



REGIONE PUGLIA



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA

CONSORZIALE POLICLINICO

B A R I

Bilancio Preventivo Economico

2020,

Bilancio Pluriennale di previsione

2020-2022

INDICE

ORGANI DELL'AZIENDA.....	3
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020.....	4
- CONTO ECONOMICO PREVENTIVO.....	5
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI.....	8
PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2020-2022.....	9
NOTA ILLUSTRATIVA.....	10
RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE.....	13

ALLEGATI

1 - MODELLO CE 2020

2 - BILANCIO PLURIENNALE ECONOMICO DI PREVISIONE 2020-2022

3 - PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2020-2022

4 - PIANO TRIENNALE DELLE ASSUNZIONI 2020-2022

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
Avv. Domenico Marcello LASELVA	Presidente	Delibera D.G. n.1163 del 07/08/2019
Dott. Pasquale Arcangelo Michele BELLOMO	Componente	Delibera D.G. n.1163 del 07/08/2019
Dott. Luigi CATALDO	Componente	Delibera D.G. n.1163 del 07/08/2019



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

**Bilancio preventivo
economico 2020**

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

CONTO ECONOMICO	2020	2019	2018	Variazione 2020 / 2019		Variazione 2019 / 2018	
				IMPORTO	%	IMPORTO	%
A.1) Contributi in c/esercizio	157.387.676	149.968.267	154.970.834	7.419.409	4,9	-5.002.567	-3,2
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	156.304.397	148.693.730	152.580.967	7.610.667	5,1	-3.887.237	-2,5
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	156.105.096	148.494.429	152.381.666	7.610.667	5,1	-3.887.237	-2,6
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	199.301	199.301	199.301	0	0,0	0	0,0
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.083.279	1.217.279	2.083.975	-134.000	-11,0	-866.696	-41,6
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.083.279	1.212.279	1.861.953	-129.000	-10,6	-649.674	-34,9
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	-	0	-
A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	5.000	222.022	-5.000	-100,0	-217.022	-97,7
A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0	0	0	0	-	0	-
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	166.860	0	-	-166.860	-100,0
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0	-	0	-
A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	5.000	55.162	-5.000	-100,0	-50.162	-90,9
A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0	0	0	-	0	-
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	1.899	123.443	-1.899	-100,0	-121.544	-98,5
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0	-	0	-
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	1.899	123.443	-1.899	-100,0	-121.544	-98,5
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	-	0	-
A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0	-	0	-
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	55.358	182.449	-55.358	-100,0	-127.090	-69,7
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	-7.978.524	-4.777.540	7.978.524	-100,0	-3.200.984	67,0
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	230.000	508.480	529.437	-278.480	-54,8	-20.956	-4,0
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	286.919.761	283.300.325	279.825.220	3.619.437	1,3	3.475.105	1,2
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	274.770.475	271.660.823	267.377.637	3.109.652	1,1	4.283.186	1,6
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	262.323.257	259.295.815	256.681.230	3.027.442	1,2	2.614.584	1,0
A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	124.279	124.279	61.857	0	0,0	62.422	100,9
A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	12.322.939	12.240.730	10.634.550	82.210	0,7	1.606.180	15,1
A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	-	0	-
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	503.000	503.000	247.545	0	0,0	255.455	103,2
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	11.646.286	11.136.502	12.200.038	509.785	4,6	-1.063.536	-8,7
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.546.416	4.796.566	2.915.637	-1.250.150	-26,1	1.880.930	64,5
A.5.A) Rimborsi assicurativi	742.446	742.446	56.078	0	0,0	686.368	1.223,9
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	31.885	31.885	100.527	0	0,0	-68.643	-68,3
A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	31.885	31.885	100.527	0	0,0	-68.643	-68,3
A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0	-	0	-
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	207.566	207.717	694.554	-150	-0,1	-486.837	-70,1
A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	451	601	0	-150	-25,0	601	-
A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	31.448	31.448	34.467	0	0,0	-3.019	-8,8
A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	175.667	175.667	660.087	0	0,0	-484.420	-73,4
A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0	0	-	0	-
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.214.919	3.464.919	1.930.777	-1.250.000	-36,1	1.534.142	79,5
A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0	0	100.456	0	-	-100.456	-100,0
A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0	-	0	-
A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	2.214.919	3.464.919	1.830.321	-1.250.000	-36,1	1.634.598	89,3
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	349.600	349.600	133.700	0	0,0	215.900	161,5
A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	0	-	0	-
A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	0	-	0	-
A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	349.600	349.600	133.700	0	0,0	215.900	161,5
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.296.409	5.255.551	5.283.912	40.858	0,8	-28.361	-0,5
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	18.249.191	16.944.498	17.173.642	1.304.693	7,7	-229.144	-1,3
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	-	0	-
A.9) Altri ricavi e proventi	892.625	892.625	874.702	0	0,0	17.923	2,0
Totale valore della produzione (A)	472.522.079	453.687.787	456.795.842	18.834.291	4,2	-3.108.055	-0,7

CONTO ECONOMICO	2020	2019	2018	Variazione 2020 / 2019		Variazione 2019 / 2018	
				IMPORTO	%	IMPORTO	%
B.1) Acquisti di beni	135.068.018	143.271.122	139.201.017	-8.203.103	-5,7	4.070.104	2,9
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	131.828.051	139.995.123	136.744.024	-8.167.072	-5,8	3.251.099	2,4
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	63.119.070	70.286.142	68.599.032	-7.167.072	-10,2	1.687.110	2,5
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	351.437	351.437	250.270	0	0,0	101.167	40,4
B.1.A.3) Dispositivi medici	66.666.800	67.666.800	66.324.104	-1.000.000	-1,5	1.342.696	2,0
B.1.A.4) Prodotti dietetici	85.436	85.436	109.222	0	0,0	-23.786	-21,8
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	91.219	91.219	128.460	0	0,0	-37.241	-29,0
B.1.A.6) Prodotti chimici	0	0	0	0	-	0	-
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	-	0	-
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	226.638	226.638	140.881	0	0,0	85.757	60,9
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.287.451	1.287.451	1.192.055	0	0,0	95.396	8,0
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.239.968	3.275.999	2.456.993	-36.031	-1,1	819.006	33,3
B.1.B.1) Prodotti alimentari	609.786	606.451	506.843	3.335	0,6	99.607	19,7
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	50.883	53.562	24.563	-2.678	-5,0	28.998	118,1
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	70.488	74.198	74.677	-3.710	-5,0	-479	-0,6
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	357.310	376.116	398.452	-18.806	-5,0	-22.335	-5,6
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	1.902.892	1.903.980	1.192.335	-1.088	-0,1	711.644	59,7
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	248.607	261.692	260.122	-13.085	-5,0	1.570	0,6
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	-	0	-
B.2) Acquisti di servizi	89.858.891	91.413.165	95.005.922	-1.554.274	-1,7	-3.592.758	-3,8
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	35.652.687	35.553.519	38.401.108	99.169	0,3	-2.847.590	-7,4
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	-	0	-
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	-	0	-
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	0	-	0	-
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	-	0	-
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	-	0	-
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	-	0	-
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0	-	0	-
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	-	0	-
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	-	0	-
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	-	0	-
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	872.599	872.599	886.630	0	0,0	-14.031	-1,6
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	-	0	-
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	8.640.796	8.229.329	9.121.676	411.467	5,0	-892.348	-9,8
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	666.444	720.276	509.541	-53.832	-7,5	210.735	41,4
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	14.080.869	14.463.806	13.389.855	-382.938	-2,6	1.073.952	8,0
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	11.391.980	11.267.508	14.493.406	124.472	1,1	-3.225.898	-22,3
B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	0	0	-	0	-
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	54.206.204	55.859.646	56.604.814	-1.653.442	-3,0	-745.168	-1,3
B.2.B.1) Servizi non sanitari	53.229.960	54.893.402	54.539.163	-1.663.442	-3,0	354.239	0,6
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	611.836	601.836	1.894.531	10.000	1,7	-1.292.695	-68,2
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	364.407	364.407	171.120	0	0,0	193.288	113,0
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	13.248.800	11.465.880	12.737.514	1.782.919	15,5	-1.271.634	-10,0
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.302.000	3.938.114	5.111.223	363.886	9,2	-1.173.109	-23,0
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	594.000	494.599	588.910	99.401	20,1	-94.312	-16,0
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	7.027.000	6.844.468	6.765.800	182.532	2,7	78.668	1,2
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	155.000	107.574	136.338	47.426	44,1	-28.764	-21,1
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	70.000	80.325	116.772	-10.325	-12,9	-36.447	-31,2
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.100.800	800	18.471	1.100.000	137.584,3	-17.671	-95,7
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	-	0	-
B.4) Godimento di beni di terzi	3.321.257	3.163.102	3.499.455	158.155	5,0	-336.353	-9,6
B.4.A) Fitti passivi	0	0	7.320	0	-	-7.320	-100,0
B.4.B) Canoni di noleggio	3.321.257	3.163.102	3.492.135	158.155	5,0	-329.033	-9,4
B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	0	-	0	-
B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	0	-	0	-
B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	-	0	-

CONTO ECONOMICO	2020	2019	2018	Variazione 2020 / 2019		Variazione 2019 / 2018	
				IMPORTO	%	IMPORTO	%
Totale Costo del personale	203.899.808	202.711.635	195.675.316	1.188.173	0,6	7.036.318	3,6
B.5) Personale del ruolo sanitario	165.925.933	165.849.757	160.395.417	76.176	0,0	5.454.341	3,4
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	79.048.138	77.731.698	76.379.273	1.316.440	1,7	1.352.425	1,8
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	86.877.795	88.118.059	84.016.143	-1.240.263	-1,4	4.101.916	4,9
B.6) Personale del ruolo professionale	757.419	520.778	473.746	236.642	45,4	47.032	9,9
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	626.101	389.479	338.793	236.621	60,8	50.686	15,0
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	131.318	131.298	134.953	20	0,0	-3.655	-2,7
B.7) Personale del ruolo tecnico	23.056.717	22.370.583	20.768.916	686.135	3,1	1.601.667	7,7
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	22.983.453	22.341.235	20.705.212	642.217	2,9	1.636.023	7,9
B.8) Personale del ruolo amministrativo	14.159.738	13.970.517	14.037.238	189.221	1,4	-66.721	-0,5
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.308.831	1.479.309	1.336.026	-170.478	-11,5	143.283	10,7
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	12.850.907	12.491.208	12.701.212	359.699	2,9	-210.004	-1,7
B.9) Oneri diversi di gestione	4.244.207	5.172.857	4.104.129	-928.650	-18,0	1.068.728	26,0
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.500.000	1.490.105	1.490.223	9.895	0,7	-118	0,0
B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0	-	0	-
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.744.207	3.682.752	2.613.906	-938.545	-25,5	1.068.847	40,9
Totale Ammortamenti	19.359.194	18.054.500	19.259.043	1.304.693	7,2	-1.204.543	-6,3
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	239.484	239.484	317.488	0	0,0	-78.004	-24,6
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	19.119.710	17.815.017	18.941.555	1.304.693	7,3	-1.126.538	-5,9
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	6.246.712	6.113.512	6.029.975	133.200	2,2	83.537	1,4
B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	12.872.998	11.701.505	12.911.580	1.171.493	10,0	-1.210.075	-9,4
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	250.000	400.000	2.063.156	-150.000	-37,5	-1.663.156	-80,6
B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0	-	0	-
B.12.B) Svalutazione dei crediti	250.000	400.000	2.063.156	-150.000	-37,5	-1.663.156	-80,6
B.13) Variazione delle rimanenze	0	0	-1.125.114	0	-	1.125.114	-100,0
B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	-1.140.063	0	-	1.140.063	-100,0
B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	14.949	0	-	-14.949	-100,0
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	6.465.000	12.275.216	12.620.475	-5.810.216	-47,3	-345.259	-2,7
B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.055.000	7.355.753	7.544.851	-5.300.753	-72,1	-189.098	-2,5
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	0	-	0	-
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	290.000	811.549	898.238	-521.549	-64,3	-86.689	-9,7
B.14.D) Altri accantonamenti	4.120.000	4.107.915	4.177.385	12.085	0,3	-69.471	-1,7
Totale costi della produzione (B)	475.715.175	487.927.477	483.040.913	-12.212.302	-2,5	4.886.564	1,0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-3.193.097	-34.239.690	-26.245.071	31.046.593	-90,7	-7.994.619	30,5
C) Proventi e oneri finanziari							
C.1) Interessi attivi	323	323	57	0	0,0	266	464,5
C.2) Altri proventi	0	0	0	0	-	0	-
C.3) Interessi passivi	265.000	315.000	85.879	-50.000	-15,9	229.121	266,8
C.4) Altri oneri	0	0	0	0	-	0	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-264.677	-314.677	-85.821	50.000	-15,9	-228.855	266,7
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie							
D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0	-	0	-
D.2) Svalutazioni	0	0	0	0	-	0	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0	-	0	-
E) Proventi e oneri straordinari							
E.1) Proventi straordinari	0	6.144.739	3.945.967	-6.144.739	-100,0	2.198.772	55,7
E.1.A) Plusvalenze	0	116	0	-116	-100,0	116	-
E.1.B) Altri proventi straordinari	0	6.144.623	3.945.967	-6.144.623	-100,0	2.198.656	55,7
E.2) Oneri straordinari	0	1.769.725	5.220.934	-1.769.725	-100,0	-3.451.209	-66,1
E.2.A) Minusvalenze	0	0	13.538	0	-	-13.538	-100,0
E.2.B) Altri oneri straordinari	0	1.769.725	5.207.396	-1.769.725	-100,0	-3.437.671	-66,0
Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	4.375.014	-1.274.967	-4.375.014	-100,0	5.649.981	-443,1
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-3.457.773	-30.179.352	-27.605.859	26.721.579	-88,5	-2.573.493	9,3
Y) Imposte e tasse							
Y.1) IRAP	13.831.524	13.575.630	13.262.828	255.894	1,9	312.802	2,4
Y.2) IRES	245.000	245.000	245.000	0	0,0	0	0,0
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	-	0	-
Totale imposte e tasse (Y)	14.076.524	13.820.630	13.507.828	255.894	1,9	312.802	2,3
RISULTATO DI ESERCIZIO	-17.534.298	-43.999.983	-41.113.687	26.465.685	-60,1	-2.886.296	7,0

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 2019 in misura pari a €/mgl 31.618), 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	31.618	
- Entrate per ALPI	971	
- Ticket	441	
- Altre entrate	601	
- Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP)		17.395
- Uscite per ALPI		679
- Forniture di materiali sanitari e non		10.005
- Forniture di beni acquistate con mezzi propri		
- Servizi appaltati		3.624
- Noleggio attrezzature		246
- Manutenzioni		981
- Utenze		69
- Assicurazioni		276
- Altri costi		2.361
Totale	33.631	35.638
Saldo		-2.007

Lo sbilancio di cassa medio mensile, infatti, ammonterebbe a €/mgl 2.007 e pertanto, appare necessario proseguire nel virtuoso processo di riduzione e razionalizzazione dei costi avviato, affiancandolo con l'atteso incremento dei finanziamenti regionali dell'Integrazione per l'Università e delle Funzioni Non Tariffate.

Va per altro ribadita la necessità di completare la rendicontazione dei progetti al fine 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 2020-2022

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

L'allegato piano triennale degli investimenti 2020-2022– 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			
	2020	2021	2022	
Approvvigionamenti e Patrimonio	11.714.934	-	31.944.152	43.659.087
Gestione Tecnica	8.880.000	20.110.000	27.400.000	56.390.000
Totale con Fonti Finanziarie specifiche	20.594.934	20.110.000	59.344.152	100.049.087
Area	Risorse finanziarie proprie			Totale
	Anno			
	2020	2021	2022	
Approvvigionamenti e Patrimonio	20.699.161	8.921.946	9.437.626	39.058.733
Gestione Tecnica	12.505.000	5.305.000	2.210.000	20.020.000
Totale con Risorse finanziarie proprie	33.204.161	14.226.946	11.647.626	59.078.733

Nel corso del triennio 2020-2022, 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 2020-2022 – lavori edili straordinari e beni a fecondità ripetuta –, nel rispetto del citato vincolo dell'equilibrio economico del bilancio, il presente Bilancio preventivo economico 2020 non prevede acquisizioni effettuate con risorse proprie.

NOTA ILLUSTRATIVA

PREMESSA

La nota illustrativa di accompagnamento al Bilancio economico di previsione 2020 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 2020.

Il Bilancio economico di previsione 2020 – di seguito, anche “Budget 2020” – 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_168/1408 del 10 dicembre 2019 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 2020”;
- Disposizioni nazionali e regionali in materia di contabilità e bilancio delle aziende sanitarie.

Il Bilancio economico di previsione 2020 si fonda, inoltre, sui seguenti elementi:

- Assegnazione della quota del Fondo Sanitario provvisoriamente prevista per l'anno 2020 come produzione effettiva regionale ed extraregionale;
- Analisi della situazione economica preconsuntiva al 31 dicembre 2019, determinata come proiezione dei dati del conto economico al 30 settembre 2019, elaborata tenendo conto degli eventi noti alla data di predisposizione del presente documento;
- Previsioni di spesa per l'anno 2020, fornite dai responsabili delle diverse Aree dell'Azienda, opportunamente analizzate in forma critica;
- Indicazioni contenute nella citata nota della Regione Puglia protocollo n.AOO_168/1408 del 10 dicembre 2019.

Il Bilancio economico di previsione 2020 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 2020.

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 2020, sono di seguito elencati:

- **Assegnazioni:** la previsione per il 2020 è basata sui dati del preconsuntivo 2019 e tiene conto di un sensibile incremento della produzione che potrà svilupparsi nell'esercizio 2020 ove andranno a regime i benefici derivanti dall'attività di riorganizzazione Aziendale posta in essere nel corso del 2019, cui si potranno associare i benefici derivanti dal processo di riorganizzazione aziendale e razionalizzazione della spesa;
- **Rimborsi per la somministrazione diretta dei farmaci:** è stato iscritto un valore pari ai costi prevedibili per il 2019 relativamente all'acquisto di farmaci rimborsabili (File F), incrementato del valore stimato per l'acquisto dei farmaci – sempre rimborsabili – non più ammessi al rimborso del Fondo AIFA per i farmaci orfani;
- **Altri ricavi:** sono stati previsti sostanzialmente in linea con le risultanze del conto economico preconsuntivo 2019;
- **Contributi in conto esercizio:** sono stati iscritti in base alle indicazioni fornite dalla citata nota della Regione Puglia protocollo n. AOO_168/1408 del 10 dicembre 2019;
- **Attività libero professionale intramoenia:** i ricavi e i relativi costi per attività libero professionale sono stati iscritti in base ai valori attesi per il 2020, 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 riguardanti i consumi di farmaci e dispositivi, sono stati previsti in flessione rispetto al preconsuntivo 2019 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 e che contribuiranno al raggiungimento degli obiettivi del Sistema Sanitario Regionale come indicato dalle citate Linee operative regionali. I valori riguardanti i consumi degli altri beni sanitari sono stati previsti in linea con quelli del preconsuntivo 2019 – quantificati in base ai consumi a novembre 2019, opportunamente integrati e proiettati al 31 dicembre dello stesso anno;
- **Materiali non sanitari:** la previsione non si discosta dai valori stimati nel conto economico preconsuntivo 2019;
- **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 e manutenzioni:** 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;
- **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 2019;
- **Costo del personale:** è stato determinato in applicazione delle "Linee operative per l'adozione del Bilancio di Previsione 2020" di cui alla nota regionale protocollo n.AOO_168/1408 del 10/12/2019, prevedendo la copertura di posti mediante procedure concorsuali e di mobilità regionale e interregionale in coerenza con il piano delle assunzioni per gli anni 2020, 2021 e 2022 nel rispetto dei limiti di spesa di cui alla deliberazione n.1138 del 01/08/2019 avente oggetto "Approvazione definitiva piano triennale fabbisogno del personale 2018-2020 azienda ospedaliero-universitaria policlinico di bari, ex art.6 d.lgs 165/01". Il piano delle assunzioni 2020-2022 e la relativa valorizzazione sono stati rispettivamente programmati e

quantificati tenendo conto sia del vincolo di spesa di cui al comma 71 dell'art.2 della Legge n.191/2009 – vincolo del 1,4% della spesa 2004 – sia dell'arco temporale di incidenza previsto. In particolare, nel 2020, sono state previste assunzioni di n.186 unità.

I fondi contrattuali sono stati quantificati in base a quelli provvisoriamente definiti per il 2019 – Deliberazioni del Direttore Generale n.593/2019 e n. 594/2019 – 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 31/12/2019, sia degli investimenti finanziati previsti per l'anno 2019 dettagliati nell'allegato "Piano triennale degli investimenti 2020-2022", cui si rinvia;
- **Accantonamenti:** sono stati previsti accantonamenti per fronteggiare i rischi derivanti da eventuali i contenziosi tenendo conto dell'attuale sistema di autoassicurazione;
- **Interessi passivi:** per gli interessi passivi è stato previsto un decremento rispetto al conto economico preconsuntivo 2019 coerentemente con le indicazioni regionali contenute nella citata nota regionale protocollo n.AOO_168/1408 del 10/12/2019 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 2020 rispetto al preconsuntivo 2019 e al consuntivo 2018 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 2020" fornite con la nota della Regione Puglia – Sezione Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale - protocollo n.AOO_168/1408 del 10 dicembre 2019.

2. BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2020

Al fine di agevolare la lettura e l'analisi dei dati economici contenuti nel Budget 2020, di seguito si riporta una tabella di confronto degli stessi con quelli relativi al conto economico preconsuntivo 2019 e al conto economico del bilancio consuntivo per l'esercizio 2018 – valori espressi in €/mgl –.

Gli schemi di conto economico allegati alla presente relazione sono quelli previsti di cui allo schema D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i. e i valori ivi esposti sono espressi in unità di Euro.

	BDG	PRECONS.	BILANCIO	BDG '20 - PRECONS. '19		BDG '20 - BILANCIO '18	
	2020	2019	2018	Valore	%	Valore	%
Valore della Produzione	472.523	453.688	456.796	18.835	4,2	15.727	3,4
Contributi in c/esercizio	157.617	142.496	150.721	15.121	10,6	6.896	4,6
<i>di cui: quota FSR indistinto</i>	156.105	148.494	152.382	7.611	5,1	3.723	2,4
<i>di cui: quota FSR vincolato</i>	199	199	199	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: extra fondo</i>	1.083	1.217	2.084	-134	-11,0	-1.001	-48,0
<i>di cui: destinati alla ricerca</i>	0	2	123	-2	-100,0	-123	-100,0
<i>di cui: contrib. da privati</i>	0	55	182	-55	-100,0	-182	-100,0
<i>di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.</i>	230	508	529	-278	-54,7	-299	-56,5
<i>di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.</i>	0	-7.979	-4.778	7.979	-100,0	4.778	-100,0
Proventi e ricavi diversi	287.815	284.195	280.701	3.620	1,3	7.114	2,5
Mobilità attiva	271.900	268.789	265.732	3.111	1,2	6.168	2,3
<i>di cui: per assistenza ospedaliera</i>	172.166	170.714	166.748	1.452	0,9	5.418	3,2
<i>di cui: per assistenza specialistica</i>	48.478	48.069	49.965	409	0,9	-1.487	-3,0
<i>di cui: File F</i>	51.256	50.006	49.019	1.250	2,5	2.237	4,6
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	3.376	3.376	1.894	0	0,0	1.482	78,2
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	11.646	11.137	12.200	509	4,6	-554	-4,5
Altri proventi e ricavi	893	893	875	0	0,0	18	2,1
Concorsi, recuperi e rimborsi	3.546	4.797	2.916	-1.251	-26,1	630	21,6
Compartecipazione alla spesa	5.296	5.256	5.284	40	0,8	12	0,2
Utilizzo contrib. in c/capitale	18.249	16.944	17.174	1.305	7,7	1.075	6,3
Altri ricavi	0	6.145	3.946	-6.145	-100,0	-3.946	-100,0
Finanziari	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Straordinari	0	6.145	3.946	-6.145	-100,0	-3.946	-100,0
TOTALE RICAVI	472.523	459.833	460.742	12.690	2,8	11.781	2,6

	BDG	PRECONS.	BILANCIO	BDG '20 - PRECONS. '19		BDG '20 - BILANCIO '18	
	2020	2019	2018	Valore	%	Valore	%
Costo della produzione	475.715	487.927	483.042	-12.212	-2,5	-7.327	-1,5
Consumi di materiali	135.068	143.271	138.076	-8.203	-5,7	-3.008	-2,2
<i>acquisti di beni sanitari</i>	131.828	139.995	136.744	-8.167	-5,8	-4.916	-3,6
<i>acquisti di beni economici</i>	3.240	3.276	2.457	-36	-1,1	783	31,9
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	0	-1.125	0	0,0	1.125	-100,0
Acquisti di servizi	89.860	91.413	95.007	-1.553	-1,7	-5.147	-5,4
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	666	720	510	-54	-7,5	156	30,6
<i>di cui: servizi appaltati</i>	48.929	50.596	48.576	-1.667	-3,3	353	0,7
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	8.641	8.229	9.122	412	5,0	-481	-5,3
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	14.081	14.464	13.390	-383	-2,6	691	5,2
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prest. di lav. non sanit.</i>	612	602	1.895	10	1,7	-1.283	-67,7
<i>di cui: utenze</i>	937	937	1.187	0	0,0	-250	-21,1
<i>di cui: altri servizi sanitari e socio-sanitari</i>	12.265	12.140	15.380	125	1,0	-3.115	-20,3
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	3.729	3.725	4.947	4	0,1	-1.218	-24,6
Manutenzione e riparazione	13.249	11.466	12.738	1.783	15,6	511	4,0
Godimento beni di terzi	3.321	3.163	3.499	158	5,0	-178	-5,1
Personale ruolo sanit.	165.925	165.849	160.395	76	0,0	5.530	3,4
Personale ruolo prof.le	757	521	474	236	45,3	283	59,7
Personale ruolo tecnico	23.057	22.370	20.769	687	3,1	2.288	11,0
Personale ruolo amm.vo	14.160	13.971	14.037	189	1,4	123	0,9
Oneri diversi di gestione	4.244	5.173	4.104	-929	-18,0	140	3,4
Ammortamenti	19.359	18.055	19.259	1.304	7,2	100	0,5
Accantonamenti	6.715	12.675	14.684	-5.960	-47,0	-7.969	-54,3
Altri oneri	14.342	15.906	18.814	-1.564	-9,8	-4.472	-23,8
Finanziari	265	315	86	-50	-15,9	179	208,1
Straordinari	0	1.770	5.221	-1.770	-100,0	-5.221	-100,0
Tributari	14.077	13.821	13.507	256	1,9	570	4,2
TOTALE COSTI	490.057	503.833	501.856	-13.776	-2,7	-11.799	-2,4
RISULTATO ECONOMICO	-17.534	-44.000	-41.114	26.466	-60,2	23.580	-57,4

Il commento alle previsioni e alle fluttuazioni più significative rilevate nel bilancio sono effettuate rispetto al conto preconsuntivo 2019.

2.1 SINTESI PREVISIONE DATI ECONOMICI

Il bilancio economico di previsione 2020 è caratterizzato dalla iscrizione dell'Assegnazione della quota del Fondo Sanitario provvisoriamente indicata nelle citate "Linee operative per la adozione del Bilancio di Previsione 2020" – Nota protocollo n.AOO_168/1408 del 16 novembre 2018 della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo della Regione Puglia –, oltre alla produzione regionale ed extraregionale ritenuta realizzabile nel prossimo esercizio in considerazione di quella preconsuntiva 2019.

Come indicato nella "Nota Illustrativa" che precede, la valorizzazione della Mobilità Attiva attesa è stata prudenzialmente mantenuta stabile rispetto ai valori preconsuntivi 2019, con una aspettativa di significativi benefici derivanti dalla riduzione dei costi, segnatamente in relazione al consumo di materiali, derivanti dal processo di razionalizzazione della spesa e riorganizzazione aziendale, volta a realizzare anche una maggiore attrattività dell'Azienda.

I costi sono stati previsti tenendo conto sia dei dati di preconsuntivo 2019 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 2018 integrata per l'anno 2019 con la produzione attesa regionale ed extraregionale e per il documento previsionale con i valori definiti come precedentemente illustrato.

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013							
	Previs.le	Precons.vo	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	DGR N. 867/2015	DGR N. 751/2014	Differenza 2019- 2018	Differenza 2019- 2017	Differenza 2019- 2016	Differenza 2019- 2015	Differenza 2019- 2014	Differenza 2019- 2013	
Mobilità attiva intra-regionale	210.888	209.111	208.354	206.192	203.235	212.154	212.000	206.850	757	2.919	5.876	-3.043	-2.889	2.261	
Mobilità attiva extrareg. e internaz.	11.627	11.545	10.377	9.963	13.978	12.672	13.800	12.700	1.168	1.582	-2.433	-1.127	-2.255	-1.155	
Integrazione per Università	18.000	17.000	17.000	26.000	26.000	26.000	26.000	17.091	0	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-91	
Emergenza e altre Funzioni	125.000	119.000	119.000	125.000	118.500	120.000	120.000	87.300	0	-6.000	500	-1.000	-1.000	31.700	
SUBTOTALE	365.515	356.656	354.731	367.155	361.712	370.825	371.800	323.941	1.925	-10.499	-5.056	-14.169	-15.144	32.715	
Assistenza farmaceutica	49.382	48.132	47.000	50.397	54.108	79.653	65.000	64.900	1.132	-2.265	-5.976	-31.521	-16.868	-16.768	
TOTALE	414.897	404.788	401.731	417.552	415.820	450.478	436.800	388.841	3.057	-12.764	-11.032	-45.690	-32.012	15.947	

Dall'esame dei dati sopra riportati, appare evidente come la quota di "Integrazione per l'Università" e quella relativa a "Emergenza e altre Funzioni" – cosiddette *Funzioni Non Tariffate* – rappresentino, sia singolarmente, sia a maggior ragione in aggregato, componenti rilevanti del finanziamento ed entrambe dette voci sono determinate, come previsto dalla vigente normativa, in misura percentuale sul valore della produzione – Mobilità attiva –.

Come noto, il valore della cosiddetta "Mobilità attiva" viene determinato in base alle tariffe vigenti, che sovente non sono rappresentative dei costi di produzione che l'Azienda deve sostenere.

A ciò si aggiunge la classificazione di una porzione non trascurabile di produzione – prestazioni in favore di stranieri e STP – in voci diverse da quelle destinate ad accogliere la Mobilità attiva intra ed extraregionale, con conseguente riverbero negativo sulla quantificazione delle citate due componenti di Integrazione e Funzioni.

Conseguentemente ci si attende che, il riconoscimento di un maggiore finanziamento per le Funzioni Non Tariffate e dell'Integrazione per l'Università, congiuntamente al necessario completamento dell'avviato processo di riorganizzazione aziendale e alla maggiore razionalizzazione della spesa consentiranno di portare la perdita prevista per l'esercizio 2020 a €/mgl 17.534, in significativa riduzione rispetto a quella stimata per il 2019.

Al fine di supportare i commenti sulle variazioni previste nel Budget 2020 rispetto al conto economico preconsuntivo 2019, 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 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	0		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
					Valore	%	Valore	%
761.100.00005	Assegnazione indistinta	143.000	136.000	136.000	7.000	5,1	0	0,0
761.110.00057	Progetti da DIEF	8.381	8.381	11.555	0	0,0	-3.174	-27,5
761.110.00200	Progetti e finanziamenti vari	400	400	400	0	0,0	0	0,0
761.110.00201	Contributo progetto SCR - Struttura di Coordinamento Regionale	90	90	116	0	0,0	-26	-22,4
761.110.00202	Contributo progetto TEAM ONCOGENOMICO	200	200	200	0	0,0	0	0,0
761.110.00203	Contributo progetto EMODIALISI NOTTURNA/DIAL.PERIT.	249	249	232	0	0,0	17	7,3
761.110.00204	Contributo progetto GIADA G.XXIII	120	120	137	0	0,0	-17	-12,4
761.110.00205	Contributo progetto REGISTRO MALFORMAZ. CONGENITE	150	150	27	0	0,0	123	455,6
761.110.00207	Contributo progetto INFORMATIZZ. RETE EMATOLOGICA	90	0	90	90	0,0	-90	-100,0
761.110.00208	Contributo progetto SANGUE RARO E CONGELATO	55	53	52	2	3,8	1	1,9
761.110.00209	Contributo progetto DIAGNOSI MALFORMAZ. FETONEONATALE	53	53	0	0	0,0	53	0,0
761.110.00215	Contributo prog. Screening allargato (Neonatale) Malattie Metaboliche Er	1.453	1.453	1.723	0	0,0	-270	-15,7
761.110.00216	Contributo progetto UNITA' SPINALI	489	0	490	489	0,0	-490	-100,0
761.110.00219	Contributo prog. SISTEMADI INFORMAZIONE IN SANITA' - CALL CENTER SANIT	475	475	463	0	0,0	12	2,6
761.110.00220	Contributo prog. TELECARDIOLOGIA	900	870	897	30	3,4	-27	-3,0
TOTALE		156.105	148.494	152.382	7.611	5,1	-3.888	-2,6

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	0		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
					Valore	%	Valore	%
761.110.00036	Finanziamento Esclusività	199	199	199	0	0,0	0	0,0
TOTALE		199	199	199	0	0,0	0	0,0

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	0		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
					Valore	%	Valore	%
761.110.00080	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	125	125	176	0	0,0	-51	-29,0
761.110.00120	Contrib. per Donazioni e trapianti organi	0	0	167	0	0,0	-167	-100,0
761.110.00190	Contributi CRAT / SCR	0	260	0	-260	-100,0	260	0,0
761.110.00191	Contributi TEEN EXPLORER	50	50	0	0	0,0	50	0,0
761.110.00218	Contributo prog. MALATTIE RARE	131	0	93	131	0,0	-93	-100,0
761.110.00222	Contrib. prog. GIADA - Linee Guida	0	0	61	0	0,0	-61	-100,0
761.115.00005	Contrib. da altri enti dello Stato	0	0	48	0	0,0	-48	-100,0
761.120.00015	Contrib. in c/eserc. da altri Enti	0	5	8	-5	-100,0	-3	-37,5
761.120.00025	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	777	777	1.531	0	0,0	-754	-49,2
TOTALE		1.083	1.217	2.084	-134	-11,0	-867	-41,6

I Contributi in conto esercizio, come sopra evidenziato, sono stati iscritti in base alle indicazioni fornite dai competenti Uffici Regionali nell'ambito delle citate Linee operative.

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

- la quota di **assegnazione per Funzioni Non Tariffate**, pari a €/mgl 125.000;
- la quota di **assegnazione per l'Integrazione per Università**, pari a €/mgl 18.000;
- la quota di **assegnazione indistinta**, pari a €/mgl 8.381, sostanzialmente relativa al finanziamento della convenzione Kedrion;
- la quota di **contributi in conto esercizio per finanziamenti vincolati**, pari a €/mgl 199 per finanziamento esclusività, a €/mgl 1.453 per gli screening obbligatori neonatali e a €/mgl 900 per la Telemedicina;
- la quota di **contributi in conto esercizio per ulteriori finanziamenti** per progetti specifici per €/mgl 2.677 e per prestazioni a STP per k€ 777.

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 230 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 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	0		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
					Valore	%	Valore	%
	Ospedaliera	172.164	170.714	166.748	1.450	0,8	3.966	2,4
764.101.00005	• Intraregionale	164.282	162.898	159.679	1.384	0,8	3.219	2,0
764.102.00005	• Extraregionale	7.882	7.816	7.069	66	0,8	747	10,6
	Specialistica	48.478	48.069	49.965	409	0,9	-1.896	-3,8
764.101.00010	• Intraregionale	46.606	46.213	48.675	393	0,9	-2.462	-5,1
764.102.00010	• Extraregionale	1.872	1.856	1.290	16	0,9	566	43,9
	File F	51.256	50.006	49.019	1.250	2,5	987	2,0
764.101.00020	• Intraregionale	49.382	48.132	47.000	1.250	2,6	1.132	2,4
764.102.00020	• Extraregionale	1.874	1.874	2.019	0	0,0	-145	-7,2
	TOTALE	271.898	268.789	265.732	3.109	1,2	3.057	1,2
	• Intraregionale	260.270	257.243	255.354	3.027	1,2	1.889	0,7
	• Extraregionale	11.628	11.546	10.378	82	0,7	1.168	11,3

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	0		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
					Valore	%	Valore	%
764.100.00050	Altri proventi per servizi	503	503	248	0	0,0	255	102,8
764.101.00045	Altre prest. sanit. e sociosanit. erogate ad Az. sanit. della Reg. non sogg. a c	2.053	2.053	1.327	0	0,0	726	54,7
764.102.00065	Altre prest. Sanit. e sociosanit. a rilev. sanit. non soggette a compens. extra	696	696	257	0	0,0	439	170,8
764.103.00005	Ricavi per prestaz. sanit. e sociosanit. a rilev. sanit. erogate ad altri sogg.	124	124	62	0	0,0	62	100,0
	TOTALE	3.376	3.376	1.894	0	0,0	1.482	78,2

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 210.888;
 - mobilità attiva extraregionale, pari a €/mgl 9.754.
- il rimborso del costo previsto per l'anno 2020 per la somministrazione diretta di farmaci regionale ed extraregionale, pari a €/mgl 51.256. Tale previsione tiene conto dell'andamento dei costi sostenuti per l'anno 2019 e dei farmaci non più ammessi al rimborso del Fondo AIFA per i farmaci orfani.
- i ricavi per attività libero professionale svolta dal personale dipendente, pari a € /mgl 11.646, previsti in sensibile incremento rispetto al preconsuntivo 2019;
- i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici e privati €/mgl 3.376, previsti in linea rispetto al dato di preconsuntivo 2019.

Voce A5) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	Prev '20 - Prec '19		Prec '19 - CNS '18	
					Valore	%	Valore	%
767.100.00005	Conc. da parte del pers. nelle spese (vitto,allog.)	22	22	17	0	0,0	5	29,4
767.100.00025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	202	202	213	0	0,0	-11	-5,2
767.100.00030	Altri rimborsi e recuperi	328	328	117	0	0,0	211	180,3
767.100.00035	Rimborsi assicurativi	742	742	56	0	0,0	686	1.225,0
767.100.00040	Rimb. oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e Pol. della Reg.	0	1	0	-1	-100,0	1	0,0
767.100.00045	Rimb.oneri stip. pers.in comando c/o Enti pubbl.	0	0	100	0	0,0	-100	-100,0
767.100.00050	Rimb.oneri stip. pers.in comando c/o Regione	32	33	101	-1	-3,0	-68	-67,3
767.100.00065	Altri conc.,recup.e rimb. da Asl/Ao/Irccs e Pol. della Reg.	176	175	660	1	0,6	-485	-73,5
767.100.00080	Altri concorsi, recuperi e rimb. da Enti Pubblici	2.013	3.263	1.618	-1.250	-38,3	1.645	101,7
767.100.00090	Rimb. per acq. beni da parte di sl/Ao/Irccs e Pol. della Reg.	31	31	34	0	0,0	-3	-8,8
	TOTALE	3.546	4.797	2.916	-1.251	-26,1	1.881	64,5

La voce, pari a €/mgl 3.546, è sostanzialmente in linea con quanto previsto e rispetto al preconsuntivo 2019, al netto della riduzione del finanziamento ai sensi della Legge n.648/96 per alcuni farmaci orfani

che da dicembre 2019, come già illustrato, non beneficiano più dell'accesso al fondo AIFA 5% – €/mgl 1.250.

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

La voce include i ricavi per i ticket la cui stima è pari a €/mgl 5.296, sostanzialmente in linea con il dato stimato in relazione al preconsuntivo 2019.

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

La voce rileva i ricavi per la sterilizzazione degli ammortamenti di competenza 2020, relativi a immobilizzazioni acquistate con contributi in conto capitale ovvero con mezzi propri dopo il 2012, pari a €/mgl 18.249. L'incremento rispetto al preconsuntivo 2019 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

Altri proventi e ricavi

Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	BDG '20 - PRECONS. '19		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
					Valore	%	Valore	%
764.105.00005	Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	78	78	116	0	0,0	-38	-32,8
764.105.00010	Fitti Commerciali	242	242	0	0	0,0	242	0,0
764.105.00030	Altri proventi di natura commerciale	474	474	731	0	0,0	-257	-35,2
764.110.00015	Attività di didattica	6	6	2	0	0,0	4	200,0
764.110.00040	Altri ricavi e proventi	93	93	26	0	0,0	67	257,7
TOTALE		893	893	875	0	0,0	18	2,1

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 2019 – €/mgl 893 –.

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 e tenendo conto degli obiettivi di riduzione della spesa per l'acquisto di farmaci e dispositivi definiti a livello Regionale, i valori relativi ai consumi di beni sanitari sono stati previsti in riduzione rispetto a quelli del preconsuntivo 2019 – quantificati in base ai consumi a novembre 2019, opportunamente integrati e proiettati al 31 dicembre dello stesso anno.

Si riporta di seguito l'analisi dei costi di produzione previsti per l'anno 2020 comparati con il conto economico preconsuntivo 2019 e con il bilancio d'esercizio 2018.

Voce B1) Acquisto di beni - Voce B13) Variazione delle rimanenze**Consumi di materiali (Costo del venduto)**

	BDG 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	0		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
				Valore	%	Valore	%
Consumi di materiali sanitari	131.828	139.995	135.603	-8.167	-5,8	4.392	3,2
• Farmaci AIC	57.637	64.804	60.839	-7.167	-11,1	3.965	6,5
• Farmaci protocollo HCV	2.106	2.106	4.354	0	0,0	-2.248	-51,6
• Ossigeno ed altri gas medicali	2.269	2.269	2.303	0	0,0	-34	-1,5
• Emoderivati	1.616	1.616	1.314	0	0,0	302	23,0
• Prodotti dietetici	86	86	104	0	0,0	-18	-17,3
• Sieri e vaccini	91	90	106	1	1,1	-16	-15,1
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	14.943	15.167	14.292	-224	-1,5	875	6,1
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	1.515	1.521	1.360	-6	-0,4	161	11,8
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	32.626	33.116	30.568	-490	-1,5	2.548	8,3
• Materiale protesico da impiantare a degenti	17.143	17.400	17.456	-257	-1,5	-56	-0,3
• Mat. per emodialisi	1.546	1.570	2.772	-24	-1,5	-1.202	-43,4
• Altri beni sanitari	250	250	135	0	0,0	115	85,2
Consumi di materiali non sanitari	3.240	3.276	2.473	-36	-1,1	803	32,5
• Prodotti alimentari	610	606	510	4	0,7	96	18,8
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	51	54	25	-3	-5,6	29	116,0
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	70	74	75	-4	-5,4	-1	-1,3
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	358	376	404	-18	-4,8	-28	-6,9
• Materiali per la manutenzione	1.902	1.904	1.192	-2	-0,1	712	59,7
• Altri beni non sanitari	249	262	267	-13	-5,0	-5	-1,9
TOTALE CONSUMI	135.068	143.271	138.076	-8.203	-5,7	5.195	3,8

In particolare il *costo dei consumi di beni sanitari*, che rappresenta il 98% circa del totale, risulta composto da Farmaci €/mgl 59.743, di cui €/mgl 51.256 in somministrazione e come tale rimborsati dalla Regione – File F –.

Altre componenti significative del costo sono:

- Presidi chirurgici e materiali sanitari €/mgl 32.626;
- Protesi impiantabili attive e altre protesi €/mgl 17.143;
- Materiale diagnostico €/mgl 14.943;
- Mezzi di contrasto €/mgl 1.515;
- Ossigeno terapeutico e altri gas medicinali €/mgl 2.269;
- Emoderivati, Sangue ed emocomponenti di produzione regionale ed extra regionale e materiale per emodialisi €/mgl 1.546.

La previsione dei consumi di beni non sanitari è sostanzialmente invariata rispetto al preconsuntivo 2019.

2.4 SERVIZI E COSTI DIVERSI

La previsione dei costi per servizi, per l'anno 2020 tiene conto dei dati contenuti nel Conto economico preconsuntivo al 31 dicembre 2019 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 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	0		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
				Valore	%	Valore	%
Lavanderia	1.992	1.992	1.869	0	0,0	123	6,6
Pulizia	9.370	9.323	9.303	47	0,5	20	0,2
Mensa e Ristorazione	5.794	5.794	5.891	0	0,0	-97	-1,6
Conduzione caldaie e Produzione calore	13.855	15.622	14.830	-1.767	-11,3	792	5,3
Assistenza hardware e software	858	858	974	0	0,0	-116	-11,9
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	898	898	940	0	0,0	-42	-4,5
Servizi di Logistica	1.602	1.602	1.611	0	0,0	-9	-0,6
Vigilanza	3.662	3.662	3.258	0	0,0	404	12,4
Gestione Archivi	628	628	176	0	0,0	452	256,8
Servizio di Portierato e Ausiliario	10.134	10.083	9.655	51	0,5	428	4,4
Altri servizi appaltati	136	136	69	0	0,0	67	97,1
TOTALE	48.929	50.598	48.576	-1.669	-3,3	2.022	4,2

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

	BDG 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	0		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
				Valore	%	Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	358	358	150	0	0,0	208	138,7
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	151	314	820	-163	-51,9	-506	-61,7
Indennità a personale universitario - area sanitaria	13.500	13.720	12.266	-220	-1,6	1.454	11,9
Rimb. competenze stip. pers. sanitario in comando	0	0	26	0	0,0	-26	-100,0
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	72	72	128	0	0,0	-56	-43,8
TOTALE	14.081	14.464	13.390	-383	-2,6	1.074	8,0

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

	BDG 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	0		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
				Valore	%	Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	0	0	25	0	0,0	-25	-100,0
Co.Co.Co. - area non sanitaria	104	104	154	0	0,0	-50	-32,5
Rimb. competenze stip. pers. non sanitario in comando	0	0	49	0	0,0	-49	-100,0
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	500	490	1.660	10	2,0	-1.170	-70,5
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	8	8	7	0	0,0	1	14,3
TOTALE	612	602	1.895	10	1,7	-1.293	-68,2

Utenze

	BDG 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	0		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
				Valore	%	Valore	%
Acqua e Fogna	700	700	902	0	0,0	-202	-22,4
Telefono	237	237	285	0	0,0	-48	-16,8
TOTALE	937	937	1.187	0	0,0	-250	-21,1

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	BDG 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	0		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
				Valore	%	Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	91	91	101	0	0,0	-10	-9,9
Trasporti Sanitari per l'urgenza	782	782	785	0	0,0	-3	-0,4
Servizio lavorazione plasma	8.367	8.367	11.416	0	0,0	-3.049	-26,7
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	178	178	509	0	0,0	-331	-65,0
Visite spec. e esami diagn. da privato	7	7	39	0	0,0	-32	-82,1
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	128	128	156	0	0,0	-28	-17,9
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	2.712	2.587	2.374	125	4,8	213	9,0
TOTALE	12.265	12.140	15.380	125	1,0	-3.240	-21,1

Altri servizi non sanitari

	BDG 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	BDG '20 - PRECONS. '19		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
				Valore	%	Valore	%
Costi di formazione	364	364	171	0	0,0	193	112,9
Servizi trasporti (non sanitari)	7	7	10	0	0,0	-3	-30,0
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	27	28	55	-1	-3,6	-27	-49,1
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	72	72	69	0	0,0	3	4,3
Spese postali	72	72	94	0	0,0	-22	-23,4
Premi di assicurazione	207	207	156	0	0,0	51	32,7
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	58	58	60	0	0,0	-2	-3,3
Altri servizi non sanitari	2.922	2.917	4.332	5	0,2	-1.415	-32,7
TOTALE	3.729	3.725	4.947	4	0,1	-1.222	-24,7

Manutenzioni e riparazioni

	BDG 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	BDG '20 - PRECONS. '19		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
				Valore	%	Valore	%
Manut. sugli immobili	4.452	3.938	5.111	514	13,1	-1.173	-23,0
Manut. sugli impianti e macchinari	594	495	589	99	20,0	-94	-16,0
Manut. sugli automezzi	70	80	117	-10	-12,5	-37	-31,6
Manut. su attrezz. sanitarie	7.352	6.844	6.767	508	7,4	77	1,1
Manut. su mobili e arredi	155	108	136	47	43,5	-28	-20,6
Manut. su macchine d'ufficio	1.126	1	18	1.125	112.500,0	-17	-94,4
TOTALE	13.749	11.466	12.738	2.283	19,9	-1.272	-10,0

2.5 COSTO DEL PERSONALE

La previsione del costo del personale per il 2020 segna un incremento di €/mgl 1.444 – inclusivo della relativa IRAP per €/mgl 256 – rispetto allo valore stimato per il preconsuntivo 2019.

In sintesi, la spesa del personale del 2020 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 2019, 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, al netto della relativa IRAP, è riepilogato nella tabella seguente:

Costo del personale

	BDG 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	BDG '20 - PRECONS. '19		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
				Valore	%	Valore	%
Ruolo Sanitario	165.925	165.849	160.395	76	0,0	5.454	3,4
• Competenze fisse	107.475	106.425	103.760	1.050	1,0	2.665	2,6
• Competenze accessorie	22.628	23.579	21.920	-951	-4,0	1.659	7,6
• Altre indennità	528	528	512	0	0,0	16	3,1
• Oneri sociali	35.294	35.317	34.203	-23	-0,1	1.114	3,3
Ruolo Professionale	757	521	474	236	45,3	47	9,9
• Competenze fisse	564	346	310	218	63,0	36	11,6
• Competenze accessorie	33	21	23	12	57,1	-2	-8,7
• Altre indennità	0	0	1	0	0,0	-1	-100,0
• Oneri sociali	160	154	140	6	3,9	14	10,0
Ruolo Tecnico	23.057	22.370	20.769	687	3,1	1.601	7,7
• Competenze fisse	13.572	13.253	12.269	319	2,4	984	8,0
• Competenze accessorie	4.490	4.276	4.045	214	5,0	231	5,7
• Altre indennità	69	69	42	0	0,0	27	64,3
• Oneri sociali	4.926	4.772	4.413	154	3,2	359	8,1
Ruolo Amministrativo	14.160	13.971	14.037	189	1,4	-66	-0,5
• Competenze fisse	9.415	9.269	9.349	146	1,6	-80	-0,9
• Competenze accessorie	1.661	1.600	1.598	61	3,8	2	0,1
• Altre indennità	79	95	57	-16	-16,8	38	66,7
• Oneri sociali	3.005	3.007	3.033	-2	-0,1	-26	-0,9
TOTALE RUOLI	203.899	202.711	195.675	1.188	0,6	7.036	3,6
• Competenze fisse	131.026	129.293	125.688	1.733	1,3	3.605	2,9
• Competenze accessorie	28.812	29.476	27.586	-664	-2,3	1.890	6,9
• Altre indennità	676	692	612	-16	-2,3	80	13,1
• Oneri sociali	43.385	43.250	41.789	135	0,3	1.461	3,5

L'allegato Piano triennale delle assunzioni 2020-2022 – 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 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	0		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
				Valore	%	Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	666	666	551	0	0,0	115	20,9
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	309	309	255	0	0,0	54	21,2
Spese di promozione	1	1	3	0	0,0	-2	-66,7
Onorari e spese legali	959	959	1.092	0	0,0	-133	-12,2
Imposte, tasse e tributi	1.500	1.490	1.491	10	0,7	-1	-0,1
Altri oneri di gestione	809	1.748	712	-939	-53,7	1.036	145,5
TOTALE	4.244	5.173	4.104	-929	-18,0	1.069	26,0

Accantonamenti

	BDG 2020	PRECONS. 2019	BILANCIO 2018	0		PRECONS '19 - BILANCIO '18	
				Valore	%	Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	4.120	4.108	2.654	12	0,3	1.454	54,8
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	2.000	6.969	7.016	-4.969	-71,3	-47	-0,7
Acc.to f.do svalut. crediti	250	400	2.063	-150	-37,5	-1.663	-80,6
Acc.to f.do interessi di mora	55	386	529	-331	-85,8	-143	-27,0
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	290	812	898	-522	-64,3	-86	-9,6
Acc.to fondi altri oneri diversi	0	0	1.524	0	0,0	-1.524	-100,0
TOTALE	6.715	12.675	14.684	-5.960	-47,0	-2.009	-13,7

Gli "Oneri diversi di gestione" sono previsti in diminuzione di €/mgl 929 rispetto alla loro consistenza nel Conto economico preconsuntivo 2019 in considerazione dell'esito della analisi di composizione del costo atteso per l'esercizio corrente.

Anche per la voce “Accantonamenti” è stata prevista una significativa riduzione per complessivi €/mgl 5.960, principalmente in relazione ai rischi di contenzioso – €/mgl 4.969 – ma anche relativamente alle quote inutilizzate di finanziamenti specifici per contributi in conto esercizio – €/mgl 522 – e agli interessi di mora – €/mgl 331.

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 2020, in relazione al corrispondente ammontare per l’anno 2004 diminuito dell’1,4% utilizzando la metodologia indicata dalla vigente normativa, dal Ministero dell’Economia e delle Finanze 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.

Inoltre, per l’anno 2019, 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 2021-2022

Lo schema che segue ha lo scopo di sintetizzare l’evoluzione prevista per le principali componenti economiche del Conto Economico previsionale pluriennale 2021-2022 rispetto al 2020.

	BDG	BDG	BDG	Variaz.ne 2021 - 2020		Variaz.ne 2022 - 2021	
	2020	2021	2022	Valore	%	Valore	%
Valore della Produzione	472.523	482.825	492.374	10.302	2,1	9.549	1,9
Contributi in c/esercizio	157.617	157.723	157.723	106	0,1	0	0,0
<i>di cui: quota FSR indistinto</i>	156.105	156.201	156.201	96	0,1	0	0,0
<i>di cui: quota FSR vincolato</i>	199	199	199	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: extra fondo</i>	1.083	1.093	1.093	10	0,9	0	0,0
<i>di cui: destinati alla ricerca</i>	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: contrib. da privati</i>	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.</i>	230	230	230	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.</i>	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Proventi e ricavi diversi	287.815	293.115	298.658	5.300	1,8	5.543	1,9
Mobilità attiva	271.900	277.200	282.743	5.300	1,9	5.543	2,0
<i>di cui: per assistenza ospedaliera</i>	172.166	175.522	179.032	3.356	1,9	3.510	2,0
<i>di cui: per assistenza specialistica</i>	48.478	49.423	50.411	945	1,9	988	2,0
<i>di cui: File F</i>	51.256	52.255	53.300	999	1,9	1.045	2,0
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	3.376	3.376	3.376	0	0,0	0	0,0
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	11.646	11.646	11.646	0	0,0	0	0,0
Altri proventi e ricavi	893	893	893	0	0,0	0	0,0
Concorsi, recuperi e rimborsi	3.546	3.546	3.546	0	0,0	0	0,0
Compartecipazione alla spesa	5.296	5.391	5.490	95	1,8	99	1,8
Utilizzo contrib. in c/capitale	18.249	23.050	26.957	4.801	20,8	3.907	14,5
Altri ricavi	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Finanziari	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Straordinari	0	0	0	0	0,0	0	0,0
TOTALE RICAVI	472.523	482.825	492.374	10.302	2,1	9.549	1,9

	BDG	BDG	BDG	Variaz.ne 2021 - 2020		Variaz.ne 2022 - 2021	
	2020	2021	2022	Valore	%	Valore	%
Costo della produzione	475.715	485.628	494.798	9.913	2,0	9.170	1,9
Consumi di materiali	135.068	135.751	136.442	683	0,5	691	0,5
<i>acquisti di beni sanitari</i>	131.828	132.493	133.166	665	0,5	673	0,5
<i>acquisti di beni economici</i>	3.240	3.258	3.276	18	0,6	18	0,5
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Acquisti di servizi	89.860	89.966	90.178	106	0,1	212	0,2
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	666	668	669	2	0,3	1	0,1
<i>di cui: servizi appaltati</i>	48.929	49.137	49.348	208	0,4	211	0,4
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	8.641	8.641	8.641	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	14.081	14.081	14.081	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prest. di lav. non sanit.</i>	612	508	508	-104	-20,5	0	0,0
<i>di cui: utenze</i>	937	937	937	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: altri servizi sanitari e sociosanitari</i>	12.265	12.265	12.265	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	3.729	3.729	3.729	0	0,0	0	0,0
Manutenzione e riparazione	13.249	13.249	13.249	0	0,0	0	0,0
Godimento beni di terzi	3.321	3.321	3.321	0	0,0	0	0,0
Personale ruolo sanit.	165.925	168.370	170.814	2.445	1,5	2.444	1,4
Personale ruolo prof.le	757	1.044	1.331	287	27,5	287	21,6
Personale ruolo tecnico	23.057	23.822	24.588	765	3,2	766	3,1
Personale ruolo amm.vo	14.160	14.746	15.333	586	4,0	587	3,8
Oneri diversi di gestione	4.244	4.244	4.244	0	0,0	0	0,0
Ammortamenti	19.359	24.160	28.067	4.801	19,9	3.907	13,9
Accantonamenti	6.715	6.955	7.231	240	3,5	276	3,8
Altri oneri	14.342	14.621	14.883	279	1,9	262	1,8
Finanziari	265	262	260	-3	-1,1	-2	-0,8
Straordinari	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Tributari	14.077	14.359	14.623	282	2,0	264	1,8
TOTALE COSTI	490.057	500.249	509.681	10.192	2,0	9.432	1,9
RISULTATO ECONOMICO	-17.534	-17.424	-17.307	110	-0,6	117	-0,7

Le ipotesi adottate nella predisposizione del Conto Economico previsionale pluriennale per gli anni 2021 e 2022 non si discostano da quelle adottate nell'elaborazione del Conto Economico previsionale 2020, con un sensibile incremento della produzione.

Le fluttuazioni evidenziate nei valori su esposti sono riconducibili a:

Descrizione	€/mgl	Note
Risultato Previsionale 2020	-17.534	
Maggiore costo personale	-4.083	Coerentemetne con l'evoluzione dell'organico aziendale
Maggiori ammortamenti	-4.801	Coerentemetne con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti, con impatto economico annullato dal corrispondente aumento della sterilizziaione
Magiori consumi di beni	-683	Consequente all'incremento dei volumi di produzione previsti
Maggiori altri costi inclusi gli accantonamenti	-625	
Maggiore produzione e compartecipazione alla spesa	5.395	Lampiamento 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	4.801	Coerentemetne con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti
Maggiori contributi e altri ricavi	106	
Risultato Previsionale 2021	-17.424	
Maggiore costo personale	-4.084	Coerentemetne con l'evoluzione dell'organico aziendale
Maggiori ammortamenti	-3.907	Coerentemetne con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti, con impatto economico annullato dal corrispondente aumento della sterilizziaione
Magiori consumi di beni	-691	Consequente all'incremento dei volumi di produzione previsti
Maggiori altri costi inclusi gli accantonamenti	-750	
Maggiore produzione	5.642	L'ampiamento 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	3.907	Coerentemetne con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti
Risultato Previsionale 2022	-17.307	

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 2019 e per l'anno 2020 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 2020 presenta un significativo miglioramento rispetto alla perdita prevista nel preconsuntivo 2019.

La differenza tra risultato atteso 2020 e risultato del Conto economico preconsuntivo 2019 è riepilogata nello schema che segue:

	€/mgl
PERDITA PREVISIONALE 2020	-17.534
PERDITA PREVISIONALE 2019 (PRECONSUNTIVO)	-44.000
DIFFERENZA	26.466
COMPOSIZIONE DELLA MINOR PERDITA	26.466
<i>Maggiori ricavi</i>	20.086
Contributi in c/esercizio	7.142
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	3.620
Utilizzo contrib. in c/capitale	1.305
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	7.979
<i>Minori ricavi</i>	-7.396
Concorsi recuperi e rimborsi	-1.251
Proventi straordinari	-6.145
<i>Minori costi</i>	18.565
Acquisti di beni	8.203
Acquisti di servizi non sanitari	1.653
Oneri diversi di gestione	929
Accantonamenti	5.960
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	50
Oneri straordinari	1.770
<i>Maggiori costi</i>	-4.789
Acquisti di servizi sanitari	-100
Costi del personale	-1.188
Manutenzione e riparazione	-1.783
Godimento di beni di terzi	-158
Ammortamenti	-1.304
Imposte e tasse d'esercizio	-256

I maggiori contributi da Regione attesi e l'azzeramento della rettifica dei contributi medesimi per investimenti non finanziati rappresentano le componenti essenziali sul versante delle componenti positive di reddito, congiuntamente a un sensibile incremento della produzione, in parte compensate dall'ovvio azzeramento della voce Sopravvenienze attive, che nel 2019 sarà significativamente influenzata dalla correzione dei maggiori ammortamenti iscritti in anni precedenti.

Le altre componenti afferenti ai ricavi, sono parzialmente compensate e/o assorbite dalla variazione di altre voci di ricavo o di costo collegate:

- ai maggiori "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria" per €/mgl 3.620 si contrappongono minori "Concorsi recuperi e rimborsi" per €/mgl -1.251 – a seguito del termine del finanziamento ex Fondo AIFA 5% per i farmaci orfani;
- il maggiore "Utilizzo contrib. in c/capitale" – sterilizzazioni – per €/mgl 1.305 è integralmente assorbito dai maggiori ammortamenti.

In relazione ai costi di produzione, si ribadiscono gli obiettivi di razionalizzazione dei consumi di materiali sanitari e di generale efficientamento della spesa e di gestione delle risorse umane che, senza pregiudicare i livelli qualitativi di assistenza, consenta, congiuntamente al completamento delle azioni

previste nell'ambito della riorganizzazione aziendale, di ricondurre la struttura produttiva a obiettivi di efficienza ed economicità, coerenti con gli obiettivi del Sistema Sanitario Regionale e Nazionale.

L'implementazione delle azioni riorganizzative già avviate consentirà alla Direzione Strategica di completare 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.

Si evidenzia nuovamente come qualsiasi piano di riorganizzazione aziendale non possa 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.

Dal parte dell'Azienda, di contro, si dovranno completare le azioni di tipo sanitario e non avviate nell'ambito del piano strategico di riorganizzazione aziendale, in sinergia con quelle già poste in essere e già operative:

- 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;
- efficientamento della spesa anche attraverso l'implementazione di un sistema di controllo della stessa più efficace e tempestivo;
- completamento, attraverso un efficace utilizzo delle risorse messe a disposizione per finanziare gli investimenti, del potenziamento della dotazione di attrezzature tecnico-sanitarie ad alto contenuto tecnologico, oltre che delle attrezzature sanitarie ordinariamente utilizzate.

Aspetti, questi, ai quali si accompagnerà sia la costante attenzione al miglioramento della capacità di accoglienza e degli ambienti dedicati all'assistenza, nell'ambito della quale si colloca il riallestimento del Pronto Soccorso realizzato nel corso dell'esercizio 2019, sia il potenziamento dell'attività di *marketing* sanitario che potrà consentire l'innalzamento dell'indice di attrazione delle strutture sanitarie presenti in Azienda.

Il Direttore Generale

F.to Dr. Giovanni Migliore