266</b>	<b>-35,3</b>
Finanziari	0	0	214	0	0,0	-214	-100,0
Straordinari	0	5.495	7.310	-5.495	-100,0	-7.310	-100,0
Tributari	13.316	13.428	13.058	-112	-0,8	258	2,0
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>474.135</b>	<b>480.492</b>	<b>482.312</b>	<b>-6.357</b>	<b>-1,3</b>	<b>-8.177</b>	<b>-1,7</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>3</b>	<b>-31.355</b>	<b>-14.223</b>	<b>31.358</b>	<b>-100,0</b>	<b>14.226</b>	<b>-100</b>

Il Budget 2018 evidenzia un risultato economico in sostanziale pareggio, positivo per €/mgl 3.

Il commento alle previsioni e alle fluttuazioni più significative rilevate nel bilancio sono effettuate rispetto al conto preconsuntivo 2017. Gli schemi di conto economico utilizzati nella presente relazione sono quelli previsti di cui allo schema D.Lgs n. 118/2011 e i valori riportati sono in euro migliaia.

## 2.1 SINTESI PREVISIONE DATI ECONOMICI

Il bilancio economico di previsione 2018 è caratterizzato dalla iscrizione dell'Assegnazione della quota del Fondo Sanitario provvisoriamente prevista per l'anno 2017, pari alla produzione effettiva regionale ed extraregionale attesa, incrementata per tener conto del positivo impatto sul valore della produzione derivante dal rilancio delle attività nell'ambito della Chirurgia Generale, della Neurochirurgia e della Cardiochirurgia, oltre che dell'andamento a regime dell'Oncoematologia Pediatrica e della Chirurgia toracica.

In quest'ottica, non è ovviamente secondario il benefico effetto derivante dagli interventi organizzativi in atto dai quali sono attesi ulteriori abbattimenti delle liste di attesa che oltre a generare un inevitabile recupero in termini di produttività, comportano una maggiore attrattività dell'Azienda.

Inoltre, diretta conseguenza dell'atteso incremento della produttività è l'incremento della valorizzazione delle cosiddette Funzioni Non Tariffate il cui ammontare, pertanto – €/mio 120 –, torna ad avvicinarsi ad un valore maggiormente rappresentativo della remunerazione dei costi connessi all'assolvimento di dette Funzioni.

I costi sono stati previsti tenendo conto sia dei livelli di contingentamento imposti dalla normativa nazionale e regionale, sia dell'evoluzione conseguente ai volumi di produzione attesi, oltre che delle specifiche disposizioni della Direzione Strategica, finalizzate alla razionalizzazioni di alcune voci di spesa, come illustrato nel seguito della presente relazione.

In tal senso sono attive le procedure previste dall'Autorità Nazionale Anticorruzione – Vigilanza Contratti Pubblici, consistenti nella ricognizione dei contratti in essere con i fornitori di beni e servizi, in particolare dei prezzi applicati da questi ultimi e nel confronto di tali prezzi rilevati con i prezzi di riferimento già pubblicati dall'Autorità. Qualora questa Azienda dovesse rilevare differenze significative (superiori al 20%) tra i prezzi di riferimento individuati dall'Autorità e i prezzi corrisposti ai propri fornitori, valuterà l'avvio delle procedure previste dalla vigente normativa.

Sono state effettuate specifiche previsioni relativamente a dati economici in linea con le indicazioni contenute nella nota del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti" – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo, contenute nelle note prot. n.AOO\_168\_1217 del 16.11.2017 e n.AOO\_168\_1259 del 24.11.2017.

Di seguito si riporta una tabella contenente l'analisi dei finanziamenti assegnati all'Azienda per gli anni dal 2012 al 2016 integrata per l'anno 2017 e di riflesso anche per il documento previsionale con la produzione effettiva regionale ed extraregionale.

	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2015	Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012					
	Base III trim 2017	Bilancio	Bilancio	DGR N. 867/2015	DGR N. 751/2014	DGR N. 802/2013	Differenza 2017-2016	Differenza 2017-2015	Differenza 2017-2014	Differenza 2017-2013	Differenza 2017-2012
Mobilità attiva intra-regionale	199.637	203.235	212.154	212.000	206.850	202.000	-3.597	-12.516	-12.363	-7.213	-2.363
Mobilità attiva extraregionale e internazionale	12.078	13.978	12.672	13.800	12.700	8.902	-1.899	-593	-1.722	-622	3.176
Contributi Università	26.000	26.000	26.000	26.000	17.091	18.357	0	0	0	8.909	7.643
Emergenza ed altre Funzioni	118.000	118.500	120.000	120.000	87.300	87.450	-500	-2.000	-2.000	30.700	30.550
<b>SUBTOTALE</b>	<b>355.716</b>	<b>361.712</b>	<b>370.825</b>	<b>371.800</b>	<b>323.941</b>	<b>316.709</b>	<b>-5.997</b>	<b>-15.110</b>	<b>-16.084</b>	<b>31.775</b>	<b>39.007</b>
Assistenza farmaceutica	51.919	54.108	79.653	65.000	64.900	63.098	-2.189	-27.734	-13.081	-12.981	-11.179
<b>TOTALE</b>	<b>407.634</b>	<b>415.820</b>	<b>450.478</b>	<b>436.800</b>	<b>388.841</b>	<b>379.807</b>	<b>-8.186</b>	<b>-42.844</b>	<b>-29.166</b>	<b>18.793</b>	<b>27.827</b>

Dall'esame dei dati sopra riportati, come più volte evidenziato, appare come il finanziamento assegnato al Policlinico negli ultimi sei esercizi, tranne che per quanto riguarda la quota per somministrazione diretta di farmaci (peraltro pari alle spese sostenute per l'acquisto di farmaci) e per il finanziamento per l'Emergenza ed altre funzioni, continui a non tenere conto di nessuno dei fattori di criticità gestionale ed economico-finanziaria commentati nelle relazioni di accompagnamento al conto economico e tempestivamente rappresentati alla Regione negli esercizi di competenza.

Il finanziamento per la produzione è determinato in base alle tariffe vigenti in ciascun esercizio che, come più volte rimarcato, non sono assolutamente rappresentative dei costi di produzione che l'Azienda deve sostenere.

Tuttavia, i già annunciati fattori di incremento della produzione, correlate al potenziamento delle prestazioni di dialisi e all'aumento della complessità delle prestazioni oltre che la riduzione dell'incidenza dei costi rappresentano gli elementi caratterizzanti del sostanziale equilibrio economico 2018.

Al fine di supportare i commenti sulle variazioni previste nel Budget 2018 rispetto al conto economico preconsuntivo 2017, si riportano i seguenti paragrafi con relative tabelle e analisi degli scostamenti, relativamente alle seguenti macro-voci del conto economico:

2.2. VALORE DELLA PRODUZIONE

2.3. CONSUMI DI MATERIALI

2.4. SERVIZI E COSTI DIVERSI

2.5. COSTO DEL PERSONALE

2.6. ALTRI ONERI

**2.2 VALORE DELLA PRODUZIONE**

Di seguito si riporta il commento alle principali voci che compongono il Valore della Produzione.

**Voce A1) Contributi in conto esercizio****Contributi in c/esercizio - quota FSR indistinto [voce CE: A.1.A.1])**

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
					Valore	%	Valore	%
761.100.00005	Assegnazione indistinta	137.500	144.000	144.500	-6.500	-4,5	-7.000	-4,8
761.110.00003	Potenziamento NP/IA (neuropsichiatria Infantile)	160	76	0	84	110,5	160	0,0
761.110.00057	Progetti da D/IEF	6.000	3.633	8.013	2.367	65,2	-2.013	-25,1
761.110.00202	Contributo progetto TEAM ONCOGENOMICO	130	113	0	17	15,0	130	0,0
761.110.00203	Contributo progetto EMODIALISI NOTTURNA/DIAL.PERIT.	250	100	240	150	150,0	10	4,2
761.110.00204	Contributo progetto GIADA G.XXIII	200	147	154	53	36,1	46	29,9
761.110.00206	Contributo progetto DH DISTURBI IDENTITA' DI GENERE	150	50	0	100	200,0	150	0,0
761.110.00207	Contributo progetto INFORMATIZZ. RETE EMATOLOGICA	210	290	0	-80	-27,6	210	0,0
761.110.00208	Contributo progetto SANGUE RARO E CONGELATO	80	80	80	0	0,0	0	0,0
761.110.00209	Contributo progetto DIAGNOSI MALFORMAZ. FETONEONATALE	65	45	22	20	44,4	43	195,5
761.110.00215	Contributo progetto SISTEMA DI INFORMAZIONE IN SANITA' - CALL CENTER SANITARIO	0	0	181	0	0,0	-181	-100,0
761.110.00219	Contributo prog. SISTEMADI INFORMAZIONE IN SANITA' - CALL CENTER SANITARIO	350	433	135	-83	-19,2	215	159,3
761.110.00220	Contributo prog. TELECARDIOLOGIA	800	822	926	-22	-2,7	-126	-13,6
<b>TOTALE</b>		<b>145.895</b>	<b>149.789</b>	<b>154.251</b>	<b>-3.894</b>	<b>-2,6</b>	<b>-8.356</b>	<b>-5,4</b>

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
					Valore	%	Valore	%
761.110.00036	Finanziamento Esclusività	196	196	196	0	0,0	0	0,0
761.110.00040	Finanziamento Screening Neonatale	1.183	1.183	736	0	0,0	447	60,7
<b>TOTALE</b>		<b>1.379</b>	<b>1.379</b>	<b>932</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>447</b>	<b>48,0</b>

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
					Valore	%	Valore	%
761.110.00080	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	0	0	1.488	0	0,0	-1.488	-100,0
761.110.00200	Progetti e finanziamenti vari	546	317	552	229	72,2	-6	-1,1
761.115.00005	Contrib. da altri enti dello Stato	0	0	11	0	0,0	-11	-100,0
761.115.00010	Contrib. diretti dall'Unione Europea	0	0	60	0	0,0	-60	-100,0
761.120.00015	Contrib. in c/eserc. da altri Enti	0	22	9	-22	-100,0	-9	-100,0
<b>TOTALE</b>		<b>546</b>	<b>339</b>	<b>2.120</b>	<b>207</b>	<b>61,1</b>	<b>-1.574</b>	<b>-74,2</b>

Il Valore della produzione, come sopra evidenziato, è stato determinato dall'iscrizione dell'Assegnazione della quota del Fondo Sanitario provvisoriamente prevista per l'anno 2017, pari alla produzione effettiva regionale ed extraregionale incrementata come già illustrato nel presente documento, cui si rimanda.

La voce "Contributi in conto esercizio – quota FSR" comprende:

- la quota di **assegnazione per funzioni non tariffate**, pari a €/mgl 120.000 aumentata rispetto al valore di preconsuntivo 2017 per tener conto della maggiore produzione attesa;
- la quota di **assegnazione per Contributo Università**, pari a €/mgl 17.500, prudenzialmente non incrementata nonostante la previsione della maggiore produzione;
- la quota di **assegnazione indistinta**, pari a €/mgl 6.000, relativa al finanziamento Kedrion;
- la quota di **contributi in conto esercizio per finanziamenti vincolati**, pari a €/mgl 193 per finanziamento esclusività e a €/mgl 1.183 per gli screening obbligatori neonatali;
- la quota di **contributi in conto esercizio per ulteriori finanziamenti** per progetti specifici.

**Voce A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**

La voce non risulta avvalorata, nel rispetto del vincolo dell'equilibrio di bilancio.

**Voce A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**

La voce ammonta a €/mgl 700 e rappresenta la stima prudenziale degli utilizzi, effettuata considerando il trend degli ultimi anni.

#### Voce A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

La voce risulta così composta.

##### Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
					Valore	%	Valore	%
	<b>Ospedaliera</b>	<b>180.452</b>	<b>164.660</b>	<b>170.205</b>	<b>15.792</b>	<b>9,6</b>	<b>10.247</b>	<b>6,0</b>
764.101.00005	• Intraregionale	170.788	155.842	160.410	14.946	9,6	10.378	6,5
764.102.00005	• Extraregionale	9.664	8.818	9.795	846	9,6	-131	-1,3
	<b>Specialistica</b>	<b>49.380</b>	<b>45.059</b>	<b>44.290</b>	<b>4.321</b>	<b>9,6</b>	<b>5.090</b>	<b>11,5</b>
764.101.00010	• Intraregionale	47.448	43.296	42.825	4.152	9,6	4.623	10,8
764.102.00010	• Extraregionale	1.932	1.763	1.465	169	9,6	467	31,9
	<b>File F</b>	<b>58.779</b>	<b>54.666</b>	<b>56.825</b>	<b>4.113</b>	<b>7,5</b>	<b>1.954</b>	<b>3,4</b>
764.101.00020	• Intraregionale	57.169	53.169	54.108	4.000	7,5	3.061	5,7
764.102.00020	• Extraregionale	1.610	1.497	2.717	113	7,5	-1.107	-40,7
764.103.00010	<b>Internazionale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>288.611</b>	<b>264.385</b>	<b>271.320</b>	<b>24.226</b>	<b>9,2</b>	<b>17.291</b>	<b>6,4</b>
	• Intraregionale	275.405	252.307	257.343	23.098	9,2	18.062	7,0
	• Extraregionale	13.206	12.078	13.977	1.128	9,3	-771	-5,5
	• Internazionale	0	0	0	0	0,0	0	0,0

##### Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
					Valore	%	Valore	%
764.100.00050	Altri proventi per servizi	150	176	174	-26	-14,8	-24	-13,8
764.101.00045	Altre prest. sanit. e sociosanit. erogate ad Az. sanit. della Reg. non sogg. a compens.	1.250	1.044	3.018	206	19,7	-1.768	-58,6
764.102.00065	Altre prest. Sanit. e sociosanit. a rilev. sanit. non soggette a compens. extrareg.	450	575	649	-125	-21,7	-199	-30,7
764.103.00005	Ricavi per prestaz. sanit. e sociosanit. a rilev. sanit. erogate ad altri sogg. pubbl.	850	913	902	-63	-6,9	-52	-5,8
764.103.00035	Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a EE e IRCCS (non)	0	0	0	0	0,0	0	0,0
764.105.00015	Sperimentaz. cliniche e farmaci	950	1.001	1.044	-51	-5,1	-94	-9,0
	<b>TOTALE</b>	<b>3.650</b>	<b>3.709</b>	<b>5.787</b>	<b>-59</b>	<b>-1,6</b>	<b>-2.137</b>	<b>-36,9</b>

La voce comprende principalmente:

- le prestazioni sanitarie che si prevede di erogare soggetti pubblici della Regione e non in considerazione di quanto precedentemente esposto:
  - mobilità attiva intraregionale, pari a €/mgl 275.405;
  - mobilità attiva extraregionale, pari a €/mgl 13.206.
- il rimborso del costo previsto per l'anno 2018 per la somministrazione diretta di farmaci regionale ed extraregionale, pari a €/mgl 58.779. Tale previsione tiene conto dell'andamento dei costi sostenuti per l'anno 2017.
- i ricavi per attività libero professionale svolta dal personale dipendente, pari a € /mgl 9.559, previsti in linea rispetto al preconsuntivo 2017;
- i proventi derivanti dalla sperimentazioni cliniche, pari a €/mgl 950, correlati ai costi;
- i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici €/mgl 2.550, previsti in linea rispetto al dato di preconsuntivo 2017.

#### Voce A5) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

La voce è pari ad €/mgl 1.182 e rispetto al preconsuntivo 2017 segna un decremento di €/mgl -1.713 riconducibile a una prudenziale stima dei ricavi del previsionale 2018 non potendo avere contezza dell'evoluzione dei rimborsi dei cosiddetti "Voli di Stato" e dei rimborsi da parte dell'AIFA di farmaci specifici.

#### Voce A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

La voce include i ricavi per i ticket la cui stima è pari ad €/mgl 4.503 in considerazione del citato incremento di produzione rispetto al preconsuntivo 2017.

#### **Voce A7) Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio**

La voce rileva i ricavi per la sterilizzazione degli ammortamenti di competenza 2018, relativi a immobilizzazioni acquistate con contributo in conto capitale, pari a €/mgl 16.963. Il decremento rispetto al preconsuntivo 2017, è coerente con decremento della corrispondente voce degli ammortamenti.

#### **Voce A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**

La voce non rileva movimentazione.

#### **Voce A9) Altri ricavi e proventi**

La voce è pari ad €/mgl 1.150 e rispetto al preconsuntivo 2017 segna un incremento di €/mgl 282 in buona parte riconducibile ai ricavi attesi dalla riapertura del Polipark e dalle attività connesse.

### **2.3 CONSUMI DI MATERIALE**

I costi di produzione sono stati previsti tenendo conto dell'andamento degli stessi rilevati al 30 settembre 2017 opportunamente integrati e proiettati al 31 dicembre dello stesso anno, tenendo ovviamente conto degli eventi noti alla data di predisposizione del preconsuntivo, dai nuovi fatti organizzativi, nonché sulla base delle indicazioni regionali in merito ai limiti individuati per alcune voci di costo, comunicate con note protocollo n.AOO\_168\_1217 del 16 novembre 2017 e n.AOO\_168\_1259 del 24 novembre 2017.

Si riporta di seguito l'analisi dei costi di produzione previsti per l'anno 2018 comparati con il conto economico preconsuntivo 2017 e con il bilancio d'esercizio 2016.

#### **Voce 1) Acquisto di beni - Voce 11) Variazione delle rimanenze**

##### **Consumi di materiali (Costo del venduto)**

	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
				Valore	%	Valore	%
<b>Consumi di materiali sanitari</b>	<b>141.370</b>	<b>140.262</b>	<b>133.137</b>	<b>1.108</b>	<b>0,8</b>	<b>8.233</b>	<b>6,2</b>
• Farmaci ATC	62.882	60.648	65.871	2.234	3,7	-2.989	-4,5
• Farmaci protocollo HCV	5.285	4.957	4.677	328	6,6	608	13,0
• Ossigeno ed altri gas medicali	2.901	2.800	2.539	101	3,6	362	14,3
• Emoderivati	5.048	6.373	2.569	-1.325	-20,8	2.479	96,5
• Prodotti dietetici	98	95	78	3	3,2	20	25,6
• Sieri e vaccini	97	94	37	3	3,2	60	162,2
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	15.142	15.000	13.545	142	0,9	1.597	11,8
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	1.379	1.342	1.260	37	2,8	119	9,4
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	29.083	28.810	23.815	273	0,9	5.268	22,1
• Materiale protesico da impiantare a degenti	15.425	16.152	14.951	-727	-4,5	474	3,2
• Materiale protesico fornitura diretta	0	0	0	0	0,0	0	0,0
• Mat. per emodialisi	2.606	2.581	2.448	25	1,0	158	6,5
• Altri beni sanitari	1.424	1.410	1.347	14	1,0	77	5,7
<b>Consumi di materiali non sanitari</b>	<b>2.871</b>	<b>2.921</b>	<b>2.539</b>	<b>-50</b>	<b>-1,7</b>	<b>332</b>	<b>13,1</b>
• Prodotti alimentari	500	515	605	-15	-2,9	-105	-17,4
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	9	10	1	-1	-10,0	8	800,0
• Combust., carbur., lubrif. uso riscaldam. e cucine	0	0	0	0	0,0	0	0,0
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	63	65	58	-2	-3,1	5	8,6
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	512	528	418	-16	-3,0	94	22,5
• Materiali per la manutenzione	1.423	1.428	1.099	-5	-0,4	324	29,5
• Altri beni non sanitari	364	375	358	-11	-2,9	6	1,7
<b>TOTALE CONSUMI</b>	<b>144.241</b>	<b>143.183</b>	<b>135.676</b>	<b>1.058</b>	<b>0,7</b>	<b>8.565</b>	<b>6,3</b>

Le previsioni dei consumi dei beni per l'anno 2018 è stata effettuata in misura sostanzialmente pari al costo del preconsuntivo 2017 rettificato con i decrementi previsti dalla citate note Regionali protocollo n.AOO\_168\_1217 del 16 novembre 2017 e n.AOO\_168\_1259 del 24 novembre 2017 e tenendo conto dell'evoluzione conseguente all'atteso incremento della produzione.

In particolare il *costo dei consumi di beni sanitari*, che rappresenta oltre il 99% del totale, risulta composto principalmente da farmaci - €/mgl 77.130, di cui €/mgl 58.779 in somministrazione diretta di farmaci e come tale rimborsati dalla Regione (File F).

Altre componenti significative del costo sono:

- Ossigeno terapeutico e altri gas medicinali €/mgl 2.901;
- Emoderivati, Sangue ed emocomponenti di produzione regionale ed extra regionale €/mgl 5.048 e materiale per emodialisi €/mgl 2.605
- Materiale diagnostico €/mgl 15.142;
- Presidi chirurgici e materiali sanitari €/mgl 29.630;
- Protesi impiantabili attive €/mgl.15.340.

La previsione dei consumi di beni non sanitari è sostanzialmente invariata rispetto al preconsuntivo 2017.

## 2.4 SERVIZI E COSTI DIVERSI

La previsione dei costi per servizi, per l'anno 2018 tiene conto dei dati contenuti nel Conto economico preconsuntivo al 31 dicembre 2017 e dell'evoluzione prevedibile della produzione, oltre che delle azioni poste in essere dalla Direzione Aziendale rivolta al contenimento dei costi e al miglioramento dell'efficienza gestionale.

La composizione delle voci maggiormente significative è qui di seguito riportata:

### Servizi appaltati

	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
				Valore	%	Valore	%
Lavanderia	1.786	1.841	1.968	-55	-3,0	-182	-9,2
Pulizia	9.267	9.267	9.114	0	0,0	153	1,7
Mensa e Ristorazione	5.648	5.824	5.887	-176	-3,0	-239	-4,1
Conduzione caldaie e Produzione calore	14.200	12.863	13.142	1.337	10,4	1.058	8,1
Assistenza hardware e software	630	649	731	-19	-2,9	-101	-13,8
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	1.091	1.125	899	-34	-3,0	192	21,4
Servizi di Logistica	1.546	1.593	1.246	-47	-3,0	300	24,1
Vigilanza	2.680	2.762	2.412	-82	-3,0	268	11,1
Gestione Archivi	685	706	681	-21	-3,0	4	0,6
Servizio di Portierato e Ausiliario	8.078	8.327	8.585	-249	-3,0	-507	-5,9
Altri servizi appaltati	120	5	7	115	2.300,0	113	1.614,3
<b>TOTALE</b>	<b>45.731</b>	<b>44.962</b>	<b>44.672</b>	<b>769</b>	<b>1,7</b>	<b>1.059</b>	<b>2,4</b>

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

	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
				Valore	%	Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	160	151	72	9	6,0	88	122,2
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	1.061	1.094	706	-33	-3,0	355	50,3
Indennità a personale universitario - area sanitaria	13.437	14.038	13.372	-601	-4,3	65	0,5
Rimb. competenze stip. pers. sanitario in comando	0	0	37	0	0,0	-37	-100,0
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	51	51	39	0	0,0	12	30,8
<b>TOTALE</b>	<b>14.709</b>	<b>15.334</b>	<b>14.226</b>	<b>-625</b>	<b>-4,1</b>	<b>483</b>	<b>3,4</b>

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

	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
				Valore	%	Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	35	35	57	0	0,0	-22	-38,6
Consulenze non sanitarie da pubblico	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Co.Co.Co. - area non sanitaria	172	177	172	-5	-2,8	0	0,0
Rimb. competenze stip. pers. non sanitario in comando	0	0	22	0	0,0	-22	-100,0
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	513	512	510	1	0,2	3	0,6
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	5	6	191	-1	-16,7	-186	-97,4
<b>TOTALE</b>	<b>725</b>	<b>730</b>	<b>952</b>	<b>-5</b>	<b>-0,7</b>	<b>-227</b>	<b>-23,8</b>

**Utenze**

	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
				Valore	%	Valore	%
Energia elettrica	0	0	53	0	0,0	-53	-100,0
Acqua e Fogna	853	880	819	-27	-3,1	34	4,2
Utenze Gas	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Telefono	503	518	334	-15	-2,9	169	50,6
<b>TOTALE</b>	<b>1.356</b>	<b>1.398</b>	<b>1.206</b>	<b>-42</b>	<b>-3,0</b>	<b>150</b>	<b>12,4</b>

**Altri servizi sanitari e socio sanitari**

	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
				Valore	%	Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	65	67	92	-2	-3,0	-27	-29,3
Trasporti Sanitari per l'urgenza	894	922	700	-28	-3,0	194	27,7
Servizio lavorazione plasma	6.000	3.241	7.986	2.759	85,1	-1.986	-24,9
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	312	322	233	-10	-3,1	79	33,9
Visite spec. e esami diagn. da privato	16	16	121	0	0,0	-105	-86,8
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	305	314	1.010	-9	-2,9	-705	-69,8
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	1.500	1.429	2.424	71	5,0	-924	-38,1
<b>TOTALE</b>	<b>9.092</b>	<b>6.311</b>	<b>12.566</b>	<b>2.781</b>	<b>44,1</b>	<b>-3.474</b>	<b>-27,6</b>

**Altri servizi non sanitari**

	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
				Valore	%	Valore	%
Costi di formazione	365	376	554	-11	-2,9	-189	-34,1
Servizi trasporti (non sanitari)	12	12	12	0	0,0	0	0,0
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	35	36	53	-1	-2,8	-18	-34,0
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	47	48	70	-1	-2,1	-23	-32,9
Spese postali	12	12	97	0	0,0	-85	-87,6
Premi di assicurazione	4.164	4.165	4.760	-1	-0,0	-596	-12,5
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	27	28	34	-1	-3,6	-7	-20,6
Altri servizi non sanitari	1.821	1.830	2.031	-9	-0,5	-210	-10,3
<b>TOTALE</b>	<b>6.483</b>	<b>6.507</b>	<b>7.611</b>	<b>-24</b>	<b>-0,4</b>	<b>-1.128</b>	<b>-14,8</b>

**Manutenzioni e riparazioni**

	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
				Valore	%	Valore	%
Manut. sugli immobili	2.094	2.159	2.903	-65	-3,0	-809	-27,9
Manut. sugli impianti e macchinari	500	868	875	-368	-42,4	-375	-42,9
Manut. sugli automezzi	100	143	143	-43	-30,1	-43	-30,1
Manut. su attrezz. sanitarie	5.528	5.700	5.973	-172	-3,0	-445	-7,5
Manut. su mobili e arredi	140	135	348	5	3,7	-208	-59,8
Manut. su macchine d'ufficio	39	40	71	-1	-2,5	-32	-45,1
<b>TOTALE</b>	<b>8.401</b>	<b>9.045</b>	<b>10.313</b>	<b>-644</b>	<b>-7,1</b>	<b>-1.912</b>	<b>-18,5</b>

**2.5 COSTO DEL PERSONALE**

La previsione per il 2018 del costo del personale segna un decremento di -€/mgl 2.532 rispetto allo stesso valore stimato per il preconsuntivo 2017.

In sintesi, la spesa del personale del 2018 è stata determinata sulla base dei seguenti dati:

- costi per competenze fisse e ricorrenti da liquidare in favore del personale a tempo indeterminato proiettata a tutto dicembre 2017;
- importo dei fondi contrattuali delle diverse aree contrattuali;

- decrementi per le cessazioni del personale dipendente che interverranno nel corso del 2018, a oggi note;
- assunzioni in base al piano aziendale come precedentemente indicato.

Ovviamente, la riduzione è sostanzialmente attribuibile alla inevitabile mancata previsione di splafonamento dei "fondi del disagio", oggettivamente non prevedibili nel loro ammontare.

Il costo del personale è riepilogato nella tabella seguente:

**Costo del personale**

	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
				Valore	%	Valore	%
<b>Ruolo Sanitario</b>	<b>157.739</b>	<b>159.525</b>	<b>158.465</b>	<b>-1.786</b>	<b>-1,1</b>	<b>-726</b>	<b>-0,5</b>
• Competenze fisse	111.748	112.548	112.187	-800	-0,7	-439	-0,4
• Competenze accessorie	12.012	12.808	12.033	-796	-6,2	-21	-0,2
• Altre indennità	167	167	867	0	0,0	-700	-80,7
• Oneri sociali	33.812	34.002	33.378	-190	-0,6	434	1,3
<b>Ruolo Professionale</b>	<b>355</b>	<b>355</b>	<b>349</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>6</b>	<b>1,7</b>
• Competenze fisse	267	267	264	0	0,0	3	1,1
• Competenze accessorie	13	13	12	0	0,0	1	8,3
• Altre indennità	0	0	0	0	0,0	0	0,0
• Oneri sociali	75	75	73	0	0,0	2	2,7
<b>Ruolo Tecnico</b>	<b>20.237</b>	<b>20.682</b>	<b>20.852</b>	<b>-445</b>	<b>-2,2</b>	<b>-615</b>	<b>-2,9</b>
• Competenze fisse	13.042	13.400	13.807	-358	-2,7	-765	-5,5
• Competenze accessorie	2.869	2.869	2.587	0	0,0	282	10,9
• Altre indennità	10	10	100	0	0,0	-90	-90,0
• Oneri sociali	4.316	4.403	4.358	-87	-2,0	-42	-1,0
<b>Ruolo Amministrativo</b>	<b>13.240</b>	<b>13.541</b>	<b>13.852</b>	<b>-301</b>	<b>-2,2</b>	<b>-612</b>	<b>-4,4</b>
• Competenze fisse	9.851	10.103	10.330	-252	-2,5	-479	-4,6
• Competenze accessorie	529	529	476	0	0,0	53	11,1
• Altre indennità	0	0	54	0	0,0	-54	-100,0
• Oneri sociali	2.860	2.909	2.992	-49	-1,7	-132	-4,4
<b>TOTALE RUOLI</b>	<b>191.571</b>	<b>194.103</b>	<b>193.518</b>	<b>-2.532</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1.947</b>	<b>-1,0</b>
• Competenze fisse	134.908	136.318	136.588	-1.410	-1,0	-1.680	-1,2
• Competenze accessorie	15.423	16.219	15.108	-796	-4,9	315	2,1
• Altre indennità	177	177	1.021	0	0,0	-844	-82,7
• Oneri sociali	41.063	41.389	40.801	-326	-0,8	262	0,6

Si riportano di seguito le assunzioni previste per l'anno 2018:

<b>ASSUNZIONI 2018</b>			
<b>Profilo</b>	<b>T.I. / T.D.</b>	<b>Unità</b>	<b>Mesi di servizio</b>
Direttore Medico	T.I.	1	12
Direttore Medico	T.I.	1	10
Dirigente Medico	T.I.	4	12
Dirigente Medico	T.I.	3	7
Dirigente Medico	T.I.	1	9
Dirigente Medico	T.I.	12	11
Dirigente Medico	T.I.	1	5
Dirigente Sanitario farmacista	T.I.	3	7
Direttore Sanitario farmacista	T.I.	1	12
Dirigente Ingegnere	T.I.	1	10
Tecnico di Laboratorio	T.I.	2	12
Collaboratore Sanitario Ostetrica	T.I.	5	10
Dirigente Medico	T.D.	2	11
Dirigente Medico	T.D.	1	10
<b>TOTALI</b>		<b>38</b>	

**2.5 ALTRI ONERI**

La composizione della voce è qui di seguito riportata:

**Oneri diversi di gestione**

	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
				Valore	%	Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	627	492	501	135	27,4	126	25,1
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	144	145	103	-1	-0,7	41	39,8
Spese di promozione	0	0	1	0	0,0	-1	-100,0
Onorari e spese legali	394	645	434	-251	-38,9	-40	-9,2
Imposte, tasse e tributi	1.450	1.450	1.492	0	0,0	-42	-2,8
Altri oneri di gestione	676	676	646	0	0,0	30	4,6
<b>TOTALE</b>	<b>3.291</b>	<b>3.408</b>	<b>3.177</b>	<b>-117</b>	<b>-3,4</b>	<b>114</b>	<b>3,6</b>

**Accantonamenti**

	BDG 2018	PREC 2017	CNS 2016	BDG '18 - PREC '17		BDG '18 - CONS '16	
				Valore	%	Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	3.068	2.307	790	761	33,0	2.278	288,4
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	2.850	2.896	0	-46	-1,6	2.850	0,0
Acc.to f.do svalut. crediti	150	150	150	0	0,0	0	0,0
Acc.to f.do interessi di mora	120	300	1.009	-180	-60,0	-889	-88,1
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	0	475	1.736	-475	-100,0	-1.736	-100,0
<b>TOTALE</b>	<b>6.188</b>	<b>6.128</b>	<b>3.685</b>	<b>60</b>	<b>1,0</b>	<b>2.503</b>	<b>67,9</b>

Mentre gli "Oneri diversi di gestione" sono previsti in diminuzione di -€/mgl 117 rispetto alla loro consistenza nel Conto economico preconsuntivo 2017, gli accantonamenti sono previsti sostanzialmente stabili nel complesso ma è sottolineare il negativo impatto connesso all'accantonamento degli oneri per rinnovi contrattuali che pesa per €/mgl 761 in più rispetto al già significativo ammontare gravante sul preconsuntivo 2017.

**3. ESAME VINCOLO INCREMENTO DEL COSTO DEL PERSONALE**

L'Area del Personale ha verificato il rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per l'anno 2017, rispetto al corrispondente ammontare della spesa 2004 diminuito dell'1,4% utilizzando la metodologia indicata nella Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n.9 del 17/02/2006, integrata con le indicazioni contenute nel citato art.23 della L.R. n.26/2006 e tenuto conto delle disposizioni regionali.

**4. CONCLUSIONI**

Il Bilancio economico preventivo 2018 rileva un sostanziale pareggio con un utile stimato pari a €/mgl 3 in netto miglioramento rispetto alla perdita prevista nel preconsuntivo 2017.

La differenza tra risultato atteso 2018 e risultato del Conto economico preconsuntivo 2017 è riepilogata nello schema che segue:

	€/mgl
<b>UTILE PREVISIONALE 2018</b>	<b>3</b>
<b>PERDITA PREVISIONALE 2017 (PRECONSUNTIVO)</b>	<b>-31.355</b>
<b>DIFFERENZA</b>	<b>31.358</b>
<b>COMPOSIZIONE DELLA MINOR PERDITA</b>	<b>31.358</b>
<b><i>Maggiori ricavi</i></b>	<b><i>33.823</i></b>
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	9.026
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	24.449
Compartecipazione alla spesa	348
<b><i>Minori ricavi</i></b>	<b><i>-8.822</i></b>
Contributi in c/esercizio	-4.651
Concorsi recuperi e rimborsi	-1.713
Utilizzo contrib. in c/capitale	-143
Proventi straordinari	-2.315
<b><i>Minori costi</i></b>	<b><i>10.111</i></b>
Godimento di beni di terzi	68
Manutenzione e riparazione	644
Costi del personale	2.532
Oneri diversi di gestione	117
Ammortamenti	1.143
Oneri straordinari	5.495
Imposte e tasse d'esercizio	112
<b><i>Maggiori costi</i></b>	<b><i>-3.754</i></b>
Acquisti di beni	-1.058
Acquisti di servizi sanitari	-1.938
Acquisti di servizi non sanitari	-698
Accantonamenti	-60
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0

Il dato da evidenziare è connesso sia all'incremento della produzione, tanto per nuove prestazioni, quanto per l'incremento della complessità delle prestazioni, sia alla diminuzione dei costi della produzione in generale - in particolare dei costi per acquisti di beni, dei costi del personale, degli accantonamenti - previsti, rispetto al totale dei costi emersi nel preconsuntivo 2017.

La graduale riduzione dei costi di produzione, già realizzata dall'Azienda negli anni precedenti e confermata nelle previsioni di spesa per l'anno 2017, viene ulteriormente ribadita in linea di tendenza dal Budget 2018; questa tendenza è il risultato di un'azione della Direzione Strategica tesa alla razionalizzazione dei costi governabili e alla ridefinizione dell'assetto organizzativo e produttivo dell'Azienda nel suo complesso, azione che prevede, ove vi fossero le condizioni normative ed economiche, anche la prosecuzione nel percorso di internalizzazione, tramite la società *in house*, di ulteriori servizi quali, a titolo esemplificativo, quello di logistica e di trasporti interni all'Azienda.

In relazione ai costi di produzione, pur restando impregiudicati gli obiettivi di razionalizzazione dei consumi di materiali sanitari e di gestione delle risorse umane, senza pregiudicare i livelli qualitativi di assistenza

raggiunti, si ribadisce la disponibilità del management aziendale per l'elaborazione di un piano industriale mediante il quale ricondurre la struttura produttiva a obiettivi di efficienza ed economicità, coerenti con la situazione di difficoltà finanziaria in cui versa il sistema sanitario regionale e nazionale.

Il completamento delle azioni riorganizzative consentiranno alla Direzione Strategica, d'intesa con la Regione e l'Università degli Studi di Bari, la ridefinizione dell'assetto strutturale e funzionale dell'Azienda nel suo complesso, consentendo il mantenimento degli alti livelli di qualità dell'offerta sanitaria che caratterizzano l'Azienda.

Il piano che si intende proporre mira anche al raggiungimento degli obiettivi fissati per il rispetto del Patto di Stabilità Regionale con riferimento al rispetto dei vincoli di incremento dei costi di produzione.

Si evidenzia nuovamente che qualsiasi piano di riorganizzazione aziendale non può prescindere dalle seguenti scelte strategiche regionali:

- eliminazione del limite di remunerazione delle prestazioni effettivamente erogate, anche in applicazione di giurisprudenza del Consiglio di Stato;
- integrale finanziamento per "Funzioni" in relazione al significativo incremento delle attività non tariffate ovvero valorizzate con tariffe non remunerative, alle quali non possono non aggiungersi le cosiddette "Funzioni HUB" svolte a livello regionale;
- copertura delle perdite che dovessero eventualmente emergere.

Tra le assunzioni di base di tipo sanitario di un piano strategico di riorganizzazione dell'Azienda Policlinico, oltre agli aspetti normativi sopra riportati e prescindendo al momento dallo scorporo del presidio pediatrico dello stabilimento Giovanni XXIII, si potrebbero annoverare le seguenti:

- Completamento della riorganizzazione dell'assetto strutturale e produttivo tenendo conto delle indicazioni fornite dal Piano della Salute;
- Pianificazione accurata dei livelli quali-quantitativi delle prestazioni erogate in regime di ricovero e ambulatoriali, con particolare attenzione dedicata alla limitazione della mobilità passiva verso le altre regioni;
- Potenziamento dell'attività di marketing sanitario che potrà consentire l'innalzamento dell'indice di attrazione delle strutture sanitarie presenti in Azienda; ciò sarà strumentale al raggiungimento degli obiettivi riportati al punto precedente;
- Miglioramento della capacità di accoglienza e degli ambienti dedicati all'assistenza;
- Potenziamento della dotazione di attrezzature sanitarie ad alto contenuto tecnologico, oltre che delle attrezzature sanitarie ordinariamente utilizzate.

Solo ponendo in essere quanto sopra riportato sarà possibile completare la ristrutturazione organizzativa e produttiva dell'attività svolta all'interno dell'Azienda.

Sebbene esposte in sintesi, sono queste le maggiori componenti economiche che dovranno essere prese in considerazione, d'intesa con la Regione e con l'Università degli Studi, per un esame approfondito della struttura organizzativa dell'Azienda, al fine di elaborare un piano industriale che conduca la Direzione Generale a pianificare il tendenziale equilibrio economico nel corso dei prossimi esercizi.

**Il Commissario Straordinario**

**F.to Dott. Giancarlo Ruscitti**