



REGIONE PUGLIA



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA

CONSORZIALE POLICLINICO

B A R I

Bilancio Preventivo Economico

2019,

Bilancio Pluriennale di previsione

2019-2021

INDICE

ORGANI DELL'AZIENDA.....	3
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019.....	4
- CONTO ECONOMICO PREVENTIVO.....	5
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI.....	7
PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2019-2021.....	8
NOTA ILLUSTRATIVA.....	9
RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE.....	12

ALLEGATI

1 - MODELLO CE 2019

2 - BILANCIO PLURIENNALE ECONOMICO DI PREVISIONE 2019-2021

3 - PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2019-2021

4 - PIANO TRIENNALE DELLE ASSUNZIONI 2019-2021

ORGANI DELL'AZIENDA

DIREZIONE AZIENDALE

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

COLLEGIO SINDACALE

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
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 2019**

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

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	PREVISIONE 2019	PRECONS.VO 2018	BILANCIO 2017	VARIAZ. 2019/2018		VARIAZ. 2018/2017	
					Importo	%	Importo	%
A.1)	Contributi in c/esercizio	160.608.340	158.126.311	161.739.960	-2.482.029	-1,6	3.613.649	-145,6
A.1.a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	160.458.340	157.610.061	160.050.021	-2.848.279	-1,8	2.439.960	-85,7
A.1.b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	150.000	461.250	1.230.689	311.250	67,5	769.439	247,2
A.1.b.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	150.000	50.435	102.000	-99.565	-197,4	51.565	-51,8
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	172.939	1.107.206	172.939	100,0	934.267	540,2
A.1.b.6)	Contributi da altri soggetti pubblici	0	237.876	21.483	237.876	100,0	-216.393	-91,0
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	55.000	459.250	55.000	100,0	404.250	735,0
A.2)	 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	-4.780.472	-470.993	-4.780.472	100,0	4.309.479	-90,1
A.3)	 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	330.000	370.306	1.125.744	40.306	10,9	755.438	1.874,3
A.4)	 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	276.884.977	268.819.475	282.992.981	-8.065.502	-3,0	14.173.506	-175,7
A.4.a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	263.505.009	255.415.453	268.662.939	-8.089.556	-3,2	13.247.486	-163,8
A.4.b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	11.392.410	11.392.410	11.037.978	0	0,0	-354.432	-
A.4.c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.987.558	2.011.612	3.292.064	24.054	1,2	1.280.452	5.323,2
A.5)	 Concorsi, recuperi e rimborsi	2.499.218	2.575.304	3.722.129	76.086	3,0	1.146.825	1.507,3
A.6)	 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.872.554	4.872.554	4.899.014	0	0,0	26.460	-
A.7)	 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.128.036	16.688.155	16.829.414	-439.881	-2,6	141.259	-32,1
A.8)	 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0,0	0	-
A.9)	 Altri ricavi e proventi	883.302	883.302	998.883	0	0,0	115.581	-
TOTALE A)		463.206.427	447.554.935	471.837.132	-15.651.492	-3,5	24.282.197	-155,1

B)	COSTI DELLA PRODUZIONE							
B.1)	 Acquisti di beni	137.863.762	137.863.762	131.791.952	0	0,0	-6.071.810	
B.1.a)	Acquisti di beni sanitari	135.387.041	135.387.041	128.832.685	0	0,0	-6.554.356	
B.1.b)	Acquisti di beni non sanitari	2.476.721	2.476.721	2.959.267	0	0,0	482.546	
B.2)	 Acquisti di servizi sanitari	37.958.425	37.625.326	32.335.984	-333.099	-0,9	-5.289.342	
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	0	0	203.650	0	-	203.650	
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	47.847	47.847	0	0	0,0	-47.847	
B.2.h)	Acquisti prestazioni di psichiatria 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	923.872	923.872	1.023.005	0	0,0	99.133	
B.2.l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	-	0	
B.2.m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	8.111.846	8.111.846	7.816.740	0	0,0	-295.106	
B.2.n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	451.177	451.177	615.912	0	0,0	164.735	
B.2.o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.368.070	14.334.971	15.043.616	-33.099	-0,2	708.645	
B.2.p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.055.613	13.755.613	7.633.061	-300.000	-2,2	-6.122.552	
B.2.q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	0	-	0	
B.3)	 Acquisti di servizi non sanitari	53.868.915	53.732.823	56.674.155	-136.092	-0,3	2.941.332	
B.3.a)	Servizi non sanitari	52.131.233	52.366.536	55.399.917	235.303	0,4	3.033.381	
B.3.b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.205.088	1.285.908	748.597	80.820	6,3	-537.311	
B.3.c)	Formazione	532.594	80.379	525.641	-452.215	-562,6	445.262	
B.4)	 Manutenzione e riparazione	11.814.560	11.803.391	10.547.572	-11.169	-0,1	-1.255.819	
B.5)	 Godimento di beni di terzi	3.386.446	3.386.446	3.485.461	0	0,0	99.015	
B.6)	 Costi del personale	202.820.140	195.184.284	194.362.141	-7.635.856	-3,9	-822.143	
B.6.a)	Personale dirigente medico	72.588.918	71.499.337	71.012.566	-1.089.581	-1,5	-486.771	
B.6.b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.346.738	4.490.682	4.626.597	143.944	3,2	135.915	
B.6.c)	Personale comparto ruolo sanitario	88.688.440	83.962.265	83.767.402	-4.726.175	-5,6	-194.863	
B.6.d)	Personale dirigente altri ruoli	1.917.328	1.634.837	1.526.826	-282.491	-17,3	-108.011	
B.6.e)	Personale comparto altri ruoli	35.278.716	33.597.163	33.428.750	-1.681.553	-5,0	-168.413	
B.7)	 Oneri diversi di gestione	3.923.701	3.760.382	4.056.938	-163.319	-4,3	296.556	
B.8)	 Ammortamenti	18.865.268	18.803.277	19.673.573	-61.991	-0,3	870.296	
B.8.a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	177.596	271.245	258.288	93.649	34,5	-12.957	
B.8.b)	Ammortamenti dei fabbricati	6.215.538	6.028.504	5.952.649	-187.034	-3,1	-75.855	
B.8.c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	12.472.134	12.503.528	13.462.636	31.394	0,3	959.108	
B.9)	 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	250.000	250.000	211.000	-39.000	0,0	-39.000	
B.10)	 Variazione delle rimanenze	0	0	674.146	0	-	674.146	
B.10.a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	708.350	0	-	708.350	
B.10.b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	-34.204	0	-	-34.204	
B.11)	 Accantonamenti	10.172.986	11.006.320	8.851.737	833.334	7,6	-2.154.583	
B.11.a)	Accantonamenti per rischi	6.136.334	6.136.334	5.500.000	0	0,0	-636.334	
B.11.b)	Accantonamenti per premio operosità	0	0	0	0	-	0	
B.11.c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	754.280	839.268	754.280	100,0	84.988	
B.11.d)	Altri accantonamenti	4.036.652	4.115.706	2.512.469	79.054	1,9	-1.603.237	
TOTALE B)		480.924.203	473.416.011	462.664.659	-7.508.192	-1,6	-10.715.352	

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-17.717.776	-25.861.076	9.172.473	-8.143.300	31,5	35.033.549
--	--------------------	--------------------	------------------	-------------------	-------------	-------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		PREVISIONE E 2019	PRECONS.VO 2018	BILANCIO 2017	VARIAZ. 2019/2018		VARIAZ. 2018/2017	
					Importo	%	Importo	%
C.1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	50	57	326	7	12,3	269	3.842,9
C.2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	350	0	-	350	-
TOTALE C)		50	57	-24	7	12,3	-81	-1.157,1
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE								
D.1)	Rivalutazioni	0	0	0	0	-	0	-
D.2)	Svalutazioni	0	0	0	0	-	0	-
TOTALE D)		0	0	0	0	-	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI								
E.1)	Proventi straordinari	0	1.114.363	4.692.345	1.114.363	100,0	3.577.982	321,1
E.1.a)	Plusvalenze	0	0	2.000	0	-	2.000	-
E.1.b)	Altri proventi straordinari	0	1.114.363	4.690.345	1.114.363	100,0	3.575.982	320,9
E.2)	Oneri straordinari	0	4.621.885	10.209.381	4.621.885	100,0	5.587.496	120,9
E.2.a)	Minusvalenze	0	0	0	0	-	0	-
E.2.b)	Altri oneri straordinari	0	4.621.885	10.209.381	4.621.885	100,0	5.587.496	120,9
TOTALE E)		0	-3.507.522	-5.517.036	-3.507.522	100,0	-2.009.514	57,3
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-17.717.726	-29.368.541	3.655.413	-11.650.815	39,7	33.023.954	-283,4
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO								
Y.1)	IRAP	13.631.138	13.116.209	13.150.388	-514.929	-3,9	34.179	-6,6
Y.1.a)	IRAP relativa a personale dipendente	13.275.251	12.760.322	12.787.178	-514.929	-4,0	26.856	-5,2
Y.1.b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	92.769	92.769	108.824	0	0,0	16.055	-
Y.1.c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	263.118	263.118	254.386	0	0,0	-8.732	-
Y.1.d)	IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	0	-	0	-
Y.2)	IRES	378.661	378.661	245.000	0	0,0	-133.661	-
Y.3)	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	-	0	-
TOTALE Y)		14.009.799	13.494.870	13.395.388	-514.929	-3,8	-99.482	19,3
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-31.727.525	-42.863.411	-9.739.975	-11.135.886	26,0	33.123.436	-297,4

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 2018 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:

Descrizione	Entrate	Uscite
- Anticipazione mensile quota FSR	32.355	
- Entrate per ALPI	949	
- Ticket	406	
- Altre entrate	521	
- Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP)		17.300
- Uscite per ALPI		664
- Forniture di materiali sanitari e non		10.605
- Forniture di beni acquistate con mezzi propri		
- Servizi appaltati		3.659
- Noleggio attrezzature		260
- Manutenzioni		909
- Utenze		86
- Assicurazioni		305
- Altri costi		2.690
Totale	34.231	36.480
Saldo		-2.249

Lo sbilancio di cassa medio mensile, infatti, ammonterebbe a €/mgl 2.249.

Nonostante i maggiori finanziamenti riconosciuti dalla Regione Puglia negli ultimi anni, appare necessario riprendere il virtuoso processo di riduzione e razionalizzazione dei costi avviato e condotto negli anni precedenti, affiancandolo con l'atteso recupero di produttività.

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, migliorare la performance raggiunta in relazione tanto all'Indice di Tempestività nei Pagamenti, quanto alla riduzione degli interessi passivi addebitati.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2019-2021

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

L'allegato piano triennale degli investimenti 2019-2021– Allegato 3 – riepiloga, per ciascuna delle due Aree Approvvigionamenti e Patrimonio e Gestione Tecnica, gli investimenti dalle stesse indicati come fabbisogno in detto triennio.

Pertanto, per ogni Area, si è proceduto a suddividere detto piano in base alle modalità di finanziamento degli investimenti come di seguito riepilogato:

Area	Finanziamenti specifici			Totale
	Anno			
	2019	2020	2021	
Approvvigionamenti e Patrimonio	11.274.649	13.411.942	11.306.130	35.992.721
Gestione Tecnica	10.683.000	24.310.000	32.400.000	67.393.000
Totale con Fonti Finanziarie specifiche	21.957.649	37.721.942	43.706.130	103.385.721
Area	Risorse finanziarie proprie			Totale
	Anno			
	2019	2020	2021	
Approvvigionamenti e Patrimonio	20.580.744	9.058.676	10.682.743	40.322.164
Gestione Tecnica	2.010.000	2.550.000	2.560.000	7.120.000
Totale con Risorse finanziarie proprie	22.590.744	11.608.676	13.242.743	47.442.164

Nel corso del triennio 2019-2021, questa Azienda procederà a effettuare quegli investimenti per i quali sia già definita ovvero fosse definita in futuro una fonte di finanziamento specifica. Quindi, gli investimenti indicati come da realizzare con "Risorse finanziarie proprie" contribuiscono a completare la quantificazione del fabbisogno e saranno realizzati in caso di reperimento di finanziamenti specifici, ovvero solo qualora fossero individuati come indispensabili e improrogabili per somma urgenza dalla Direzione Strategica.

Come noto, il Decreto Legislativo n.118/2011 ha riformato i criteri di ammortamento dei beni durevoli, prevedendo da un lato la modifica di alcune aliquote di ammortamento e 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, che ha previsto che, per gli investimenti effettuati dall'anno 2016 con contributi in conto esercizio, sia iscritta una rettifica di detti contributi, con alimentazione di una apposita riserva da cui attingere per la sterilizzazione dell'ammortamento annuale degli investimenti medesimi.

Non avendo, al momento, evidenza delle eventuali risorse aggiuntive che potranno essere riservate a finanziare gli investimenti rientranti tra quelli da realizzare con Risorse finanziarie proprie nel triennio 2019-2021 – lavori edili straordinari e beni a fecondità ripetuta –, nel rispetto del citato vincolo dell'equilibrio economico del bilancio, il presente Bilancio preventivo economico 2019 non prevede acquisizioni effettuate con risorse proprie.

NOTA ILLUSTRATIVA

PREMESSA

La nota illustrativa di accompagnamento al Bilancio economico di previsione 2019 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 2019.

Il Bilancio economico di previsione 2019 – di seguito, anche “Budget 2019” – è stato predisposto tenendo conto delle prescrizioni normative e indicazioni contenute nei seguenti atti:

- 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 a 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 a 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_1118 del 16 novembre 2018 della Regione Puglia – “Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti” – Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo avente a oggetto “Linee operative per la adozione del Bilancio di Previsione 2019”;
- Disposizioni nazionali e regionali in materia di contabilità e bilancio delle aziende sanitarie.

Il Bilancio economico di previsione 2019 si fonda, inoltre, sui seguenti elementi:

- Assegnazione della quota del Fondo Sanitario provvisoriamente prevista per l'anno 2019 come produzione effettiva regionale ed extraregionale;
- Analisi della situazione economica preconsuntiva al 31 dicembre 2018, determinata come proiezione dei dati del conto economico al 30 settembre 2018, elaborata tenendo conto degli eventi noti alla data di predisposizione del presente documento;
- Previsioni di spesa per l'anno 2019, fornite dai responsabili delle diverse Aree dell'Azienda, opportunamente analizzate in forma critica;
- Indicazioni contenute nella citata nota della Regione Puglia protocollo n.AOO_168_1118 del 16 novembre 2018.

Il Bilancio economico di previsione 2019 tiene anche conto del piano strategico clinico-sanitario generale di questa Azienda, che individua gli obiettivi da perseguire e le linee operative e attuative della gestione.

Con riferimento agli elementi di cui sopra, sono state effettuate specifiche previsioni relativamente ai 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 2019.

NOTE SUI CRITERI DI REDAZIONE

I principali criteri con i quali sono stati determinati i costi e i ricavi iscritti nel Bilancio economico di previsione 2019, sono di seguito elencati:

- **Assegnazioni:** la previsione per il 2019, pur sempre basata sui dati del preconsuntivo 2018, tiene conto della maggior produzione che potrà svilupparsi nell'esercizio 2019 grazie all'ampliamento dell'organico, cui si potranno associare i benefici derivanti dal processo di riorganizzazione;
- **Rimborsi per la somministrazione diretta dei farmaci:** è stato iscritto un valore pari ai costi prevedibili per il 2018, relativamente all'acquisto di farmaci rimborsabili (File F);
- **Altri ricavi:** sono stati previsti sostanzialmente in linea con le risultanze del conto economico preconsuntivo 2018;
- **Contributi in conto esercizio:** sono stati iscritti in base alle indicazioni fornite dalla citata nota della Regione Puglia protocollo n. AOO_168_1118 del 16 novembre 2018;
- **Attività libero professionale intramoenia:** i ricavi e i relativi costi per attività libero professionale sono stati iscritti in base ai valori riportati nel conto economico preconsuntivo 2018, 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:** nonostante il citato incremento della produzione atteso, i valori riguardanti i consumi di beni sanitari sono stati previsti in linea con quelli del preconsuntivo 2018 – quantificati in base ai consumi a novembre 2018, opportunamente integrati e proiettati al 31 dicembre dello stesso anno –, in considerazione dei benefici attesi dalle azioni di razionalizzazione della spesa che si stanno ponendo in essere e che sono parte del processo di riorganizzazione aziendale;
- **Materiali non sanitari:** la previsione non si discosta dai valori stimati nel conto economico preconsuntivo 2018;
- **Formazione:** i costi per la formazione del personale dipendente sono stati determinati tenendo conto del dato storico per questa fattispecie di voce di spesa;
- **Servizi appaltati:** i costi per servizi appaltati sono stati determinati tenendo conto sia degli importi contrattuali, sia dell'evoluzione delle diverse componenti di detta voce di spesa;
- **Manutenzioni:** i costi di manutenzione e riparazione sono stati previsti sostanzialmente in linea rispetto al conto economico preconsuntivo 2018;
- **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 2018;
- **Costo del personale:** è stato determinato in applicazione delle "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2019" di cui alla nota regionale protocollo n.AOO_168_1118 del 16/11/2018, tenendo conto delle assunzioni e stabilizzazioni già operate nell'ultimo trimestre 2018 e prevedendo la copertura di posti mediante procedure concorsuali e di mobilità regionale e interregionale in coerenza con il piano delle assunzioni per gli anni 2019, 2020 e 2021 nel rispetto dei limiti di spesa di cui alla deliberazione n.1553 del 24/09/2018 avente oggetto "approvazione piano triennale fabbisogno del personale 2018 2020 azienda ospedaliero-universitaria policlinico di bari, ex art.6 d.lgs. 165/01". Il piano delle assunzioni 2019-2021 e la relativa valorizzazione sono stati rispettivamente programmati e quantificati tenendo conto del vincolo di spesa di cui al comma 71 dell'art.2 della Legge n.191/2009 – vincolo del 1,4% della spesa 2004 –. In particolare, nel 2019, sono state previste assunzioni di n.352 unità.

I fondi contrattuali sono stati quantificati in base a quelli provvisoriamente definiti per il 2018 – Deliberazione del Commissario Straordinario n.153/2018 – incrementati per tener conto dell’evoluzione dei valori delle competenze fisse nel 2019, rispetto al 2018, conseguente all’aumento dell’organico.

- **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 n.118/2011 così come modificato dall’art.36 della Legge n.228/2012 - Legge di Stabilità 2013 -, tenendo conto sia della consistenza delle immobilizzazioni prevista al 31/12/2018, sia degli investimenti finanziati previsti per l’anno 2019 dettagliati nell’allegato “Piano triennale degli investimenti 2019-2021”, cui si rinvia;
- **Accantonamenti:** sono stati previsti accantonamenti per fronteggiare i rischi derivanti da eventuali i contenziosi tenendo conto dell’attuale sistema di franchigia;
- **Interessi passivi:** per gli interessi passivi è stato previsto un decremento rispetto al conto economico preconsuntivo 2018 coerentemente con le indicazioni regionali contenute nella citata nota regionale protocollo n.AOO_168_118 del 16/11/2018 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 2019 rispetto al preconsuntivo 2018 e al consuntivo 2017 si rinvia alla Relazione del Direttore Generale.

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**1. PREMESSA**

La relazione del Direttore Generale, ai sensi del comma 3, dell'art.25 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, questi ultimi desunti dalle "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2019" fornite con la nota della Regione Puglia – Sezione Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale - protocollo n.AOO_168_1118 del 16.11.2018.

Il Bilancio economico di previsione 2019 è stato predisposto a livello globale Azienda –stabilimento Policlinico e stabilimento Giovanni XXIII -. Entro il prossimo 31 dicembre 2018, qualora tutte le necessarie informazioni siano rese disponibili, si procederà all'elaborazione dei Conti Economici Preventivi separati tra i due stabilimenti.

2. BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2019

Al fine di agevolare la lettura e l'analisi dei dati economici contenuti nel Budget 2019, di seguito si riporta una tabella di confronto degli stessi con quelli relativi al conto economico preconsuntivo 2018 e al conto economico del bilancio consuntivo per l'esercizio 2017.

	BDG	PRECONS	BILANCIO	BDG '19 - PREC '18		BDG '19 - CONS '17	
	2019	2018	2017	Valore	%	Valore	%
Valore della Produzione	463.206	447.554	471.836	15.652	3,5	-8.630	-1,8
Contributi in c/esercizio	160.938	153.716	162.395	7.222	4,7	-1.457	-0,9
<i>di cui: quota FSR indistinto</i>	160.262	157.414	159.854	2.848	1,8	408	0,3
<i>di cui: quota FSR vincolato</i>	196	196	196	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: extra fondo</i>	150	461	1.231	-311	-67,5	-1.081	-87,8
<i>di cui: destinati alla ricerca</i>	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: contrib. da privati</i>	0	55	459	-55	-100,0	-459	-100,0
<i>di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.</i>	330	370	1.126	-40	-10,8	-796	-70,7
<i>di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.</i>	0	-4.780	-471	4.780	-100,0	471	-100,0
Proventi e ricavi diversi	277.768	269.702	283.991	8.066	3,0	-6.223	-2,2
Mobilità attiva	262.096	254.006	266.551	8.090	3,2	-4.455	-1,7
<i>di cui: per assistenza ospedaliera</i>	166.456	160.208	163.302	6.248	3,9	3.154	1,9
<i>di cui: per assistenza specialistica</i>	49.058	47.216	51.369	1.842	3,9	-2.311	-4,5
<i>di cui: File F</i>	46.582	46.582	51.880	0	0,0	-5.298	-10,2
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	3.397	3.421	5.403	-24	-0,7	-2.006	-37,1
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	11.392	11.392	11.038	0	0,0	354	3,2
Altri proventi e ricavi	883	883	999	0	0,0	-116	-11,6
Concorsi, recuperi e rimborsi	2.499	2.575	3.722	-76	-3,0	-1.223	-32,9
Compartecipazione alla spesa	4.873	4.873	4.899	0	0,0	-26	-0,5
Utilizzo contrib. in c/capitale	17.128	16.688	16.829	440	2,6	299	1,8
Altri ricavi	0	1.114	4.692	-1.114	-100,0	-4.692	-100,0
Finanziari	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Straordinari	0	1.114	4.692	-1.114	-100,0	-4.692	-100,0
TOTALE RICAVI	463.206	448.668	476.528	14.538	3,2	-13.322	-2,8

	BDG	PRECONS	BILANCIO	BDG '19 - PREC '18		BDG '19 - CONS '17	
	2019	2018	2017	Valore	%	Valore	%
Costo della produzione	480.924	473.414	462.664	7.510	1,6	18.260	3,9
Consumi di materiali	137.864	137.864	132.466	0	0,0	5.398	4,1
<i>acquisti di beni sanitari</i>	135.387	135.387	128.833	0	0,0	6.554	5,1
<i>acquisti di beni economici</i>	2.477	2.477	2.959	0	0,0	-482	-16,3
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	0	674	0	0,0	-674	-100,0
Acquisti di servizi	91.827	91.357	89.012	470	0,5	2.815	3,2
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	0	0	204	0	0,0	-204	-100,0
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	451	451	616	0	0,0	-165	-26,8
<i>di cui: servizi appaltati</i>	47.570	47.804	48.462	-234	-0,5	-892	-1,8
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	8.112	8.112	7.817	0	0,0	295	3,8
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	14.368	14.335	15.044	33	0,2	-676	-4,5
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prest. di lav. non sanit.</i>	1.205	1.286	749	-81	-6,3	456	60,9
<i>di cui: utenze</i>	1.124	1.124	1.219	0	0,0	-95	-7,8
<i>di cui: altri servizi sanitari e sociosanitari</i>	15.027	14.727	8.656	300	2,0	6.371	73,6
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	3.970	3.518	6.245	452	12,8	-2.275	-36,4
Manutenzione e riparazione	11.815	11.803	10.548	12	0,1	1.267	12,0
Godimento beni di terzi	3.386	3.386	3.485	0	0,0	-99	-2,8
Personale ruolo sanit.	165.624	159.953	159.406	5.671	3,5	6.218	3,9
Personale ruolo prof.le	528	427	360	101	23,7	168	46,7
Personale ruolo tecnico	22.479	20.909	20.819	1.570	7,5	1.660	8,0
Personale ruolo amm.vo	14.189	13.896	13.774	293	2,1	415	3,0
Oneri diversi di gestione	3.924	3.760	4.057	164	4,4	-133	-3,3
Ammortamenti	18.865	18.803	19.674	62	0,3	-809	-4,1
Accantonamenti	10.423	11.256	9.063	-833	-7,4	1.360	15,0
Altri oneri	14.010	18.117	23.604	-4.107	-22,7	-9.594	-40,6
Finanziari	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Straordinari	0	4.622	10.209	-4.622	-100,0	-10.209	-100,0
Tributari	14.010	13.495	13.395	515	3,8	615	4,6
TOTALE COSTI	494.934	491.531	486.268	3.403	0,7	8.666	1,8
RISULTATO ECONOMICO	-31.728	-42.863	-9.740	11.135	-26,0	-21.988	226

Il commento alle previsioni e alle fluttuazioni più significative rilevate nel bilancio sono effettuate rispetto al conto preconsuntivo 2018. Gli schemi di conto economico allegati alla 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 2019 è caratterizzato dalla iscrizione dell'Assegnazione della quota del Fondo Sanitario provvisoriamente indicata nelle citate "Linee operative per la adozione del Bilancio di Previsione 2019" –Nota protocollo n.AOO_168_1118 del 16 novembre 2018 della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo della Regione Puglia –, oltre alla produzione regionale ed extraregionale preconsuntiva 2018, incrementata della maggior produzione attesa per l'esercizio 2019 grazie all'ampliamento dell'organico, cui si potranno associare i benefici derivanti dal processo di riorganizzazione, dai quali sono attesi abbattimenti delle liste di attesa che oltre a generare un inevitabile recupero in termini di produttività, comportano una maggiore attrattività dell'Azienda.

I costi sono stati previsti tenendo conto sia dei dati di preconsuntivo 2018 integrati dalle indicazioni pervenute dalle singole Aree/Unità, sia dell'evoluzione quali-quantitativa dell'organico aziendale, oltre che delle specifiche disposizioni della Direzione Strategica, finalizzate alla razionalizzazione di alcune voci di spesa, come illustrato nel seguito della presente relazione.

La tabella che segue, riepiloga i finanziamenti assegnati all'Azienda per gli anni dal 2013 al 2017 integrata per l'anno 2018 con la produzione attesa regionale ed extraregionale e per il documento previsionale con i valori definiti come precedentemente illustrato.

	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016	Anno 2015	Anno 2014	Anno 2013					
	Previs.le	Pre.cons.vo	Bilancio	Bilancio	Bilancio	DGR N. 867/2015	DGR N. 751/2014	Differenza 2018- 2017	Differenza 2018- 2016	Differenza 2018- 2015	Differenza 2018- 2014	Differenza 2018- 2013
Mobilità attiva intra-regionale	204.981	197.286	206.192	203.235	212.154	212.000	206.850	-8.906	-5.949	-14.868	-14.714	-9.564
Mobilità attiva extrareg.le e internaz.le	11.856	11.460	9.963	13.978	12.672	13.800	12.700	1.497	-2.518	-1.212	-2.340	-1.240
Integrazione per Università	18.000	16.000	26.000	26.000	26.000	26.000	17.091	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-1.091
Emergenza e altre Funzioni	125.000	125.000	125.000	118.500	120.000	120.000	87.300	0	6.500	5.000	5.000	37.700
SUBTOTALE	359.837	349.746	367.155	361.712	370.825	371.800	323.941	-17.409	-11.966	-21.079	-22.054	25.805
Assistenza farmaceutica	45.259	45.259	50.397	54.108	79.653	65.000	64.900	-5.138	-8.849	-34.394	-19.741	-19.641
TOTALE	405.096	395.005	417.552	415.820	450.478	436.800	388.841	-22.547	-20.815	-55.473	-41.795	6.164

Dall'esame dei dati sopra riportati, appare evidente come la flessione dei volumi di produzione si affianchi alla riduzione dell'Integrazione per l'Università.

Il finanziamento per la produzione, come noto, è determinato in base alle tariffe vigenti, che non sono rappresentative dei costi di produzione che l'Azienda deve sostenere.

Tuttavia, si ritiene che i benefici attesi dall'implementazione del processo di riorganizzazione aziendale e di razionalizzazione della spesa consentiranno di portare la perdita prevista per l'esercizio 2019 a €/mgli 31.728, in significativa riduzione rispetto a quella stimata per il 2018.

Al fine di supportare i commenti sulle variazioni previste nel Budget 2019 rispetto al conto economico preconsuntivo 2018, 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 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
					Valore	%	Valore	%
761.100.00005	Assegnazione indistinta	143.000	141.000	151.000	2.000	1,4	-10.000	-6,6
761.110.00003	Potenziamento NPIA (neuropsiichiatria Infantile)	80	75	76	5	6,3	-1	-1,3
761.110.00057	Progetti da DIF	11.500	11.200	5.420	300	2,6	5.780	106,6
761.110.00200	Progetti e finanziamenti vari	400	400	427	0	0,0	-27	-6,3
761.110.00201	Contributo progetto SCR - Struttura di Coordinamento Regionale	140	118	106	22	15,7	12	11,3
761.110.00202	Contributo progetto TEAM ONCOGENOMICO	200	200	200	0	0,0	0	0,0
761.110.00203	Contributo progetto EMODIALISI NOTTURNA/DIALPERIT.	250	225	254	25	10,0	-29	-11,4
761.110.00204	Contributo progetto GIADA G.XXIII	140	136	147	4	2,9	-11	-7,5
761.110.00205	Contributo progetto REGISTRO MALFORMAZ. CONGENITE	150	36	0	114	76,0	36	0,0
761.110.00207	Contributo progetto INFORMATIZZ. RETE EMATOLOGICA	100	0	290	100	100,0	-290	-100,0
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	0	0	45	0	0,0	-45	-100,0
761.110.00215	Contributo progetto SCREENING ALLARGATO (NEONATALE) MALATTIE METABOLICHE ERE	1.650	1.618	468	32	1,9	1.150	245,7
761.110.00216	Contributo progetto UNITA' SPINALI	580	560	0	20	3,4	560	0,0
761.110.00218	Contributo prog. MALATTIE RARE	150	88	0	62	41,3	88	0,0
761.110.00219	Contributo prog. SISTEMADI INFORMAZIONE IN SANITA' - CALL CENTER SANITARIO	460	470	461	-10	-2,2	9	2,0
761.110.00220	Contributo prog. TELECARDIOLOGIA	1.382	1.208	880	174	12,6	328	37,3
TOTALE		160.262	157.414	159.854	2.848	1,8	-2.440	-1,5

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
					Valore	%	Valore	%
761.110.00036	Finanziamento Esclusività	196	196	196	0	0,0	0	0,0
TOTALE		196	196	196	0	0,0	0	0,0

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
					Valore	%	Valore	%
761.110.00120	Contrib. per Donazioni e trapianti organi	0	167	0	-167	0,0	167	0,0
761.110.00206	Contributo progetto DH DISTURBI IDENTITA' DI GENERE	150	50	102	100	66,7	-52	-51,0
761.115.00005	Contrib. da altri enti dello Stato	0	63	0	-63	0,0	63	0,0
761.120.00015	Contrib. in c/eserc. da altri Enti	0	8	22	-8	0,0	-14	-63,6
761.120.00022	Contrib. da Az. sanit. pubbl. della Reg. (extra fondo) altro	0	173	1.107	-173	0,0	-934	-84,4
TOTALE		150	461	1.231	-311	-207,3	-770	-62,6

Il Valore della produzione, come sopra evidenziato, è stato determinato dall'iscrizione dell'Assegnazione della quota del Fondo Sanitario provvisoriamente prevista per l'anno 2018, pari alla produzione effettiva regionale ed extraregionale incrementata come già illustrato nei precedenti paragrafi del presente documento.

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

- la quota di **assegnazione per funzioni non tariffate**, pari a €/mgl 125.000 allineata al valore di preconsuntivo 2018;
- la quota di **assegnazione per l'Integrazione per Università**, pari a €/mgl 18.000, coerentemente con quanto indicato dalle Linee operative Regionali;
- la quota di **assegnazione indistinta**, pari a €/mgl 11.500, relativa al finanziamento Kedrion;
- la quota di **contributi in conto esercizio per finanziamenti vincolati**, pari a €/mgl 193 per finanziamento esclusività, a €/mgl 1.650 per gli screening obbligatori neonatali e a €/mgl 1.382 per la Telemedicina;
- la quota di **contributi in conto esercizio per ulteriori finanziamenti** per progetti specifici per €/mgl 2.880.

Voce A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a 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 330 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 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
					Valore	%	Valore	%
	Ospedaliera	166.456	160.208	163.302	-6.248	-3,8	-3.094	-1,9
764.101.00005	• Intraregionale	157.656	151.738	156.201	5.918	3,8	-4.463	-2,9
764.102.00005	• Extraregionale	8.800	8.470	7.101	330	3,8	1.369	19,3
	Specialistica	49.057	47.216	51.369	-1.841	-3,8	-4.153	-8,1
764.101.00010	• Intraregionale	47.324	45.548	49.990	1.776	3,8	-4.442	-8,9
764.102.00010	• Extraregionale	1.733	1.668	1.379	65	3,8	289	21,0
	File F	46.582	46.582	51.880	0	0,0	-5.298	-10,2
764.101.00020	• Intraregionale	45.260	45.260	50.397	0	0,0	-5.137	-10,2
764.102.00020	• Extraregionale	1.322	1.322	1.483	0	0,0	-161	-10,9
	TOTALE	262.095	254.006	266.551	-8.089	-3,1	-12.545	-4,7
	• Intraregionale	250.240	242.546	256.588	7.694	3,1	-14.042	-5,5
	• Extraregionale	11.855	11.460	9.963	395	3,3	1.497	15,0

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
					Valore	%	Valore	%
764.100.00050	Altri proventi per servizi	221	221	245	0	0,0	-24	-9,8
764.101.00045	Altre prest. sanit. e sociosanit. erogate ad Az. sanit. della Reg. non sogg. a compens.	1.155	1.155	1.479	0	0,0	-324	-21,9
764.102.00065	Altre prest. Sanit. e sociosanit. a rilev. sanit. non soggette a compens. extrareg.	254	254	632	0	0,0	-378	-59,8
764.103.00005	Ricavi per prestaz. sanit. e sociosanit. a rilev. sanit. erogate ad altri sogg. pubbl.	867	867	1.894	0	0,0	-1.027	-54,2
764.105.00015	Sperimentaz. cliniche e farmaci	900	924	1.153	-24	-2,7	-229	-19,9
	TOTALE	3.397	3.421	5.403	-24	-0,7	-1.982	-36,7

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 250.240;
 - mobilità attiva extraregionale, pari a €/mgl 11.855.
- il rimborso del costo previsto per l'anno 2019 per la somministrazione diretta di farmaci regionale ed extraregionale, pari a €/mgl 46.582. Tale previsione tiene conto dell'andamento dei costi sostenuti per l'anno 2018.
- i ricavi per attività libero professionale svolta dal personale dipendente, pari a € /mgl 11.392, previsti in linea rispetto al preconsuntivo 2018;
- i proventi derivanti dalle sperimentazioni cliniche, pari a €/mgl 900, correlati ai costi;
- i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici €/mgl 2.497, previsti in linea rispetto al dato di preconsuntivo 2018.

Voce A5) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

La voce, pari a €/mgl 2.499, è sostanzialmente in linea con quanto previsto e rispetto al preconsuntivo 2018.

Essa è rappresentativa del rimborso dei costi di acquisto dei farmaci orfani per malattie rare e dei farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie, finanziati ai sensi della Legge n.648/96 con accesso al fondo AIFA 5%, è pari a €/mgl 1.250.

La riduzione è riferibile a minori rimborsi previsti per il nostro personale in comando presso altri Enti pubblici sanitari e non della Regione.

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

La voce include i ricavi per i ticket la cui stima è pari a €/mgl 4.899 in linea con il dato stimato in relazione al preconsuntivo 2018.

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

La voce rileva i ricavi per la sterilizzazione degli ammortamenti di competenza 2019, relativi a immobilizzazioni acquistate con contributi in conto capitale ovvero con mezzi propri dopo il 2012, pari a €/mgl 17.128. L'incremento rispetto al preconsuntivo 2018 tiene conto della prevista evoluzione degli investimenti – esclusivamente quelli da realizzare con fonti di finanziamento specifiche –.

Voce A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

La voce non rileva movimentazione.

Voce A9) Altri ricavi e proventi

La voce, rappresentativa dei canoni per la concessione del bar e del servizio per i distributori automatici di beni di conforto, è in linea con il dato preconsuntivo 2018 – €/mgl 733 –.

2.3 CONSUMI DI MATERIALE

Come indicato nella “Nota Illustrativa” che precede, in considerazione dei benefici attesi dalle azioni di razionalizzazione della spesa che si stanno ponendo in essere e che sono parte del processo di riorganizzazione aziendale, nonostante il citato incremento della produzione atteso, i valori relativi ai consumi di beni sanitari sono stati previsti in linea con quelli del preconsuntivo 2018 – quantificati in base ai consumi a novembre 2018, opportunamente integrati e proiettati al 31 dicembre dello stesso anno –.

Si riporta di seguito l'analisi dei costi di produzione previsti per l'anno 2019 comparati con il conto economico preconsuntivo 2018 e con il bilancio d'esercizio 2017.

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

Consumi di materiali (Costo del venduto)

	BDG 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
				Valore	%	Valore	%
Consumi di materiali sanitari	135.388	135.387	129.542	-1	-0,0	5.845	4,5
• Farmaci AIC	63.285	63.285	56.511	0	0,0	6.774	12,0
• Farmaci protocollo HCV	5.950	5.950	4.991	0	0,0	959	19,2
• Ossigeno ed altri gas medicali	1.959	1.959	2.518	0	0,0	-559	-22,2
• Emoderivati	190	190	5.416	0	0,0	-5.226	-96,5
• Prodotti dietetici	103	103	83	0	0,0	20	24,1
• Sieri e vaccini	131	131	55	0	0,0	76	138,2
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	15.137	15.137	13.128	0	0,0	2.009	15,3
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	1.451	1.450	1.322	-1	-0,1	128	9,7
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	29.329	29.329	26.953	0	0,0	2.376	8,8
• Materiale protesico da impiantare a degenti	15.505	15.505	16.339	0	0,0	-834	-5,1
• Mat. per emodialisi	2.282	2.282	2.206	0	0,0	76	3,4
• Altri beni sanitari	66	66	20	0	0,0	46	230,0
Consumi di materiali non sanitari	2.476	2.477	2.924	1	0,0	-447	-15,3
• Prodotti alimentari	436	437	561	1	0,2	-124	-22,1
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	0	0	6	0	0,0	-6	-100,0
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	74	74	64	0	0,0	10	15,6
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	410	410	483	0	0,0	-73	-15,1
• Materiali per la manutenzione	1.280	1.280	1.428	0	0,0	-148	-10,4
• Altri beni non sanitari	276	276	382	0	0,0	-106	-27,7
TOTALE CONSUMI	137.864	137.864	132.466	0	0,0	5.398	4,1

In particolare il *costo dei consumi di beni sanitari*, che rappresenta oltre il 98% del totale, risulta composto principalmente da Farmaci €/mgl69.236, di cui €/mgl46.582 in somministrazione e come tale rimborsati dalla Regione –File F–.

Altre componenti significative del costo sono:

- Mezzi di contrasto €/mgl 914
- Ossigeno terapeutico e altri gas medicinali €/mgl 1.958;
- Emoderivati, Sangue ed emocomponenti di produzione regionale ed extra regionale e materiale per emodialisi €/mgl 2.472;
- Materiale diagnostico €/mgl 15.672;
- Presidi chirurgici e materiali sanitari €/mgl 29.329;
- Protesi impiantabili attive e altre protesi €/mgl 15.504.

Anche la previsione dei consumi di beni non sanitari è sostanzialmente invariata rispetto al preconsuntivo 2018.

2.4 SERVIZI E COSTI DIVERSI

La previsione dei costi per servizi, per l'anno 2019 tiene conto dei dati contenuti nel Conto economico preconsuntivo al 31 dicembre 2018 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 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
				Valore	%	Valore	%
Lavanderia	1.882	1.882	1.796	0	0,0	86	4,8
Pulizia	9.285	9.285	9.339	0	0,0	-54	-0,6
Mensa e Ristorazione	5.884	5.884	5.760	0	0,0	124	2,2
Conduzione caldaie e Produzione calore	14.300	14.535	14.877	235	1,6	-342	-2,3
Assistenza hardware e software	1.015	1.015	1.041	0	0,0	-26	-2,5
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	906	906	1.083	0	0,0	-177	-16,3
Servizi di Logistica	1.618	1.617	1.635	-1	-0,1	-18	-1,1
Vigilanza	3.104	3.104	2.807	0	0,0	297	10,6
Gestione Archivi	213	213	709	0	0,0	-496	-70,0
Servizio di Portierato e Ausiliario	9.287	9.287	9.362	0	0,0	-75	-0,8
Altri servizi appaltati	76	76	53	0	0,0	23	43,4
TOTALE	47.570	47.804	48.462	234	0,5	-658	-1,4

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

	BDG 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
				Valore	%	Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	72	72	543	0	0,0	-471	-86,7
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	849	849	1.055	0	0,0	-206	-19,5
Indennità a personale universitario - area sanitaria	13.037	13.037	13.373	0	0,0	-336	-2,5
Rimb. competenze stip. pers. sanitario in comando	107	74	0	-33	-30,8	74	0,0
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	303	303	73	0	0,0	230	315,1
TOTALE	14.368	14.335	15.044	-33	-0,2	-709	-4,7

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

	BDG 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
				Valore	%	Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	17	17	54	0	0,0	-37	-68,5
Co.Co.Co. - area non sanitaria	160	160	175	0	0,0	-15	-8,6
Rimb. competenze stip. pers. non sanitario in comando	61	142	0	81	132,8	142	0,0
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	437	437	513	0	0,0	-76	-14,8
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	530	530	7	0	0,0	523	7.471,4
TOTALE	1.205	1.286	749	81	6,7	537	71,7

Utenze

	BDG 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
				Valore	%	Valore	%
Acqua e Fogna	774	774	832	0	0,0	-58	-7,0
Telefono	350	350	387	0	0,0	-37	-9,6
TOTALE	1.124	1.124	1.219	0	0,0	-95	-7,8

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	BDG 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
				Valore	%	Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	90	90	101	0	0,0	-11	-10,9
Trasporti Sanitari per l'urgenza	833	833	922	0	0,0	-89	-9,7
Servizio lavorazione plasma	11.500	11.200	5.028	-300	-2,6	6.172	122,8
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	259	259	330	0	0,0	-71	-21,5
Visite spec. e esami diagn. da privato	38	38	22	0	0,0	16	72,7
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	87	87	342	0	0,0	-255	-74,6
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	2.220	2.220	1.911	0	0,0	309	16,2
TOTALE	15.027	14.727	8.656	-300	-2,0	6.071	70,1

Altri servizi non sanitari

	BDG 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
				Valore	%	Valore	%
Costi di formazione	533	80	526	-453	-85,0	-446	-84,8
Servizi trasporti (non sanitari)	11	11	12	0	0,0	-1	-8,3
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	72	72	41	0	0,0	31	75,6
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	64	64	49	0	0,0	15	30,6
Spese postali	45	45	28	0	0,0	17	60,7
Premi di assicurazione	206	207	3.158	1	0,5	-2.951	-93,4
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	57	57	28	0	0,0	29	103,6
Altri servizi non sanitari	2.982	2.982	2.403	0	0,0	579	24,1
TOTALE	3.970	3.518	6.245	-452	-11,4	-2.727	-43,7

Manutenzioni e riparazioni

	BDG 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
				Valore	%	Valore	%
Manut. sugli immobili	5.100	5.074	3.168	-26	-0,5	1.906	60,2
Manut. sugli impianti e macchinari	600	599	933	-1	-0,2	-334	-35,8
Manut. sugli automezzi	130	130	121	0	0,0	9	7,4
Manut. su attrezz. sanitarie	5.900	5.882	6.097	-18	-0,3	-215	-3,5
Manut. su mobili e arredi	66	99	192	33	50,0	-93	-48,4
Manut. su macchine d'ufficio	19	19	37	0	0,0	-18	-48,6
TOTALE	11.815	11.803	10.548	-12	-0,1	1.255	11,9

2.5 COSTO DEL PERSONALE

La previsione del costo del personale per il 2019 segna un incremento di -€/mgl 8.151 – inclusivo della relativa IRAP per €/mgl 515 – rispetto allo valore stimato per il preconsuntivo 2018.

In sintesi, la spesa del personale del 2019 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 2018, tenendo quindi in considerazione anche l'evoluzione che ha interessato l'organico aziendale in questo esercizio;
- importo dei fondi contrattuali delle diverse aree contrattuali, opportunamente adeguati sulla base delle previste assunzioni;
- decrementi per le cessazioni del personale dipendente, a oggi note, che interverranno nel corso del prossimo triennio;
- incrementi per le assunzioni in base all'allegato Piano triennale.

Il costo del personale è riepilogato nella tabella seguente:

Costo del personale

	BDG 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
				Valore	%	Valore	%
Ruolo Sanitario	165.624	159.953	159.406	-5.671	-3,4	547	0,3
• Competenze fisse	117.651	113.521	112.659	-4.130	-3,5	862	0,8
• Competenze accessorie	12.313	11.973	12.482	-340	-2,8	-509	-4,1
• Altre indennità	288	349	303	61	21,2	46	15,2
• Oneri sociali	35.372	34.110	33.962	-1.262	-3,6	148	0,4
Ruolo Professionale	528	427	360	-101	-19,1	67	18,6
• Competenze fisse	387	317	279	-70	-18,1	38	13,6
• Competenze accessorie	28	19	13	-9	-32,1	6	46,2
• Oneri sociali	113	91	68	-22	-19,5	23	33,8
Ruolo Tecnico	22.479	20.909	20.819	-1.570	-7,0	90	0,4
• Competenze fisse	14.637	13.569	13.486	-1.068	-7,3	83	0,6
• Competenze accessorie	3.025	2.826	2.861	-199	-6,6	-35	-1,2
• Altre indennità	3	35	35	32	1.066,7	0	0,0
• Oneri sociali	4.814	4.479	4.437	-335	-7,0	42	0,9
Ruolo Amministrativo	14.189	13.896	13.774	-293	-2,1	122	0,9
• Competenze fisse	10.641	10.416	10.272	-225	-2,1	144	1,4
• Competenze accessorie	513	501	543	-12	-2,3	-42	-7,7
• Altre indennità	8	15	0	7	87,5	15	0,0
• Oneri sociali	3.027	2.964	2.959	-63	-2,1	5	0,2
TOTALE RUOLI	202.820	195.185	194.359	-7.635	-3,8	826	0,4
• Competenze fisse	143.316	137.823	136.696	-5.493	-3,8	1.127	0,8
• Competenze accessorie	15.879	15.319	15.899	-560	-3,5	-580	-3,6
• Altre indennità	299	399	338	100	33,4	61	18,0
• Oneri sociali	43.326	41.644	41.426	-1.682	-3,9	218	0,5

L'allegato Piano triennale delle assunzioni 2019-2021 – Allegato 4 – fornisce il dettaglio, per anno, delle assunzioni pianificate nel triennio.

2.5 ALTRI ONERI

La composizione della voce è qui di seguito riportata:

Oneri diversi di gestione

	BDG 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
				Valore	%	Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	672	508	508	-164	-24,4	0	0,0
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	294	294	259	0	0,0	35	13,5
Spese di promozione	3	3	0	0	0,0	3	0,0
Oneri e spese legali	773	773	1.086	0	0,0	-313	-28,8
Imposte, tasse e tributi	1.441	1.441	1.529	0	0,0	-88	-5,8
Altri oneri di gestione	741	741	675	0	0,0	66	9,8
TOTALE	3.924	3.760	4.057	-164	-4,2	-297	-7,3

Accantonamenti

	BDG 2019	Precons. 2018	CNS 2017	Precons '18 - BDG '19		Precons. '18 - CNS '17	
				Valore	%	Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	2.832	2.832	2.152	0	0,0	680	31,6
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	6.136	6.136	5.500	0	0,0	636	11,6
Acc.to f.do svalut. crediti	250	250	211	0	0,0	39	18,5
Acc.to f.do interessi di mora	305	360	360	55	18,0	0	0,0
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	0	754	840	754	0,0	-86	-10,2
Acc.to fondi altri oneri diversi	900	924	0	24	2,7	924	0,0
TOTALE	10.423	11.256	9.063	833	8,0	2.193	24,2

Mentre gli "Oneri diversi di gestione" sono previsti in aumento di -€/mgl 164 rispetto alla loro consistenza nel Conto economico preconsuntivo 2018, è stata prevista una riduzione degli "Accantonamenti" in relazione sia alle quote inutilizzate di finanziamenti specifici per contributi in conto esercizio, sia agli interessi di mora.

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 2018-2020, in relazione al corrispondente ammontare per l'anno 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 e utilizzando il tetto di spesa annuale per il personale attribuito all'Azienda con nota del Servizio Risorse Umane Aziende Sanitarie della Sezione Strategia e Governo dell'Offerta del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti protocollo n.AOO_151_0001645 del 14 febbraio 2017.

Inoltre, per l'anno 2018, la stessa Area ha verificato il rispetto del limite di spesa per le assunzioni con forme di lavoro flessibile – 50% della medesima fattispecie di spesa sostenuta nel 2009 ex comma 28, art.9 del D.L. n.78/2010 –.

4. CONTO ECONOMICO PREVISIONALE PLURIENNALE 2020-2021

Lo schema che segue ha lo scopo di sintetizzare l'evoluzione prevista per le principali componenti economiche del Conto Economico previsionale pluriennale 2020-2021 rispetto al 2019.

	BDG 2019	BDG 2020	BDG 2021	Variaz. 2019 - 2020		Variaz. 2020 - 2021	
				Valore	%	Valore	%
Valore della Produzione	463.206	477.694	481.924	14.488	3,1	4.230	0,9
Contributi in c/esercizio	160.938	160.948	160.948	10	0,0	0	0,0
Proventi e ricavi diversi	277.768	289.252	290.160	11.484	4,1	908	0,3
Mobilità attiva	262.096	273.580	274.488	11.484	4,4	908	0,3
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	3.397	3.397	3.397	0	0,0	0	0,0
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.ti	11.392	11.392	11.392	0	0,0	0	0,0
Altri proventi e ricavi	883	883	883	0	0,0	0	0,0
Concorsi, recuperi e rimborsi	2.499	2.499	2.499	0	0,0	0	0,0
Compartecipazione alla spesa	4.873	4.873	4.873	0	0,0	0	0,0
Utilizzo contrib. in c/capitale	17.128	20.122	23.444	2.994	17,5	3.322	16,5
TOTALE RICAVI	463.206	477.694	481.924	14.488	3,1	4.230	0,9

	BDG 2019	BDG 2020	BDG 2021	Variaz. 2019 - 2020		Variaz. 2020 - 2021	
				Valore	%	Valore	%
Costo della produzione	480.924	492.849	497.030	-11.925	-2,5	-4.181	-0,8
Consumi di materiali	137.864	137.864	137.864	0	0,0	0	0,0
Acquisti di servizi	91.827	91.827	91.827	0	0,0	0	0,0
Manutenzione e riparazione	11.815	11.835	11.860	-20	-0,2	-25	-0,2
Godimento beni di terzi	3.386	3.386	3.386	0	0,0	0	0,0
Personale ruolo sanit.	165.624	172.676	172.312	-7.052	-4,3	364	0,2
Personale ruolo prof.le	528	584	584	-56	-10,6	0	0,0
Personale ruolo tecnico	22.479	24.302	25.770	-1.823	-8,1	-1.468	-6,0
Personale ruolo amm.vo	14.189	14.198	13.928	-9	-0,1	270	1,9
Oneri diversi di gestione	3.924	3.900	3.900	24	0,6	0	0,0
Ammortamenti	18.865	21.859	25.181	-2.994	-15,9	-3.322	-15,2
Accantonamenti	10.423	10.418	10.418	5	0,0	0	0,0
Altri oneri	14.010	14.604	14.660	-594	-4,2	-56	-0,4
Tributari	14.010	14.604	14.660	-594	-4,2	-56	-0,4
TOTALE COSTI	494.934	507.453	511.690	-12.519	-2,5	-4.237	-0,8
RISULTATO ECONOMICO	-31.728	-29.759	-29.766	-1.969	6,21	7	-0,0

Le ipotesi adottate nella predisposizione del Conto Economico previsionale pluriennale per gli anni 2020 e 2021 non si discostano da quelle adottate nell'elaborazione del Conto Economico previsionale 2019.

L'ulteriore incremento della produzione è stato al momento previsto, nelle more della predisposizione dei Conti Economici previsionali distinti per i due stabilimenti Policlinico e Giovanni XXIII, alla luce della prevista separazione degli stessi.

Le fluttuazioni evidenziate nei valori su esposti sono riconducibili a:

Descrizione	€/mgl	Note
Risultato Previsionale 2019	-31.728	
Maggiore costo personale	-9.534	Coerentemetne con l'evoluzione dell'organico aziendale
Maggiori ammortamenti	-2.994	Coerentemetne con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti
Minori altri costi	9	
Maggiore produzione	11.484	L'ampiamiento dell'organico aziendale, associato ai benefici derivanti dal processo di riorganizzazione, si ritiene possano generare un incremento dei volumi e della complessità delle prestazioni e quindi della produzione
Maggiore sterilizzazione degli ammortamenti	2.994	Coerentemetne con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti
Maggiori altri ricavi	10	
Risultato Previsionale 2020	-29.759	
Maggiore costo personale	-890	Coerentemetne con l'evoluzione dell'organico aziendale
Maggiori ammortamenti	-3.322	Coerentemetne con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti
Maggiori altri costi	-25	
Maggiore produzione	908	L'ampiamiento dell'organico aziendale, associato ai benefici derivanti dal processo di riorganizzazione, si ritiene possano generare un incremento dei volumi e della complessità delle prestazioni e quindi della produzione
Maggiore sterilizzazione degli ammortamenti	3.322	Coerentemetne con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti
Risultato Previsionale 2021	-29.766	

5. CONCLUSIONI

I valori esposti nel presente bilancio pluriennale di previsione, come precedentemente evidenziato, sono da considerare assolutamente provvisori, in quanto il DIF per l'anno 2018 e per l'anno 2019 non è stato ancora elaborato dalla Regione Puglia e quindi non si conoscono ancora le reali risorse di cui l'Azienda disporrà per detti anni.

Il Bilancio economico preventivo 2019 presenta un significativo miglioramento rispetto alla perdita prevista nel preconsuntivo 2018.

La differenza tra risultato atteso 2019 e risultato del Conto economico preconsuntivo 2018 è riepilogata nello schema che segue:

	€/mgl
PERDITA PREVISIONALE 2019	-31.728
PERDITA PREVISIONALE 2018 (PRECONSUNTIVO)	-42.863
DIFFERENZA	11.135
COMPOSIZIONE DELLA MINOR PERDITA	11.135
<i>Maggiori ricavi</i>	10.948
Contributi in c/esercizio	2.442
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	8.066
Utilizzo contrib. in c/capitale	440
<i>Minori ricavi</i>	-1.190
Concorsi recuperi e rimborsi	-76
Proventi straordinari	-1.114
<i>Minori costi</i>	-4.078
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	4.780
Acquisti di servizi sanitari	-333
Acquisti di servizi non sanitari	-137
Manutenzione e riparazione	-12
Costi del personale	-7.635
Oneri diversi di gestione	-164
Ammortamenti	-62
Imposte e tasse d'esercizio	-515
<i>Maggiori costi</i>	5.455
Accantonamenti	833
Oneri straordinari	4.622

In relazione ai costi di produzione, si ribadiscono gli obiettivi di riorganizzazione aziendale e di razionalizzazione dei consumi di materiali sanitari e di gestione delle risorse umane che, senza pregiudicare i livelli qualitativi di assistenza, consenta di ricondurre la struttura produttiva a obiettivi di efficienza ed economicità, coerenti con la situazione di difficoltà finanziaria del sistema sanitario regionale e nazionale.

Tali azioni riorganizzative potranno consentire alla Direzione Generale, d'intesa con la Regione e l'Università degli Studi di Bari, la ridefinizione dell'assetto operativo dell'Azienda nel suo complesso, consentendo il mantenimento degli alti livelli di qualità dell'offerta sanitaria che caratterizzano l'Azienda.

L'implementazione delle azioni riorganizzative consentirà 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.

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 Direttore Generale

F.to Dr. Giovanni Migliore