



# BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

## **INDICE**

- **STATO PATRIMONIALE ELABORATO SECONDO LO SCHEMA DEL D.Lgs. n. 118/2011**
- **CONTO ECONOMICO ELABORATO SECONDO LO SCHEMA DEL D.Lgs. n. 118/2011**
- **NOTA INTEGRATIVA ELABORATA SECONDO LO SCHEMA DEL D.Lgs. n. 118/2011**
- **RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO DEL DIRETTORE GENERALE AI SENSI DELL'ART. 24 DELLA L.R. 38/94 E DELL'ART. 25 DEL D.Lgs. n. 118/2011, CON ALLEGATO IL MODELLO LA DI CUI AL DM 24/05/2019**
- **MODELLO LA 2022 – MODELLO LA 2023**
- **MODELLO SP ELABORATO SECONDO LA STRUTTURA PREVISTA DAL D.M. 24/05/2019**
- **MODELLO CE ELABORATO SECONDO LA STRUTTURA PREVISTA DAL D.M. 24/05/2019**
- **RENDICONTO FINANZIARIO**
- **PROSPETTO DEI DATI SIOPE AI SENSI DEL COMMA 11, ART. 77-quarter del D.L. 112/2008**

## **STATO PATRIMONIALE**

ELABORATO SECONDO LO SCHEMA DEL D.Lgs. n. 118/2011

**STATO PATRIMONIALE**  
**ATTIVO**

SCHEMA DI BILANCIO D.lgs n. 118/2011		Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
				Importo	%
<b>IMM IMMOBILIZZAZIONI</b>					
A.I) Immobilizzazioni immateriali		727.354	1.040.511	-	<b>313.157</b> -30%
A.I.1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-
A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-
A.I.3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	1.601	-	1.601 -100%
A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	-	-	-
A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali		-	-	-	-
A.II) Immobilizzazioni materiali		727.354	1.038.911	-	<b>311.557</b> -30%
A.II.1) Terreni		32.726.636	30.927.291		<b>1.799.344</b> 6%
A.II.1.a) Terreni disponibili		27.000	27.000	-	-
A.II.1.b) Terreni indisponibili		27.000	27.000	-	-
A.II.2) Fabbricati		23.870.578	24.627.660	-	<b>757.082</b> -3%
A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		80.250	84.750	-	<b>4.500</b> -5%
A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		23.790.328	24.542.910	-	<b>752.582</b> -3%
A.II.3) Impianti e macchinari		876.448	1.073.254	-	<b>196.807</b> -18%
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		7.146.387	4.751.689		<b>2.394.698</b> 50%
A.II.5) Mobili e arredi		257.683	155.555		<b>102.128</b> 66%
A.II.6) Automezzi		52.461	50.028		<b>2.432</b> 5%
A.II.7) Oggetti d'arte		-	-	-	-
A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali		450.939	242.105		<b>208.835</b> 86%
A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		45.140	-		<b>45.140</b> -
		<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>		
A.III) Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		<b>1.617.376</b>	<b>2.901.703</b>	<b>4.560.147</b>	<b>3.873.997</b> <b>686.150</b> 18%
A.III.1) Crediti finanziari		1.617.376	2.901.703	4.519.079	3.824.952 <b>694.127</b> 18%
A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato		1.617.376	-	923.249	694.127 75%
A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione		-	-	-	-
A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate		-	-	-	-
A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri		-	2.901.703	-	-
A.III.2) Titoli		-	41.068	2.901.703	49.045 - 7.977 -16%
A.III.2.a) Partecipazioni		-	33.000	41.068	33.000 -
A.III.2.b) Altri titoli		-	8.068	33.000	16.045 <b>7.977</b> -50%
<b>Totale A)</b>		<b>38.014.137</b>	<b>35.841.800</b>	<b>2.172.337</b>	<b>6%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
B.I) Rimanenze					
B.I.1) Rimanenze beni sanitari				<b>2.275.827</b>	<b>3.454.590</b> <b>1.178.763</b> -34%
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari				2.136.285	3.298.854 <b>1.162.569</b> -35%
B.I.3) Acconti per acquisti beni sanitari				139.542	155.735 <b>16.194</b> -10%
B.I.4) Acconti per acquisti beni non sanitari				-	-
		<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>		
B.II) Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo )		<b>30.223.731</b>	<b>296.063</b>	<b>30.519.794</b>	<b>27.192.253</b> <b>3.327.540</b> 12%
B.II.1) Crediti v/Stato		1.414.390	3.332	1.417.722	1.417.722 -
B.II.1.a) Crediti v/Stato - parte corrente			3.332	3.332	-
B.II.1.a.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti			-	-	-
B.II.1.a.2) Crediti v/Stato - altro			-	-	-
B.II.1.b) Crediti v/Stato - investimenti		995.200	3.332	995.200	3.332 -
B.II.1.c) Crediti v/Stato - per ricerca		419.190	-	419.190	419.190 -
B.II.1.c.1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-
B.II.1.c.2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
B.II.1.c.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-	-
B.II.1.c.4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		-	-	-	-
B.II.1.d) Crediti v/prefetture		-	-	-	-
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		26.472.159	26.472.159	24.055.940	2.416.219 10%
B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		14.421.738	14.421.738	11.357.916	3.063.823 27%
B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		12.753.740	12.753.740	9.544.917	3.208.823 34%
B.II.2.a.1.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente		-	-	708.545	708.545 -100%
B.II.2.a.1.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente		-	-	-	-
B.II.2.a.1.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente		-	-	-	-
B.II.2.a.1.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		12.753.740	12.753.740	8.836.372	3.917.368 44%
B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		1.667.999	1.667.999	1.812.999	145.000 -8%
B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		12.050.420	12.050.420	12.698.024	647.604 -5%
B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		12.050.420	12.050.420	12.698.024	647.604 -5%
B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione		-	-	-	-
B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		-	-	-	-
B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		-	-	-	-
B.II.3) Crediti v/Comuni		748	748	748	-
B.II.4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire		755.736	755.736	108.952	646.784 594%
B.II.4.a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione		312.168	312.168	108.952	203.216 187%
B.II.4.b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		443.568	443.568	-	443.568 #DIV/0!
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		-	-	-	-
B.II.6) Crediti v/Erario		1.433	1.433	-	1.433 -
B.II.7) Crediti v/altri		1.579.265	292.731	1.871.996	1.608.891 263.105 16%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-
IV Disponibilità liquide		<b>9.220.002</b>	<b>17.362.283</b>	<b>-</b>	<b>8.142.281</b> -47%
1) Cassa		3.478	3.030	448	15%
2) Istituto Tesoriere		9.209.134	17.353.585	8.144.450	-47%
3) Tesoreria Unica		-	-	-	-
4) Conto corrente postale		7.390	5.668	1.721	30%
<b>Totale B)</b>		<b>42.015.622</b>	<b>48.009.125</b>	<b>-</b>	<b>5.993.503</b> -12%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
C.I) Ratei attivi		-	-	-	-
C.II) Risconti attivi		20.332	39.689	-	19.357 -49%
<b>Totale C)</b>		<b>20.332</b>	<b>39.689</b>	<b>-</b>	<b>19.357</b> -49%
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>		<b>80.050.091</b>	<b>83.890.614</b>	<b>-</b>	<b>3.840.523</b> -5%
D) CONTI D'ORDINE					
D.1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-
D.2) Depositi cauzionali		-	-	-	-
D.3) Beni in comodato		-	-	-	-
D.4) Altri conti d'ordine		-	-	-	-
<b>Totale D)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Il Dirigente

Area Gestione Risorse Finanziarie

Dott.ssa Maria Carmela Lentini

1 / 1

Il Direttore

Area Gestione Risorse Finanziarie

Dott. Filippo Tragni

**STATO PATRIMONIALE**  
**PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

	SCHEMA DI BILANCIO D.lgs n. 118/2011	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
				Importo	%
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
A.I) Fondo di dotazione		453.395	453.395	-	-
A.II) Finanziamenti per investimenti		42.036.079	44.003.550	-1.967.472	-4%
A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		-	-	-	-
A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti		18.031.875	18.256.824	224.950	-1%
A.II.2.a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		-	-	-	-
A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per ricerca		2.727.462	2.220.312	507.149	23%
A.II.2.c) Finanziamenti da Stato - altro		15.304.413	16.036.512	-732.099	-5%
A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti		3.217.791	2.478.623	739.169	30%
A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		18.791.552	20.771.728	-1.980.176	-10%
A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		1.994.861	2.496.376	-501.515	-20%
A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		58.934	22.059	36.875	167%
A.IV) Altre riserve		-	-	-	-
A.V) Contributi per ripiano perdite		-	-	-	-
A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo		4.076	4.076	-	-
A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio		-5.237.665	-6.960.970	1.723.305	-25%
<b>Totale A)</b>		<b>37.314.818</b>	<b>37.522.110</b>	<b>207.292</b>	<b>-1%</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
B.1) Fondi per imposte, anche differite		-	-	-	-
B.2) Fondi per rischi		966.191	914.906	51.285	6%
B.3) Fondi da distribuire		-	-	-	-
B.4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		12.367.725	13.074.440	-706.715	-5%
B.5) Altri fondi oneri		2.940.831	2.324.506	616.325	27%
<b>Totale B)</b>		<b>16.274.747</b>	<b>16.313.851</b>	<b>39.105</b>	<b>0%</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>					
C.1) Premi operosità		191.395	154.449	36.946	24%
C.2) TFR personale dipendente		-	-	-	-
<b>Totale C)</b>		<b>191.395</b>	<b>154.449</b>	<b>36.946</b>	<b>24%</b>
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>					
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
D.1) Mutui passivi		-	-	-	-
D.2) Debiti v/Stato		-	-	-	-
D.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		6.103.225	6.103.225	6.722.740	-619.515
D.4) Debiti v/Comuni		86.258	86.258	86.258	-
D.5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		582.600	-	582.600	1.705.611
D.5.a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità		-	-	-	-
D.5.b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		-	-	-	-
D.5.c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra		-	-	-	-
D.5.d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni		401.927	401.927	1.524.938	-1.123.012
D.5.e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto		-	-	-	-
D.5.f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		180.673	180.673	180.673	-
D.6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		-	-	-	-
D.7) Debiti v/fornitori		7.246.514	7.246.514	9.310.402	-2.063.888
D.8) Debiti v/Istituto Tesoriere		-	-	-	-
D.9) Debiti tributari		2.546.278	2.546.278	2.754.357	-208.079
D.10) Debiti v/altri finanziatori		-	-	-	-
D.11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		2.212.033	2.212.033	2.384.921	-172.888
D.12) Debiti v/altri		2.397.886	2.397.886	2.422.001	-24.116
<b>Totale D)</b>		<b>21.174.792</b>	<b>-</b>	<b>21.174.792</b>	<b>25.386.290</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>					
E.1) Ratei passivi		-	110	-110	-100%
E.2) Risconti passivi		5.094.339	4.513.803	580.535	13%
<b>Totale E)</b>		<b>5.094.339</b>	<b>4.513.913</b>	<b>580.425</b>	<b>13%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>		<b>80.050.091</b>	<b>83.890.614</b>	<b>3.840.523</b>	<b>-5%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>					
F.1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-
F.2) Depositi cauzionali		-	-	-	-
F.3) Beni in comodato		-	-	-	-
F.4) Altri conti d'ordine		-	-	-	-
<b>Totale F)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Il Dirigente

Area Gestione Risorse Finanziarie  
Dott.ssa Maria Carmela Lentini

1 / 1

Il Direttore

Area Gestione Risorse Finanziarie  
Dott. Filippo Tragni

## **CONTO ECONOMICO**

ELABORATO SECONDO LO SCHEMA DEL D.Lgs. n. 118/2011

CONTO ECONOMICO				Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO D.Lgs n. 118/2011		Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE CNS 2023-CNS 2022	
				Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Contributi in c/esercizio		<b>34.965.825</b>	<b>31.309.574</b>	<b>3.656.251</b>	<b>12%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		28.216.599	25.464.965	2.751.634	11%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		2.664.801	-	2.664.801	-
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>		-	-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>		2.462.527	-	2.462.527	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extr</i>		-	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>		-	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>		202.274	-	202.274	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>		-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		<b>4.084.426</b>	<b>5.844.609</b>	<b>-1.760.183</b>	<b>-30%</b>
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>		1.883.782	4.452.490	-2.568.708	-58%
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>		198.000	-	198.000	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>		1.861.643	1.125.530	736.113	65%
4) <i>da privati</i>		141.000	266.589	-125.589	-47%
d) Contributi in c/esercizio - da privati		-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	974.338	974.338	-100%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		2.666.651	1.649.185	1.017.466	62%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		<b>72.189.171</b>	<b>71.155.724</b>	<b>1.033.447</b>	<b>1%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		70.066.614	69.522.040	544.573	1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		2.122.557	1.633.683	488.874	30%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		400.120	1.990.750	-1.590.631	-80%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		634.539	595.505	39.034	7%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		4.100.263	3.723.262	377.001	10%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		707.833	201.159	506.674	252%
<b>Totale A)</b>		<b>115.664.403</b>	<b>109.650.822</b>	<b>6.013.580</b>	<b>5%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Acquisti di beni		<b>44.293.442</b>	<b>44.952.289</b>	<b>-658.847</b>	<b>-1%</b>
a) Acquisti di beni sanitari		44.066.762	44.638.351	-571.589	-1%
b) Acquisti di beni non sanitari		226.680	313.939	-87.259	-28%
2) Acquisti di servizi sanitari		<b>3.168.573</b>	<b>3.127.141</b>	<b>41.432</b>	<b>1%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		642.034	633.986	8.048	1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale		-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		27.356	34.295	-6.939	-20%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		1.466.383	1.207.921	258.462	21%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		-	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		899.382	1.191.099	-291.717	-24%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitarli a rilevanza sanitaria		133.418	59.840	73.578	123%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari		<b>12.836.703</b>	<b>10.937.809</b>	<b>1.898.894</b>	<b>17%</b>
a) Servizi non sanitari		12.033.437	10.242.107	1.791.330	17%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		765.048	650.848	114.201	18%
c) Formazione		38.218	44.854	-6.636	-15%
4) Manutenzione e riparazione		5.205.270	4.723.311	481.959	10%
5) Godimento di beni di terzi		1.188.260	618.456	569.803	92%
6) Costi del personale		<b>40.872.005</b>	<b>39.368.268</b>	<b>1.503.737</b>	<b>4%</b>
a) Personale dirigente medico		17.023.307	16.259.446	763.861	5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		2.927.447	2.260.859	666.588	29%
c) Personale comparto ruolo sanitario		14.518.211	14.738.274	-220.063	-1%
d) Personale dirigente altri ruoli		983.483	974.247	9.237	1%
e) Personale comparto altri ruoli		5.419.558	5.135.443	284.115	6%

SCHEMA DI BILANCIO D.Lgs n. 118/2011	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE CNS 2023-CNS 2022	
			Importo	%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	1.218.232	1.751.482	-533.249	-30%
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>4.198.913</b>	<b>3.907.660</b>	<b>291.253</b>	<b>7%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	350.489	341.033	9.456	3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.308.280	1.284.315	23.966	2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.540.144	2.282.313	257.831	11%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-	-	-	-
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>1.178.763</b>	<b>302.109</b>	<b>876.654</b>	<b>290%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.162.569	331.030	831.539	251%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	16.194	-28.921	45.115	-156%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>3.376.239</b>	<b>6.615.605</b>	<b>-3.239.366</b>	<b>-49%</b>
a) Accantonamenti per rischi	635.651	453.271	182.380	40%
b) Accantonamenti per premio operosità	36.946	50.056	-13.110	-26%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.959.936	5.269.134	-3.309.197	-63%
d) Altri accantonamenti	743.706	843.145	-99.439	-12%
<b>Totale B)</b>	<b>117.536.401</b>	<b>116.304.130</b>	<b>1.232.270</b>	<b>1%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-1.871.998</b>	<b>-6.653.308</b>	<b>4.781.310</b>	<b>-72%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	-0	-8%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>-8%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	21	-	21	-
2) Svalutazioni	-	6.932	-6.932	-100%
<b>Totale D)</b>	<b>21</b>	<b>-6.932</b>	<b>6.953</b>	<b>-100%</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	<b>1.443.799</b>	<b>3.261.381</b>	<b>-1.817.581</b>	<b>-56%</b>
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	1.443.799	3.261.381	-1.817.581	-56%
2) Oneri straordinari	<b>1.757.941</b>	<b>755.584</b>	<b>1.002.357</b>	<b>133%</b>
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	1.757.941	755.584	1.002.357	133%
<b>Totale E)</b>	<b>-314.142</b>	<b>2.505.796</b>	<b>-2.819.938</b>	<b>-113%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-2.186.119</b>	<b>-4.154.444</b>	<b>1.968.325</b>	<b>-47%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	<b>2.990.369</b>	<b>2.760.326</b>	<b>230.042</b>	<b>8%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	2.622.251	2.577.205	45.046	2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	247.394	183.121	64.273	35%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	120.724	-	120.724	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	61.177	46.200	14.977	32%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>3.051.546</b>	<b>2.806.526</b>	<b>245.019</b>	<b>9%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-5.237.665</b>	<b>-6.960.970</b>	<b>1.723.305</b>	<b>-25%</b>

Contributo Ripiano Perdita ex Nota Protocollo n. 0202315/2024 del 26/04/2024 Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport - Servizio Gestione Sanitaria Accentrat - Atto Dirigenziale n. 00334 del 24/04/2024 "Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR"

5.237.665

Differenza

-

## **NOTA INTEGRATIVA**

ELABORATA SECONDO LO SCHEMA DEL D.Lgs. n. 118/2011



**REGIONE PUGLIA**  
**ISTITUTO TUMORI "GIOVANNI PAOLO II" I.R.C.C.S. - BARI**  
**BILANCIO DI ESERCIZIO 2023**  
**NOTA INTEGRATIVA**



## Premessa

La presente Nota integrativa è stata predisposta in conformità allo schema previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, comprese le relative descrizioni e tabelle.

Le novità legislative previste dal D.Lgs. 139/15 per effetto del recepimento della Direttiva Europea 34/UE/2013, così come disposto dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 26 del 7 dicembre 2016, non trovano applicazione rispetto alla normativa di riferimento per la predisposizione del bilancio d'esercizio dell'IRCCS.

Si rileva che, nel corso del 2022, è stato completata l'implementazione del Sistema Informatico per il Monitoraggio della Spesa del Servizio Sanitario Regionale, MOSS, con l'avvio in esercizio per l'Istituto dal 17 ottobre 2022.



## **1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio**

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi Decreti ministeriali di attuazione.

In particolare, la presente nota integrativa, contiene tutte le informazioni richieste dal D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. e dai successivi Decreti ministeriali di attuazione. Fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ove ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti di gestione e ad ottemperare al postulato della chiarezza del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario sono espressi in euro, mentre la nota integrativa, per una maggiore comprensione, è stata esposta in euro migliaia.

### **Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che avrebbero potuto richiedere il ricorso a deroghe di disposizione di legge.

### **Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio 2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente. In particolare, non sono state operate deroghe ai criteri generali di valutazione e ai principi contabili adottati.

### **Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:**

Tutte le voci dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario dell'esercizio 2023 sono comparabili con le medesime voci riferite al bilancio dell'esercizio precedente. Non sono stati identificati aspetti che avrebbero richiesto un adattamento delle voci del bilancio dell'esercizio ai fini della comparabilità con il bilancio dell'esercizio precedente.

### **Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori**

Per le sole finalità di completezza d'informativa, si segnala che nel corso dell'esercizio sono state effettuate conversioni nei valori afferenti ad acquisiti operati in moneta diversa dall'Euro. Dette operazioni di conversione hanno riguardato importi non significativi ai fini della valutazione complessiva del bilancio d'esercizio.



## 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Solo in presenza di specifiche e straordinarie circostanze che avrebbero richiesto il ricorso a deroghe di legge, nella presente nota integrativa sarebbero state esposte e motivate le informazioni nonché i relativi impatti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Istituto.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nel rispetto della prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e/o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori (ove sostenuti) e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi Decreti ministeriali di attuazione e relative circolari applicative nazionali e regionali. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori (ove sostenuti) e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esp-



	<p>ste in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi Decreti ministeriali di attuazione e relative circolari applicative nazionali e regionali.</p> <p>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito da privati, successivamente alla costituzione dell'Istituto, sono stati iscritti al valore di mercato. I costi di manutenzione e riparazione, che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare, vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali, detenute in base a contratti di leasing finanziario, vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespote tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto; (c.d. metodo patrimoniale).</p>
<i>Titoli</i>	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
<i>Partecipazioni</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
<i>Rimanenze</i>	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
<i>Crediti</i>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
<i>Disponibilità liquide</i>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<i>Ratei e risconti</i>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<i>Patrimonio netto</i>	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi Decreti



	ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi Decreti ministeriali di attuazione.
<i>Premio operosità Medici SUMAI</i>	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
<i>Debiti</i>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<i>Ricavi e costi</i>	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
<i>Imposte sul reddito</i>	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
<i>Conti d'ordine</i>	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.



### 3. Dati relativi al personale

Si riportano di seguito i dati sull'occupazione al 31 dicembre 2023 secondo lo schema ed il contenuto del conto annuale 2023 (in fase di predisposizione).

**Dati sull'occupazione al 31 dicembre 2023**

**PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)**

Tipologia di personale		Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part time al 31/12/2023	Numeri Mensilità	Totale spese a carattere stipendiiale	Totale spese accessorie
<b>RUOLO SANITARIO</b>		<b>494</b>	<b>5</b>	<b>563</b>	<b>6</b>	<b>6.756</b>	<b>20.330.071</b>	<b>6.629.120</b>
<b>Dirigenza</b>		<b>175</b>	-	<b>180</b>	-	<b>2.160</b>	<b>10.958.710</b>	<b>4.142.334</b>
	Medico - Veterinaria	156	-	160	-	1.920	9.813.568	3.838.389
	Sanitaria	19	-	20	-	240	1.145.142	303.945
<b>Comparto</b>		<b>319</b>	<b>5</b>	<b>383</b>	<b>6</b>	<b>4.596</b>	<b>9.371.361</b>	<b>2.486.786</b>
	Categoria DS	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria D	302	5	332	6	3.984	8.371.626	2.374.820
	Coll. Prof. Di Ricerca Sanitaria - cat. D - Tecnico	5	-	5	-	60	154.150	23.836
	Coll. Prof. Di Ricerca Sanitaria - cat. D - Amministrativo	1	-	16	-	192	240.402	18.522
	Ricercatore Sanitario - cat. DS	11	-	30	-	360	605.183	69.608
	Categoria C	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria BS	-	-	-	-	-	-	-
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		<b>4</b>	-	<b>5</b>	-	<b>60</b>	<b>177.795</b>	<b>194.242</b>
<b>Dirigenza</b>		<b>3</b>	-	<b>3</b>	-	<b>36</b>	<b>150.657</b>	<b>192.764</b>
	Livello Dirigenziale	3	-	3	-	36	150.657	192.764
<b>Comparto</b>		<b>1</b>	-	<b>2</b>	-	<b>24</b>	<b>27.137</b>	<b>1.477</b>
	Categoria D	1	-	2	-	24	27.137	1.477
<b>RUOLO SOCIO SANITARIO</b>		-	-	<b>62</b>	<b>1</b>	<b>744</b>	<b>1.399.275</b>	<b>146.180</b>
<b>Comparto</b>		-	-	<b>62</b>	<b>1</b>	<b>744</b>	<b>1.399.275</b>	<b>146.180</b>
	Categoria BS	-	-	<b>62</b>	<b>1</b>	<b>744</b>	<b>1.399.275</b>	<b>146.180</b>
<b>RUOLO TECNICO</b>		<b>80</b>	-	<b>20</b>	-	-	<b>443.389</b>	<b>75.170</b>
<b>Dirigenza</b>		-	-	-	-	-	-	-
	Livello Dirigenziale	-	-	-	-	-	-	-
<b>Comparto</b>		<b>80</b>	-	<b>20</b>	-	<b>240</b>	<b>443.389</b>	<b>75.170</b>
	Categoria Ds	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria D	4	-	4	-	48	100.962	16.860
	Categoria C	2	-	3	-	36	69.673	12.200
	Categoria BS	65	-	4	-	48	87.123	12.700
	Categoria B	4	-	4	-	48	82.503	14.330



	Categoria A	5	-	5	-	60	103.128	19.081
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		<b>63</b>	<b>2</b>	<b>58</b>	<b>2</b>	<b>696</b>	<b>1.476.924</b>	<b>449.815</b>
<b>Dirigenza</b>		<b>6</b>	-	<b>4</b>	-	<b>48</b>	<b>190.328</b>	<b>192.721</b>
	Livello Dirigenziale	6	-	4	-	48	190.328	192.721
<b>Comparto</b>		<b>57</b>	<b>2</b>	<b>54</b>	<b>2</b>	<b>648</b>	<b>1.286.596</b>	<b>257.095</b>
	Categoria Ds	4	-	4	-	48	100.962	22.685
	Categoria D	25	1	25	1	300	631.014	129.147
	Categoria C	18	1	15	1	180	348.364	70.420
	Categoria BS	-	-	-	-	-	-	-
	Categoria B	8	-	8	-	96	165.005	28.947
	Categoria A	2	-	2	-	24	41.251	5.896

Le tabelle nn. 12 e 13 del Conto Annuale rilevano i soli emolumenti del personale a tempo indeterminato, mentre il costo del personale a tempo determinato, riferito ad altre particolari voci connesse al costo del lavoro è rilevato nelle tabelle n. 14 del Conto Annuale.



Dati sull'occupazione al 31 dicembre 2023

## PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale		Personale al 31/12/2022 in comando ad altri enti	Personale al 31/12/2022 in comando da altri enti	Personale al 31/12/2023 in comando ad altri enti	Personale al 31/12/2023 in comando da altri enti
<b>RUOLO SANITARIO</b>		<b>3</b>	<b>2</b>	-	<b>2</b>
<b>Dirigenza</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	-	<b>2</b>
	Medico - Veterinaria	1	1	-	2
	Sanitaria	-	-	-	-
<b>Comparto</b>		<b>2</b>	<b>1</b>	-	-
	Categoria DS	-	-	-	-
	Categoria D	2	1	-	-
	Categoria C	-	-	-	-
	Categoria BS	-	-	-	-
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>		-	-	-	-
<b>Dirigenza</b>		-	-	-	-
	Livello Dirigenziale	-	-	-	-
<b>Comparto</b>		-	-	-	-
	Categoria D	-	-	-	-
<b>RUOLO TECNICO</b>		-	<b>1</b>	-	-
<b>Dirigenza</b>		-	-	-	-
	Livello Dirigenziale	-	-	-	-
<b>Comparto</b>		-	<b>1</b>	-	-
	Categoria Ds	-	-	-	-
	Categoria D	-	-	-	-
	Categoria C	-	1	-	-
	Categoria BS	-	-	-	-
	Categoria B	-	-	-	-
	Categoria A	-	-	-	-
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>		<b>3</b>	-	-	-
<b>Dirigenza</b>		-	-	-	-
	Livello Dirigenziale	-	-	-	-
<b>Comparto</b>		<b>3</b>	-	-	-
	Categoria Ds	-	-	-	-
	Categoria D	1	-	-	-
	Categoria C	2	-	-	-
	Categoria BS	-	-	-	-
	Categoria B	-	-	-	-
	Categoria A	-	-	-	-

## PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)



Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale a tempo parziale e al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale a tempo parziale e al 31/12/2023
<b>RUOLO SANITARIO</b>	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
<b>RUOLO TECNICO</b>	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-

## PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	Uomini - anno 2022	Uomini - anno 2023
<b>RUOLO SANITARIO</b>	-	-
Dirigenza	-	-
Medico - Veterinaria	-	-
Sanitaria non medica	-	-
Comparto	-	-
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
<b>RUOLO TECNICO</b>	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-

## PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	Uomini - anno 2022	Uomini - anno 2023
<b>RUOLO SANITARIO</b>	-	-
Dirigenza	-	-
Medico - Veterinaria	-	-
Sanitaria non medica	-	-
Comparto	-	-
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
<b>RUOLO TECNICO</b>	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	-	-



<b>Dirigenza</b>	-	-
<b>Comparto</b>	-	-

**PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)**

Tipologia di personale	Uomini - anno 2022	Uomini - anno 2023
<b>RUOLO SANITARIO</b>	-	-
<b>Dirigenza</b>	-	-
Medico - Veterinaria	-	-
Sanitaria non medica	-	-
<b>Comparto</b>	-	-
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-
<b>Dirigenza</b>	-	-
<b>Comparto</b>	-	-
<b>RUOLO TECNICO</b>	-	-
<b>Dirigenza</b>	-	-
<b>Comparto</b>	-	-
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	-	-
<b>Dirigenza</b>	-	-
<b>Comparto</b>	-	-

**PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)**

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023
<b>MEDICINA DI BASE</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
<b>MMG</b>	1	1
<b>PLS</b>	1	1
<b>Continuità assistenziale</b>	-	-
<b>Altro</b>	2	1



#### 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Al 31 dicembre 2023 e al 31 dicembre 2022, le immobilizzazioni immateriali al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, ammontano rispettivamente a €/mgl 727 ed a €/mgl 1.040. Esse comprendono i costi sostenuti nell'esercizio in questione ed in precedenti esercizi per l'acquisto di software, licenze d'uso e migliorie su beni di terzi.

**Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali**

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni dell'esercizio	di cui interamente ammortizzate	Migliorie	Interessi capitalizzati nell'esercizio	Cessioni dell'esercizio (valore netto)	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	29	-	-	28	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	8	-	-	7	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	<b>3.068</b>	-	-	<b>2.029</b>	<b>1.039</b>	-	-	-	<b>37</b>	-	-	-	<b>349</b>	<b>727</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<b>1.848</b>	-	-	<b>809</b>	<b>1.039</b>	-	-	-	<b>37</b>	-	-	-	<b>349</b>	<b>727</b>
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.753	-	-	1.570	183	-	-	-	37	-	-	-	86	134
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	533	-	-	350	183	-	-	-	37	-	-	-	86	134
AAA160	Migliorie su beni di terzi	1.315	-	-	459	856	-	-	-	-	-	-	-	-	263
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.315	-	-	459	856	-	-	-	-	-	-	-	-	593
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>3.097</b>	-	-	<b>2.057</b>	<b>1.040</b>	-	-	-	<b>37</b>	-	-	-	<b>350</b>	<b>727</b>
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>		<b>1.856</b>	-	-	<b>816</b>	<b>1.040</b>	-	-	-	<b>37</b>	-	-	-	<b>350</b>	<b>727</b>

La voce comprende le migliorie su beni di terzi riguardanti le spese capitalizzate per i lavori svolti presso gli uffici amministrativi di via Camillo Rosalba 47z e gli uffici della Direzione Scientifica presso la Scuola dei Fiori.

Gli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio per un ammontare complessivo di €/mgl 37 si riferiscono principalmente al costo sostenuto per l'acquisto di una licenza 3M 360 Encompass Analytics e di n. 3 licenze software Codefinder, €/mgl 34,- giusta Delibera del Direttore Generale n. 67 del 23 gennaio 2023

**Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento**

Al 31 dicembre 2023 non sono iscritti in bilancio costi di impianto e ampliamento.

**Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo**



Al 31 dicembre 2023 non sono iscritti in bilancio costi di ricerca e sviluppo.

**Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità**

Al 31 dicembre 2023 non sono iscritti in bilancio costi di pubblicità.

**Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali**

Nel seguito si riporta il dettaglio delle immobilizzazioni materiali.

Al 31 dicembre 2023 e al 31 dicembre 2022, le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi ammortamento, ammontano rispettivamente a €/mgl 32.727 ed a €/mgl 30.927.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Ridiclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni dell'esercizio	di cui interamente ammortizzati	Migliorie	Interessi capitalizzati nell'esercizio	Cessioni dell'esercizio (Valore netto)	
AAA290	Terreni disponibili	27	-	-	-	27	-	-	-	-	-	-	-	-	27
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA300	Terreni indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	150	-	-	65	85	-	-	-	-	-	-	-	5	80
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	43.311	-	-	18.768	24.543	-	-	551	-	-	-	-	1.303	23.791
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	31.306	-	-	6.782	24.524	-	-	551	-	-	-	-	1.291	23.784
AAA380	Impianti e macchinari	3.935	-	-	2.862	1.073	-	-	27	-	-	-	-	224	876
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.666	-	-	2.593	1.073	-	-	27	-	-	-	-	224	876
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	45.023	-	-	40.271	4.752	-	-	4.452	-	-	-	-	2.058	7.146
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	13.778	-	-	9.056	4.722	-	-	4.452	-	-	-	-	2.049	7.125
AAA440	Mobili e arredi	4.232	-	-	4.077	155	-	-	147	-	-	-	-	44	258
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.296	-	-	2.141	155	-	-	147	-	-	-	-	44	258
AAA470	Automezzi	317	-	-	267	50	-	-	26	-	-	-	-	23	53
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	80	-	-	30	50	-	-	26	-	-	-	-	23	53
AAA500	Oggetti d'arte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	3.656	-	-	3.414	242	-	-	400	-	-	-	-	191	451
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	899	-	-	657	242	-	-	400	-	-	-	-	191	451
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	45	-	-	-	-	-	45
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>100.651</b>	-	-	<b>69.724</b>	<b>30.927</b>	-	-	<b>5.648</b>	-	-	-	-	<b>3.848</b>	<b>32.727</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	52.025	-	-	21.259	30.766	-	-	5.603	-	-	-	-	3.822	32.547

Nel seguito sono esposti i principali acquisiti effettuati dall'Istituto nel corso dell'esercizio 2023 per un ammontare complessivo di €/mgl 5.648.

- “*Fabbricati indisponibili*”, complessivamente pari a €/mgl 551, riguardano per €/mgl 495 i lavori per la realizzazione di nuovi ambulatori di Chemioterapia - giusta Delibera del Direttore Generale n. 948 del 30 novembre 2023.
- “*Attrezzature sanitarie*”, complessivamente pari a €/mgl 4.452, sono principalmente attribuibili:



- per €/mgl 914 alla fornitura di un Sistema completo di Digital Pathology da destinare alla SC Anatomia Patologica dell'Istituto, POR 2014-2020 Azione 9 12 - scheda progetto A0912 216 - giusta Delibera del Direttore Generale n. 765 del 4 ottobre 2023;
- per €/mgl 122 alla fornitura di un Sistema Liquid Handling da destinare alla SS Diagnostica Molecolare e Farmacogenetica dell'Istituto, POR 2014-2020 Azione 9 12 - scheda progetto A0912 137 - giusta Delibera del Direttore Generale n. 968 del 11 dicembre 2023;
- per €/mgl 174 alla fornitura di attrezzature per i nuovi ambulatori di Chemioterapia - giusta Delibera del Direttore Generale n. 948 del 30 novembre 2023;
- per €/mgl 1.189 alla fornitura, in n 8 lotti aggiudicabili separatamente, di apparecchiature elettromedicali ad uso ambulatoriale destinate alle SSD Ginecologia Clinicizzata, SSD Otorinolaringoiatria, SSD Chirurgia Plastica e Ricostruttiva e SC Oncologia Interventistica dell'Istituto - POR 2014-2020 Azione 9 12 - schede progetto A0912 134 - A0912 217 - A0912 218 - A0912 219 – giusta Delibera del Direttore Generale n. 682 del 9 agosto 2023;
- per €/mgl 153 alla fornitura di n. 1 attrezzatura da laboratorio di altissima tecnologia da destinare al Laboratorio di Diagnostica Molecolare e Farmacogenetica dell'Istituto - POR 2014-2020 Azione 9 12 - Scheda progetto A0912 137 - giusta Delibera del Direttore Generale n. 298 del 24 marzo 2023;
- per €/mgl 193 alla fornitura di n. 5 sistemi di illuminazione del campo operatorio mediante coppie gemellate di lampade scialitiche a LED, in lotto unico e indivisibile, in favore dell'Istituto - giusta Delibera del Direttore Generale n. 460 del 9 settembre 2023;
- per €/mgl 277 alla fornitura di n. 1 sistema per ipertermia radiativa superficiale, in lotto unico, da destinare alla SC Oncologia Interventistica dell'Istituto, a valere sul finanziamento POR Puglia 2014 2020 - Asse IX - Azione 9 12 scheda A0912 131 Potenziamento laboratori di oncologia interventistica giusta Delibera del Direttore Generale n. 479 del 31 maggio 2023;
- per €/mgl 127 alla fornitura di n 2 portatili per radiografia digitale da destinare alla SSD Radiologia Diagnostica ed alla SC Ematologia dell'Istituto - giusta Delibera del Direttore Generale n. 689 del 2 dicembre 2023;
- per €/mgl 131 alla fornitura, in n 3 lotti aggiudicabili separatamente, di attrezzature relative al progetto Istituzione Ambulatori di Dermatologia Oncologica - POR



2014-2020 Azione 9 12 - scheda progetto A0912 134 - giusta Delibera del Direttore Generale n. 910 del 21 novembre 2023.

- “*Mobili e Arredi*”, pari a €/mgl 147, principalmente riferiti alla fornitura di armadi antincendio per ambienti di lavoro, contenenti la dotazione minima di Dpi, ai sensi dell’art. 36 comma 2 lett. b- D.Lgs. 50/2016 ss mm ii nella misura idonea a garantire il fabbisogno dell’Istituto.

**Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali**

La voce “Altre immobilizzazioni materiali” è così dettagliata:

DETALLO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Attrezzature non sanitarie	740	727	13
Macchine elettroniche	2.109	1.797	312
Macchine ordinarie d’ufficio	34	34	0
Telefoni cellulari	16	15	1
Altri beni	1.157	1.032	125
<b>Total</b>	<b>4.056</b>	<b>3.605</b>	<b>451</b>

**Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso**

La voce, alla data del 31 dicembre 2023 pari ad €/mgl 45, accoglie un sistema per videorinolaringoscopia e stroboscopia da destinare alla SS Otorinolaringoiatria e Chirurgia Cervico Facciale dell’Istituto, collaudata in data 19 gennaio 2024.

### **IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e *ss.mm.ii.*, nonché dai successivi Decreti ministeriali di attuazione.

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquote applicate dall’Istituto
COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	20%	20%
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	20%	20%
DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGENGNO	durata legale del diritto o, in assenza, 20%	20%
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	20%	20%
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto	20%
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	-	-
ALTRE IMMOMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20%	20%

### **IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.**

**15**



Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118 /2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquote applicate dall'Istituto
TERRENI	-	-
FABBRICATI:		
Edifici adibiti all'attività istituzionali	3%	3%
Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale	3%	3%
Costruzioni leggere	10%	10%
IMPIANTI E MACCHINARI:		
Impianti e macchinari adibiti all'attività istituzionali	12,50%	12,50%
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,50%	12,50%
IMPIANTI E MACCHINARI – AUDIOVISIVI	20%	20%
IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO	3%	3%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20%	20%
MOBILI E ARREDI	12,50%	12,50%
AUTOMEZZI	25%	25%
ALTRI BENI MATERIALI	20%	20%
IMMobilizzazioni MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	-	-
OGGETTI D'ARTE	-	-

#### **IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.**

Per i cespiti acquistati nell'esercizio ci si è avvalsi, in linea con le politiche di ammortamento adottate in esercizi precedenti, della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota ordinaria di ammortamento.

#### **IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

Per i cespiti di valore unitario inferiore ad € 516,46 ci si è avvalsi, in linea con le politiche di ammortamento adottate in esercizi precedenti, della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui lo stesso è divenuto disponibile e pronto all'uso.

#### **IMM05 – Svalutazioni.**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

#### **IMM06 – Rivalutazioni.**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

#### **IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**



Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate capitalizzazioni per lavori interni (la voce CE “*Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni*” è pari a zero).

#### **IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

#### **Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>	<b>Se sì, illustrare</b>
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pignoramenti ecc?	No	
<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	No	
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	No	
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	No	
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto Deliberativo aziendale?	No	
<b>IMM14 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 cc)?	No	



## 5. Immobilizzazioni finanziarie

La composizione di tale voce al 31 dicembre 2023 e al 31 dicembre 2022 è la seguente:

**Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari**

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	923	694	-	1.617
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri: - Ministero della Salute	2.902	-	-	2.902
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	<b>2.902</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.902</b>
		<b>3.825</b>	<b>694</b>	<b>-</b>	<b>4.519</b>

La voce “*Crediti finanziari verso Stato*”, pari a €/mgl 4.519, include:

- per €/mgl 440 il saldo attivo derivante dalla Convenzione stipulata con il Ministero della Salute per il finanziamento del Progetto Conto Capitale CC-2018-2366304 “*Approccio integrato nelle neoplasie degli apparati gastrointestinale e genito-urinario: impatto in termini assistenziali e di ricerca traslazionale*” – giusta Delibera del Direttore Generale n. 805/2019;
- per €/mgl 340 il saldo attivo derivante dalla Convenzione stipulata con il Ministero della Salute per il finanziamento del Progetto Conto Capitale CC-2019-2366658 “- *Cat. I - "Datawareomics: una sistematica organizzazione dei dati strutturati e destrutturati in una architettura multilayer per il supporto alle decisioni nella malattia oncologica*” - giusta Delibera del Direttore Generale n. 909/2020;
- per €/mgl 140 il saldo attivo derivante dalla Convenzione stipulata con il Ministero della Salute per il finanziamento del Progetto Conto Capitale CC-2016- 2365446 “*Le cellule tumorali circolanti (CTC) nell'identificazione e validazione dell'efficacia di nuove ipotesi terapeutiche nell'ambito della Medicina di precisione*” – giusta Delibera del Direttore Generale n. 796/2018;
- per €/mgl 3 il saldo attivo derivante dalla Convenzione stipulata con il Ministero della Salute per il finanziamento del Progetto Conto Capitale 2014-2015 “*Sviluppo di una piattaforma genomico-computazionale avanzata per la Medicina Personalizzata condivisa tra gli IRCCS afferenti ad Alleanza Contro il Cancro*” – giusta Delibera del Direttore Generale n. 532/2016;
- per €/mgl 694 il saldo attivo derivante dalla Convenzione stipulata con il Ministero della Salute per il finanziamento del Progetto Conto Capitale CC-2022-23682641 “*Piattaforma di imaging confocale e trascrittometrica spaziale*” - giusta Delibera del Direttore Generale n. 841/2023.



La voce “*Crediti v/Ministero della Salute*” si riferisce all’ammontare della somma assegnata all’Istituto dal Ministero della Salute per l’acquisto di attrezzature sanitarie destinate all’attuale struttura.

In particolare:

- con Delibera di Giunta Regionale n. 59, del 27 gennaio 2010, la Regione Puglia ha preso atto del Decreto del Ministero della Salute del 16 maggio 2006, con il quale è stato assegnato all’Istituto Tumori “*Giovanni Paolo II*” I.R.C.C.S. di Bari l’importo di €/mgl 4.649, a valere sulla quota a carico dello Stato riservata agli Enti di cui all’art. 4, comma 15, della Legge 412/1991 e ss.mm.ii, dalla Delibera CIPE 65/2002, così come modificata dalla Delibera CIPE 63/2004, per “*l’acquisizione di attrezzature sperimentali per la nuova sede Ospedale Cotugno*”;
- con Delibera di Giunta Regionale n. 569, del 15 aprile 2010, la Regione Puglia ha preso atto della Delibera CIPE n. 58 del 2 aprile 2008, con la quale il Ministero della Salute ha assegnato all’Istituto Tumori “*Giovanni Paolo II*” I.R.C.C.S. di Bari l’importo di €/mgl 6.600, a valere sulla quota riservata per interventi urgenti, individuati dal Ministero della Salute in sede di riparto delle risorse finanziarie stanziate dall’art. 1, comma 796, lett. n) della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, per la prosecuzione del Programma straordinario di investimenti in Sanità, di cui all’art. 20 L 67/88 e ss.mm. ii.;
- con Delibera del Direttore Generale n. 192/2011 l’Istituto ha rimodulato il programma di investimento relativo al finanziamento assegnato con Delibera CIPE n. 58/2008;
- con Nota Prot. n. 0001826-p del 21 gennaio 2013, il Ministero del Lavoro della Salute e delle Politiche Sociali – Ufficio VII - ha approvato la Delibera n. 192/2011 e rilasciato il nulla osta alla rimodulazione del programma di investimento proposto da questo Istituto;
- con Delibere del Direttore Generale, rispettivamente n. 283/2012 e n. 4/2017, l’Istituto ha ulteriormente rimodulato il programma d’investimento relativo al finanziamento inizialmente assegnato con la richiamata Delibera CIPE n. 58/2008.

Pertanto, la somma complessivamente assegnata all’Istituto per l’acquisto di attrezzature sanitarie per l’attuale struttura è risultata pari a €/mgl 11.249 di cui, €/mgl 5.095 incassate nell’esercizio 2010, €/mgl 1.312 incassate nell’esercizio 2013 e quanto ad €/mgl 1.940, incassate nell’anno 2018 a seguito di rendicontazione delle somme riferite l’acquisto di apparecchiature rientranti nel programma di investimento, proposto ed approvato dal Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali, anche riferite ad acquisizioni effettuate in esercizi precedenti.

19



I crediti finanziari non hanno subito accantonamenti per svalutazioni, così come evidenziato nella tabella seguente:

**Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari**

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri: - Ministero della Salute	-	-	-	-
<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>		-	-	-	-

Si riporta, nel seguito, il dettaglio del valore netto contabile dei crediti finanziari, distinti rispettivamente per anno di formazione e per scadenza.

**Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione**

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	583	340	-	-	694
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri: - Ministero della Salute	2.902	-	-	-	-
<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>		<b>3.485</b>	<b>340</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>694</b>

**Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza**

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	1.617	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri: - Ministero della Salute	-	2.902	-
<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>		<b>1.617</b>	<b>2.902</b>	<b>-</b>

Si riporta nel seguito il dettaglio dei titoli iscritti nella voce immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2023.

**Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie**

CODICE MOD.	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO
-------------	---	---------------	---------------------	--------------------------



SP			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	<b>Partecipazioni:</b>		<b>33</b>	-	-	<b>33</b>	-	-	-	-	<b>33</b>
	Partecipazioni in imprese controllate		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in imprese collegate		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in altre imprese		-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA720	<b>Altri titoli:</b>		<b>16</b>	-	-	<b>16</b>	-	-	-	<b>8</b>	<b>8</b>
AAA730	Titoli di Stato		-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA740	Altre Obbligazioni		-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa		-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA760	Titoli diversi		<b>16</b>	-	-	<b>16</b>	-	-	-	<b>8</b>	<b>8</b>
	<b>TOTALE</b>		<b>49</b>	-	-	<b>49</b>	-	-	-	<b>8</b>	<b>41</b>

La voce “Titoli”, così come riportato in tabella, è pari al 31 dicembre 2023 a €/mgl 8 e comprende la quota di iscrizione al consorzio H Bio Puglia S.r.l. sottoscritta nell’anno 2012. Tale iscrizione è stata considerata dall’Istituto funzionale allo svolgimento delle attività di ricerca; attualmente si collabora per il progetto *“Costituzione della biobanca del microbiota intestinale e salivare umano: dalla disbiosi alla simbiosi con acronimo BIOMIS”* – Delibera del Direttore Generale n. 295 del 2 aprile 2019 e successiva integrazione con Delibera del Direttore Generale n. 861 del 15 ottobre 2019.

Nel corso dell’anno 2023 è stato rimborsato, in quanto giunto a scadenza, per €/mgl 8, il valore del titolo obbligazionario ISIN IT0005187890 Banca Popolare Società Cooperativa 2016/2022 TV TLX iscritto in bilancio a seguito della Delibera del Direttore Generale n. 410 del 7 maggio 2019 di presa d’atto della nota telematica, acquisita al protocollo dell’Istituto n. 131 del 3 gennaio 2019, con la quale il notaio Dott.ssa Claudia Chiaia comunicava la pubblicazione, in data 22 novembre 2017, del testamento olografo della defunta Signora Spadone Maria Raffaella, con la quale la stessa disponeva il lascito dei suoi risparmi, depositati presso l’Unicredit, all’Istituto.

**Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie**

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partecipazioni in imprese collegate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S.C.A.R.L. Alleanza Mediterranea Oncologica in rete	Mercogliano	Società consortile a responsabilità limitata	99	100%	n.d.	n.d.	n.d.	33,33%	33	costo
Partecipazioni in altre imprese:										

La voce “Partecipazioni” al 31 dicembre 2023, pari ad €/mgl 33, è riferita alla quota di interessenza sottoscritta nel corso dell’esercizio 2019 per una quota pari al 33,33%, nella Società denominata “S.C.A.R.L. Alleanza Mediterranea Oncologica in rete”, costituita con atto del 27



marzo 2019 Repertorio n. 24576 dall'Istituto Tumori Giovanni Paolo II – I.R.C.C.S., dall'Istituto Nazionale Tumori I.R.C.C.S. – Fondazione G. Pascale e dall'IRCCS CROB.

La società, non persegue finalità di lucro, ma ha come obiettivo prioritario la costruzione di una rete integrata per la ricerca e la cura delle patologie oncologiche, comprendente gli istituti specializzati in oncologia e ogni altra struttura sanitaria, di ricerca ed impresa attiva nel campo dell'oncologia.

**Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie**

DETALLO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)
Partecipazioni in imprese controllate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partecipazioni in imprese collegate: S.C.A.R.L. Alleanza Mediterranea Oncologica in rete	33	-	-	-	-	-	-	-	33
Partecipazioni in altre imprese:	33	-	-	33	-	-	-	-	33
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### **IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie.

#### **Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegini, pignoramenti ecc?	No	
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	No	
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	No	

**22**



<b>IF05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 cc)?	No		
--	----	--	--



## 6. Rimanenze

Le scorte di magazzino al 31 dicembre 2023 e al 31 dicembre 2022 ammontano rispettivamente ad €/mgl 2.276 ed €/mgl 3.455.

**Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari**

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	<b>1.280</b>	-	<b>901</b>	-	<b>- 1.280</b>	<b>901</b>	-	<b>110</b>
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	<b>1.213</b>	-	<b>777</b>	-	<b>- 1.213</b>	<b>777</b>	-	<b>93</b>
	Medicinali senza AIC	<b>63</b>	-	<b>112</b>	-	<b>-63</b>	<b>112</b>	-	-
	Ossigeno e altri gas medicali	<b>2</b>	-	<b>12</b>	-	<b>-2</b>	<b>12</b>	-	<b>12</b>
	Emoderivati di produzione regionale	<b>2</b>	-	-	-	<b>-2</b>	-	-	-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici:	<b>1.920</b>	-	<b>1.212</b>	-	<b>- 1.920</b>	<b>1.212</b>	-	<b>941</b>
	Dispositivi medici	<b>703</b>	-	<b>847</b>	-	<b>- 703</b>	<b>847</b>	-	<b>583</b>
	Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	<b>1.217</b>	-	<b>365</b>	-	<b>- 1.217</b>	<b>365</b>	-	<b>358</b>
ABA050	Prodotti dietetici	-	-	<b>1</b>	-	-	<b>1</b>	-	-
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA070	Prodotti chimici	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	<b>99</b>	-	<b>21</b>	-	<b>- 99</b>	<b>21</b>	-	<b>89</b>
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI	<b>3.299</b>	-	<b>2.135</b>	-	<b>- 3.299</b>	<b>2.135</b>	-	<b>1.140</b>
ABA120	Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convenienza in genere	<b>4</b>	-	<b>3</b>	-	<b>- 4</b>	<b>3</b>	-	-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	<b>148</b>	-	<b>137</b>	-	<b>- 148</b>	<b>137</b>	-	<b>5</b>
ABA160	Materiale per la manutenzione	<b>4</b>	-	-	-	<b>- 4</b>	-	-	-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	<b>1</b>	-	-	<b>1</b>	-	-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	<b>156</b>	-	<b>141</b>	-	<b>- 156</b>	<b>141</b>	-	<b>5</b>

Tali risultanze trovano conferma nell'inventario di fine esercizio svolto presso il magazzino farmacia, presso i reparti e il magazzino economato.

Il valore delle rimanenze finali 2023 del magazzino farmaceutico comprende le scorte di reparto, per un valore complessivamente pari ad €/mgl 1.145, così come da risultanze della Farmacia dell'Istituto.

### RIM01 – Svalutazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lungo rigiro.

### Altre informazioni relative alle rimanenze.

**24**



Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell’azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	No	
<b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell’esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	No	
<b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	No	
<b>RIM05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 cc)?	No	



## 7. Crediti

La composizione di tale voce al 31 dicembre 2023 e al 31 dicembre 2022 è riportata nella tabella seguente.

**Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte**

CODICE MOD. SP	CREDITI(VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emet- tere
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>				<b>998</b>	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e conti:				-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per conto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:				<b>3</b>	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	<b>3</b>	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>				<b>995</b>	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				<b>995</b>	-
					-	-
					<b>419</b>	-
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>				<b>419</b>	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	<b>419</b>	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>				<b>1.417</b>	-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>				<b>11.358</b>	<b>104.505</b>
	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente				<b>11.358</b>	<b>104.505</b>
ABA390	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	-	-	-101.441	-101.441
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	708	93.340	-94.048	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per conto quota FSR	-	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	-	8.662	11.136
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	7.248	12.550
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	175	-	-	-	175
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	1.813	-	145	-	1.668
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	-	29	-	-	29
	.....	-	-	-	-	-
	.....	-	-	-	-	-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>				<b>12.698</b>	<b>1.273</b>
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-1.921	12.050
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>				<b>24.056</b>	<b>105.778</b>
					<b>-103.362</b>	<b>26.472</b>



I "Crediti verso Stato - altro", al 31 dicembre 2023 pari a €/mgl 3, si riferiscono al deposito cauzionale versato nel 2019 all'Agenzia del Demanio afferente il contratto di locazione a canone agevolato ex DPR 296/05 dell'immobile sito in Bari in Via Camillo Rosalba, 47/z.

I "Crediti verso Stato per finanziamenti per investimenti", al 31 dicembre 2023 pari a €/mgl 995, si riferiscono al finanziamento assegnato all'Istituto per €/mgl 1.244 per investimenti spettante alla Regione Puglia come da DL 34/2020, Art. 2, comma 11, per i piani di riorganizzazione per il potenziamento della rete ospedaliera di fatto definiti con Delibera di Giunta Regionale n. 1079/2020, incassato nel corso dell'anno 2022 per l'importo pari ad €/mgl 249.

I "Crediti verso Stato per la ricerca", al 31 dicembre 2023 pari a €/mgl 419, si riferiscono ai crediti verso il Ministero della Salute per la ricerca finalizzata. Nel dettaglio riguardano:

- per €/mgl 60 il saldo attivo relativo al progetto "*Bando giovani ricercatori 2008. Progetto di Ricerca "Activation on Nuclear Bile Acid receptor FXR as a Novel Therapeutic approach to colon cancer"*", non incassato alla data di bilancio;
- per €/mgl 67 il saldo attivo relativo al progetto "*Programma Straordinario di Ricerca Oncologica 2006. Validazione clinica e analitica di markers biomolecolari di diagnosi oncologica su materiale oncologico ottenuto con tecniche no invasive*", non incassato alla data di bilancio;
- per €/mgl 9 il saldo attivo riferito al progetto "*La capsula endoscopica monouso ingebibile nelle diagnosi delle neoplasie dell'intestino tenue*", non incassato alla data di bilancio;
- per €/mgl 36 il saldo attivo relativo al progetto "*Valutazione dell'efficacia della chemioterapia adiuvante nel ca cestrico resecato e correlazione della risposta terapeutica con il valore della timidilatosinetasi e dell'indice di proliferazione cellulare. Studio policentrico randomizzato*", non incassato alla data del bilancio;
- per €/mgl 79 i crediti per progetti di ricerca relativi all'anno 2002 per i quali non sono ad oggi terminate le attività di verifica circa la sussistenza degli elementi qual-quantitativi con i competenti uffici del Ministero della Salute;
- per €/mgl 168 il saldo attivo relativo al progetto di ricerca finalizzata "*Definition and testing of a new model of clinical governance based on the integration of tools such as Health Technology Assessment, Clinical Practice Guidelines, Clinical Pathways, and healthcare performance measurement for planning, implementation and management of healthcare interventions in different settings - INTEGRATE-HEALTH-GOV*". Tale progetto, presenta un budget complessivo di €/mgl 810, cofinanziato dalla Regione Puglia per €/mgl 300 e dall'Istituto per € 230. Nel corso dell'anno 2022 per tale progetto è stata incassata la somma di €/mgl 112 dal Ministero della Salute e la somma di €/mgl 120 dalla Regione Puglia.



I "crediti verso Regione per spesa corrente" sono pari complessivamente a €/mgl 14.422 al 31 dicembre 2023 ed €/mgl 11.358 al 31 dicembre 2022.

I crediti verso Regione al 31 dicembre 2023 sono rappresentati principalmente:

- per €/mgl 4.000 da crediti per progetti Dief;
- per €/mgl 222 da crediti per STP;
- per €/mgl 1.668 da crediti per progetti di ricerca;
- per €/mgl 4.107 da crediti per finanziamento indistinto finalizzato da Regione;
- per €/mgl 2.463 da crediti per risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA;
- per €/mgl 1.414 da crediti per assegnazione payback dispositivi rilevati nel corso dell'esercizio 2022;
- per €/mgl 206 da crediti per assegnazione payback farmaci;
- per €/mgl 202 da crediti per prestazioni Ucraina.

Nel corso dell'esercizio 2023, in relazione ai Crediti verso Regione per spesa corrente, sono stati rilevati principalmente gli incassi e le compensazioni riportati di seguito:

- incasso degli acconti mensili di quote 2023 di FSR, pari a complessive €/mgl 93.340, determinando un debito nei confronti della Regione per maggiori versamenti ricevuti rispetto alla produzione realizzata per l'anno 2023 e all'assegnazioni 2023 per €/mgl 4.089;
- incasso del credito rilevato nel corso dell'anno 2022, pari ad €/mgl 492; per contributo energia;
- incasso del credito rilevato nel corso dell'anno 2022 per il finanziamento assegnato all'Istituto con Delibera di Giunta Regionale n. 1000 del 19 luglio 2022 "Decreto Ministro della Salute del 8 novembre 2021 - Istituzione Rete italiana screening polmonare - Individuazione dei centri di riferimento - Riparto spesa - Assegnazione finanziamento all'I.R.C.C.S. Giovanni Paolo II" per €/mgl 111;
- incasso per €/mgl 1.760 del credito rilevato nel corso dell'anno 2022 per l'assegnazione del contributo payback farmaci per €/mgl 3.507;
- incasso del credito rilevato nel corso dell'anno 2022 per l'assegnazione del contributo per payback farmaci per €/mgl 333;
- incasso per €/mgl 552 del credito rilevato nel corso dell'anno 2022 per Progetto Pon Gov React – EU "Interventi per il rafforzamento delle strutture sanitarie nella lotta alla pandemia da Covid 19 nelle Regioni del Mezzogiorno" Finanziamento straordinario Covid;



- compensazioni pari a €/mgl 4.709 effettuate in seguito a Nota Prot. AOO\_168/7819 del 8 novembre 2023 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio Gestione Sanitaria Accentrata della Regione Puglia avente ad oggetto: *"Indicazioni in merito alle partite creditorie e debitorie vs Regione 2022/2023 - Oncologico"* con la quale è stato chiesto di compensare la partita debitoria nella misura di €/mgl 4.709 con i crediti verso Regione iscritti nel Bilancio 2022 finanziati con il Fondo Sanitario Regionale relativi al Progetto Dief, €/mgl 4.000; al contributo FSN Finalizzato - COVID: Personale e stabilizzazioni, €/mgl 590 e, al contributo FSN Finalizzato - COVID: Quota per incremento dei Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria di cui all'art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2017, €/mgl 118.

Gli incrementi dell'esercizio 2023 sono invece attribuibili principalmente a:

- rilevazione crediti verso Regione Puglia per prestazioni di ricovero, ambulatoriale, finanziamento per somministrazione diretta dei farmaci e contributo per funzioni non tariffate, pari a €/mg 89.388, assegnazioni validate, nelle more dell'approvazione formale del Riparto definitivo 2023, con Nota Protocollo n. 0202315/2024 del 26 aprile 2024 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto: *"Notificazione DD n. 334/2024 - Bilancio d'esercizio 2023. Assegnazioni definitive"*;

I *"Crediti verso Regione per spesa corrente altro"*, pari a €/mgl 12.502, si riferiscono principalmente:

- per €/mgl 4.000 al credito iscritto per il progetto *"IRCCS Oncologico di Bari: spese correnti per nuovi reparti, potenziamento strutture e servizi sanitari"* finanziato con le risorse del Fondo Sanitario Regionale nella misura corrispondente ai costi sostenuti nel corso dell'esercizio;
- per €/mgl 4.107 al credito iscritto per finanziamento indistinto finalizzato da Regione;
- per €/mgl 2.463 al credito iscritto per il contributo regionale a titolo di copertura LEA;

Tali crediti, nelle more dell'approvazione formale del Riparto definitivo 2023, sono stati confermati con Nota Protocollo n. 0202315/2024 del 26 aprile 2024 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto: *"Notificazione DD n. 334/2024 - Bilancio d'esercizio 2023. Assegnazioni definitive"*;



I "Crediti verso Regione per finanziamenti per investimenti", pari a €/mgl 12.050, si riferiscono principalmente:

- per €/mgl 1.539 al finanziamento in conto capitale POR Puglia 2014 – 2020 – Azione 9.12, riconosciuto dal Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti, Sezione Risorse Strumentali e Tecnologiche Sanitarie, con Atto Dirigenziale n. 45 del 24 marzo 2020, avente ad oggetto: "*POR Puglia 2014-2020 – Az. 9.12. Procedura negoziale per la selezione di interventi nell'ambito dell'Azione pilota avviata con DGR n. 2117/2018 per la costituzione del Tecnopolo per la Medicina di precisione di cui all'art. 14 della L.R. 44/2018. Definizione e pubblicazione elenco dei progetti ammissibili e finanziabili, dei non finanziabili e degli esclusi. Azienda: IRCCS Istituto Tumori Giovanni Paolo II*";
- per €/mgl 1.899 al finanziamento in conto capitale POR Puglia 2014 – 2020 – Azione 9.12 FESR, riconosciuto dal Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti, Sezione Risorse Strumentali e Tecnologiche Sanitarie, con Atto Dirigenziale n. 34 del 11 marzo 2020, avente ad oggetto: "*POR Puglia 2014-2020 - Azione 9.12 FESR. Seconda procedura negoziale. DGR n. 275/2019 e DGR n. 879/2019. Definizione e pubblicazione elenco dei progetti ammissibili e finanziabili, dei non finanziabili e degli esclusi. Azienda: IRCCS Istituto Tumori Giovanni Paolo II*";
- per €/mgl 2.015 al finanziamento in conto capitale POR Puglia 2014 – 2020 – Azione 9.12 FESR, assegnato con Delibera di Giunta Regionale n. 1425 del 1 settembre 2021 "*POR-POC Puglia 2014-2020 (FESR). Az. 9.12. Copertura finanziaria degli interventi individuati con la DGR 826/2021 e avvio di una nuova procedura negoziale con le Aziende pubbliche del Servizio Sanitario Regionale. Applicazione avanzo di amministrazione e variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021 e pluriennale 2021-2023*";
- per €/mgl 5.220 al credito iscritto per PNRR - M6 Salute.C2 - Int. 1 - Investimento 1.1 "Ammodernamento Del Parco Tecnologico E Digitale Ospedaliero" -Sub-Investimento 1.1.2 - Grandi Apparecchiature – Atto Dirigenziale n. 122 del 12 luglio 2023;
- per €/mgl 185 al credito relativo alla III° tranne di finanziamento relativo alla ripartizione tra le regioni dei fondi per la riduzione dei tempi di attesa nell'erogazione delle prestazioni sanitarie, mediante l'implementazione e l'ammodernamento delle infrastrutture tecnologiche legate ai sistemi di prenotazione elettronica per l'accesso delle strutture sanitarie, liquidata con Atto Dirigenziale n. 260 del 14 dicembre 2021 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Sezione Risorse



Strumentali e Tecnologiche Sanitarie, Servizio Sistemi Informativi e Tecnologie della Regione Puglia;

- per €/mgl 150 a finanziamenti in conto capitale relativi al Progetto: “*Caratterizzazione genetico muscolare dei tumori a fini terapeutici – Omica Integrat: dalle colture 3D alla precision medicine per i tumori solidi ed ematologici dell’IRCCS – Istituto Tumori Giovanni Paolo II di Bari*”, riconosciuti con Atto Dirigenziale n. 78 del 27 ottobre 2017 del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti, Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo;
- per €/mgl 1.042 al finanziamento assegnato dalla Regione Puglia per gli investimenti sostenuti dall’Istituto nel corso dell’esercizio 2023 con fondi propri.

Nel corso dell’esercizio è stato incassato, per l’importo di €/mgl 231, l’anticipo del 10% per il finanziamento dalla Regione Puglia PNRR - M6.C2 - SUBINVESTIMENTO 1.3.1: “*Rafforzamento dell’infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l’elaborazione, l’analisi dei dati e la simulazione (FSE)*” - (a) - *Risorse per il potenziamento delle infrastrutture digitali FSE 2.0*” - CAP U130521 - D.G.R. n.1540 del 07/11/2022” – Atto Dirigenziale n. 134 del 26 luglio 2023.

Si riporta nel seguito la movimentazione dei “*Crediti verso altri*” al 31 dicembre 2023.

**Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte**

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL’ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1	-	-	1	
ABA560	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	109	287	84	312	5
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all’art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	444		444	-
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>		<b>109</b>	<b>731</b>	<b>- 84</b>	<b>756</b>	<b>5</b>
ABA620	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	1	-	1	-



CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati				
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altre soggetti pubblici				
ABA700	Crediti v/altre soggetti pubblici per ricerca				
ABA711	Altri Crediti diversi				
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)				
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)				
<b>TOTALE CREDITI V/ALTRI</b>		<b>1.085</b>	<b>580</b>	<b>- 536</b>	<b>1.129</b>
					<b>5</b>
		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>256</b>	<b>4</b>	<b>- 147</b>	<b>113</b>
					<b>4</b>
		<b>105</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>105</b>
		<b>163</b>	<b>508</b>	<b>- 146</b>	<b>525</b>
		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>1.609</b>	<b>1.092</b>	<b>- 829</b>	<b>1.872</b>
					<b>9</b>

I “*crediti verso aziende sanitarie pubbliche della Regione*” al 31 dicembre 2023, pari ad €/mgl 312, si riferiscono principalmente:

- per €/mgl 133 ai crediti per le prestazioni di immunoistochimica eseguite dalla SC di Anatomia Patologica per conto all’A.O.U. Consorziale Policlinico di Bari;
- per €/mgl 65 per prestazioni sanitarie erogate dalla SC di Ematologia a favore di pazienti ricoverati presso enti dell’Azienda Sanitaria Locale di Bari;
- per €/mgl 65 per prestazioni sanitarie erogate dalla SSD di Diagnostica Molecolare e Farmacogenetica a favore di pazienti ricoverati presso enti dell’Azienda Sanitaria Locale di Taranto.

La voce si riferisce esclusivamente a crediti maturati dal 2021, in quanto, i crediti e i debiti intercompany relativi gli anni precedenti sono stati oggetto di compensazione a livello regionale tra le aziende sanitarie, ospedaliere e IRCCS pubblici della Regione Puglia, in aderenza alle seguenti determine:

- Determina n. 26 del 6 aprile 2018, del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti - Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo, avente ad oggetto: “*Riconciliazione e compensazione partite intercompany Aziende Sanitarie della Regione Puglia al 31.12.2017 ex D.lgs 118/2011*”;
- Atto Dirigenziale n. 446 del 29 ottobre 2021 del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti - Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti, avente ad oggetto: “*Riconciliazione e compensazione partite intercompany Aziende SSR pugliesi al 31.12.2020 ex D.lgs 118/2011*”.



I “*crediti verso aziende sanitarie pubbliche Extra Regione*” al 31 dicembre 2023, pari ad €/mgl 444, si riferiscono ai crediti iscritti in bilancio verso aziende pubbliche extra Regione per le anticipazioni rilevate nella misura del 40% per i seguenti progetti PNRR:

- €/mgl 50 per il “*Progetto PNRR-POC-2022-12375862 A multi-omic approach for gene fusion detection in hematological malignancies: towards improved diagnostic screening and therapeutic targeting - FUSION-TARGET*” - Delibera del Direttore Generale n. 301 del 31 marzo 2023;
- per €/mgl 114 per il “*PNRR-POC-2022-12376586 - Development and validation of a biomedical device for the detection, characterization and removal of Circulating Tumor Cells from the peripheral blood of patients for the treatment and diagnosis of cancer-EVOLUTION*” - Delibera del Direttore Generale n. 602 del 19 luglio 2023;
- per €/mgl 120 per il “*Progetto PNRR-MAD-2022-12376508 Dissecting the role of tau in ovarian carcinoma pathogenesis and drug resistance*” - Delibera del Direttore Generale n. 442 del 22 maggio 2023;
- per €/mgl 160 per il “*Progetto PNRR-POC-2022-12376580 Analyses of HPV and host body fluid biomarkers as non-invasive strategy for detection of head and neck cancer relapse*” - Delibera del Direttore Generale n. 453 del 30 maggio 2023.

Tali crediti, sono stati completamente incassati nel corso dei primi mesi del 2024.

I “*crediti verso privati*”, pari a €/mgl 1.129, si riferiscono principalmente a crediti verso Enti di Ricerca per la partecipazione a progetti di ricerca come Unità Collaboranti Esterne, ed a crediti verso le ditte farmaceutiche per sperimentazioni cliniche. Detti crediti, alla data della presente nota, risultano incassati nella misura complessiva di €/mgl 133.

I “*crediti verso altri soggetti pubblici*”, pari a €/mgl 113, si riferiscono principalmente ai crediti verso la Comunità Europea per un nuovo progetto di ricerca Europeo sulle nanotecnologie “*Progetto Horizon 2020-NMP-PILOTS-2014 NANOFACTURING n. 646364*” – così come da Delibera del Direttore Generale n. 564 del 18 ottobre 2016.

I “*crediti verso altri soggetti pubblici per la ricerca*”, pari ad €/mgl 105, si riferiscono principalmente al credito verso l’Istituto Superiore di Sanità relativo alla III Rata Progetto “*Stell cells*” come da Deliberazione n. 65/2011. La voce non ha subito variazioni rispetto all’esercizio precedente.

La voce “*altri crediti diversi*” al 31 dicembre 2023, pari ad €/mgl 525, si riferisce principalmente al credito rilevato in bilancio in seguito ad accordo transattivo siglato in data 30 otto-



bre 2023 con ex dipendente per il pagamento rateizzato delle somme dovute a favore dell'Istituto a seguito di relativa sentenza di condanna.

Si riportano nel seguito le tabelle contenenti gli accantonamenti per svalutazione crediti.

**Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte**

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo sva-lutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo sva-lutazione finale
<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>					
Crediti v/Stato per spesa corrente e conti:					
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per conto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-
<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	-	-
<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>					
ABA300	Crediti v/State per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	-
<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>					
<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>					
Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA360	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	-	-	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per conto quota FSR	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-
<b>ABA510 Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</b>					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-
<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>					

**Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte**

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo sva-lutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Giroconti	Fondo sva-lutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-	-



	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA600	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	-	-	-	-	-
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>		-	-	-	-	-
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	<b>CREDITI V/ERARIO</b>	-	-	-	-	-
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>					
ABA670	Crediti v/clienti privati	91	-	-	-	91
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/alti soggetti pubblici	-	-	-	-	-
ABA700	Crediti v/alti soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-	-
ABA711	Altri Crediti diversi	-	-	-	-	-
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-	-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	-
<b>TOTALE CREDITI V/ALTRI</b>		91	-	-	-	91

Il fondo svalutazione crediti, pari a €/mgl 91, si riferisce al valore degli accantonamenti cumulati negli anni nella misura pari allo 0,5% per €/mgl 25 e alla svalutazione prudenziale dei crediti derivanti dalle mancate disdette delle prestazioni da parte degli utenti, il cui recupero, trattandosi di importi irrilevanti, comporterebbe oneri superiori rispetto alle aspettative di recupero, per €/mgl 66. Quest'ultimo è stato stanziato a partire dal 2014, considerando l'andamento degli incassi registrati a partire da tale esercizio per tale tipologia di crediti.

Si riporta di seguito la tabella contenente la composizione dei crediti verso Regione per anno di formazione.

**Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte**

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>					
	Crediti v/Statuto per spesa corrente e acconti:	3	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Statuto per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Statuto per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Statuto per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Statuto per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Statuto per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-



ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	3	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	3	-	-	-	-
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	-	995	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	995	-	-	-
	.....					
	.....					
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	251	168	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	251	168	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>					
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	255	1.163	-	-	-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per account quota FSR	-	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	1.414	11.136
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	175	-	-	-	-
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	-	660	-	1.008	-
ABA461	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	29
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	-	-	-	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	3.587	-	186	7.234	1.043
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regioni o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	3.762	660	186	9.656	12.208

Si riporta di seguito la tabella contenente la composizione dei “crediti verso altri” per anno di formazione:

**Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte**

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e prece-denti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABA530	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	1	-	-	-	-
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	-	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	25	-	287
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	-	-	-	-	-
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanita-rie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	-	-	25	-	287



<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>					
ABA620 Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
ABA630 Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640 Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
<b>A B A 6 5 0 CREDITI V/ERARIO</b>	-	-	-	-	-
<b>CREDITI V/ALTRI</b>					
ABA670 Crediti v/clienti privati	181	86	145	142	575
ABA680 Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690 Crediti v/altri soggetti pubblici	109	-	-	-	4
ABA700 Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	105	-	-	-	-
ABA710 Altri crediti diversi	17	-	-	-	508
ABA711 Altri Crediti diversi	17	-	-	-	508
ABA712 Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-	-
ABA713 Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
ABA714 Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
ABA715 Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	-
<b>TOTALE CREDITI V/ALTRI</b>	<b>412</b>	<b>86</b>	<b>145</b>	<b>142</b>	<b>1.087</b>

Si riporta di seguito la tabella contenente il valore nominale dei crediti verso Stato e Regione per anno di scadenza.

*Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte*

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e conti:			
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per accounta quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	3	-
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	995	-	-
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	419	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>1.414</b>	<b>3</b>	<b>-</b>
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per accounta quota FSR	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	12.550	-	-
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	175	-	-
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	1.668	-	-
ABA461	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva internazionale	29	-	-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	-	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	12.050	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-



ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie	-	-	-
<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>		<b>26.472</b>	-	-

Si riporta di seguito la tabella contenente il valore nominale dei “*crediti verso altri*” per anno di scadenza.

**Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte**

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	1	-	-
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	312	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
ABA600	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	444	-	-
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	756	-	-
	<b>CREDITI V/SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>			
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-
ABA650	<b>CREDITI V/ERARIO</b>	1	-	-
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>			
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.129	-	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
ABA690	Crediti v/alti soggetti pubblici	113	-	-
ABA700	Crediti v/alti soggetti pubblici per ricerca	105	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	232	293	-
ABA711	Altri Crediti diversi	-	-	-
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/ALTRI</b>	1.579	293	0

Si riporta di seguito la tabella contenente il dettaglio del valore nominale dei crediti per singola azienda sanitaria, distinti per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni.

**Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni**

DETtaglio CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni



AZIENDA SANITARIA LOCALE LECCE	-	-	2
AZIENDA SANITARIA LOCALE BT	-	-	44
AZIENDA SANITARIA LOCALE BA	-	-	65
AZIENDA SANITARIA LOCALE BRINDISI	-	-	1
ENTE OSPEDALIERO "SAVERIO DE BELLIS" IRCCS	-	-	2
A.O.U. CONSORZIALE POLICLINICO DI BARI	-	-	133
AZIENDA SANITARIA LOCALE TARANTO	-	-	65

Come riportato in precedenza, i crediti verso aziende sanitarie si riferiscono esclusivamente a crediti maturati nel corso del 2021 e 2023, in quanto, i crediti e i debiti intercompany relativi gli anni precedenti sono stati oggetto di compensazione a livello regionale tra le aziende sanitarie, ospedaliere e IRCCS pubblici della Regione Puglia, in aderenza alle seguenti determinate:

- Determina n. 26 del 6 aprile 2018, del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti - Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo, avente ad oggetto: *"Riconciliazione e compensazione partite intercompany Aziende Sanitarie della Regione Puglia al 31.12.2017 ex D.lgs 118/2011"*;
- Atto Dirigenziale n. 446 del 29 ottobre 2021 del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti - Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti, avente ad oggetto: *"Riconciliazione e compensazione partite intercompany Aziende SSR pugliesi al 31.12.2020 ex D.lgs 118/2011"*.

**Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto**

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>	D.L. 19/05/2020 n. 34	1.244	- 249	995	-		
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>		<b>12.928</b>	-	<b>12.698</b>	<b>1.272</b>	<b>-1.920</b>	<b>12.050</b>
		Determinazione della Regione Puglia n. 78/2017	150	-	150	-	-	150
		D.G.R. n. 879/2019	2.129	-	2.129		- 230	1.899
		D.G.R. n. 2117/2018	2.999	-	2.999		- 1.460	1.539
		D.G.R. n. 1425/2021	2.014		2.014		-	2.014
		D.G.R. n. 2050/2021	186	-	186		-	186
		D.G.R. n. 1023/2022	5.220		5.220		-	5.220
		D.G.R. n. 1540/2022 - Atto Dirigenziale n. 134/2023	230			230	- 230	0
		Nota Prot. n. 0202315/2024 del 26/04/2024 - Atto Dirigenziale n. 00334 del 24/04/2024				1.042		1.042
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione <i>Inserire dettaglio</i>		-	-	-	-	-	-



ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti <i>Inserire dettaglio</i>							

Come riportato in tabella, i crediti per incrementi di patrimonio netto si riferiscono ai finanziamenti per investimenti riconosciuti dalla Regione Puglia.

Gli incrementi del 2023 si riferiscono, per €/mgl 1.042, al finanziamento assegnato dalla Regione Puglia per gli investimenti sostenuti dall'Istituto nel corso dell'esercizio 2023 con fondi propri.

#### Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.

#### Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	No	
<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	No	
<b>CRED04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	No	



## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce al 31 dicembre 2023 non risulta movimentata.

**Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore netto
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni**

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...									
Partecipazioni in imprese collegate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...									
Partecipazioni in altre imprese:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...									

**Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	...										
	Partecipazioni in imprese collegate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA740	Partecipazioni in altre imprese:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	...										
	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	...										

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pogni, pignoramenti ecc?	No	
<b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Sul-	No	



le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
<b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell’azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	No		
<b>AF04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 cc)?	No		



## 9. Disponibilità liquide

La voce, pari al 31 dicembre 2023 ad €/mgl 9.220, è così analizzata:

**Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide**

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	3	260	- 259	4
ABA770	Istituto Tesoriere	17.354	113.809	- 121.953	9.209
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	6	1	-	7
	<b>Totali</b>	<b>17.363</b>	<b>114.070</b>	<b>- 122.212</b>	<b>9.220</b>

La voce “*Disponibilità liquide*” comprende le giacenze di liquidità esistenti al 31 dicembre 2023 sul conto corrente bancario intrattenuto con l’Istituto di credito Banca Popolare di Puglia e Basilicata (Filiale 99) che ha svolto il servizio di tesoreria dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2023.

Come riportato in tabella, il valore delle somme incassate nell’anno 2023 sui conti di tesoreria è pari a complessivi €/mgl 114.070 ed il valore dei pagamenti effettuati nell’anno è pari a complessivi €/mgl 122.212.

Questo Istituto è soggetto alle disposizioni previste dalla Legge 720/1984, secondo le quali tutte le entrate vengono versate in due conti specifici tenuti presso Banca d’Italia, uno infruttifero nel quale vengono depositate le entrate provenienti direttamente dallo Stato (Finanziamenti FSR e fondi per la ricerca) ed uno infruttifero che accoglie le entrate proprie (Proventi per attività libero professionale, Ticket ecc.).

### DL01 – Fondi vincolati.

<b>DL01 – NO</b>	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
------------------	---

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	No	
<b>DL03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni	No	

**43**



richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2423 cc)?			
---	--	--	--



## 10. Ratei e risconti attivi

La voce ratei attivi, come riportato nella tabella che segue, non risulta valorizzata al 31 dicembre 2023 in considerazione al fatto che non sussistono ratei di competenza alla data del bilancio d'esercizio.

**Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)**

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA010		-	-
ACA020		-	-

La voce risconti attivi è così analizzata:

**Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)**

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	Consulenze tecniche	2	-
ACA040	Fitti passivi	6	-
ACA040	Assicurazione	12	-
	<b>TOTALE</b>	<b>20</b>	<b>-</b>

La voce risconti attivi si riferisce a costi di competenza dell'esercizio successivo. Come riportato in tabella, la voce accoglie il costo di competenza dell'esercizio successivo relativo principalmente al canone di locazione per gli uffici amministrativi di via Camillo Rosalba 47/z e alle polizze assicurative.

## Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>RR01</b> – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2.423 cc)?	No	



## 11. Patrimonio netto

Le variazioni intervenute, nel corso dell'esercizio 2023, nelle voci componenti il patrimonio netto al 31 dicembre 2023 sono riepilogate nella tabella che segue:

*Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto*

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Ridi.m	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizz per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	453	-	-	-	-	-	453	-	-	-
PAA10	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	44.004	-	2.012	- 4.084	99	-	42.031	-	10.198	83
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	18.257	-	924	- 1.249	99	-	18.032	-	3.895	33
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	2.220	-	694	- 187	-	-	2.728	-	631	33
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	16.037	-	230	- 1.062	99	-	15.304	-	3.264	-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	2.479	-	1.088	- 349	-	-	3.218	-	505	-
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	20.772	-	-	- 1.985	-	--	18.787	-	4.228	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.496	-	-	- 501	-	--	1.995	-	1.570	50
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	22	-	8	- 15	50	--	65	-	110	25
PAA110	ALTRE RISERVE:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	4	- 6.961	6.961	-	-	-	4	21.918	-	-
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 6.961	6.961	-	-	-	- 5.238	- 5.238	-	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	37.522	-	8.981	- 4.099	149	- 5.238	37.315	21.918	10.308	108

La voce “Fondo di dotazione”, pari ad €/mgl 453 al 31 dicembre 2023, non ha subito variazioni rispetto all’anno precedente.

La voce “Finanziamenti per investimenti”, pari a €/mgl 44.031 al 31 dicembre nel 2023, si riferisce principalmente:

- per €/mgl 3.218, a finanziamenti riconosciuti dalla Regione Puglia in relazione agli investimenti effettuati con fondi propri per le annualità 2016/2017/2019/2021/2023;
- per €/mgl 15.304, ai finanziamenti POR Puglia 2014 2020 - Asse IX - Azione 9 12;
- per €/mgl 2.728, a finanziamenti in conto capitale per la ricerca; l’incremento dell’esercizio si riferisce al finanziamento rilevato per la convenzione con il Ministero del-



la Salute per il Progetto Conto Capitale CC-2022-23682641 - Piattaforma di imaging confocale e trascrittonica spaziale - Delibera del Direttore Generale n. 841/2023;

- per €/mgl 1.234, al finanziamento iscritto per investimenti spettante alla Regione Puglia come da Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34, Art. 2, comma 11, per i piani di riorganizzazione per il potenziamento della rete ospedaliera di fatto definiti con Delibera di Giunta Regionale n. 1079/2020;
- per €/mgl 5.220 al finanziamento iscritto per PNRR - M6 Salute.C2 - Int. 1 - Investimento 1.1 "Ammodernamento Del Parco Tecnologico E Digitale Ospedaliero" -Sub-Investimento 1.1.2 - Grandi Apparecchiature – Atto Dirigenziale n. 122 del 12 luglio 2023;
- per €/mgl 231 al finanziamento iscritto per PNRR - M6.C2 - SUBINVESTIMENTO 1.3.1: *"Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE)"* - (a) - *Risorse per il potenziamento delle infrastrutture digitali FSE 2.0". - CAP U130521 - D.G.R. n.1540 del 07/11/2022" – Atto Dirigenziale n. 134 del 26 luglio 2023.*

Si riporta, nel seguito, la tabella di dettaglio dei finanziamenti per investimenti ricevuti negli ultimi tre esercizi.

**Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)**

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Richilassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi
PAA020	<b>Per beni di prima dotazione:</b> - assegnati in data antecedente al 1/1/2019				-	-	-	-	-	-	-	-
	- assegnati a partire dall'1/1/2019 (dettagliare)				-	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	<b>Da Stato:</b> - assegnati in data antecedente al 1/1/2019				18.257	-	-	-	-	18.257	3.859	3.859
	- assegnati a partire dall'1/1/2019 (dettagliare)	indistinto			3.268	-	-	-	-	3.268	844	844
		indistinto			3.015	-	-	-	-	3.015	3.015	3.015
		2020			4.456	-	-	-	-	4.456	-	-
		2020			284	-	-	-	-	284	-	-
		D.G.R. n. 1425/2021			2.015	-	-	-	-	2.015	-	-
		D.G.R. n. 1023/2022			5.220					5.220	-	-
		2023	Delibera n. 841/2023 - Convenzione Ministero		-	-	694			694	-	-
		2023	D.G.R. n. 1540/2022		-	-	230			230	230	
		2023			-	-			99	99	99	99
PAA070	<b>Da Regione:</b> - assegnati in data antecedente al 1/1/2019				2.479	-	1.088	-349	-	3.218	2.479	2.479
		indistinto			738			104	-	634	2.479	2.479



	- assegnati a partire dall'1/1/2019 (dettagliare)										
		indistinto									
			2019		1.074			- 151		923	-
			2021		667			- 94		573	-
			2023			1.088			1.088	-	-
					20.772	-	-	- 1.985	-	18.787	-
					17.586			- 1.681	-	15.905	-
					2.448			-	234	2.214	-
				Decreto 20 agosto 2019, Atto Direzionale n. 260/2021							
					163			- 16		147	-
					575			- 55		520	-
					2.496	-	-	- 501	-	1.995	1.995
PAA080	Da altri soggetti pubblici:	indistinto									
	- assegnati in data antecedente al 1/1/2019										
	- assegnati a partire dall'1/1/2019 (dettagliare)										
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:	indistinto									
	- assegnati in data antecedente al 1/1/2019										
	- assegnati a partire dall'1/1/2019 (dettagliare)										

Come riportato nelle tabelle che seguono, al 31 dicembre 2023 non sono valorizzate rispettivamente le riserve da plusvalenze e contributi da reinvestire.

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETALIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2016 e precedenti	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	-	-	-	-
Incrementi	-	-	-	-
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	-	-	-	-

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

DETALIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2016 e precedenti	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	-	-	-	-
Incrementi	-	-	-	-
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	-	-	-	-

### PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

La voce, pari al 31 dicembre 2023 ad €/mgl 65, si riferisce alle donazioni ricevute da privati e finalizzate ad investimenti ed accoglie la donazione liberale della somma di €/mgl 50 da parte della Banca d'Italia, incassata con ordinativo n. 99 del 20 aprile 2023, a favore dell'Istituto al fine di favorire la ricerca, clinica e transazionale, nel campo dell'oncologia. Tale donazione nel corso dell'anno 2023 è stata utilizzata per l'acquisto di attrezzature sanitarie.



## **PN02 – Fondo di dotazione**

Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

### **Altre informazioni relative al patrimonio netto**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presen- te in aziend a?</b>	<b>Se sì, illustrare</b>
<b>PN03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2.423 cc)?	No	



## 12. Fondi per rischi e oneri

Tale voce, pari ad €/mgl 16.275 al 31 dicembre 2023, accoglie i fondi per rischi e oneri di seguito evidenziati:

**Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri**

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Incrementi contributi	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	<b>FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>	-	-	-	-	-	-
PBA010	<b>FONDI PER RISCHI:</b>	<b>915</b>	<b>590</b>	-	-	<b>- 539</b>	<b>966</b>
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	360	359	-	58	- 276	501
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	284	208	- -	58	- 177	257
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	235	-	-	-	- 50	185
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	-	-	-	-	-
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	36	23	-	-	- 36	23
PBA060	Altri fondi rischi:	-	-	-	-	-	-
PBA070	<b>FONDI DA DISTRIBUIRE:</b>	-	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-	-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-	-
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	-	-
PBA150	<b>QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:</b>	<b>13.074</b>	<b>1.960</b>	-	-	<b>- 2.666</b>	<b>12.368</b>
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-	-	-	-
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.661	586	-	-	- 122	3.125
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	10	-	-	-	- 10	-
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	9.936	1.272	-	-	- 2.373	8.835
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	467	102	-	-	- 161	408
PBA200	<b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>	<b>2.325</b>	<b>789</b>	-	<b>99</b>	<b>- 74</b>	<b>2.941</b>
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-	-
PBA220	Fondi rinnovi contrattuali	1.527	505	-	-	-	2.032
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.500	494	-	-	-	1.994
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	-	-	-	-	-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	27	11	-	-	-	38
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	366	161	- -	16	- 9	502
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	432	123	- -	83	- 65	407
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>16.314</b>	<b>3.339</b>	- -	<b>99</b>	<b>- 3.279</b>	<b>16.275</b>

Il Fondo rischi e oneri accoglie gli accantonamenti connessi alla stima delle passività potenziali ritenute probabili, relativamente ai contenziosi in corso alla data di redazione del bilancio. Il fondo oneri accoglie per lo più gli stanziamenti effettuati a fronte di passività certe, il cui ammontare, o la cui data di sopravvenienza, sono indeterminati alla data di redazione del bilancio.

La voce si riferisce ai *Fondi per rischi*, pari al 31 dicembre 2023 a complessivi €/mgl 966 di cui, €/mgl 501 per rischi connessi a cause civili e oneri processuali, €/mgl 257 per rischi contenzioso personale dipendente, €/mgl 185 al fondo per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) e per €/mgl 23 al fondo per interessi moratori.



Nel corso del 2023, i fondi rischi hanno avuto un utilizzo complessivo di €/mgl 539, di cui €/mgl 307 relativo al rilascio a conto economico del fondo precedentemente iscritto, risultato eccedente in seguito alla risoluzione o al positivo evolversi della situazione che aveva generato rischi ed incertezze.

L'accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio, per €/mgl 590, si riferisce all'adeguamento per cause civili ed oneri processuali e per contenzioso personale dipendente la cui valutazione è stata effettuata dalla Struttura Burocratico Legale dell'Istituto.

Il fondo per rischi ed oneri accoglie anche le “*Quote inutilizzate dei contributi*”, costituite da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., nonché dai successivi Decreti ministeriali di attuazione.

Si riporta, di seguito il dettaglio delle quote inutilizzate dei contributi.

**Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2013	162	B.1) Acquisti di beni	17	-	-	-	17
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	109	1	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	18	-	-	-	
			<b>Totale</b>	<b>144</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	2014	356	B.1) Acquisti di beni	26	-	2	-	14
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	248	-	20	-	
	2015	131	Altri costi (dettagliare)	42	-	4	-	45
			<b>Totale</b>	<b>316</b>	<b>-</b>	<b>26</b>	<b>-</b>	
			B.1) Acquisti di beni	12	-	1	-	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	50	-	6	-	
	2016	108	Altri costi (dettagliare)	16	-	1	-	3
			<b>Totale</b>	<b>78</b>	<b>-</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	
			B.1) Acquisti di beni	17	-	-	-	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	64	-	-	-	
	2019	3.120	Altri costi (dettagliare)	24	-	-	-	2.460
			<b>Totale</b>	<b>105</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
			B.1) Acquisti di beni	57	34	12	27	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	7	
			B.6) Costi del personale	97	250	50	105	
	<b>TOTALE</b>	<b>3.877</b>	Altri costi (dettagliare)	-	-	21	-	<b>2.539</b>
			<b>Totale</b>	<b>154</b>	<b>284</b>	<b>83</b>	<b>139</b>	
			<b>TOTALE</b>	<b>797</b>	<b>285</b>	<b>117</b>	<b>139</b>	

Si riporta di seguito il dettaglio di parte degli utilizzi dei contributi vincolati da soggetti pubblici.



**Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)**

DETALIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.021	10	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	10		
			<b>Totale</b>	-	-	-	10		
				<b>TOTALE</b>	-	-	-	-	

Si riporta di seguito il dettaglio di parte degli utilizzi degli altri contributi per la ricerca.

**Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca**

DETALIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
Quote inutilizzate contributi per ricerca			B.1) Acquisti di beni	268	2	-	-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	564	19	30	-		
			Altri costi (dettagliare)	401	4	4	-		
			<b>Totale</b>	<b>1.233</b>	<b>25</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>435</b>	
			B.1) Acquisti di beni	42	8	8	-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	345	61	59	-		
			Altri costi (dettagliare)	64	13	12	-		
			<b>Totale</b>	<b>451</b>	<b>82</b>	<b>79</b>	<b>-</b>	<b>1.160</b>	
			B.1) Acquisti di beni	370	14	17	-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	2.630	104	130	9		
			Altri costi (dettagliare)	555	21	26	-		
			<b>Totale</b>	<b>3.555</b>	<b>139</b>	<b>174</b>	<b>9</b>	<b>1.162</b>	
			B.1) Acquisti di beni	32	-	-	-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	187	2	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	46	-	-	-		
			<b>Totale</b>	<b>265</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>183</b>	
			B.1) Acquisti di beni	29	8	-	-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	119	57	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	45	11	-	-		
			<b>Totale</b>	<b>193</b>	<b>76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>97</b>	
			B.1) Acquisti di beni	10	-	-	-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	70	-	2	-		
			Altri costi (dettagliare)	15	-	-	-		
			<b>Totale</b>	<b>95</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>79</b>	
			B.1) Acquisti di beni	98	11	67	-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	731	52	9	271		
			Altri costi (dettagliare)	147	11	101	2		
			<b>Totale</b>	<b>976</b>	<b>74</b>	<b>177</b>	<b>273</b>	<b>0</b>	

Si riporta di seguito il dettaglio delle quote inutilizzate dei contributi vincolati da privati.

**Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati**

DETALIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2020 e precedenti	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.013	406	B.1) Acquisti di beni	19	-	-	-	204	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	4	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	149	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	30	-	-	-		
			<b>Totale</b>	<b>202</b>	-	-	-		
	2.014	62	B.1) Acquisti di beni	5	-	-	-	0	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	37	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	7	-	-	13		
			<b>Totale</b>	<b>49</b>	-	-	<b>13</b>		
	2.015	90	B.1) Acquisti di beni	6	-	-	-	27	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	48	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	10	-	-	-		
			<b>Totale</b>	<b>63</b>	-	-	-		
	2.016	142	B.1) Acquisti di beni	9	-	-	-	13	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	120		
			<b>Totale</b>	<b>9</b>	-	-	<b>120</b>		
	2.017	114	B.1) Acquisti di beni	5	1	2	-	49	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	39	-	18	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		
			<b>Totale</b>	<b>44</b>	<b>1</b>	<b>20</b>	-		
	2.018	54	B.1) Acquisti di beni	5	-	-	-	9	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	34	1	1	-		
			Altri costi (dettagliare)	3	-	-	-		
			<b>Totale</b>	<b>43</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	-		
			B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		



	2.019	8	<i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i>	-	-	-	-	-	7
			<i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i>	-	-	-	-	-	
			<i>B.6) Costi del personale</i>	-	-	1	-	-	
			<i>Altri costi (dettagliare)</i>	-	-	-	-	-	
			<b>Total</b>	-	-	1	-	-	
	2.020	33	<i>B.1) Acquisti di beni</i>	-	1	2	-	-	0
			<i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i>	-	-	3	-	-	
			<i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i>	-	-	2	-	-	
			<i>B.6) Costi del personale</i>	-	5	16	-	-	
			<i>Altri costi (dettagliare)</i>	-	1	3	-	-	
			<b>Total</b>	-	7	<b>26</b>	-	-	
	2.021	14	<i>B.1) Acquisti di beni</i>	-	-	-	-	-	-
			<i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i>	-	-	-	-	-	
			<i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i>	-	-	-	-	-	
			<i>B.6) Costi del personale</i>	-	-	14	-	-	
			<i>Altri costi (dettagliare)</i>	-	-	-	-	-	
			<b>Total</b>	-	-	<b>14</b>	-	-	
	2.022	25	<i>B.1) Acquisti di beni</i>	-	-	-	-	-	-
			<i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i>	-	-	-	-	-	
			<i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i>	-	-	-	-	-	
			<i>B.6) Costi del personale</i>	-	-	-	25	-	
			<i>Altri costi (dettagliare)</i>	-	-	-	-	-	
			<b>Total</b>	-	-	-	<b>25</b>	-	
	2.023	126	<i>B.1) Acquisti di beni</i>	-	-	-	-	19	99
			<i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i>	-	-	-	-	-	
			<i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i>	-	-	-	-	-	
			<i>B.6) Costi del personale</i>	-	-	-	8	-	
			<i>Altri costi (dettagliare)</i>	-	-	-	-	-	
			<b>Total</b>	-	-	-	<b>27</b>	-	
			<b>TOTALE</b>	<b>410</b>	<b>9</b>	<b>63</b>	<b>185</b>	<b>408</b>	
	<b>TOTALE</b>	<b>1.074</b>							

La voce *"Quote inutilizzate per contributi da privato"*, pari a €/mgl 408, è costituita esclusivamente da contributi ricevuti da privati per attività di ricerca.

La voce *"Altri fondi per oneri e spese"*, iscritta in bilancio per l'importo complessivo al 31 dicembre 2023 pari ad €/mgl 2.941 accoglie principalmente:

- per €/mgl 2.032 gli accantonamenti dei rinnovi contrattuali determinati dal Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Amministrazione Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti della Regione Puglia riguardanti:
  - ✓ per €/mgl 1.608 rinnovi contrattuali Dirigenza Medica per le annualità 2019-2023;
  - ✓ per €/mgl 179 rinnovi contrattuali Dirigenza Non Medica per le annualità 2019-2023;
  - ✓ per €/mgl 40 rinnovi contrattuali Dirigenza Professionale per le annualità 2019-2023;
  - ✓ per €/mgl 44 rinnovi contrattuali Dirigenza Amministrativa per le annualità 2019-2023;



- ✓ per €/mgl 123 rinnovi contrattuali Comparto per l'annualità 2022;
- ✓ per €/mgl 38 rinnovi contrattuali altre categorie convenzionate (SUMAI) Amministrativa per le annualità 2019-2023;
- per €/mgl 407, gli accantonamenti per gli incentivi funzioni tecniche, stimate in relazione all'applicazione dell'art. 113 D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 a partire dall'annualità 2019.

In relazione all'accantonamento dei rinnovi contrattuali rilevato per l'anno 2023, per l'importo pari ad €/mgl 506, comunicato in sede di predisposizione del Conto Economico IV trimestre 2023 e per il Bilancio d'Esercizio, con Nota Prot. n. 0173780/2024 del 9 aprile 2024 il Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Strategie e Governo dell'Offerta – Servizio Strategie e Governo dell'Assistenza Territoriale, Rapporti Istituzionali e Capitale Umano SSR ha comunicato formalmente le indicazioni fornite dal MEF con comunicazione mail del 14 novembre 2023 circa le modalità di iscrizione dei rinnovi contrattuali del personale dipendente da porre sul Conto Economico 2023, riportate di seguito

➤ *preliminarmente, per quanto attiene sia alla Dirigenza Medica che alla Dirigenza sanitaria non medica, si rappresenta che con la citata comunicazione del 14 novembre 2023, il MEF ha espressamente previsto che "per il personale della dirigenza sanitaria, dirigenti medici e dirigenti sanitari (non medici), si rappresenta che il relativo CCNL 2019-2021 è in corso di perfezionamento. Pertanto, i relativi oneri sono da iscriversi sui costi del personale del CE 2023 se il contratto risulterà sottoscritto entro l'anno 2023".*

*Al riguardo, atteso che il suddetto CCNL 2019-2021 è stato sottoscritto in data 23 gennaio 2024, il MEF ha pertanto comunicato che i costi da iscrivere nel bilancio 2023 sono esclusivamente quelli relativi agli accantonamenti per i rinnovi contrattuali, calcolati così come comunicato dallo stesso MEF.*

*Infine, con riferimento alle su riportate aree contrattuali, il MEF ha colto l'occasione per rammentare che "gli accantonamenti per il triennio contrattuale 2019-2021 sono calcolati a partire da quanto disposto dall'articolo 1, comma 440, della legge n. 145/2018, dall'articolo 1, comma 127, della legge n. 160/2019, dall'articolo 1, commi 869 e 959, della legge n. 178/2020"*

Con riferimento alle risorse ex art. 1, co. 526 e 527, l. 145/2008, ex art. 1, comma 435, l. 205/2017 ed ex art. 1, comma 435 bis, l. 205/2017, con la suddetta nota la Regione ha comunicato che sono in fase conclusiva le attività istruttorie finalizzate all'approvazione da parte della Giunta Regionale del riparto delle relative somme, alla luce degli esiti della speci-



fica riunione tenutasi con le Organizzazioni sindacali firmatarie della Dirigenza sanitaria in data 11.03.2024, per le quali sono state accantonate le risorse necessarie.

**Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	No	
<b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	No	
<b>FR03.</b> Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	No	
<b>FR04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2.423 cc)?	No	



### 13. Trattamento di fine rapporto

*Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto*

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	154	37	-	191
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
PCA020	Fondo per trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	-
<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		<b>154</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>191</b>

Come riportato in tabella, la voce al 31 dicembre 2023, pari ad €/mgl 191, accoglie esclusivamente gli accantonamenti per premio per operosità medici SUMAI.

#### Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>TR01 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2.423 cc)?	No	



## 14. Debiti

Il dettaglio della voce in oggetto è il seguente:

**Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti**

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valoreiniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquiresti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
PDA010	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.723	9.901	- 4.191	6.103	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-	-
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	6.723	4.089	-4.709	6.103	-	-
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-	-
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA	-	-	-	-	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	86	-	-	86	-	-
PDA140	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.525	402	- 1.525	402	98	-
PDA150	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.525	402	- 1.525	402	98	-
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-	-	-	-
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-	-
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	181	-	-	181	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-	-



PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione						
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>		<b>1.706</b>	<b>402</b>	<b>- 1.525</b>	<b>583</b>	<b>98</b>	<b>-</b>
<b>PDA240</b>	<b>DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>						
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-	-
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>						
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	1	-	1	-	-
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	1	-	1	-	-
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	9.310	5.576	7.640	7.247	5.224	-
PDA301	Debiti verso altri fornitori	10.086	5.897	8.416	7.567	5.224	-
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	776	321	776	321	-	-
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>						
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>						
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>						
PDA340	Debiti v/alti finanziatori	2.385	2.205	2.378	2.212	-	-
PDA350	Debiti v/dipendenti	2.422	2.203	2.227	2.398	-	-
PDA360	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.133	2.109	2.133	2.109	-	-
PDA370	Altri debiti diversi:	289	94	94	289	-	-

- I "debiti verso la Regione", pari a €/mgl 6.103 al 31 dicembre 2023, si riferiscono ai maggiori acconti mensili ricevuti nel corso dell'anno 2022/2023 rispetto all'effettiva produzione realizzata nell'esercizio. Nel corso dell'anno, in seguito a Nota Prot. AOO\_168/7819 del 8 novembre 2023 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio Gestione Sanitaria Accentrata della Regione Puglia avente ad oggetto: *"Indicazioni in merito alle partite creditorie e debitorie vs Regione 2022/2023 - Oncologico"* è stata compensata la partita debitoria nella misura di €/mgl 4.709 con i crediti verso Regione iscritti nel Bilancio 2022 e finanziati con il Fondo Sanitario Regionale.

I "debiti verso comuni", pari a €/mgl 86, sono rappresentati dall'imposta TARSU relativa all'anno 2013, per la quale si è in attesa dell'emissione del ruolo da parte del Comune di Bari, così come evidenziato nella Nota Prot. 8310/2014.



I “debiti verso aziende sanitarie pubbliche della Regione”, pari al 31 dicembre 2023 a €/mgl 402, si riferiscono a debiti aziende sanitarie per prestazioni professionali ricevute per consulenze sanitarie registrate nel corso dell’esercizio.

I “debiti verso aziende sanitarie pubbliche fuori Regione”, pari al 31 dicembre 2023 a €/mgl 181, si riferiscono principalmente a debiti verso Unità collaboranti di progetti di ricerca.

La “voce debiti verso fornitori”, pari a €/mgl 7.247, di cui €/mgl 5.224 per fatture da ricevere, accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi, sia di natura sanitaria che di carattere generale.

I debiti verso fornitori al 31 dicembre 2023 hanno subito un significativo decremento rispetto all’anno precedente. Tale decremento deriva:

- della riduzione dei tempi pagamento: al 31 dicembre 2023 l’indice di tempestività dei pagamenti (ITP), calcolato secondo quanto stabilito dall’art. 9 del DPCM del 22 settembre 2014, entrato in vigore dal 1° gennaio 2015, è pari a – 28 giorni;
- dello stralcio, in assenza di interruzione dei termini prescrizionali, dei debiti antecedenti all’esercizio 2014.

Si è proceduto, inoltre, alla circolarizzazione dei fornitori di beni e servizi al fine di accertare la sussistenza dei debiti iscritti al 31 dicembre 2023 con la conseguente riconciliazione dei saldi iscritti in bilancio.

I “debiti tributari”, pari a €/mgl 2.546, sono rappresentati prevalentemente dal debito:

- per IRAP, pari a €/mgl 663, derivante dall’IRAP relativa alla mensilità del mese di dicembre 2023, pagata nel mese di gennaio 2024, e dall’IRAP determinata per gli accantonamenti di fine esercizio per costi di competenza del personale dipendente;
- per IVA da Split Payment, pari a €/mgl 678, relativo al debito derivante dal pagamento delle fatture effettuato nel mese di dicembre 2023; tale debito è stato pagato nel mese di gennaio 2024;
- per IRPEF lavoratori dipendenti, autonomi e addizionali, per €/mgl 1.170, derivante dagli emolumenti stipendiali relativi alla mensilità di dicembre 2023, versata nel mese di gennaio 2024.

I “debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale”, pari a €/mgl 2.212, si riferiscono ai contributi maturati sugli emolumenti stipendiali relativi alla mensilità di dicembre 2023, pagati nel mese di gennaio 2024 ed ai contributi previdenziali stanziati sugli accantonamenti di fine esercizio per costi di competenza del personale dipendente.



I debiti v/dipendenti, pari a €/mgl 2.109, si riferiscono principalmente alle competenze fisse e accessorie, nonché alle altre indennità, riguardanti il personale dipendente del comparto, della dirigenza medica, sanitaria e PTA maturate per competenza nell'esercizio 2023, nonché ai residui su competenze relative agli anni precedenti non ancora liquidate alla data di chiusura del bilancio.

Si riporta, nel seguito, il dettaglio dei debiti per anno di formazione.

**Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione**

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
PDA000	<b>DEBITI PER MUTUI PASSIVI</b>	-	-	-	-	-
PDA010	<b>DEBITI V/STATO</b>	-	-	-	-	-
PDA020	Debiti v/Statuto per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/Statuto per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Statuto	-	-	-	-	-
PDA050	Debiti v/Statuto per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Statuto	-	-	-	-	-
PDA070	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	-	-	-	<b>2.014</b>	<b>4.089</b>
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	2.014	4.089
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA	-	-	-	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	<b>86</b>	-	-	-	-
PDA150	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	-	-	-	-	<b>402</b>
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni	-	-	-	-	402
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-	-	-
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-
PDA220	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	<b>181</b>	-	-	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-	-	-
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-	-



	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	181	0	0	0	402
PDA240	<b>DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>	-	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	999	230	248	193	5.577
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	1
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	1
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	999	230	248	193	5.576
PDA301	Debiti verso altri fornitori	999	230	248	193	5.897
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	-	-	-	-321
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	-	-	-	-	-
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	-	-	-	58	2.488
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	-	-	7	-	2.205
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	135	0	40	20	2.203
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-	-	2.109
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	135	-	40	20	94

Si riporta, nel seguito il dettaglio dei debiti per scadenza.

**Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza**

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	<b>DEBITI PER MUTUI PASSIVI</b>	-	-	-
PDA010	<b>DEBITI V/STATO</b>	-	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-
PDA070	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	6.103	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA	-	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	86	-	-
PDA150	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	402	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità-in compensazione	-	-	-



PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	402	-	-
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	-
<b>PDA220</b>	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	<b>181</b>	-	-
<b>PDA230</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>	-	-	-
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotatione	-	-	-
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-
<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>		<b>583</b>	-	-
<b>PDA240</b>	<b>DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>7.247</b>	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1	-	-
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1	-	-
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	7.246	-	-
PDA301	Debiti verso altri fornitori	7.567	-	-
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-321	-	-
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	-	-	-
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>2.546</b>	-	-
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>2.212</b>	-	-
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>2.398</b>	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	2.109	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	289	-	-

Come riportato nella tabella seguente, l'Istituto non ha debiti per mutui.

**Tab. 45– Dettaglio mutui**

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti Delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
...								
...								
...								
...								
<b>TOTALE MUTUI</b>								

Si riporta nel seguito il dettaglio dei debiti verso aziende sanitarie distinto per singola azienda.



**Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni**

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in com- pensazione	Altre prestazioni
ASL BA			337
A.O.U. CONSORZIALE POLICLINICO DI BARI			65

### **DB01 – Transazioni**

I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.

Nel corso dell'esercizio 2023 con Delibera del Direttore Generale n. 25 del 18 gennaio 2023 si è preso atto dell'accordo transattivo concordato con la Roche Diagnostics S.p.A. per il pagamento nella misura del 20% delle note di debito aventi ad oggetto interessi per mora per €/mgl 5.

### **Altre informazioni relative a debiti.**

Informazione	Caso presen- te in aziend- a?	Se sì, illustrare
<b>DB02 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2.423 cc)?	No	



## 15. Ratei e risconti passivi

La voce al 31 dicembre 2023, pari a €/mgl 5.094, accoglie:

- per €/mgl 4.147, il fondo sperimentazioni cliniche costituito dalle somme incassate e non ancora utilizzate alla chiusura dell'esercizio per le sperimentazioni cliniche;
- per €/mgl 558, il fondo comitato etico costituito dalle somme incassate e non ancora utilizzate alla chiusura dell'esercizio;
- per €/mgl 220, la somma delle donazioni e lasciti non vincolati ad investimenti in beni durevoli non utilizzata alla chiusura dell'esercizio;
- per €/mgl 169, altri risconti passivi riferiti principalmente a quote residue inutilizzate girato-contate nel corso del 2017 in tale voce, su indicazione Regionale, tenuto conto degli specifici controlli formali richiesti dal Ministero, come anticipato precedentemente.

*Tab. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)*

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE	-	-

*Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)*

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
	...		

### Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>RP01 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2.423 cc)?	No	



## 16. Conti d'ordine

La voce alla data del 31 dicembre 2023 non risulta valorizzata

*Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine*

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA010	DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
PFA020	BENI IN COMODATO	-	-	-	-
PFA021	CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA030	ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>C001.</b> Sono state attivate operazioni di project finance?	No	
<b>C002.</b> Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	No	
<b>C003 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	No	



## 17. Contributi in conto esercizio

Al 31 dicembre 2023 l'ammontare delle voci di ricavo relative ai contributi in c/esercizio è la seguente.

**Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio**

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	-	-	28.107
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-	-	2.463
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra <u>LEA</u>	-	-	-

L'informativa relativa ai contributi in c/esercizio assegnati a questo Istituto è di seguito riportata.

**Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio**

CODICE MOD. CE	DETALLO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	<b>DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:</b>				<b>28.107</b>	<b>28.107</b>	
AA0031	Finanziamento indistinto				-	-	
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	Regione Puglia Protocollo n. 0202315/2024 del 26/04/2024 - DD n. 334 del 24/04/2024	24/04/2024	Bilancio d'esercizio 2023. Assegnazioni definitive	8.107	8.107	76111000090 76111000185
AA0033	Funzioni				20.000	20.000	
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso				-	-	
AA0035	Funzioni - Altro	Regione Puglia Protocollo n. 0202315/2024 del 26/04/2024 - DD n. 334 del 24/04/2024	24/04/2024	Bilancio d'esercizio 2023. Assegnazioni definitive	20.000	20.000	7611000025
AA0036	Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				-	-	
AA0040	<b>Quota F.S. regionale - vincolato:</b>				-	-	
AA0050	<b>EXTRA FONDO:</b>				2.822	2.822	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
		Regione Puglia Protocollo n. 0202315/2024 del 26/04/2024 - DD n. 334 del 24/04/2024	24/04/2024	Bilancio d'esercizio 2023. Assegnazioni definitive	27	27	76111000115
		DGR n. 1575	30/09/2021	Test genomici ormonoresponsivo	82	82	76111000115
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	Regione Puglia Protocollo n. 0202315/2024 del 26/04/2024 - DD n. 334 del 24/04/2024		Bilancio d'esercizio 2023. Assegnazioni definitive	2.463	2.463	76112000040



AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				-	-	-
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				-	-	-
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	-	-
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				202	202	
	Credito verso Regione - Ucraina						
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo):	Regione Puglia Protocollo n. 0202315/2024 del 26/04/2024 - DD n. 334 del 24/04/2024	Bilancio d'esercizio 2023. Assegnazioni definitive		202	202	76112000030
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)				48	48	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				48	48	76111500035
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92				-	-	-
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro				-	-	-
	Contrib. da altri enti dello Stato				-	-	-
	Contrib. diretti dall'Unione Europea				-	-	-
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.				-	-	-
AA0180	PER RICERCA:				4.037	4.037	-
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				1.884	1.884	-
	Ricerca corrente	Workflow della- Ricerca Nota ID 2023023125	28/11/2023		1.884	1.884	76111500015
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				198	198	76111500020
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca				1.814	1.814	7,6112E+10
AA0220	Contributi da privati per ricerca				141	141	76111500030
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				-	-	-
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				34.966	34.966	

La voce “*contributi in c/esercizio indistinti*”, pari a €/mgl 28.107, si riferisce per €/mgl 20.000 ai contributi per funzioni non tariffate, per €/mgl 4.000 ai ricavi rilevati per il progetto “*IRCCS Oncologico di Bari: spese correnti per nuovi reparti, potenziamento strutture e servizi sanitari*” finanziato con le risorse del Fondo Sanitario Regionale nella misura corrispondente ai costi sostenuti nel corso dell’esercizi e per €/mgl 4.107 al contributo iscritto per finanziamento indistinto finalizzato da Regione.

Tali contributi sono stati riconosciuti dalla Regione Puglia, nelle more dell’approvazione formale del Riparto definitivo 2023, con Nota Prot. n. 0202315/2024 del 26 aprile 2024 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio Gestione Sanitaria Accentratata avente ad oggetto: “*Notificazione DD n. 334/2024 - Bilancio d'esercizio 2023. Assegnazioni definitive*”.

La voce “*Contributi in conto esercizio extra fondo*”, pari a €/mgl 2.822, comprende principalmente:

- per €/mgl 27 il contributo regionale per prestazioni aggiuntive;



- per €/mgl 2.463 il contributo regionale a titolo di copertura LEA;
- per €/mgl 202 il contributo regionale Ucraina;
- per €/mgl 82 il contributo regionale come da Deliberazione della Giunta Regionale n. 1575 del 30 settembre 2021 avente ad oggetto "*DECRETO 18 maggio 2021 Modalità di riparto e requisiti di utilizzo del fondo per i test genomici ormonoresponsivo per il carcinoma mammario in stadio precoce*" in relazione ai test effettuati nel corso dell'anno 2023.

La voce "*Contributi in conto esercizio per ricerca*", pari a €/mgl 4.037, comprende principalmente:

- per €/mgl 1.884 il contributo per Ricerca Corrente 2023 come da comunicazione telematica, nota ID 2023023125 del 28 novembre 2023 trasmessa tramite "Workflow della Ricerca" ed acquisita al protocollo dell'Istituto n. 28041 del 29 novembre 2023;
- per €/mgl 198 il contributo per il Progetto di Ricerca Finalizzata GR-2021-12375294 denominato "*PEERAD -PrEdicting Endopredict score with RADomics: a novel radiomics model based on artificial intelligence to drive adjuvant treatment in patients with early-stage, intermediate-risk, hormone-receptor positive HER2 negative breast cancer*";
- per €/mgl 592 il contributo incassato per l'annualità 2023 per il Progetto Tecnopolis per la Medicina di Precisione finanziato dalla Regione Puglia;
- per €/mgl 286 il contributo incassato del 5 per mille 2022;
- per €/mgl 58 il contributo incassato per il progetto "*Avvio del Progetto di potenziamento dell'Ufficio Trasferimento Tecnologico dell'Istituto*";
- per €/mgl 160 il contributo per il progetto "*Progetto PNRR-POC-2022-12376580 Analyses of HPV and host body fluid biomarkers as non-invasive strategy for detection of head and neck cancer relapse*";
- per €/mgl 120 il contributo per il "*Progetto PNRR-MAD-2022-12376508 Dissecting the role of tau in ovarian carcinoma pathogenesis and drug resistance*";
- per €/mgl 114 il contributo per il progetto "*PNRR-POC-2022-12376586 - Development and validation of a biomedical device for the detection, characterization and removal of Circulating Tumor Cells from the peripheral blood of patients for the treatment and diagnosis of cancer-EVOLUTION*".

I "*contributi in conto esercizio*" sono iscritti in misura pari al contributo assegnato all'Istituto con provvedimento, indipendentemente dall'effettivo incasso e/o utilizzo, in applicazione delle disposizioni contenute nel D.Lgs. n. 118/2011 e dei chiarimenti forniti nel corso dell'anno 2023 dagli uffici del GSA. La voce è da correlare alla voce "*Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati vincolati*", per le quote non utilizzate nel corso dell'esercizio.



Si riporta nel seguito la tabella contenente il dettaglio dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti.

**Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	28.107	-	-
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	2.572	-	-
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	202	-	-
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	48	-	-
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	4.037	-	-
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	-	-	-
<b>Totale</b>		<b>34.966</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CT01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	Si	L'incremento ha riguardato principalmente le assegnazioni delle quote del Fondo Sanitario Regionale.



## 18. Proventi e ricavi diversi

L'analisi di tali proventi e ricavi diversi è la seguente:

**Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità**

CODICE MOD. CE	DETALLO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITÀ'	TOTALE
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	<b>67.784.443</b>
AA0350	Prestazioni di ricovero	18.825.372
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	19.682.439
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0380	Prestazioni di File F	29.107.440
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0410	Prestazioni termali	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa	-
AA0422	Prestazioni assistenza protesica	-
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-
AA0440	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	169.191
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>	<b>1.724.983</b>
AA0460	Prestazioni di ricovero	863.421
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	574.947
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0490	Prestazioni di File F	257.250
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0520	Prestazioni termali	-
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC	-
AA0561	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
AA0580	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0590	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	29.365
AA0601	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-
AA0602	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>	<b>69.509.425</b>
	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>	<b>-</b>
	<b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>	<b>-</b>
	<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	<b>69.509.425</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	<b>67.784.443</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>	<b>1.724.983</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>	<b>69.509.425</b>



La mobilità attiva accoglie i proventi relativi alle prestazioni effettuate dall'Istituto nei confronti di assistiti residenti nel territorio della Regione (€/mgl 38.508), i proventi relativi alle prestazioni effettuate nei confronti di assistiti residenti in altre Regioni (€/mgl 1.438) ed il rimborso per la somministrazione diretta dei farmaci ad assistiti della regione e di altre regioni (€/mgl 29.365).

Al 31 dicembre 2023 è stato iscritto, secondo le disposizioni normative, l'importo delle prestazioni effettivamente erogate, così come comunicato dalla Regione Puglia, nelle more dell'approvazione del Riparto definitivo 2023, con Nota Prot. n. 0202315/2024 del 26 aprile 2024 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto: “*Notificazione DD n. 334/2024 - Bilancio d'esercizio 2023. Assegnazioni definitive*”.

I ricavi per prestazioni rappresentano la valorizzazione, secondo le tariffe regionali vigenti, delle degenze ordinarie, day hospital, day surgery. Le prestazioni ambulatoriali erogate nel corso dell'esercizio in esame, sono state valorizzate sulla base del tariffario regionale in vigore.

Si riporta nel seguito il dettaglio dei ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia.

**Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	82	73	9	12%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.715	1.382	333	24%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	31	25	6	24%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	295	154	141	92%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0670	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>2.123</b>	<b>1.634</b>	<b>489</b>	<b>30%</b>
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.108	981	127	13%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	146	11	135	1227%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	212	216	-4	-2%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1200	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>1.466</b>	<b>1.208</b>	<b>258</b>	<b>21%</b>
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-	-
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	121	93	28	30%
	Costi diretti aziendali	-	-	-	-
	Costi generali aziendali	198	137	61	45%
	Fondo di perequazione	57	42	15	36%
	<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>1.842</b>	<b>1.480</b>	<b>362</b>	<b>24%</b>



Come riportato in tabella, i costi per Attività libero professionale sono integralmente coperti dai ricavi.

Gli acquisti di beni effettuati dall'Istituto non hanno determinato alcun rimborso da aziende sanitarie pubbliche della Regione, così come evidenziato nella tabella seguente.

**Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni**

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-
Medicinali senza AIC	-
Emoderivati di produzione regionale	-
Sangue ed emocomponenti	-
Dispositivi medici:	-
Dispositivi medici	-
Dispositivi medici impiantabili attivi	-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-
Prodotti dietetici	-
Materiali per la profilassi (vaccini)	-
Prodotti chimici	-
Materiali e prodotti per uso veterinario	-
Altri beni e prodotti sanitari:	-
Prodotti alimentari	-
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-
Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
Supporti informatici e cancelleria	-
Materiale per la manutenzione	-
Altri beni e prodotti non sanitari:	-
<b>TOTALE</b>	-

La voce “Concorsi, recuperi e rimborsi”, pari ad €/mgl 400, accoglie nella misura di €/mgl 206 il contributo pay back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica così come comunicato dalla Regione Puglia, nelle more dell’approvazione del Riparto definitivo 2023, con Nota Prot. n. 0202315/2024 del 26 aprile 2024 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto: “Notificazione DD n. 334/2024 - Bilancio d’esercizio 2023. Assegnazioni definitive”.

La voce “Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)”, al 31 dicembre 2023 pari a €/mgl 635 (€/mgl 596 per l’esercizio 2022), si riferisce ai rimborsi ed alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie (ticket) da parte degli utenti.

La voce “Quota contributi c/capitale imputata all’esercizio” al 31 dicembre 2023 pari a €/mgl 4.100 (€/mgl 3.723 per l’esercizio 2022), accoglie la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con i contributi in conto capitale, così come specificato nei criteri di valutazione.



**Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.**

Informazione	Caso presen-te in azien-da?	Se sì, illustrare
<b>PR01.</b> Sono state rilevate significative va-riazioni rispetto all'esercizio precedente?	No	



## 19. Acquisti di beni

Gli acquisti di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell'Istituto sono esposti nella tabella seguente, suddivisi per natura:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazione importo	Variazione %
<b>BA0030</b>	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	<b>34.065</b>	<b>34.412</b>	<b>-347</b>	<b>-1%</b>
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	33.099	33.116	-17	-
BA0050	Medicinali senza AIC	921	1.188	-267	-22%
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	45	108	-63	-58%
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0061	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0062	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-	-
<b>BA0070</b>	<b>Sangue ed emocomponenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0090	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0100	da altri soggetti	-	-	-	-
<b>BA0210</b>	<b>Dispositivi medici:</b>	<b>8.404</b>	<b>8.675</b>	<b>-271</b>	<b>-3%</b>
BA0220	Dispositivi medici	4.343	4.511	-168	-4%
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	-	141	-141	-100%
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.061	4.023	38	1%
BA0250	Prodotti dietetici	1	-	1	-
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-
<b>BA0270</b>	<b>Prodotti chimici</b>	<b>250</b>	<b>-</b>	<b>250</b>	<b>-</b>
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	130	476	-346	-73%
<b>BA0300</b>	<b>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>1.216</b>	<b>1.076</b>	<b>140</b>	<b>13%</b>
BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-
BA0302	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-
BA0303	Dispositivi medici	-	-	-	-
BA0304	Prodotti dietetici	-	-	-	-
BA0305	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-
BA0306	Prodotti chimici	-	-	-	-
BA0307	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
BA0308	Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-
<b>BA0320</b>	<b>Prodotti alimentari</b>	<b>1.216</b>	<b>1.076</b>	<b>140</b>	<b>13%</b>
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	-	-	-
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	20	14	6	43%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	10	11	-1	-9%
BA0360	Materiale per la manutenzione	168	190	-22	-12%
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	4	80	-76	-95%
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	25	18	7	39%
	<b>TOTALE</b>	<b>44.293</b>	<b>44.952</b>	<b>-659</b>	<b>-1%</b>

Il costo per acquisto di beni alla data del 31 dicembre 2023, complessivamente pari a €/mgl 44.293, presenta un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente, il cui ammontare era pari a €/mgl 44.952, per un valore complessivo lordo di €/mgl -659 (-1%).

La spesa farmaceutica complessiva dell'Istituto, infatti, ha fatto registrare una sostanziale stabilità rispetto all'anno precedente con un risparmio complessivo nel 2023 nella misura dell'1%.



Come sempre il maggior impatto sul bilancio dell'Istituto lo hanno i conti dei medicinali, con e senza AIC, per i quali si registra ugualmente un valore assolutamente stabile rispetto all'anno precedente.

Dando seguito a quanto prescritto nella D.G.R. n. 513 del 17 aprile 2023 in relazione al tetto di spesa, le azioni di contenimento della spesa farmaceutica condotte nell'anno 2023, hanno riguardato come sempre la verifica dell'appropriatezza prescrittiva, con particolare riguardo alle categorie di farmaci appartenenti alla classificazione ATC del gruppo L (antineoplastici e immunomodulatori) che rappresentano per l'Istituto il 90 % dell'intera spesa per medicinali.

Infatti i primi farmaci per impatto di spesa sono rappresentati da immunoterapici, innovativi per alcune delle indicazioni, che hanno avuto un ampliamento delle indicazioni registrate e un utilizzo in linee sempre più precoci con un maggior numero di pazienti trattati.

Si ripota di seguito il nome commerciale, la molecola, il numero di fiale acquistate e l'importo speso delle prime 5 specialità medicinali:

- Keytruda (Pembrolizumab) fl 5.205 per un importo di € 6.893.349;
- Opdivo (Nivolumab) fl 2.051 per un importo di € 3.132.527;
- Darzalex s.c. (Daratumumab sottocute) fl 811 per un importo di € 3.001.467;
- Darzalex e.v. (Daratumumab endovenosa) fl 2101 per un importo di € 2.590.306;
- Perjeta e.v. (Pertuzumab) fl 854 per un importo di € 1.892.984.

Nel corso dell'intero anno sono stati effettuati incontri mensili tra la Diretrice della Farmacia, il responsabile della SSD Controllo di Gestione e i dirigenti medici dell'Istituto per condividere l'andamento della spesa farmaceutica e i possibili correttivi da porre in essere per il suo stretto controllo.

D'altronde l'Istituto già nel corso del 2022 aveva ottimizzato i percorsi di verifica dell'appropriatezza e di rispetto di tutte le direttive giunte dal Dipartimento Promozione della Salute della Regione Puglia ed in particolare:

- l'utilizzo completo di tutti i biosimilari presenti sul mercato, in sostituzione dei corrispondenti farmaci brand originator nella totalità dei pazienti trattati con queste molecole;
- l'adozione di tutti i farmaci resi disponibili con le gare espletate dalla centrale di acquisto unica regionale InnovaPuglia che molto spesso ha visto l'aggiudicazione di farmaci generici a basso costo;
- la valutazione degli esiti dei pazienti trattati con farmaci in off label autorizzati;
- l'ottimizzazione delle risorse di farmaco disponibili con l'organizzazione in Drug Day proposti dalla farmacia in accordo con i medici prescrittori per patologia.



Inoltre, nel 2023, sono stati attribuiti i tetti di spesa per singola Unità Operativa relativamente ai Farmaci, ai Dispositivi Medici e al materiale diagnostico, effettuando un monitoraggio mensile degli stessi con la notifica dei dati ai singoli responsabili di centri di costo.

Il dato relativo al consumato per magazzino da parte di tutte le UU.OO. è in decrescita a dimostrazione di una maggiore rotazione e riduzione delle scorte finali del magazzino farmaceutico e dell'U.Ma.C.A. che infatti hanno raggiunto il minimo storico con un valore estremamente basso anche rispetto al volume delle movimentazioni globali dell'anno.

Anche le giacenze degli armadi farmaceutici di tutte le UU.OO. dell'Istituto sono nettamente ridotte rispetto all'anno precedente, frutto di un lavoro costante di monitoraggio e controllo delle scorte svolto dalla Farmacia, anche con le numerose visite ispettive condotte nei reparti e le riunioni effettuate con i dirigenti medici e i coordinatori infermieristici, per esortarli all'utilizzo appropriato di farmaci e dispositivi medici.

La mobilità farmaci in erogazione diretta regionale ed extraregionale (File F) ha registrato un valore pari a € 29.364.690.

Il conto economico dei dispositivi medici, diversamente da quanto verificatosi negli anni ancora precedenti, ha subito una riduzione ulteriore che, con grande attenzione e non senza difficoltà, si sta adeguando alla necessità di rispettare il tetto della spesa imposto a livello regionale.

Il valore dell'acquistato di dispositivi diagnostici e protesi mammarie è sostanzialmente stabile.

Si riporta nel seguito il dettaglio degli acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione.

**Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione**

DETALIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	33.099	-	33.099
Medicinali senza AIC	921	-	921
Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
Prodotti dietetici	1	-	1
<b>TOTALE</b>	<b>34.021</b>	<b>-</b>	<b>34.021</b>

Si riporta, nel seguito il dettaglio degli acquisti di beni sanitari da aziende sanitarie pubbliche

**Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche**

CODICE MOD. CE	DETALIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda Sanitaria Locale Bari	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	-



BA0050	Medicinali senza AIC		-	-
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali		-	-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale		-	-
BA0061	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-	-
BA0062	Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale		-	-
BA0063	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti		-	-
BA0070	Sangue ed emocomponenti		-	-
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale		-	-
BA0090	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		-	-
BA0100	da altri soggetti		-	-
BA0210	Dispositivi medici:		-	-
BA0220	Dispositivi medici		-	-
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi		-	-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)		-	-
BA0250	Prodotti dietetici		-	-
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)		-	-
BA0270	Prodotti chimici		-	-
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario		-	-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:		-	-
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		1.216	1.216
BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati		-	-
BA0302	Sangue ed emocomponenti		-	-
BA0303	Dispositivi medici		-	-
BA0304	Prodotti dietetici		-	-
BA0305	Materiali per la profilassi (vaccini)		-	-
BA0306	Prodotti chimici		-	-
BA0307	Materiali e prodotti per uso veterinario		-	-
BA0308	Altri beni e prodotti sanitari		1.216	1.216
BA0320	Prodotti alimentari		-	-
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		-	-
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti		-	-
BA0350	Supporti informatici e cancelleria		-	-
BA0360	Materiale per la manutenzione		-	-
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:		-	-
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-
<b>TOTALE</b>			<b>1.216</b>	<b>1.216</b>

La voce, pari ad €/mgl 1.216, si riferisce esclusivamente all'acquisto di sacche di sangue, effettuate dall'Azienda Sanitaria Locale della Provincia di Bari sulla base della Convenzione per prestazioni di Medicina Trasfusionale effettuate dal Servizio di Medicina Trasfusionale del P.O. S. Paolo della ASL BA, a vantaggio dell'utenza dell'Istituto.

Ciascuna tipologia di bene, compresa nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

#### Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>AB02.</b> Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	Si	Sacche di sangue, acquistate dalla Asl Bari.



<b>AB03.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	No		
--	----	--	--



## 20. Acquisti di servizi

Si riporta nel seguito la composizione e le variazioni della voce “*Acquisti di servizi*”.

La voce acquisti di servizi in mobilità non risulta valorizzata, così come evidenziato nella tabella seguente.

**Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità**

CODICE MOD. CE	DETALIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	TOTALE
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	<b>669</b>
BA0410	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	642
BA0490	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
BA0530	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
BA0640	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
BA0700	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
BA0750	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
BA0800	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
BA0900	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
BA0960	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
BA1030	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
BA1090	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	27
BA1140	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>	<b>-</b>
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
BA0670	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
BA0930	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	-
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	-
BA1161	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
	<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>	<b>669</b>
	<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>	<b>-</b>
	<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>	<b>-</b>
	<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	<b>-</b>
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	<b>669</b>
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>	
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>	<b>669</b>

La voce “*acquisti di servizi sanitari*” al 31 dicembre 2023 è pari a €/mgl 3.169 e risulta dettagliata come segue.

**Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte**

CODICE MOD. CE	DETALIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore Ceal 31/12/2023	Valore Ceal 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>				
BA0420	- da convenzione	642	634	8	1%
BA0430	Costi per assistenza MMG	642	634	8	1%
BA0440	Costi per assistenza PLG	-	-	-	-
		-	-	-	-

80

BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>
BA0500	- da convenzione
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale
BA0520	- da pubblico (Extraregione)
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA0541	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA0551	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA0560	- da pubblico (Extraregione)
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)
BA0570	- da privato - Medici SUMAI
BA0580	- da privato
BA0590	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati
BA0600	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati
BA0610	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>
BA0611	<i>Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private</i>
BA0620	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>
BA0621	<i>Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati</i>
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione
BA0680	- da privato (intraregionale)
BA0690	- da privato (extraregionale)
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA0730	- da pubblico (Extraregione)
BA0740	- da privato
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA0780	- da pubblico (Extraregione)
BA0790	- da privato
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA0830	- da pubblico (Extraregione)
BA0840	- da privato
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHiatrica RESIDENziale E SEMIRESIDENziale</b>
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggetto a compensazione
BA0940	- da privato (intraregionale)
BA0950	- da privato (extraregionale)
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA0990	- da pubblico (Extraregione)
BA1000	- da privato (intraregionale)



BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>				
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1070	- da privato	-	-	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
<b>TOTALE</b>		<b>642</b>	<b>634</b>	<b>8</b>
				<b>1%</b>

**Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>				
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	27	34	-7	-21%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1130	- da privato	27	34	-7	-21%
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>				
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggetto a compensazione	-	-	-	-
BA1180	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	<b>COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>				
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.466	1.208	258	1238%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-	-	-	-
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	1.108	981	127	13%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-	-
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	146	11	135	1227%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	212	216	-4	-2%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>				
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	-
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE</b>				
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	899	1.191	-292	-25%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	231	367	-136	-37%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	-	-	-
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	668	824	-156	-19%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	343	460	-117	-25%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	11	-11	-100%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-
BA1430	Lavori interinale - area sanitaria	86	49	37	76%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-	-
BA1450	Rimborso oneri stipendiari del personale sanitario in comando	239	303	-64	-21%
BA1460	Rimborso oneri stipendiari personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	Rimborso oneri stipendiari personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-1	-100%
BA1480	Rimborso oneri stipendiari personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>				
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	134	60	74	123%
		-	1	-1	-100%



BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)
BA1530	Altri servizi sanitari da privato
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)
<b>BA1550</b>	<b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARFFE TUC</b>
	<b>TOTALE</b>

1	1	-	-
8	-	8	-
125	58	67	116%
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
<b>2.526</b>	<b>2.493</b>	<b>33</b>	<b>1317%</b>

La voce si riferisce principalmente:

- al costo sostenuto dall'Istituto per le convenzioni stipulate per gli specialisti ambulatoriali, pari a €/mgl 642;
- alla partecipazione al personale dipendente per attività libero professionale, pari a €/mgl 1.466, correlata ai relativi ricavi;
- alle consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie, pari a €/mgl 899;
- altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria, pari a €/mgl 133, riguardante per €/mgl 125, servizi sanitari da privato relativi principalmente la consulenza per servizio di sorveglianza sanitaria.

**Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato**

DETALIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO		Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Genomic Health, Inc. Sede Secondaria		IT11040480961	Altri servizi sanitari da privato	2.023	80	-	80	80	-	-	80
Investments Care srl		IT06927590726	Altri servizi sanitari da privato	2.023	45	-	45	45	-	-	45

#### Altre informazioni relative ai costi per servizi sanitari.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>AS01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	<b>No</b>	

#### AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a:



- consulenze sanitarie e sociosanitarie da aziende sanitarie pubbliche della Regione, pari a €/mgl 231, rappresentate prevalentemente dalle prestazioni di medicina nucleare effettuate in convenzione con l'AO Policlinico di Bari;
- consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000, pari a €/mgl 343, derivanti dalle competenze al personale dipendente per prestazioni ex art. 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000;
- altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria pari a €/mgl 239.

Si riporta, nel seguito il dettaglio dei costi per acquisti di servizi non sanitari.

**Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	<b>12.033</b>	<b>10.242</b>	<b>1.791</b>	<b>17%</b>
BA1580	Lavanderia	407	365	42	12%
BA1590	Pulizia	1.727	1.571	156	10%
BA1600	Mensa	498	647	-149	-23%
BA1601	Mensa dipendenti	88	212	-124	-58%
BA1602	Mensa degenti	410	435	-25	-6%
BA1610	Riscaldamento	840	627	213	34%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.187	670	517	77%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	5	6	-1	-17%
BA1640	Smaltimento rifiuti	216	203	13	6%
BA1650	Utenze telefoniche	540	609	-69	-11%
BA1660	Utenze elettricità	1.904	1.533	371	24%
BA1670	Altre utenze	71	97	-26	-27%
BA1680	Premi di assicurazione	64	27	37	137%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	39	9	30	3
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	26	18	8	44%
BA1710	Altri servizi non sanitari	4.575	3.887	688	18%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	4.575	3.887	688	18%
<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>		<b>765</b>	<b>651</b>	<b>114</b>	<b>18%</b>
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	4	-4	-100%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	17	1	16	16
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	748	646	102	16%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	29	53	-24	-0
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	12	-12	-100%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	66	-66	-1
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	719	515	204	40%
BA1831	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiari del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
BA1850	Rimborso oneri stipendiari personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiari personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiari personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
<b>FORMAZIONE</b>		<b>38</b>	<b>45</b>	<b>-7</b>	<b>-16%</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5	-	5	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	33	45	-12	-27%
<b>TOTALE</b>		<b>12.837</b>	<b>10.938</b>	<b>1.899</b>	<b>17%</b>



I costi per i *servizi non sanitari*, pari al 31 dicembre 2023 a €/mgl 12.033, presentano un complessivo incremento, rispetto all'esercizio precedente, pari a +€/mgl 1.791.

La variazione principale ha riguardato:

- maggiori costi per *"Utenze elettricità"* (+€/mgl 371, +24%) derivanti principalmente dall'aumento generalizzato del costo delle utenze;
- maggiori costi per *"Riscaldamento"* (+€/mgl 213, +34%) derivante dalla sottostima del costo per l'anno 2022: nel corso del 2023, infatti, è pervenuta fattura di conguaglio per la stagione termica 2021-2022 per € 897.952,74 rilevata nella voce *"Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi"*;
- maggiori costi per *"Altri Servizi non sanitari da privato"* (+€/mgl 688, +18%) derivanti principalmente dal servizio di logistica, conseguenza del nuovo affidamento a far data dal 1 luglio 2023 (adeguamento condizioni contrattuali ed incremento del servizio con l'aggiunta di n. 1 unità per esigenza della Farmacia dell'Istituto), dal *Servizio di Portierato e Ausiliarato*, conseguenza della variazione in aumento delle prestazioni inerenti il Servizio relativo alle Operazioni Ausiliarie di Sostegno Sanitario, resasi necessaria in seguito al potenziamento delle attività assistenziali che ha determinato un incremento del numero di ore necessarie per lo svolgimento del servizio e da *Altri servizi*, conseguenza dell'affidamento del servizio quinquennale per il controllo, prevenzione e contenimento dei rischi da agenti microbiologici, compreso legionella, negli impianti idrici di distribuzione dell'acqua sanitaria oltre pulizia e sanificazione condotte aerauliche con decorrenza dal 26 settembre 2022.

#### **AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie**

La voce, pari al 31 dicembre 2023 a €/mgl 765, è rappresentata principalmente da altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato finanziate da progetti di ricerca (€/mgl 719).

#### **AS05 –Manutenzioni e riparazioni**

Tale voce riguarda i costi relativi alla manutenzione ordinaria affidata in appalto a terzi, vale a dire i costi della manutenzione finalizzata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni.

La distinzione della tipologia di manutenzione ricevuta, ordinaria e/o incrementativa, in quest'ultimo caso rilevata tra le capitalizzazioni dell'esercizio, è effettuata direttamente dall'Area Tecnica al momento della valutazione dell'intervento richiesto e dettagliato nella relativa Delibera e/o Determina.



Nel seguito, viene fornito il dettaglio dei predetti costi suddivisi per categoria omogenea dei beni ai quali gli stessi sono riferiti:

**Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni**

CODICE MOD. CE	DETALGO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.220	2.257	-37	-2%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	204	28	176	629%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.774	2.437	337	14%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	7	1	6	600%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	-	-
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>		<b>5.205</b>	<b>4.723</b>	<b>482</b>	<b>10%</b>

Il costo al 31 dicembre 2023, come riportato in tabella, presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a +€/mgl 482 (+10%), principalmente attribuibile ai maggiori costi sostenuti nell'esercizio per la manutenzione delle attrezzature sanitarie e scientifiche (+€/mgl 337; +14%).

Tale aumento risulta correlato all'incremento della spesa relativa ai cd. *"altri servizi di manutenzione correttiva extra contratto"*, resisi necessari per garantire la continuità assistenziale agli ambulatori endoscopici, conseguenza dell'incremento notevole del numero di prestazioni ambulatoriali eseguite in Istituto in questo settore.

In relazione alla voce *"Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche"* si precisa che, nel corso del 2021, è stato avviato il contratto per *"Servizi Integrati per la Gestione delle Apparecchiature Elettromedicali (SIGAE)"*, affidato alla R.T.I. Poliedra Ingegneria Clinica s.r.l. - Adiramef s.r.l. – SOF S.p.A.

Tale contratto, comprensivo dell'assistenza tecnica e manutentiva su apparecchiature elettromedicali di svariati fabbricanti (c.d. "multivendor"), ricomprende l'insieme delle attività di manutenzione correttiva o altra tipologia (preventiva, tarature, ecc.) in precedenza direttamente affidate ai fabbricanti o soggetti da questi riconosciuti quali in possesso del necessario "know-how".

Con Delibera del Direttore Generale n. 346 del 13 aprile 2023 *"Revisione annuale e conseguente adeguamento del canone relativo al Contratto di Servizi Integrati per Gestione Apparecchiature Elettromedicali con la RTI Poliedra - Adiramef - SOF"* è stato incrementato il canone annuo in relazione alla ricognizione inventariale delle attrezzature.

Per alcune apparecchiature di tecnologia più complessa o particolarmente critiche, o per altre tipologie non inserite dal soggetto aggregatore in gara SIGAE, sono tuttora in essere contratti diretti con i fabbricanti, riportati di seguito:



- Ditta Siemens Healthcare S.r.l. sul sistema Angio - TC mod. Artis Zee Ceiling Somatom Sensation Open, Delibera del Direttore Generale n. 381/2021;
- Ditta Life Technologies Italia sulle apparecchiature in dotazione alla SSD Diagnostica molecolare e Farmacogenetica, Delibera del Direttore Generale n. 383/2021;
- Ditta Philips S.p.A. su TC 64 slice, TC Simulatore e Risonanza Magnetica, come rimborsato a seguito della dismissione della TAC 16 slice, Delibera del Direttore Generale n. 381/2021;
- RTI Sis\*Med srl Philips sul sistema RIS PACS ospedaliero, Delibera del Direttore Generale n. 596/2021;
- Ditta Ge Medical Systems Italia S.p.A., su sistemi per Mammografia con Tomosintesi modello Senograph Essential, Delibera del Direttore Generale n. 381/2021;
- Ditta Varian Medical Systems Italia S.p.A., su n.2 acceleratori lineari LINAC ed altre dotazioni ancillari della S.C. Radioterapia Oncologica, Delibera del Direttore Generale n. 381/2021;
- Ditta Coris Medica, su sistema per ipertermia capacitiva, Delibera del Direttore Generale n. 238/2023;
- Ditta 3M e P Studio Italia, rinnovo contratto di assistenza tecnica su sistema di tracciabilità delle procedure di sterilizzazione mod. Itineris, Delibera del Direttore Generale n. 539/2021 e n. 1000/2023;
- Ditta Diatek, manutenzione e assistenza tecnica su inclusore automatico di paraffina, Delibera del Direttore Generale n. 384/2021;
- Ditta Brain Lab, manutenzione e assistenza dell'apparecchiatura "Exactrac", Delibera del Direttore Generale n. 52/2022.

Come evidenziato nella tabella che segue, non vi sono contratti per multiservizio. L'Istituto ha affidato all'esterno, attraverso adesione a convenzione CONSIP, servizi integrati per la manutenzione impiantistica ed immobiliare.

**Tab. 64– Dettaglio costi per contratti multiservizio**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2023	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	407	-	407	-
BA1590	Pulizia	1.727	-	1.727	-
BA1600	Mensa	498	-	498	-
BA1601	Mensa dipendenti	88	-	88	
BA1602	Mensa degenti	410	-	410	
BA1610	Riscaldamento	840	-	840	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.187	-	1.187	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	5	-	5	-
BA1640	Smaltimento rifiuti	216	-	216	-
BA1650	Utenze telefoniche	540	-	540	-
BA1660	Utenze elettricità	1.904	-	1.904	-
BA1670	Altre utenze	71	-	71	-
BA1680	Premi di assicurazione	64	-	64	-
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	39	-	39	
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	26	-	26	
BA1710	Altri servizi non sanitari	4.575	-	4.575	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	-	-	-	-



BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):				
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>				
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>				
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>				
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>				
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>				
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>				
BA1980	<i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>				
	<b>TOTALE</b>				
		-	-	-	-
		4.575	-	4.575	-
		5	-	5	-
		33	-	33	-
		5.205	-	5.205	-
		2.220	-	2.220	-
		204	-	204	-
		2.774	-	2.774	-
		-	-	-	-
		7	-	7	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		<b>17.277</b>	-	<b>17.277</b>	-

## AS06 –Costi per godimento beni di terzi

Tale voce comprende principalmente i costi relativi ai canoni per noleggio attrezzature sanitarie, così di seguito dettagliati:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazione	% di incidenza multiservizio
<b>BA2000</b>	<b>Fitti passivi</b>	<b>136</b>	<b>133</b>	<b>3</b>	<b>2%</b>
<b>BA2010</b>	<b>Canoni di noleggio</b>	<b>1.052</b>	<b>485</b>	<b>567</b>	<b>117%</b>
<b>BA2020</b>	Canoni di noleggio - area sanitaria	888	464	424	91%
<b>BA2030</b>	Canoni di noleggio - area non sanitaria	164	21	143	681%
<b>BA2040</b>	<b>Canoni di leasing</b>	-	-	-	-
<b>BA2050</b>	Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-
<b>BA2060</b>	Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-
<b>BA2061</b>	Canoni di project financing	-	-	-	-
<b>BA2070</b>	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	<b>TOTALE</b>	<b>1.188</b>	<b>618</b>	<b>570</b>	<b>92%</b>

La voce, pari a €/mgl 1.188 al 31 dicembre 2023 e ad €/mgl 618 al 31 dicembre 2022, presenta un incremento (+€/mgl 570,+92%) derivante principalmente dall'incremento dei costi per canoni di noleggio per attrezzature tecnico sanitarie e per attrezzature sanitarie dedicate alla ricerca.

Il costo per fitti passivi, in linea con quello rilevato nell'anno precedente, deriva dalla stipula dei seguenti contratti di locazione:

- contratto di locazione stipulato con la Segen S.r.l. per l'immobile destinato a sede di attività di ricerca della Direzione Scientifica per la durata di anni 6 e con canone annuo pari ad € 60.000 oltre IVA come da Delibera del Commissario Straordinario n. 697 del 3 dicembre 2021 avente ad oggetto *"Ricerca immobile per locazione passiva, per le esigenze della ricerca. Approvazione del contratto e definizione della spesa"*;
- contratto di locazione stipulato con la Stabilimento S.r.l. per l'immobile sito in Bari alla S.P. Bari-Modugno n. 1 utilizzato per il magazzino farmaceutico della durata di 6 anni con decorrenza 1 settembre 2021 e con canone annuo pari ad € 15.984 oltre IVA, come da Delibera del Commissario Straordinario n. 611 del 3 novembre 2021



avente ad oggetto “*Magazzino Farmaceutico ed Economale dell’AOUC Policlinico di Bari, Ospedale Giovanni XIII ed Istituto Tumori Giovanni Paolo II I.R.C.C.S di Bari. Pre-  
sa d’atto del contratto di locazione. Impegno della spesa*”.

L’Istituto non ha in corso alcun contratto di leasing.

**Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing**

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contrac- to con IVA	Scadenza con- tratto	Costo imputato all’esercizio	Canoni a scadere
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-



## 21. Costi del personale

Tale voce, pari al 31 dicembre 2023 ad €/mgl 40.872 (€/mgl 39.368 al 31 dicembre 2022), comprende tutti i costi per le competenze fisse, accessorie ed altre indennità, nonché i relativi oneri sociali a carico dell'Istituto maturati e rilevati per competenza economica nell'esercizio.

Il costo del personale dipendente della dirigenza medica e non medica comprende la quota dei fondi contrattuali maturati e non ancora liquidati alla data di bilancio.

Nel seguito si riportano le tabelle relative alle variazioni del costo del personale dipendente per ciascun ruolo.

Il costo per il personale del ruolo sanitario è nel seguito dettagliato:

**Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore Ceal 31/12/2023	Valore Ceal 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	<b>34.469</b>	<b>33.259</b>	<b>1.210</b>	<b>4%</b>
<b>BA2100</b>	<b><u>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</u></b>	<b>19.951</b>	<b>18.521</b>	<b>1.430</b>	<b>8%</b>
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	<b>17.024</b>	<b>16.260</b>	<b>764</b>	<b>5%</b>
<b>BA2120</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</b>	<b>16.742</b>	<b>15.877</b>	<b>865</b>	<b>5%</b>
<b>BA2130</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</b>	<b>267</b>	<b>362</b>	<b>-95</b>	<b>-26%</b>
<b>BA2140</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - altro</b>	<b>15</b>	<b>21</b>	<b>-6</b>	<b>-29%</b>
<b>BA2150</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>2.927</b>	<b>2.261</b>	<b>666</b>	<b>29%</b>
<b>BA2160</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</b>	<b>2.660</b>	<b>2.012</b>	<b>648</b>	<b>32%</b>
<b>BA2170</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</b>	<b>74</b>	<b>192</b>	<b>-118</b>	<b>-61%</b>
<b>BA2180</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - altro</b>	<b>193</b>	<b>57</b>	<b>136</b>	<b>239%</b>
<b>BA2190</b>	<b><u>Costo del personale comparto ruolo sanitario</u></b>	<b>14.518</b>	<b>14.738</b>	<b>-220</b>	<b>-1%</b>
<b>BA2200</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</b>	<b>12.874</b>	<b>12.654</b>	<b>220</b>	<b>2%</b>
<b>BA2210</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</b>	<b>622</b>	<b>1.504</b>	<b>-882</b>	<b>-59%</b>
<b>BA2220</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</b>	<b>1.022</b>	<b>580</b>	<b>442</b>	<b>76%</b>

Il costo per il personale del ruolo professionale è nel seguito dettagliato:

**Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2230</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>496</b>	<b>512</b>	<b>-16</b>	<b>-3%</b>
<b>BA2240</b>	<b><u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u></b>	<b>436</b>	<b>462</b>	<b>-26</b>	<b>-6%</b>
<b>BA2250</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</b>	<b>436</b>	<b>462</b>	<b>-26</b>	<b>-6%</b>
<b>BA2260</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA2270</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA2280</b>	<b><u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u></b>	<b>60</b>	<b>50</b>	<b>10</b>	<b>20%</b>
<b>BA2290</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</b>	<b>36</b>	<b>16</b>	<b>20</b>	<b>125%</b>
<b>BA2300</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</b>	<b>23</b>	<b>-</b>	<b>23</b>	<b>0%</b>
<b>BA2310</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</b>	<b>-</b>	<b>34</b>	<b>-34</b>	<b>-100%</b>

Il costo per il personale del ruolo tecnico è nel seguito dettagliato:

**90**



**Tab.68 – Costi del personale – ruolo tecnico**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2320</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	<b>2.989</b>	<b>2.942</b>	<b>47</b>	<b>2%</b>
<b>BA2330</b>	<b><u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA2340</b>	<b><i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA2350</b>	<b><i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA2360</b>	<b><i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA2370</b>	<b><u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u></b>	<b>2.989</b>	<b>2.942</b>	<b>47</b>	<b>2%</b>
<b>BA2380</b>	<b><i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i></b>	<b>2.662</b>	<b>2.599</b>	<b>63</b>	<b>2%</b>
<b>BA2390</b>	<b><i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i></b>	<b>86</b>	<b>126</b>	<b>-40</b>	<b>-32%</b>
<b>BA2400</b>	<b><i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i></b>	<b>241</b>	<b>217</b>	<b>24</b>	<b>11%</b>

Il costo per il personale del ruolo amministrativo è nel seguito dettagliato:

**Tab. 69– Costi del personale – ruolo amministrativo**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2410</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>2.918</b>	<b>2.656</b>	<b>262</b>	<b>10%</b>
<b>BA2420</b>	<b><u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u></b>	<b>547</b>	<b>512</b>	<b>35</b>	<b>7%</b>
<b>BA2430</b>	<b><i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i></b>	<b>547</b>	<b>428</b>	<b>119</b>	<b>28%</b>
<b>BA2440</b>	<b><i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i></b>	<b>-</b>	<b>84</b>	<b>-84</b>	<b>-100%</b>
<b>BA2450</b>	<b><i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA2460</b>	<b><u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u></b>	<b>2.371</b>	<b>2.144</b>	<b>227</b>	<b>11%</b>
<b>BA2470</b>	<b><i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i></b>	<b>1.992</b>	<b>2.035</b>	<b>-43</b>	<b>-2%</b>
<b>BA2480</b>	<b><i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i></b>	<b>68</b>	<b>65</b>	<b>3</b>	<b>5%</b>
<b>BA2490</b>	<b><i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i></b>	<b>311</b>	<b>44</b>	<b>267</b>	<b>607%</b>

### CP01 – Costi del personale

I costi del personale hanno registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a €/mgl 1.504, (+4 %), riguardante principalmente il costo del personale ruolo sanitario per €/mgl 1.210 (+4%).

L'incremento del costo del personale, registrato nel corso dell'anno 2023, deriva principalmente:

- dall'incremento del numero del personale assunto nel corso dell'anno 2022 il cui costo ha impattato solo in parte per l'anno 2022;
- dall'applicazione a partire da novembre 2022 degli art. 97 e 98 CCNL 2/11/2022: "incrementi degli stipendi tabellari" (adeguamento e corresponsione arretrati) al personale del Comparto Sanità;
- dall'applicazione ex art. 1 comma 330 L. 197/2022 dell'1,5% una tantum 2023 a tutte le figure professionali (Dirigenza e Comparto);
- dall'assunzione del personale della ricerca a tempo determinato, n. 19 Ricercatori Sanitari - Cat. D - Livello DS e di n. 18 Collaboratori Professionali di Ricerca Sanitaria - Cat. D - Livello D, come riportato nelle tabelle seguenti. Tali trovano copertura



nell'ambito delle complessive risorse finanziarie disponibili per le attività di ricerca ai sensi del comma 424 nella Legge n. 205/2017:

Concorsi	Settore	Profilo	Posti	Delibera approvazione graduatoria
<b>n. 17 posti di Ricercatore Sanitario Cat. D – Livello DS  Delibera del Direttore Generale n. 214 del 25/05/2022 rettificata con Delibera del Direttore Generale n. 225 del 27/05/2022</b>	GRANT OFFICE	Biologo - Biotecnologo	2	n. 336 del 13/04/2023
	GENOMICA SPERIMENTALE	Biologo - Biotecnologo	2	n. 366 del 24/04/2024
	VIROLOGIA ONCOLOGICA	Biologo - Biotecnologo	1	n. 335 del 13/04/2023
	BIOBANCA	Biologo - Biotecnologo	1	n. 395 del 14/05/2023
	INGEGNERISTICO	Ingegnere Biomedico	1	n. 436 del 22/05/2023
		Ingegnere Meccatronico	1	n. 431 del 22/05/2023
	SPERIMENTAZIONI CLINICHE	Medico	2	n. 374 del 29/04/2023
	IMMUNOBIOLOGIA	Medico	1	n. 435 del 22/05/2023
		Biologo	1	n. 318 del 31/03/2023
	SPERIMENTAZIONI CLINICHE	Farmacista	1	n. 343 del 13/04/2023
	FASI e TRIAL OFFICE	Infermiere di Ricerca	4	n. 514 del 22/06/2023
<b>n. 2 posto di Ricercatore Sanitario Delibera del Direttore Generale n. 372 del 29/04/2023</b>	LABORATORIO DI BIOSTATISTICA E BIOINFORMATICA	Matematico	2	n. 702 del 24/08/2023

Di seguito si riportano le figure professionali reclutate dal 1 gennaio 2023 al 31 dicembre 2023, per un totale di n. 44 assunzioni (escluse le mobilità di compensazione)

#### N. 23 ASSUNZIONI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

n. 2 Dirigenti Medici - disciplina Ematologia (mobilità volontaria da ASL del Servizio Sanitario Regionale), incremento fabbisogno ex DGR n. 1107 del 16.07.2022 Rete Ematologica Pugliese

n. 1 Direttore Medico - disciplina Chirurgia generale

n. 1 Direttore Medico - disciplina Radiodiagnostica (SC Radiologia Interventistica)

n. 5 Dirigente Medico - disciplina Radiodiagnostica

n. 1 Dirigente Medico - disciplina Oncologia

n. 1 Dirigente Medico - disciplina Chirurgia generale (SSD Endoscopia Digestiva)



- n. 1 Dirigente Medico – disciplina Ginecologia
- n. 3 Infermieri
- n. 3 Tecnici di laboratorio biomedico
- n. 1 Fisioterapista
- n. 2 Collaboratore amministrativo
- n. 1 Assistente tecnico
- n. 1 Operatore Socio Sanitario

#### N. 4 ASSUNZIONI PERSONALE IN POSIZIONE DI COMANDO

- n. 2 Dirigente Medico – disciplina Ematologia (incremento fabbisogno ex DGR n. 1107 del 16.07.2022 Rete Ematologica Pugliese)
- n. 1 Dirigente Medico – disciplina Chirurgia generale
- n. 1 Dirigente Medico – disciplina Radioterapia

#### N. 17 ASSUNZIONI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

- n. 3 Dirigenti Medici – disciplina Ematologia (incremento fabbisogno ex DGR n. 1107 del 16.07.2022 Rete Ematologica Pugliese)
- n. 1 Dirigente Medico, disciplina Radiodiagnostica (proroga contratto a tempo determinato)
- n. 1 Dirigente Medico, disciplina Chirurgia Toracica
- n. 12 Infermiere (sostituzioni maternità).

In relazione alla verifica del vincolo di spesa del personale, a norma dell'art. 9, comma 28 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni dalla legge n. 122 del 30 luglio 2010 si riporta quanto segue.

VERIFICA al 31/12/2023 DEL LIMITE DI SPESA ART.9 C.28 D.L.78/2010				
SPESA A TEMPO DETERMINATO AL 31/12/2023				
A) SPESA TEMPO DETERMINATO AL 31/12/2023	COMPARTO	DIRIGENZA PTA	DIRIGENZA MEDICA E SANITARIA	TOTALE
COMPETENZE LORDE (FISSE E ACCESSORIE)		816.190	436.619	1.252.810
ONERI		237.288	125.894	363.182
IRAP		69.376	37.113	106.489
<b>TOTALE</b>		<b>1.122.854</b>	<b>599.626</b>	<b>1.722.481</b>
<b>B) SPESA PER CONVENZIONI</b>				
-indennità De Maria			93.402	93.402
- altro personale in convenzione			230.871	230.871

**93**



	#	324.273	324.273
<b>C) di cui Tempo determinato risorse altre PA, Ricerca e fondi privati</b>			
COMPETENZE LORDE (FISSE E ACCESSORIE)	190.036	165.843	355.879
ONERI	55.365	47.161	102.526
IRAP	16.153	14.097	30.250
TOTALE	<b>261.554</b>	<b>227.101</b>	<b>488.656</b>
<b>D) di cui sostituzioni</b>			
COMPETENZE LORDE (FISSE E ACCESSORIE)	176.727	-	176.727
ONERI	51.133	-	51.133
IRAP	15.022	-	15.022
TOTALE	<b>242.882</b>	-	<b>242.882</b>
(A+B-C-D-E) TOTALE SPESA AL 31/12/2023 A TEMPO DETERMINATO AI FINI DELLA VERIFICA DEL LIMITE ART.9 c. 28 D.L. 78/2010	618.418	696.798	1.315.216
LIMITE PARI AL 50% DELLA SPESA A T.DETERMINATO ANNO 2009 (deliberazione Direttore Generale n.184/2014)			708.000
DIFFERENZA			607.216

L'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010 ha stabilito:

*"A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli [articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300](#), e successive modificazioni, gli enti pubblici non economici, le università e gli enti pubblici di cui all'[articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165](#) e successive modificazioni e integrazioni, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del [decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165](#), possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'[articolo 70, comma 1, lettera d\) del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276](#), e successive modificazioni ed integrazioni, non può essere superiore al 50 per cento di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009. I limiti di cui al primo e al secondo periodo non si applicano, anche con riferimento ai lavori socialmente utili, ai lavori di pubblica utilità e ai cantieri di lavoro, nel caso in cui il costo del personale sia coperto da finanziamenti specifici aggiuntivi o da fondi dell'Unione europea; nell'ipotesi di cofinanziamento, i limiti medesimi non si applicano con riferimento alla sola quota finanziata da altri soggetti. Le disposizioni di cui al presente comma costituiscono principi generali ai fini del coordinamento della finanza pubblica ai quali si adeguano le regioni, le province autonome, gli enti locali e gli enti del Servizio sanitario nazionale".*

Il tetto di spesa di questo Istituto, ex art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010, ammonta a € 708.000,00 comprensivo di oneri e Irap, pari al 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009.

Con riferimento ai contratti a tempo determinato e di Co.Co.Co. finanziati da privati e/o da Sperimentazioni cliniche o con risorse regionali e ministeriali, a seguito di approfondimenti



sulla problematica sono emerse valutazioni riguardanti l'obiettivo posto alla base delle disposizioni contenute nella citata normativa di cui all'art. 9, c. 28 della Legge 122/2010, ossia il contenimento della spesa a carico della finanza pubblica. Infatti sulla base di un orientamento da tempo affermato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e unanimemente condiviso dalle diverse Sezioni della Corte dei Conti, il limite di spesa è riferito *"solo alle spese finanziate con entrate in libera disponibilità dell'Ente e non alle spese finanziate da risorse provenienti da enti terzi e astrette da un vincolo di destinazione"* (Sez. Corte dei Conti – Sez. contr. Lazio – parere 9 maggio 2012 n.23).

Alla stessa stregua si pronuncia la Corte dei Conti nel parere 9 marzo 2012 n. 182 sez. contr. Veneto, in occasione di un quesito posto da un Comune circa la possibilità di procedere ad assunzioni a tempo determinato con un totale finanziamento da parte di soggetto privato. A tale riguardo la Corte dei Conti ha ritenuto che il Comune potesse procedere alle assunzioni a tempo determinato, anche superando i limiti previsti in materia di assunzione di personale a tempo determinato, nella misura in cui le assunzioni stesse risultassero finanziate da soggetti privati.

E' altresì esclusa dal tetto di spesa ex art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010, la spesa per i contratti a tempo determinato stipulati in sostituzione di personale assente (congedo di maternità, aspettativa, malattia, ecc.), secondo l'orientamento della Corte dei Conti, sezioni riunite, delibera n. 11/CONTR/12 del 17.04.2012 richiamato nella circolare prot. AOO\_151/n. 0007260 del 25.06.2013 della Regione Puglia, Servizio Programmazione Assistenza Ospedaliera e Specialistica – Ufficio Risorse Umane ed Aziende Sanitarie.

Inoltre, la Corte dei Conti - Sezione delle autonomie, con deliberazione n. 12/SEZAUT/2017/QMIG, adunanza del 4 maggio 2017, sulla *"Applicabilità al personale in posizione di comando dei limiti di spesa di cui all'art. 9, comma 28, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122"*, ha enunciato il seguente principio di diritto: *"La spesa relativa al personale utilizzato in posizione di comando esula dall'ambito applicativo dell'art. 9, comma 28, del d. n. 78/2010 omissis"*.

Pertanto, l'esame del vincolo di spesa di che trattasi è stato effettuato escludendo dal computo della spesa ex art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010, le seguenti voci:

- spese finanziate da soggetti privati, dalla Regione, dal Ministero della Salute o altri enti pubblici, le quali non determinano alcun impatto sull'obiettivo di contenimento della finanza pubblica;
- spese per i contratti a tempo determinato stipulati in sostituzione di personale assente (congedo di maternità, aspettativa, malattia, ecc.);
- spese relative al personale utilizzato in posizione di comando.



La spesa di personale a tempo determinato per l'anno 2023, di cui all'art. art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010, ammonta complessivamente a € 1.315.216,28 (compresi oneri sociali e IRAP).

Rispetto alla spesa per le assunzioni a tempo determinato effettuate per le stesse finalità nell'anno 2022, pari a € 2.029.643,78, nell'anno 2023 si è registrata una riduzione della spesa di personale di cui all'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010.

Il superamento del tetto di spesa di che trattasi, pari a € 708.000,00, si è reso necessario per assicurare nel corso dell'anno 2023 i Livelli Essenziali di Assistenza e la continuità assistenziale mediante l'assunzione a tempo determinato delle seguenti figure professionali del Ruolo Sanitario e Socio-sanitario:

- n. 7 Dirigenti Medici
- n. 2 Dirigenti Sanitari non Medici
- n. 7 Infermieri
- n. 2 Tecnici di Laboratorio biomedico
- n. 2 Operatori Socio sanitari,

nonché delle seguenti figure professionali di altri ruoli:

- n. 2 Collaboratore Amministrativo Professionale
- n. 1 Collaboratore Tecnico Professionale – Ingegnere
- n. 1 Collaboratore Professionale – Specialista nei rapporti con i media.

In particolare si evidenzia la difficoltà di reclutamento di Infermieri con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, mediante le procedure uniche regionali indette dalla Asl Bari con deliberazione n. 2141 del 31 ottobre 2019, come di seguito riportate:

- concorso pubblico (graduatoria approvata con deliberazione ASL Bari n. 9 del 17 gennaio 2022);
- mobilità volontaria regionale ed extra-regionale (distinte graduatorie approvate con deliberazione ASL Bari n. 1703 del 14 dicembre 2020).

Questo Istituto ha aderito alle predette procedure concorsuali nell'anno 2019 per un fabbisogno complessivo di n. 28 posti vacanti di Infermieri nel Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2019-2021, di cui n. 14 per concorso pubblico, n. 7 per mobilità regionale e n. 7 per mobilità extra-regionale). A fronte di detto fabbisogno di n. 28 unità, al 31 dicembre 2022 - a seguito di numerose rinunce - è stato possibile assumere a tempo indeterminato solo n. 15 Infermieri, di cui n. 13 dalla graduatoria del concorso e n. 2 dalla graduatoria della mobilità extra-regionale.



Oltre alle difficoltà sopraindicate, devono aggiungersi le numerose cessazioni dal servizio di Infermieri intervenute negli anni 2020 (n. 18 unità), 2021 (n. 12 unità), 2022 (n. 6 unità) e 2023 (n. 3 unità) che hanno reso indispensabili le assunzioni di Infermieri con contratti di lavoro a tempo determinato per assicurare i Livelli Essenziali di Assistenza e la continuità assistenziale.

Con Delibera del Direttore Generale n. 743 del 24 dicembre 2022, tenendo conto delle indicazioni regionali contenute nella D.G.R. n. 1818 del 12 dicembre 2022, è stata disposta l'assunzione a tempo indeterminato, con decorrenza dal 1 gennaio 2023, delle seguenti n. 17 figure professionali:

- personale in possesso dei requisiti per la stabilizzazione di cui all'art. 20, comma 1, lett. a), b), c) e comma 11 e 11-bis, D.Lgs. n. 75/2017 e s.m.i.:
  - n. 1 Dirigente Amministrativo
  - n. 3 Infermieri.
- personale in possesso dei requisiti per la stabilizzazione di cui all'art. 1, comma 268, lett. b), Legge 30 dicembre 2021, n. 234:
  - n. 1 Dirigente Medico, disciplina Oncologia
  - n. 1 Dirigente Psicologo, disciplina Psicoterapia
  - n. 11 Infermieri.

A seguito di autorizzazione regionale, giusta D.G.R. n. 1434 del 19 ottobre 2023 con Delibera del Direttore Generale n. 955 del 6 dicembre 2023 è stata disposta la stabilizzazione a tempo indeterminato, con decorrenza dal 7 dicembre 2023, ai sensi dell'art. 1, comma 268 della legge n. 234 del 30.12.2021 e s.m.i., delle seguenti n. 23 figure professionali:

- n. 16 Infermieri
- n. 2 Tecnici di Laboratorio biomedico
- n. 2 Operatori Socio Sanitari
- n. 1 Collaboratore Tecnico Professionale – Ingegnere
- n. 1 Collaboratore Amministrativo Professionale
- n. 1 Collaboratore Professionale – Specialista nei rapporti con i media.

Dette stabilizzazioni effettuate nell'anno 2023, pari a n. 40 unità di personale, determineranno nell'esercizio 2024 una consistente riduzione della spesa di personale per contratti a tempo determinato e, pertanto, nell'anno 2024 si prevede di rispettare il vincolo di spesa di cui all'art. 9, comma 28 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122.

Di seguito si riportano le figure professionali cessate dal servizio dal 1 gennaio 2023 al 31 dicembre 2023 per un totale di n. 48 cessazioni (escluse le mobilità di compensazioni)

#### N. 23 CESSAZIONI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

**97**



- n. 1 Direttore Medico - disciplina Oncologia
- n. 1 Direttore Medico - disciplina Radiodiagnostica
- n. 3 Dirigente Medico - disciplina Radiodiagnostica
- n. 2 Dirigente Medico - disciplina Chirurgia generale
- n. 1 Dirigente Medico - disciplina Oncologia
- n. 1 Dirigente Medico - disciplina Chirurgia toracica
- n. 1 Dirigente Medico - disciplina Urologia
- n. 1 Dirigente Medico - disciplina Ematologia
- n. 1 Dirigente Amministrativo
- n. 3 Infermieri
- n. 2 Collaboratore amministrativo professionale
- n. 3 Assistente amministrativo
- n. 1 Tecnico di Laboratorio biomedico
- n. 1 Assistente sociale
- n. 1 Operatore Socio Sanitario

#### **N. 5 CESSAZIONI PERSONALE IN POSIZIONE DI COMANDO**

- n. 2 Dirigenti Medici disciplina Ematologia
- n. 1 Dirigente Medico disciplina Chirurgia generale
- n. 1 Fisioterapista
- n. 1 Assistente tecnico

#### **N. 20 CESSAZIONI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO**

- n. 2 Dirigente Medico - disciplina Ematologia
- n. 1 Dirigente Medico - disciplina Radiodiagnostica
- n. 1 Dirigente Sanitario Biologo
- n. 1 Dirigente Sanitario Farmacista
- n. 11 Infermieri (sostituzioni di maternità)
- n. 1 Infermiere



n. 2 Collaboratore tecnico professionale - Ingegnere (Progetto Ministero Sviluppo Economico)

n. 1 Collaboratore professionale - Specialista nei rapporti con i media.

Si riporta di seguito il dettaglio dei fondi del personale.

**Tabella 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale**



	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2021	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2021	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2021	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2021	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2021 (MEDICI E SANITARI)	IMPORTO FONDO AL 31/12/2021	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO INIZIALE ANNO 2021	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO INIZIALE ANNO 2021
	-1	-2	-3	-4	-5	(6)=(3)+(4)- (5)	-7	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
<b>MEDICI E VETERINARI</b>	<b>2.104.911</b>	<b>3.981.944</b>	<b>186</b>	<b>15</b>	<b>10</b>	<b>191</b>	<b>4.146.682</b>	<b>2.041.771</b>	<b>164.738</b>
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.698.780	3.258.620	-	-	-	-	3.389.319	1.690.540	130.700
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	325.620	592.816	-	-	-	-	619.591	293.971	26.775
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	80.511	130.508	-	-	-	-	137.772	57.261	7.264
	<b>321.908</b>	<b>343.834</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>385.441</b>	<b>63.533</b>	<b>41.607</b>	
<b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>	<b>236.033</b>	<b>296.222</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>329.522</b>	<b>93.489</b>	<b>33.299</b>
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento - PTA	26.764	-	-	-	-	-	-	-26.764	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento - Sanitari	59.112	47.612	-	-	-	-	55.919	-3.192	8.307
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro (dirigenza sanitaria)	<b>1.820.049</b>	<b>2.746.485</b>	<b>476</b>	<b>40</b>	<b>36</b>	<b>480</b>	<b>2.924.233</b>	<b>1.104.183</b>	<b>177.748</b>
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro (dirigenza pta)	1.061.673	-	-	-	-	-	-	-1.061.673	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale - Sanitario	432.683	-	-	-	-	-	-	-432.683	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale - PTA	325.693	-	-	-	-	-	-	-325.693	-
<b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>	-	<b>1.401.262</b>	-	-	-	-	-	-	<b>-1.401.262</b>
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica / Fondo premialità e Fasce ex art. 81 CCNL 21.05.2018	-	1.345.223	-	-	-	-	-	-	-1.345.223
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno/ Fondo Particolari condizioni di lavoro e incarichi - Art. 80 del CCNL 21.05.2018	-	-	-	-	-	-	1.757.980	1.757.980	1.757.980
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	-	-	-	-	-	-	1.166.253	1.166.253	1.166.253
<b>TOTALE</b>	<b>4.246.869</b>	<b>7.072.263</b>	<b>670</b>	<b>55</b>	<b>47</b>	<b>678</b>	<b>7.456.356</b>	<b>3.209.487</b>	<b>384.093</b>

**100**



### **FONDI CONTRATTUALI ANNI 2022 - 2023**

I fondi contrattuali aziendali del Personale del Comparto sono stati costituiti in via definitiva per l'anno 2022 e in via provvisoria per l'anno 2023, con Delibera del Direttore Generale n. 852 del 25 ottobre 2023, con i seguenti importi:

#### ***Personale Comparto Anno 2022***

FONDI DEFINITIVI ANNO 2022 PERSONALE COMPARTO – CCNL 21.05.2018	
Fondo condizioni di lavoro e incarichi (art. 80)	1.386.310
Fondo premialità e fasce (art. 81)	1.340.777
<b>TOTALE RISORSE FONDI DEFINITIVI ANNO 2022</b>	<b>2.727.086</b>

#### ***Personale Comparto Anno 2023***

FONDI PROVVISORI ANNO 2023 PERSONALE COMPARTO – CCNL 02.11.2022	
Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali (art. 102)	1.749.246
Fondo premialità e condizioni di lavoro (art. 103)	1.166.286
<b>TOTALE RISORSE FONDI PROVVISORI ANNO 2023</b>	<b>2.915.532</b>

I fondi contrattuali aziendali del Personale del Comparto degli anni 2022 e 2023 sono stati rideterminati *in via definitiva* con i seguenti importi (Delibera in corso di adozione):

#### ***Personale Comparto Anno 2022***

RIDETERMINAZIONE FONDI DEFINITIVI ANNO 2022 PERSONALE COMPARTO – CCNL 21.05.2018	
Fondo condizioni di lavoro e incarichi (art. 80)	1.401.262
Fondo premialità e fasce (art. 81)	1.345.223
<b>TOTALE RISORSE FONDI DEFINITIVI ANNO 2022</b>	<b>2.746.485</b>

#### ***Personale Comparto Anno 2023***

FONDI DEFINITIVI ANNO 2023 PERSONALE COMPARTO – CCNL 02.11.2022	
Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali (art. 102)	1.757.980
Fondo premialità e condizioni di lavoro (art. 103)	1.166.253
<b>TOTALE RISORSE FONDI DEFINITIVI ANNO 2023</b>	<b>2.924.238</b>

I fondi contrattuali aziendali della Dirigenza dell'Area Sanità (Medici e Sanitari) e dell'Area delle Funzioni Locali (Dirigenza PTA) sono stati costituiti in via definitiva per l'anno 2022 e in via provvisoria per l'anno 2023, con Delibera del Direttore Generale n. 636 del 25 luglio 2023, con i seguenti importi:

#### ***Dirigenza Area Sanità Anno 2022***

FONDI DEFINITIVI ANNO 2022 DIRIGENZA AREA SANITA'	
Fondo retribuzione degli incarichi (art. 94 CCNL 19.12.2019)	3.132.424
Fondo retribuzione di risultato (art. 95 CCNL 19.12.2019)	115.807
Fondo retribuzione delle condizioni di lavoro (art. 96 CCNL 19.12.2019)	555.752
<b>TOTALE RISORSE FONDI DEFINITIVI ANNO 2022</b>	<b>3.803.983</b>

#### ***Dirigenza Area Funzioni Locali (PTA) Anno 2022***

FONDI DEFINITIVI ANNO 2022 DIRIGENZA AREA FUNZIONI LOCALI (PTA)	
Fondo retribuzione di posizione (art. 90 CCNL 17.12.2020)	296.222
Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori (art. 91 CCNL 17.12.2020)	47.612
<b>TOTALE RISORSE FONDI DEFINITIVI ANNO 2022</b>	<b>343.834</b>



#### Dirigenza Area Sanità Anno 2023

FONDI PROVVISORI ANNO 2023 DIRIGENZA AREA SANITA'	
Fondo retribuzione degli incarichi (art. 94 CCNL 19.12.2019)	3.141.817
Fondo retribuzione di risultato (art. 95 CCNL 19.12.2019)	105.521
Fondo retribuzione delle condizioni di lavoro (art. 96 CCNL 19.12.2019)	555.752
<b>TOTALE RISORSE FONDI PROVVISORI ANNO 2023</b>	<b>3.803.090</b>

#### Dirigenza Area Funzioni Locali (PTA) Anno 2023

FONDI PROVVISORI ANNO 2023 DIRIGENZA AREA FUNZIONI LOCALI (PTA)	
Fondo retribuzione di posizione (art. 90 CCNL 17.12.2020)	296.222
Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori (art. 91 CCNL 17.12.2020)	47.612
<b>TOTALE RISORSE FONDI PROVVISORI ANNO 2023</b>	<b>343.834</b>

I fondi contrattuali aziendali della Dirigenza dell'Area Sanità (Medici e Sanitari), a seguito della sottoscrizione in data 23 gennaio 2024 del CCNL triennio 2019-2021, sono stati ride-terminati in *via definitiva* per gli anni 2022 e 2023 con i seguenti importi (Delibera in corso di adozione):

#### Dirigenza Area Sanità Anno 2022

RIDETERMINAZIONE FONDI DEFINITIVI ANNO 2022 DIRIGENZA AREA SANITA'	
Fondo retribuzione degli incarichi (art. 72 CCNL 23.01.2024)	3.258.620
Fondo retribuzione condizioni di lavoro (art. 73 CCNL 23.01.2024)	592.816
Fondo retribuzione di risultato (art. 74 CCNL 19.12.2019)	130.508
<b>TOTALE RISORSE FONDI DEFINITIVI ANNO 2022</b>	<b>3.981.944</b>

#### Dirigenza Area Sanità Anno 2023

RIDETERMINAZIONE FONDI DEFINITIVI ANNO 2023 DIRIGENZA AREA SANITA'	
Fondo retribuzione degli incarichi (art. 72 CCNL 23.01.2024)	3.389.319
Fondo retribuzione condizioni di lavoro (art. 73 CCNL 23.01.2024)	619.591
Fondo retribuzione di risultato (art. 74 CCNL 19.12.2019)	137.772
<b>TOTALE RISORSE FONDI DEFINITIVI ANNO 2023</b>	<b>4.147.682</b>

I fondi contrattuali aziendali della Dirigenza dell'Area delle Funzioni Locali (Dirigenza PTA) dell'anno 2023 sono stati determinati *in via definitiva* con i seguenti importi (Delibera in corso di adozione):

#### Dirigenza Area Funzioni Locali (PTA) Anno 2023

FONDI DEFINITIVI ANNO 2023 DIRIGENZA AREA FUNZIONI LOCALI (PTA)	
Fondo retribuzione di posizione (art. 90 CCNL 17.12.2020)	329.522
Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori (art. 91 CCNL 17.12.2020)	55.919
<b>TOTALE RISORSE FONDI DEFINITIVI ANNO 2023</b>	<b>385.441</b>

#### Incremento dei fondi ai sensi del D.L. n. 35 del 30.04.2019, convertito in legge n. 60/2019

Per quanto concerne l'applicazione dell'art. 11, comma 1, decreto legge 30 aprile 2019, n. 35 (cd. Decreto Calabria), convertito in legge n. 60 del 25 giugno 2019 e s.m.i., si precisa che questo Istituto non ha applicato dette disposizioni normative a valere sui fondi contrattuali aziendali dell'anno 2019, pur in presenza di un aumento del personale rispetto all'anno 2018, per mancanza di risorse in quanto era stato raggiunto il tetto di spesa annuale del per-

**102**



sonale pari a € 29.173.942,00 autorizzato per gli anni 2018 e 2019 con D.G.R. 11 dicembre 2018, n. 2293.

Con D.G.R. n. 332 del 10 marzo 2020, la Regione ha rideterminato il limite di spesa annuale del personale di questo Istituto, pari a € 31.173.942,00 a valere dall'anno 2020 e, pertanto, le risorse necessarie per l'adeguamento in aumento dei fondi contrattuali, oltre ai connessi oneri sociali e Irap, trovano adeguata copertura nel nuovo tetto di spesa sopra indicato.

Con D.G.R. n. 1818 del 12 dicembre 2022, la Regione ha nuovamente rideterminato e ripartito il tetto di spesa annuale del personale delle aziende ed enti del Servizio Sanitario Regionale, ex art. 2, comma 71, legge 191/2009 e s.m.i., riconoscendo all'Istituto il nuovo limite di spesa di € 35.152.116,00 - a valere dall'anno 2022 - con un incremento di circa 4 milioni di euro rispetto al precedente tetto di € 31.173.942,00.

Per l'adeguamento in aumento dei fondi contrattuali aziendali relativi agli anni 2020 e 2021, ai sensi dell'art. 11 del D.L. 30 aprile 2019, n. 35 (cd. Decreto Calabria), convertito in legge n. 60 del 25 giugno 2019 e s.m.i., è stata utilizzata la metodologia indicata dal Dipartimento Promozione della Salute della Regione Puglia, tenendo conto del contenuto dei seguenti documenti:

- ✓ parere del MEF-RGS prot. 179877 del 1 settembre 2020;
- ✓ documento della Conferenza delle regioni e delle province autonome del 22 ottobre 2020 (Rif. 20/186/CR4ter/C7).

In particolare, come indicato a pag. 5 del predetto parere del MEF-RGS, *"la quantificazione dell'incremento di unità di personale in servizio al 31.12.2021 è stata determinata dalla differenza tra il numero di cedolini stipendiali effettivamente erogati (al 31.12.2021) diviso 12 (numero dei dipendenti su base annua) e le corrispondenti unità di personale in servizio al 31.12.2018, arrotondate al secondo decimale ove necessario"*; con il criterio sopra descritto n. 12 cedolini stipendiali corrispondono ad una unità di personale a tempo pieno in servizio, arrotondate al secondo decimale.



## 22. Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende le indennità, i rimborsi di spese e gli oneri sociali previsti per gli organi dell'Istituto (Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario, Direttore Scientifico, Consiglio di Indirizzo e Verifica e Collegio Sindacale) e tutti quei costi non direttamente ripartibili tra le voci precedentemente illustrate, ma che rientrano nell'ordinaria amministrazione dell'Istituto, ivi comprese le indennità ed i rimborsi di spese ai membri delle varie commissioni, le spese di rappresentanza e di pubblicità, ecc.

**Tab. 71–Dettaglio oneri diversi di gestione**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	168	155	13	8%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	614	719	-105	-15%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	331	770	-439	-57%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	105	107	-2	-2%
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>		<b>1.218</b>	<b>1.751</b>	<b>-533</b>	<b>-30%</b>

La voce presenta complessivamente un decremento di - €/mgl 533 (-30%) determinato principalmente dai:

- maggiori costi sostenuti nel corso dell'anno 2022 per gli oneri diversi di gestione dovuti principalmente al pagamento del provvedimento AIFA effettuato come da Delibera del Direttore Generale n. 92 del 8 aprile 2022 avente ad oggetto *"Presa d'atto ed esecuzione del provvedimento AIFA - Ufficio Sperimentazione Clinica, nota 16156-2022 del 10.02.2022 "Sospensione cautelare di tutte le attività sperimentali connesse al protocollo sperimentale -chemioterapia intra-arteriosa pancreatica, più ipertermia esterna nel trattamento di prima linea nei pazienti affetti da carcinoma pancreatico in stadio non resecabile- protocollo n. 948/CE, ai sensi dell'art.12 del D.Lgs. 24.06.2003, n.211. Contestazione della violazione ex art. 22, comma 5, D.Lgs. 24.06.2003, n. 211 ai sensi degli artt. 16, 16 e 18 Legge 24.11.1981, n. 689"* e al pagamento effettuato come da Delibera del Direttore Generale n. 349 del 21 luglio 2022 avente ad oggetto *"Agenzia delle Entrate-cartella di pagamento in danno del soggetto Carso in liquidazione Ruolo n. 2021/002265 Entrate coattive 2019 - Decreto ministeriale n. 20743 del 20/11/2019. Liquidazione e determinazioni"*;
- minori costi sostenuti per i compensi degli organi istituzionali relativi alla mancata nomina per l'anno 2023 del Direttore Scientifico dell'Istituto.



**Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presen- te in aziend a?</b>	<b>Se sì, illustrare</b>	
<b>OG01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Si	Le variazioni si riferiscono principalmente ai compensi degli organi istituzionali e agli altri oneri di gestione.

**105**



## 23. Accantonamenti

Tale voce è così composta:

**Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>Accantonamenti per rischi:</b>				
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	359	106	253	239%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	208	48	160	333%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	150	-150	-100%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	69	150	-81	-54%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	22	0	22	-
BA2760	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	37	50	-13	-26%
	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>				
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.960	5.269	-3.309	-63%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	2.438	-2.438	-100%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	1.858	2.726	-868	-32%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	19	-19	-100%
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	102	86	16	19%
	<b>Altri accantonamenti:</b>				
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	721	843	-122	-14%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	11	9	2	22%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	427	457	-30	-7%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	68	72	-4	-6%
BA2881	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	123	-123	-100%
BA2882	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	123	134	-11	-8%
BA2890	Altri accantonamenti	92	48	44	92%
	<b>TOTALE</b>	3.376	6.616	-3.240	-49%

Come riportato in tabella la voce, pari al 31 dicembre 2023 ad €/mgl 3.376, presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente (-€/mgl 3.240; -49%).

La voce “accantonamento per rischi”, al 31 dicembre 2023 pari a €/mgl 658, si riferisce principalmente agli accantonamenti effettuati per l'adeguamento del fondo rischi per controversie legali, così come determinato dalla Struttura Burocratico Legale dell'Istituto sulla base dell'esame e valutazione dei contenziosi ad oggi pendenti e non definiti.

La voce “accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati”, pari al 31 dicembre 2023 ad €/mgl 1.960, derivano dalla corretta applicazione di quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, e dal recentemente chiarimento degli uffici del GSA, in merito alla rilevazione dei proventi per contributi vincolati relativi a progetti di ricerca ed alla rilevazione delle quote inutilizzate degli stessi. Nel dettaglio gli accantonamenti si riferiscono principalmente al mancato utilizzo nel corso dell'esercizio dei seguenti contributi ricevuti dall'Istituto:



- per €/mgl 452 progetto *"Tecnopolis per la Medicina di Precisione finanziato dalla Regione Puglia"* - quota di finanziamento dell'anno 2023 - Delibera del Direttore Generale n. 56 del 27 gennaio 2024;
- per €/mgl 134 progetto *"Biotecnologia, bioinformatica e sviluppo farmaceutico per la creazione di un HUB delle Scienze della Vita del Piano operativo salute -FSC 2014-2020- - codice locale progetto T4-AN-01"* - Delibera del Direttore Generale n. 804 del 13 ottobre 2023;
- per €/mgl 198 progetto di ricerca finalizzata GR-2021-12375294 denominato *"PEER-RAD -PrEdicting Endopredict score with RADomics: a novel radiomics model based on artificial intelligence to drive adjuvant treatment in patients with early-stage, intermediate-risk, hormone-receptor positive HER2 negative breast cancer"* - Delibera del Direttore Generale n. 410 del 14 maggio 2023;
- per €/mgl 114 *"PNRR-POC-2022-12376586 - Development and validation of a biomedical device for the detection, characterization and removal of Circulating Tumor Cells from the peripheral blood of patients for the treatment and diagnosis of cancer-EVOLUTION"* - Delibera del Direttore Generale n. 602 del 19 luglio 2023;
- per €/mgl 78 *"Progetto PNRR-MAD-2022-12376508 Dissecting the role of tau in ovarian carcinoma pathogenesis and drug resistance"* - Delibera del Direttore Generale n. 442 del 22 maggio 2023;
- per €/mgl 138 *"Progetto PNRR-POC-2022-12376580 Analyses of HPV and host body fluid biomarkers as non-invasive strategy for detection of head and neck cancer relapse"* - Delibera del Direttore Generale n. 453 del 30 maggio 2023;
- per €/mgl 286 le quote incassate nel corso dell'esercizio relative al cinque per mille 2022 non utilizzate nel corso dell'esercizio.

Il decremento della voce *"accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati"* rispetto al precedente esercizio deriva dalla rilevazione effettuata nel corso dell'anno 2022, per €/mgl 2.400, derivante dalla correzione della rilevazione del finanziamento assegnato all'Istituto con Delibera della Giunta Regionale 21 novembre 2018, n. 2117 *"Art. 14 L.R. 44/2018, Potenziamento degli investimenti in ricerca e innovazione". Avvio della prima azione pilota per la costituzione del Tecnopolo per la Medicina di precisione. Approvazione schema di Convenzione Quadro ai sensi dell'art. 15, L. 241/1990"*.

La voce *"altri accantonamenti"*, pari ad €/mgl 721, accoglie principalmente, per €/mgl 506 l'accantonamento per rinnovi contrattuali rilevato sulla base della stima effettuata dal Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti – Sezione



Amministrazione Finanza e Controllo della Regione Puglia e per €/mgl 123 l'accantonamento per Incentivi funzioni tecniche stimato in relazione all'applicazione dell'art. 113 D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50.

In relazione all'accantonamento dei rinnovi contrattuali rilevato per l'anno 2023, per l'importo pari ad €/mgl 506, comunicato in sede di predisposizione del Conto Economico IV trimestre 2023 e per il Bilancio d'Esercizio, con Nota Prot. n. 0173780/2024 del 9 aprile 2024 il Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Strategie e Governo dell'Offerta – Servizio Strategie e Governo dell'Assistenza Territoriale, Rapporti Istituzionali e Capitale Umano SSR ha comunicato formalmente le indicazioni fornite dal MEF con comunicazione mail del 14 novembre 2023 circa le modalità di iscrizione dei rinnovi contrattuali del personale dipendente da porre sul Conto Economico 2023, riportate di seguito

- *preliminarmente, per quanto attiene sia alla Dirigenza Medica che alla Dirigenza sanitaria non medica, si rappresenta che con la citata comunicazione del 14 novembre 2023, il MEF ha espressamente previsto che "per il personale della dirigenza sanitaria, dirigenti medici e dirigenti sanitari (non medici), si rappresenta che il relativo CCNL 2019-2021 è in corso di perfezionamento. Pertanto, i relativi oneri sono da iscriversi sui costi del personale del CE 2023 se il contratto risulterà sottoscritto entro l'anno 2023".*

*Al riguardo, atteso che il suddetto CCNL 2019-2021 è stato sottoscritto in data 23 gennaio 2024, il MEF ha pertanto comunicato che i costi da iscrivere nel bilancio 2023 sono esclusivamente quelli relativi agli accantonamenti per i rinnovi contrattuali, calcolati così come comunicato dallo stesso MEF.*

*Infine, con riferimento alle su riportate aree contrattuali, il MEF ha colto l'occasione per rammentare che "gli accantonamenti per il triennio contrattuale 2019-2021 sono calcolati a partire da quanto disposto dall'articolo 1, comma 440, della legge n. 145/2018, dall'articolo 1, comma 127, della legge n. 160/2019, dall'articolo 1, commi 869 e 959, della legge n. 178/2020"*

Con riferimento alle risorse ex art. 1, co. 526 e 527, l. 145/2008, ex art. 1, comma 435, l. 205/2017 ed ex art. 1, comma 435 bis, l. 205/2017, con la suddetta nota la Regione ha comunicato che sono in fase conclusiva le attività istruttorie finalizzate all'approvazione da parte della Giunta Regionale del riparto delle relative somme, alla luce degli esiti della specifica riunione tenutasi con le Organizzazioni sindacali firmatarie della Dirigenza sanitaria in data 11 marzo 2024, per le quali sono state accantonate le risorse necessarie.



#### **AC01 –Altri accantonamenti**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>	<b>Se sì, illustrare</b>
<b>AC01.</b> La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	Si	La voce “ <i>Altri accantonamenti</i> ” accoglie principalmente lo stanziamento per rinnovi contrattuali.



## 24. Proventi e oneri finanziari

### OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presen-te in aziend-a?	Se sì, illustrare
<b>OF01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	No	
<b>OF02.</b> Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	No	

**110**



## **25. Rettifiche di valore di attività finanziarie**

La voce iscritta in bilancio al 31 dicembre 2023 si riferisce esclusivamente alla rivalutazione del titolo obbligazionario ISIN IT0005187890 Banca Popolare Società Cooperativa 2016/2022 TV TLX iscritto in bilancio a seguito della Delibera del Direttore Generale n. 410 del 7 maggio 2019 di presa d'atto della nota telematica, acquisita al protocollo dell'Istituto n. 131 del 3 gennaio 2019, con la quale il notaio Dott.ssa Claudia Chiaia comunicava la pubblicazione, in data 22 novembre 2017, del testamento olografo della defunta Signora Spadone Maria Raffaella, con la quale la stessa disponeva il lascito dei suoi risparmi, depositati presso l'Unicredit, all'Istituto. Tale titolo, nel corso dell'anno 2023 è stato rimborsato in quanto giunto a scadenza.

### **RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presen- te in aziend a?</b>	<b>Se sì, illustrare</b>
<b>RF01.</b> Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	Si	Rivalutazione del titolo obbligazionario ISIN IT0005187890 Banca Popolare Società Cooperativa 2016/2022



## 26. Proventi e oneri straordinari

La voce proventi straordinari iscritta in bilancio al 31 dicembre 2023 è pari ad €/mgl 1.444 come riportato nella tabella seguente.

CODICE MOD. CE	DETALLO DEI PROVENTI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
<b>EA0010</b>	<b>Proventi straordinari</b>	<b>1.444</b>	<b>3.261</b>	<b>-1817</b>	<b>-56%</b>
<b>EA0020</b>	<b>Plusvalenze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>EA0030</b>	<b>Altri proventi straordinari</b>	<b>1.444</b>	<b>3.261</b>	<b>-1817</b>	<b>-56%</b>
<b>EA0040</b>	<b>Proventi da donazioni e liberalità diverse</b>	<b>1</b>	<b>30</b>	<b>-29</b>	<b>-97%</b>
<b>EA0050</b>	<b>Sopravvenienze attive</b>	<b>1.086</b>	<b>2.152</b>	<b>-1066</b>	<b>-50%</b>
EA0051	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
<b>EA0070</b>	<b>Sopravvenienze attive v/terzi</b>	<b>1.086</b>	<b>2.152</b>	<b>-1066</b>	<b>-50%</b>
EA0080	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0090	Sopravvenienze attive relative al personale	-	-	-	-
EA0100	Sopravvenienze attive relative ai medici di base	-	-	-	-
EA0110	Sopravvenienze attive relative ai medici specialistici	-	-	-	-
EA0120	Sopravvenienze attive relative a prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0130	Sopravvenienze attive relative ad acquisto di beni e servizi	1.086	2.152	-1066	-50%
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	-
<b>EA0150</b>	<b>Insussistenze attive</b>	<b>357</b>	<b>1.079</b>	<b>-722</b>	<b>-67%</b>
EA0160	Insussistenze attive v/Asl-Ao-Ircs-Policlinici	-	-	-	-
<b>EA0170</b>	<b>Insussistenze attive v/terzi</b>	<b>357</b>	<b>1.079</b>	<b>-722</b>	<b>-67%</b>
EA0180	Insussistenze attive per mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0190	Insussistenze attive relative al personale	-	-	-	-
EA0200	Insussistenze attive relative ai medici di base	-	-	-	-
EA0210	Insussistenze attive relative ai medici specialistici	-	-	-	-
EA0220	Insussistenze attive relative a prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0230	Insussistenze attive relative ad acquisto di beni e servizi	49	300	-251	-84%
EA0240	Altre insussistenze attive	308	779	-471	-60%
EA0250	Altri proventi straordinari	-	-	-	-

La voce proventi straordinari accoglie principalmente:

- “*Sopravvenienze attive relative ad acquisto di beni e servizi*”, derivanti principalmente dai rimborsi per trattamenti AIFA ricevuti dall’Azienda produttrice del medicinale alla chiusura del trattamento del paziente, comunicata su apposita piattaforma sul portale di AIFA,
- “*Insussistenze attive relative ad acquisto di beni e servizi*”, derivanti dallo stralcio, in assenza di interruzione dei termini prescrizionali, di debiti antecedenti all’esercizio 2014;
- “*Alte insussistenze attive*” derivante principalmente dalla sovrastima fondo rischi cause civili e oneri processuali.

La voce oneri straordinari, pari ad €/mgl 1.758, è nel seguito dettagliata:



CODICE MOD. CE	DETALIO ONERI STRAORDIANRI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
EA0260	Oneri straordinari	1.758	756	1.002	133%
EA0270	Minusvalenze	-	-	-	-
EA0280	Altri oneri straordinari	1.758	756	1.002	133%
EA0290	Oneri tributari da esercizi precedenti	23	10	13	130%
EA0300	Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-
EA0310	Sopravvenienze passive	1.475	743	732	99%
EA0320	Sopravvenienze passive v/Az. sanit. pubbl. della Regione	-	-	-	-
EA0330	Sopravvenienze passive v/Az. sanit. pubbl. relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Az. sanit. pubbl. della Regione	-	-	-	-
EA0350	Sopravvenienze passive v/terzi	1.475	743	732	99%
EA0360	Soprav. passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0370	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	35	438	- 403	-92%
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	14	- 14	-100%
EA0390	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	9	- 9	-100%
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	35	415	- 380	-92%
EA0410	Soprav. passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0420	Soprav. passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0430	Soprav. Pas. v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanit. da op. accred.	-	-	-	-
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.440	304	1.136	374%
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	-
EA0460	Insussistenze passive	260	3	257	8567%
EA0461	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-
EA0470	Insussistenze passive v/Az. sanit. pubbl. della Regione	-	-	-	-
EA0480	Insussistenze passive v/terzi	260	3	257	8567%
EA0490	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0500	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	142	-	142	-
EA0510	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0520	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0530	Insuss. passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da op. accreditati	-	-	-	-
EA0540	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	118	3	115	3833%
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-	-
EA0560	Altri oneri straordinari	-	-	-	-

La voce oneri straordinari accoglie principalmente:

- “Sopravvenienze passive relative ad acquisto di beni e servizi”, pari ad €/mgl 1.440 derivanti principalmente da fatture pervenute nel corso dell'esercizio 2023 di competenza di anni precedenti;
- “Insussistenze passive v/terzi relative al personale”, pari ad €/mgl 142 derivanti dallo stralcio del credito vs ex dipendente F.S. per somme anticipate dall'Istituto ex Delibera n. 155/2012 - in seguito a esecuzione sentenza tribunale di Foggia RG 5223/2018 del 4/02/2020 di condanna degli eredi alla restituzione delle somme ex Delibera n. 204/2020.

#### PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	No	



## Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>PS06.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art. 2.423 cc)?	No	

Bari, 30 Aprile 2024

**Il Direttore Amministrativo**

Dott.ssa Filomena Fortunato

**Il Direttore Sanitario**

Dott. Vito Campanile

**Il Direttore Generale**

Avv. Alessandro Delle Donne

# **RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2023**

# INDICE

1.	Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione .....	4
2.	Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi .....	6
2.1.	RICERCA .....	9
2.1.1.	STATO DELL'ARTE.....	9
2.1.2.	LA STRUTTURA E L'ORGANIZZAZIONE DELLA RICERCA NELL'ESERCIZIO 2023 .....	11
2.2.	CONCLUSIONI.....	25
3.	L'Attività del periodo .....	26
3.1.	ASSISTENZA OSPEDALIERA .....	26
3.1.1.	Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2023 e 2023.....	26
A)	OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2020 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO.....	46
3.2.	RICERCA .....	49
3.2.1.	Confronto Dati di Attività scientifica degli Esercizi 2023 e 2023.....	49
3.3.	RICERCA .....	50
3.3.1.	Attività dell'esercizio 2023 e confronto con il livello programmato .....	50
4.	La gestione economico-finanziaria dell'azienda.....	51
4.1.	SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICI - FINANZIARI.....	51
4.1.1.	Analisi della situazione creditoria verso la Regione Puglia .....	52
4.1.2.	Analisi della situazione debitoria.....	53
4.1.3.	Analisi della situazione finanziaria.....	54
4.2.	CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI .....	55
4.2.1.	Analisi delle principali variazioni rispetto al conto economico preconsuntivo 2023, conto economico previsionale 2023 ed al conto economico consuntivo 2023 .....	55
4.2.2.	Analisi delle principali variazioni rispetto all'esercizio 2022 .....	55
4.2.4.	Analisi delle principali variazioni rispetto al conto economico preventivo 2023 ..	59
4.2.5.	Esame dei Vincoli di Spesa.....	60
4.3.	RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI.....	65
4.4.	RELAZIONE SUL BILANCIO SETTORIALE DELLA RICERCA .....	65
4.5.	FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA DATA DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO .....	67
4.6.	COPERTURA DELLA PERDITA.....	68

## Indice tabelle

Tabella 1 - Dettaglio dell'attività assistenziale 2023 a confronto con l'anno 2022: numero di ricoveri.....	26
Tabella 2 - Dettaglio dell'attività assistenziale 2023 a confronto con l'anno 2022: fatturato .....	26
Tabella 3 – Attività di ricovero per singola U.O. ....	27
Tabella 4 – Mobilità infra regionale .....	28
Tabella 5 – Mobilità extra regionale e nazionale.....	28
Tabella 6 - Valori relativi all'assegnazione regionale prevista per l'anno 2023.....	46
Tabella 7 - Risorse per la ricerca incassate nel periodo 2023-2022 .....	49
Tabella 8 - Quota di contributi pubblici assegnati per competenza .....	49
Tabella 9 - Confronto tra i valori patrimoniali degli esercizi 2023 e 2022 .....	51
Tabella 10 – Crediti verso Regione. Composizione per anno di formazione .....	53
Tabella 11 - Raffronto dei dati consuntivi al 31 dicembre 2023 con i dati di conto economico preconsuntivo 2023, del conto economico previsionale 2023 e con i valori del conto economico consuntivo 2023.....	55
Tabella 12 - Principali variazioni dei ricavi e dei costi rispetto all'anno precedente.....	55
Tabella 13 - Principali variazioni dei ricavi e dei costi rispetto ai conto economico preconsuntivo .....	58
Tabella 14 - Analisi delle variazioni (ricavi e costi) rispetto al bilancio previsionale 2023 approvato con Delibera DG n. 1038 del 28/12/2023 .....	59
Tabella 15 - Rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per l'anno 2023, in relazione al corrispondente ammontare della spesa 2004, diminuito dell'1,4%, .....	61
Tabella 16 – Conto Economico Consuntivo 2023 – verifica vincolo incremento di spesa 2% valori produzione anno 2004 (DGR 95/2008) .....	63
Tabella 17 - Bilancio Settoriale della Ricerca .....	66
Tabella 18 – Risultato di bilancio 2023 rispetto all'anno precedente ed alle previsioni del bilancio previsionale 2023 .....	68
Tabella 19 - Perdita rispetto al valore della produzione.....	68



## 1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, a corredo del bilancio di esercizio 2023, è stata predisposta secondo le disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011, facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. n. 118/2011.

Questo documento rispetta quanto stabilito dalla Legge regionale n. 38/1994 e contiene tutte le informazioni obbligatoriamente previste nello schema della Relazione sulla Gestione allegato al D.Lgs. n. 118/2011; fornisce inoltre informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico – finanziaria dell'esercizio.

In particolare, vengono riportati:

- l'analisi della gestione economico-finanziaria dell'azienda;
- l'analisi sullo stato dell'arte della ricerca;
- l'analisi dell'attività sanitaria e scientifica di periodo;
- l'analisi dei costi per livelli essenziali di assistenza;
- il bilancio settoriale della ricerca;
- l'analisi dei risultati di gestione in relazione ai vincoli di spesa;
- i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- la proposta di copertura della perdita.

Il bilancio di esercizio di questo Istituto, a partire dall'anno 2014, è stato sottoposto alla certificazione volontaria da parte della Società di Revisione indipendente "BDO Italia S.p.A.".

Lo stato patrimoniale del Bilancio di esercizio 2014 è stato certificato, come risulta dalla Delibera del Direttore Generale n. 570 del 4 novembre 2015, con la quale si è preso atto del giudizio finale riportato al punto n. 4 della Relazione della Società di Revisione, secondo cui "*lo stato patrimoniale dell'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" IRCCS Bari al 31 dicembre 2014 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto*".

Il Bilancio di esercizio 2015 è stato certificato, come risulta dalla Delibera del Direttore Generale n. 475 del 5 settembre 2016, con la quale si è preso atto del giudizio finale riportato nella Relazione della Società di Revisione indipendente, secondo cui: "... *il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" I.R.C.C.S Bari al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione*".

Il Bilancio di esercizio 2016 è stato certificato, come risulta dalla Delibera del Direttore Generale n. 345 del 20 giugno 2017 avente ad oggetto: "*Certificazione Bilancio d'Esercizio 2016. Presa d'atto della relazione della Società di revisione*", con la quale si è preso atto del giudizio finale riportato nella Relazione della Società di Revisione indipendente, secondo cui: "... *il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto Tumori*



*"Giovanni Paolo II" I.R.C.C.S Bari al 31 dicembre 2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".*

Il Bilancio di esercizio 2017 è stato certificato, come risulta dalla Delibera del Direttore Generale n. 578 del 16 luglio 2018 avente ad oggetto: *"Certificazione Bilancio d'Esercizio 2017 - Presa d'atto della relazione della Società di revisione"*, con la quale si è preso atto del giudizio finale riportato nella Relazione della Società di Revisione indipendente, secondo cui: *"... il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" I.R.C.C.S Bari al 31 dicembre 2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione"*.

Il Bilancio di esercizio 2018 è stato certificato, come risulta dalla Delibera del Direttore Generale n. 621 del 8 luglio 2019 avente ad oggetto: *"Certificazione Bilancio d'Esercizio 2018 - Presa d'atto della relazione della Società di revisione"*, con la quale si è preso atto del giudizio finale riportato nella Relazione della Società di Revisione indipendente, secondo cui: *"... il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" I.R.C.C.S. Bari al 31 dicembre 2018 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione"*.

Il Bilancio di esercizio 2019 è stato certificato, come risulta dalla Delibera del Direttore Generale n. 562 del 15 luglio 2020 avente ad oggetto: *"Certificazione Bilancio d'Esercizio 2019 - Presa d'atto della relazione della Società di revisione"*, con la quale si è preso atto del giudizio finale riportato nella Relazione della Società di Revisione indipendente, secondo cui: *"... il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" I.R.C.C.S. Bari al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità ai principi contabili applicabili, così come illustrati nella nota integrativa"*.

Il Bilancio di esercizio 2020 è stato certificato, come risulta dalla Delibera del Commissario Straordinario n. 463 del 14 settembre 2021 avente ad oggetto: *"Certificazione Bilancio d'Esercizio 2020 - Presa d'atto della relazione della Società di Revisione"*, con la quale si è preso atto del giudizio finale riportato nella Relazione della Società di Revisione indipendente, secondo cui: *"... il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" I.R.C.C.S Bari al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità ai principi contabili applicabili, così come illustrati nella nota integrativa"*.

Il Bilancio di esercizio 2021 è stato certificato, come risulta dalla Delibera del Direttore Generale n. 454 del 9 settembre 2022 avente ad oggetto: *"Certificazione Bilancio d'Esercizio 2021 - Presa d'atto della relazione della Società di Revisione"*, con la quale si è preso atto del giudizio finale riportato nella Relazione della Società di Revisione indipendente, secondo cui: *"... il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" I.R.C.C.S Bari al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità ai principi contabili applicabili, così come illustrati nella nota integrativa"*.

Il Bilancio di esercizio 2022 è stato certificato, come risulta dalla Delibera del Direttore Generale n. 542 del 28 giugno 2023 avente ad oggetto: *"Certificazione Bilancio d'Esercizio 2022 - Presa d'atto della relazione della Società di Revisione"*, con la quale si è preso atto del giudizio finale riportato



nella Relazione della Società di Revisione indipendente, secondo cui: "... il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" I.R.C.C.S Bari al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità ai principi contabili applicabili, così come illustrati nella nota integrativa".

Con Delibera del Direttore Generale n. 271 del 15 aprile 2024, è stato aggiudicato il servizio di revisione contabile volontaria dei Bilanci di esercizio anni 2023, 2024 e 2025 in favore della Ditta EY S.p.A.

## 2. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

---

L'Istituto è un Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS) ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs. n. 288 del 16 ottobre 2003, persona giuridica di diritto pubblico a rilevanza nazionale, non trasformato in Fondazione; confermato da ultimo con decreto ministeriale del 6 maggio 2019, sempre per la disciplina della Oncologia.

Trae origine dal "Centro Tumori" gestito dal Consorzio provinciale per la lotta contro i tumori, istituito con Decreto Prefettizio del 19 gennaio 1933, n. 264243.

Con Decreto del Presidente della Regione Puglia n. 1058, del 20 maggio 1976, è stato costituito "Ente Ospedaliero", dichiarato Ospedale provinciale specializzato in Oncologia; con Decreto Interministeriale del 13 maggio 1985, l'ospedale provinciale specializzato in Oncologia è stato riconosciuto Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico.

L'Istituto persegue gli obiettivi di ricerca stabiliti nei piani e programmi nazionali e regionali e gli obiettivi di assistenza previsti dal Piano Sanitario Nazionale e dalla Programmazione Sanitaria Regionale. Esso si pone quale polo di eccellenza per le attività di ricerca pre-clinica, traslazionale e clinica, e di assistenza per le patologie oncologiche ed ematologiche.

L'inscindibilità, la reciprocità e il continuum funzionale tra clinica e ricerca costituisce un plusvalore di indubbia positiva portata, la cui presenza simultanea riconosce all'Istituto la certificazione, (con data di emissione del certificato di accreditamento il giorno 12 febbraio 2015), di Clinical Cancer Center, secondo quanto stabilito dall'Organizzazione degli Istituti del Cancro Europei (OECI).

L'accreditamento internazionale conferma che l'Istituto rispetta gli standards internazionali in specifico per la multidisciplinarietà, la ricerca/innovazione e la qualità delle prestazioni assistenziali che caratterizzano la sua attività giornaliera.

La salvaguardia della dignità e della salute complessiva della persona, nel complesso degli aspetti biologici, psicofisici e relazionali, è il riferimento valoriale condiviso di tutte le sue attività.

La "mission" dell'Istituto consiste nella prevenzione, diagnosi, terapia medica, chirurgica e riabilitativa dei tumori perseguido in questi campi l'eccellenza attraverso lo sviluppo della ricerca oncologica di base, traslazionale e clinica e il miglioramento dell'organizzazione dell'attività di cura e assistenza. Elementi fondamentali sono l'approccio multidisciplinare alla patologia e la creazione di una rete di



collaborazione/condivisione tra le strutture Oncologiche della Regione Puglia, Nazionali e Internazionali.

L'Istituto è un soggetto strutturale del Servizio Sanitario Regionale e risponde alla missione indicata dalla Regione Puglia di "*Centro di riferimento oncologico regionale*", con il compito di supportare le autorità regionali nella formulazione dei programmi, nella standardizzazione di metodiche diagnostico - terapeutiche per la validazione dei protocolli.

Con Delibera di Giunta Regionale n. 221 del 23 febbraio 2017 avente ad oggetto: "*Rete Oncologica Pugliese (R.O.P.) — Approvazione modello organizzativo e principi generali di funzionamento. Recepimento Accordo Stato — Regioni concernente il "Documento tecnico di indirizzo per ridurre il Burden del cancro - Anni 2014-2016*", l'Istituto è stato individuato come Hub della rete oncologica.

Con Delibera di Giunta Regionale n. 428 del 20 marzo 2018 avente ad oggetto "*Istituzione del Centro Regionale di Protonterapia presso l'IRCCS Giovanni Paolo II di Bari*", è stata individuata nell'IRCCS Oncologico "Giovanni Paolo II" di Bari la sede del Centro Regionale di Protonterapia in Puglia.

Con Delibera di Giunta Regionale n. 794 del 2 maggio 2019 avente ad oggetto: "*Recepimento dell'Accordo Stato – Regioni del 21 settembre 2017 per la realizzazione della Rete Nazionale dei Tumori Rari (RNTR). (Rep. atti n. 158/CSR)*", è stato Istituto il Centro Regionale per la Ricerca e la Cura dei Tumori Rari presso l'IRCCS oncologico "Giovanni Paolo II" di Bari".

L'Istituto, in conformità ai principi stabiliti dal Decreto Legislativo 16 ottobre 2003, n. 288 "*Riordino della disciplina degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, a norma dell'articolo 42, comma 1, della legge 16 gennaio 2003, n. 3*", nonché alle norme e disposizioni nazionali e regionali di programmazione sanitaria, persegue le seguenti finalità:

- ✓ svolgere, nella disciplina della oncologia, attività di assistenza sanitaria di tipo clinico e di ricerca scientifica bio-medica, di base e traslazionale, integrandola per la implementazione delle diagnosi e delle terapie nel paziente oncologico;
- ✓ attuare, direttamente o in rapporto con altri enti, programmi di formazione professionale e di educazione sanitaria con riferimento agli ambiti istituzionali di attività e per il miglioramento e lo sviluppo delle stesse;
- ✓ sperimentare e monitorare forme innovative di gestione e organizzazione in campo assistenziale e di ricerca in accordo con le direttive nazionali e regionali;
- ✓ sviluppare, in adesione alla rete nazionale degli IRCCS oncologici, Alleanza Contro il Cancro (ACC) e Rete AMORe, criteri condivisi per la scelta, l'utilizzo e la valutazione di programmi di Valutazione Esterna della Qualità e di protocolli di ricerca;
- ✓ promuovere l'inserimento dell'Istituto nelle attività internazionali;
- ✓ promuovere la ricerca in campo biomedico e biotecnologico, e sui servizi sanitari in oncologia, al fine di trasferirne i risultati nei processi assistenziali del Sistema Sanitario Nazionale e Regionale;
- ✓ supportare, mediante idonee modalità ed appositi accordi con le Università, percorsi di istruzione e formazione pre e post-laurea negli ambiti delle scienze mediche e sanitarie,



della ricerca bio-medica, delle discipline infermieristiche e delle professioni sanitarie, delle discipline giuridico-economiche e tecniche.

Il logo dell'Istituto è rappresentato dall'immagine storicamente utilizzata della cellula tumorale aggredita dalla "terapia", che rappresenta la missione delle attività assistenziali e di ricerca.

Obiettivo strategico primario è il potenziamento della ricerca traslazionale volta al miglioramento delle diagnosi e delle terapie in campo oncologico, con l'intento di promuovere la sinergia tra ricerca clinica e di base, e lavorare per un efficiente e tempestivo trasferimento delle conoscenze al letto del paziente.

A tal fine con:

- Delibera di Giunta Regionale n. 895, del 22 giugno 2016, avente ad oggetto: "*Trasferimento di funzioni di competenza oncologica e relative Unità operative dalla ASL di Bari all'IRCCS Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" di Bari*", è stato stabilito di potenziare e completare la offerta clinica (e, conseguentemente, la ricerca) dell'Istituto, mediante l'inclusione, per trasferimento dalla Asl Ba, delle seguenti Unità Operative:
  - UO di Anatomia Patologica dell'Ospedale "San Paolo" di Bari;
  - UO di Chirurgia Toracica dell'Ospedale "San Paolo" di Bari (16 posti letto istituiti);
  - UO di Oncologia Medica dell'Ospedale "Di Venere" di Bari.
- Delibera di Giunta Regionale n. 265 del 8 marzo 2016, avente ad oggetto: "*Delibera di Giunta Regionale n. 161/2016 – Regolamento Regionale – Riordino Ospedaliero della Regione Puglia ai sensi del D.M. n. 70/2015 e della Legge di Stabilità 28 dicembre 2015 n. 208 – Modifica e integrazione del R.R. n. 14/2015 – Rettifica*", per conseguenza di trasferimento di funzioni di competenza oncologica, è stato incrementato il numero di posti letto istituiti, passati da n. 81 a n. 140.
- Delibera di Giunta Regionale del n. 1195 del 3 luglio 2019, avente ad oggetto: "Approvazione provvedimento unico – Proposta di Regolamento regionale: Riordino ospedaliero della Regione Puglia ai sensi del D.M. n. 70/2015 e delle Leggi di stabilità 2016-2017. Modifica e integrazione delle DD.GG.RR. n. 1095/2017 e n. 53/2018. Abrogazione Regolamenti regionali in materia di riordino ospedaliero", pubblicata sul BURP n. 83 del 23 luglio 2019, la Regione Puglia confermava per l'IRCCS "Giovanni Paolo II" il riconoscimento di n. 166 posti letto.

Il Decreto Legislativo 23 dicembre 2022, n. 200 avente ad oggetto "*Riordino della disciplina degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico*" ha introdotto l'obbligo di revisionare entro il 31 marzo 2023 i regolamenti di organizzazione degli IRCCS per garantire il coordinamento delle attività del Direttore generale e del Direttore scientifico ed assicurare l'integrazione dell'attività assistenziale e dell'attività di formazione con l'attività di ricerca per potenziarne l'efficacia nelle aree tematiche di afferenza.

Pertanto, con Delibera del Direttore Generale n. 576 del 26 ottobre 2022 avente ad oggetto "*Organigramma Gruppi di ricerca e organigramma Direzione Scientifica*" è stato adottato l'organigramma dei gruppi di ricerca e l'organigramma della Direzione Scientifica al fine di garantire



un coordinamento dei diversi campi di ricerca presenti all'interno dell'ente per affrontare al meglio i sempre più stringenti e nuovi obiettivi assistenziali e scientifici che l'Istituto si prefigge.

## 2.1. RICERCA

### 2.1.1. STATO DELL'ARTE

A far data da 10.02.2017 la posizione del Direttore Scientifico si è resa vacante.

A seguito di tale assenza, con Delibera del Direttore Generale n. 87, del 28 febbraio 2017, avente ad oggetto: "*Nomina del Direttore Scientifico facente funzioni*" sono stati individuati, sulla base di criteri oggettivi, nel ruolo di Direttori Scientifici f.f. i dottori Girolamo Ranieri dal 1° marzo 2017 al 30 aprile 2017 e Nicola Silvestris dal 1° maggio 2017 al 30 giugno 2017.

Dal 1° luglio 2017, persistendo la carenza del Direttore Scientifico titolare, la funzione è stata espletata da entrambi i suddetti dirigenti medici, con suddivisione delle competenze, come da Delibera del Direttore Generale n 385 del 6 luglio 2017.

Data la persistenza della vacanza del titolare, preso atto delle dimissioni presentate dal Dott. Ranieri in data 24 gennaio 2019, con Delibera del Direttore Generale n. 202, del 7 marzo 2019, è stato nominato direttore scientifico incaricato, sino alla nomina del titolare, il Dott. Nicola Silvestris fino alla data del 3 giugno 2019 a seguito della decadenza dell'incarico per nomina di Professore universitario di seconda fascia presso l'Università degli Studi di Bari.

Pertanto, nelle more dell'attivazione delle procedure concorsuali di nomina del Direttore Scientifico di competenza del Ministero della Salute ed a seguito alla decadenza dell'incarico del Dott. Nicola Silvestris, con Delibera del Direttore Generale n. 499, del 31 maggio 2019, è stato nominato il Dott. Angelo Paradiso, Direttore della SC Oncologia Sperimentale e Gestione Biobanca, quale Direttore Scientifico "incaricato" a decorrere dal 3 giugno 2019.

Con Decreto Ministeriale del 18 marzo 2022 è stato nominato il Prof. Tommasino Massimo, quale Direttore Scientifico dell'Istituto per un periodo di anni cinque con decorrenza 1° aprile 2022.

Con Delibera del Direttore Generale n. 470 del 9 settembre 2022 è stato nominato Vice Direttore Scientifico la Dott.ssa Raffaella Massafra in qualità di Coordinatore delle attività di ricerca presso la Direzione Scientifica.

A far data dal 18 dicembre 2022 la posizione del Direttore Scientifico si è resa vacante per la scomparsa del Prof. Tommasino Massimo.

Con Decreto Ministeriale del 30 ottobre 2023 è stato nominato il Prof. Loreto Gesualdo, quale Direttore Scientifico dell'Istituto per un periodo di anni cinque con decorrenza dalla data, attesa, di insediamento.

#### a.1) Aree dedicate specificamente alla ricerca

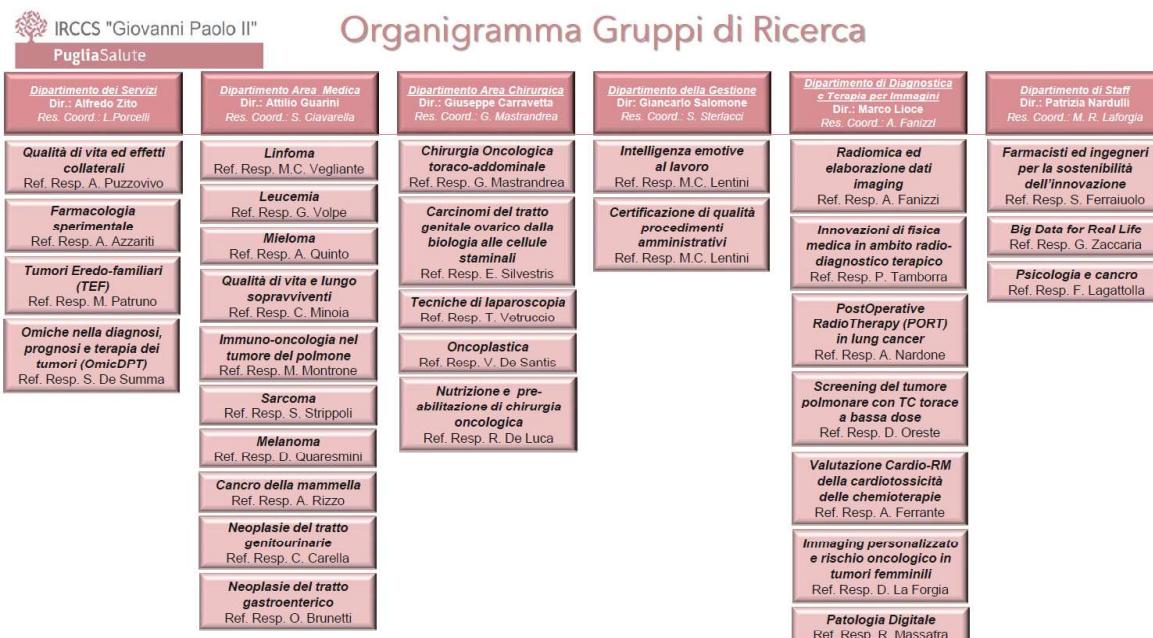
Al fine di garantire un coordinamento dei diversi campi di ricerca presenti all'interno dell'ente per affrontare al meglio i sempre più stringenti e nuovi obiettivi assistenziali e scientifici che l'Istituto si prefigge, con Delibera del Direttore Generale n. 576 del 26 ottobre 2022 avente ad oggetto "*Organigramma Gruppi di ricerca e organigramma Direzione Scientifica*" sono stati adottati i seguenti organigrammi:



➤ Organigramma della Direzione Scientifica



➤ Organigramma dei gruppi di ricerca:



Il Dirigente Area Gestione Risorse Finanziarie  
Dott.ssa Maria Carmela Lentini

Il Direttore Area Gestione Risorse Finanziarie  
Dott. Filippo Tragni



a.2) *Servizi dedicati specificamente alla ricerca*

- **Direzione Scientifica** - Collocazione interna; Denominazione Direzione Scientifica; Anno di istituzione 1985; Responsabile: Direttore Scientifico;
- **Coordinatore** nominato con Delibera del Direttore Generale n. 470 del 9 settembre 2022;
- **Comitato Tecnico Scientifico (ex L.R. n. 17/2017)** - Delibera del Direttore Generale n. 41 del 17 marzo 2022;
- **Nucleo di Valutazione** – Delibera del Direttore Generale n. 386 del 2 agosto 2022.

a.3) *Strutture di supporto alla ricerca:*

Le strutture di supporto alla ricerca sono:

- Grant office
- Biblioteca
- Knowledge Transfer Office
- Amministrazione per la ricerca
- Biobanca
- Ufficio Clinical Trials
- Comitato Tecnico laboratori di ricerca
- Biostatistica e bioinformatica

**2.1.2. LA STRUTTURA E L'ORGANIZZAZIONE DELLA RICERCA NELL'ESERCIZIO 2023**

**B1) *obiettivi dell'anno 2023 in merito ad attività e variazioni su strutture/organizzazione concordate con Ministero/Regione***

L'Istituto Tumori "Giovanni Paolo II", nella sua peculiarità di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, svolge la propria attività di ricerca clinica e traslazionale ai sensi di quanto disposto dall'art. 8 del D.lgs. n. 288/2003, modificato ed integrato dall'art. 4 del D.lgs. 200/2022 in coerenza con il programma di ricerca sanitario nazionale di cui all'art. 12-bis del D.lgs. n. 502/1992 e ss.mm.ii. e con gli atti di programmazione regionale in materia.

Nello specifico per il triennio 2022-2024 le diretrici delle attività di ricerca sono articolate su 4 linee tematiche approvate dal Ministero della Salute:

- Linea 1: Dalla cancerogenesi alla progressione tumorale per un'oncologia di precisione (nella quale sono compresi n. 15 progetti – Delibera del Direttore Generale n. 219 del 26 maggio 2022 e Delibera del Direttore Generale n. 187 del 21 febbraio 2023);



- Linea 2: Le sperimentazioni cliniche nell'era dell'oncologia di precisione (nella quale sono compresi n. 19 progetti, Delibera del Direttore Generale n. 219 del 26 maggio 2022 e Delibera del Direttore Generale n. 187 del 21 febbraio 2023);
- Linea 3: Scienze computazionali, tecnologie d'intelligenza artificiale: driver per un'oncologia digitale (nella quale sono compresi n. 17 progetti, Delibera del Direttore Generale n. 219 del 26 maggio 2022 e Delibera del Direttore Generale n. 187 del 21 febbraio 2023);
- Linea 4: Nuovi modelli organizzativi-gestionali in oncologia (nella quale sono compresi n. 8 progetti, Delibera del Direttore Generale n. 219 del 26 maggio 2022 e Delibera del Direttore Generale n. 187 del 21 febbraio 2023).

Nel dettaglio:

- Progetti presentati per la **linea 1**): *"Dalla cancerogenesi alla progressione tumorale per un'oncologia di precisione"*, **n. 15 progetti**:

n.	Principal Investigator	Titolo Progetto	Linea di ricerca
1	Dott. Alfredo Zito	Ruolo di NDRG1 nel carcinoma mammario invasivo e nel sottogruppo dei tripli negativi. Valutazione del suo impatto clinico e delle implicazioni terapeutiche.	1
2	Dott. Alfredo Zito	Studio dell'interazione fra i papilloma virus umani e la proteina NHERF1 in lesioni pre-maligne e carcinomi della cervice uterina.	1
3	Dott. Alfredo Zito	Ruolo di Human Papillomavirus (HPV) e del virus di Epstein Barr (EBV) nello sviluppo dei tumori testa-collo.	1
4	Biobanca	Signature di RNA non codificant in vescicole extracellulari urinarie come biomarcatore diagnostico non invasivo per il carcinoma della prostata.	1
5	Dott. Attilio Guarini	Caratterizzazione del ruolo del recettore nucleare "Liver X receptor alpha" (LXR $\alpha$ ) nei macrofagi infiltranti il linfoma diffuso a grandi cellule e studio della sua modulazione come possibile approccio terapeutico.	1
6	Dott. Attilio Guarini	Unravelling the molecular roadmap to CEBPA-mutant driven leukemogenesis.	1
7	Dott. Domenico Galetta	VALUTAZIONE DELLA SUSCETTIBILITÀ EREDITARIA AL MICROCITOMA POLMONARE: STUDIO IN PUGLIA.	1
8	Dott.ssa Amalia Azzariti	Identificazione di fattori circolanti per la diagnosi, prognosi e/o predizione della risposta alle terapie in patologie tumorali solide.	1
9	Dott.ssa Amalia Azzariti	Messa a punto di modelli cellulari 3D di patologie tumorali solide (patient-derived organoids-PDOs, short term-culture) e loro validazione per lo studio della predizione della risposta ai farmaci e per lo screening di nuovi principi attivi o combinazione di farmaci.	1
10	Dott.ssa Amalia Azzariti	Ottimizzazione di trattamenti farmacologici mediante creazione di nanodelivery system per il rilascio selettivo di farmaci nei siti tumorali e analisi di metaboliti cellulari (metabolomica) e di farmaci e loro metaboliti nei fluidi biologici.	1
11	Dott.ssa Amalia Azzariti	Studio delle caratteristiche cliniche, patologiche e bio-immunologiche di pazienti affetti da carcinoma cutaneo a cellule squamosee ricerca dei fattori predittivi di risposta all'anti-PD1Cemiplimab.	1
12	Dott.ssa Stefania Tommasi	Studio del profilo genetico dei pazienti con carcinoma a cellule di Merkel trattati con immunoterapia con checkpoint inibitori.	1
13	Dott. Michele Simone	CELLULE STAMINALI OVARICHE UMANE: aspetti biologici, proprietà funzionali e potenziale applicazione per la preservazione della fertilità in oncologia	1



14	Dott. Gennaro Palmiotti	Ricerca delle cellule tumorali circolanti per l'individuazione precoce della risposta /resistenza nelle pazienti trattate con chemioterapia neoadiuvante per carcinoma mammario	1
15	Dott.ssa Rosalba Dentamaro	STUDIO DENSITY-01: Associazione tra densità mammografica e composizione corporea nel rischio oncologico di insorgenza del carcinoma mammario	1

- progetti presentati per la **linea 2): "Le sperimentazioni cliniche nell'era dell'oncologia di precisione"**  
**n. 19 progetti:**

1	Dott. Attilio Guarini	Sviluppo di una firma molecolare per la caratterizzazione diagnostico-terapeutica dei linfomi mediastinici della zona grigia (Bio-mGZL)	2
2	Dott. Attilio Guarini	Valutazione dell'impatto delle Neoplasie Mieloproliferative Croniche sull' Attività Lavorativa	2
3	Dott. Attilio Guarini	Miglioramento del percorso del paziente onco-ematologico arruolato in trial clinico e implementazione tecnologica dei processi	2
4	Dott. Attilio Guarini	Validazione di biomarcatori di long-term survivorship a linfoma e applicazione di Survivorship Care Plan come strumento di prevenzione terziaria	2
5	Dott. Michele Guida	Studio dei meccanismi di risposta e di resistenza ad immunoterapia e terapia target nel Melanoma	2
6	Dott. Domenico Galetta	Lo STIGMA sociale del paziente fumatore con tumore al polmone. Rilevazione del fenomeno e sperimentazione di un protocollo di intervento basato sull'EMDR.	2
7	Dott. Domenico Galetta	Valutazione prospettica della malattia minima residua mediante analisi del ctDNA in pazienti affetti da carcinoma polmonare non a piccole cellule localmente avanzato resecabile o non resecabile sottoposti a trattamento curativo: studio pilota.	2
8	Dott. Domenico Galetta	Biomarcatori predittivi di risposta all'immunoterapia nel microcitoma polmonare	2
9	Dott. Domenico Galetta	Diagnostica differenziale degli infiltrati polmonari nei pazienti affetti da neoplasie del basso tratto respiratorio	2
10	Dott. Domenico Galetta	DATA-LUNG (Creazione di un database fornito di adeguata protezione dei dati sensibili attraverso software aggiornati, da poter utilizzare per monitoraggio in tempo reale di dati epidemiologici, outcome delle diverse linee terapeutiche, studio delle sequenze terapeutiche e stretto monitoraggio delle tossicità nelle neoplasie polmonari)	2
11	Dott. Domenico Galetta	Terapia forestale integrata al trattamento immunoterapico di pazienti con neoplasia polmonare	2
12	Dott. Stefano Oliva	Valori predittivi di cardiotossicità in pazienti affetti da cancro del colon-retto trattati per la prima volta con fluoro-pirimidine, sia in adiuvante che nei pazienti metastatici.	2
13	Ing. Vito Angiulli	Costituzione di un laboratorio di ultrasonografia per avviare sperimentazione di sonoporazione per il rilascio controllato di farmaco locale.	2
14	Dott. Stefania Tommasi	Analisi della frequenza mutazionale dei geni BRCA1 e BRCA2 e altri drivers in campioni di pazienti con Carcinoma Prostatico su biopsia liquida	2
15	Dott. Stefania Tommasi	Monitoraggio in plasma delle mutazioni del gene PIK3CA in pazienti con carcinoma mammario avanzato HR+HER2- in trattamento con inibitori CDK 4/6 più terapia endocrina	2
16	Dott. Stefania Tommasi	La farmacogenetica dei tumori solidi: studio di tossicità	2
17	Dott. Pietro Milella	Screening e Valutazione psicologica nel progetto: "Music Interventions with Breast Cancer Patients in pandemic emergency: psychological and cardiological effects"	2
18	Dott. Pietro Milella	Traduzione e Validazione della Versione Italiana della Checklist Concerns and Health Identifier for Medical Patients (CHIMP_Cancer)	2



19	Dott. Pietro Milella	Suoni Confortevoli: Infusione della Speranza in Camera Sterile	2
----	----------------------	--	---

- progetti presentati per la **linea 3): "Scienze computazionali, tecnologie d'intelligenza artificiale: driver per un'oncologia digitale", n. 16 progetti:**

1	Dott. Alfredo Zito	Realizzazione di un algoritmo di Intelligenza Artificiale su preparati istologici di pazienti con carcinoma mammario Luminal B HER2 negativo come surrogato al test genetico Endopredict	3
2	Dott. Alfredo Zito	Identificazione di un algoritmo di Intelligenza Artificiale per migliorare l'accuratezza diagnostica delle neoplasie mieloproliferative in fase iniziale su biopsie osteomidiolari	3
3	Dott. Attilio Guarini	Implementazione di una piattaforma informatizzata di pazienti "real-life" e progettazione e sviluppo di tool prognostici in oncoematologia mediante tecniche di Machine-Learning.	3
4	Dott. Domenico Galetta	Stratificazione prognostica nel carcinoma polmonare non a piccole cellule localmente avanzato non resecabile e valutazione della risposta al trattamento di chemioradioterapia: applicazioni di tecnologie di intelligenza artificiale	3
5	Dott. Domenico Galetta	Sviluppo di modelli predittivi della risposta alla terapia di prima linea in pazienti affetti da mesotelioma pleurico non resecabile mediante tecniche di intelligenza artificiale	3
6	Ing. Vito Angiulli	Applicazione di Intelligenza Artificiale ai PDTA applicati dal medico oncologo del CORO.	3
7	Ing. Vito Angiulli	Implementazione del progetto "datawareomics": attività di importazione dei dati omici all'interno del "data-lake" e sviluppi di algoritmi di machine-learning	3
8	Biostatistica	Studio e sviluppo di un modello di intelligenza artificiale per guidare il trattamento adiuvante nei pazienti con rischio intermedio, carcinoma mammario positivo ai recettori ormonali HER2 negativo: analisi radio-genomica e previsione del EndoPredict Recurrence Score Risk	3
9	Biostatistica	Sviluppo di uno strumento radiomic-based di supporto alle scelte terapeutiche per pianificazione e monitoraggio dell'efficacia della immunoterapia anti PD-(L)1 in pazienti affetti da Non SmallCellLung Cancer (NSCLC) in stadio avanzato	3
10	Biostatistica	Trascrittomica a singola cellula e patomica nel carcinoma del colon	3
11	Dott. Vittorio Didonna	Predizione di pneumopatie in pazienti con carcinoma polmonare non a piccole cellule (NSCLC) in stadio III chemio-radio trattati mediante tecniche di intelligenza artificiale su dati clinici e di imaging	3
12	Dott. Vittorio Didonna	Previsione di radio-tossicità e HPV status in pazienti affetti da cancro orofaringeo localmente avanzato	3
13	Dott. Vittorio Didonna	Modelli di Intelligenza Artificiale per la previsione dello stato linfonodale e della ricorrenza di malattia in pazienti affetti da melanoma T2-4 basato su digital pathology	3
14	Dott.ssa Agnese Latorre	Sviluppo di un sistema di supporto per la previsione dello stato linfonodale in pazienti affetti da carcinoma della mammella basato sull'analisi delle immagini ecografiche mediante tecniche di intelligenza artificiale	3
15	Dott. Francesco Giotta	Impiego di modelli di intelligenza artificiale mediante machine learning per individuare features di outcomes clinici quali sopravvivenza libera da progressione e sopravvivenza globale in pazienti affetti da carcinoma mammario localmente avanzato metastatico HR+/HER2- trattate con l'associazione inibitori delle ciclino-chinasi 4/6 e ormonoterapia	3
16	Dott.ssa Agnese Latorre	Impiego di modelli di intelligenza artificiale per valutare mediante features radio-miche l'efficacia della terapia neoadiuvante a singolo o doppio blocco anti HER-2 in combinazione a chemioterapia in pazienti con carcinoma mammario HER-2-positivo	3

- progetti presentati per la **linea 4): "Nuovi modelli organizzativi-gestionali in oncologia", n. 7 progetti:**

1	Dott.ssa Elsa Vitale DS	La formazione ed il monitoraggio delle competenze dell'Infermiere di Sperimentazione Clinica	4
2	Dott. Attilio	Processo di Accreditamento del PDTA della Leucemia Linfatica Cronica deliberato	4



	Guarini	dell'IRCCS Oncologico di Bari (delibera 286 del 9 luglio 2021)	
3	Dott. Michele Guida	I sarcomi dei Tessuti molli: modello di approccio in rete	4
4	Dott. Domenico Galetta	Monitoraggio delle attività del team multidisciplinare di patologia toracica nei pazienti affetti da carcinoma del polmone non a piccole cellule localmente avanzato: valutazione delle performance del team multidisciplinare e definizione del miglior percorso diagnostico-terapeutico.	4
5	Ing. Vito Angiulli	Governance intellettuale	4
6	Ing. Vito Angiulli	Lean approach	4
7	Ing. Vito Angiulli	Sviluppo di un modello HTA per la valutazione dell'efficacia di un modello di telemedicina per la gestione dei pazienti oncologici.	4

Per quanto attiene alla “qualità della ricerca”, il Ministero della Salute valuta le specifiche attività di Ricerca Corrente dell’Istituto, secondo quanto riportato nel Piano Nazionale Ricerca Sanitaria:

- produzione scientifica e relativa efficienza e impatto della produzione scientifica (55%)
- capacità di attrarre risorse (10%)
- attività assistenziale (20%)
- capacità di operare in rete (10%)
- trasferimento tecnologico (5%)

In relazione alla ricerca corrente:

- con la Delibera del Direttore Generale n. 187 del 21 febbraio 2023 “*Presa d’atto del finanziamento ministeriale della Ricerca Corrente per l’anno 2022 e programmazione provvisoria del finanziamento della Ricerca Corrente per l’anno 2023*” l’Istituto ha programmato la spesa del finanziamento Ricerca Corrente 2023;
- con Delibera del Direttore Generale n. 91 del 25 febbraio 2024 “*Presa d’atto del finanziamento ministeriale della Ricerca Corrente per l’anno 2023 e programmazione provvisoria del finanziamento della Ricerca Corrente per l’anno 2024*” l’Istituto ha preso atto della nota del Ministero della Salute, ID 2023023125 del 28 novembre 2023, pervenuta tramite “Workflow della Ricerca” ed acquisita al protocollo dell’Istituto con Prot. n. 28041 del 29 novembre 2023, con la quale ha comunicato a questo Istituto la quota di competenza per la Ricerca Corrente 2023 pari ad € 1.883.782.

In relazione al personale della ricerca nell’ambito del Programma Piramide, nel corso dell’anno 2023, come riportato nella tabella seguente, si sono concluse le procedure di reclutamento relative all’assunzione a tempo determinato dei cosiddetti “Piramidati” come previsto con Delibera del Commissario Straordinario n. 530 del 4 ottobre 2021 che finalmente definisce il “*Fabbisogno personale – sezione per funzioni di Ricerca*”.

Concorsi	Settore	Profilo	Posti	Delibera approvazione graduatoria
n. 17 posti di Ricercatore Sanitario Cat. D – Livello DS Delibera del Direttore Generale n.	GRANT OFFICE	Biologo - Biotecnologo	2	n. 336 del 13/04/2023
	GENOMICA SPERIMENTALE	Biologo - Biotecnologo	2	n. 366 del 24/04/2024

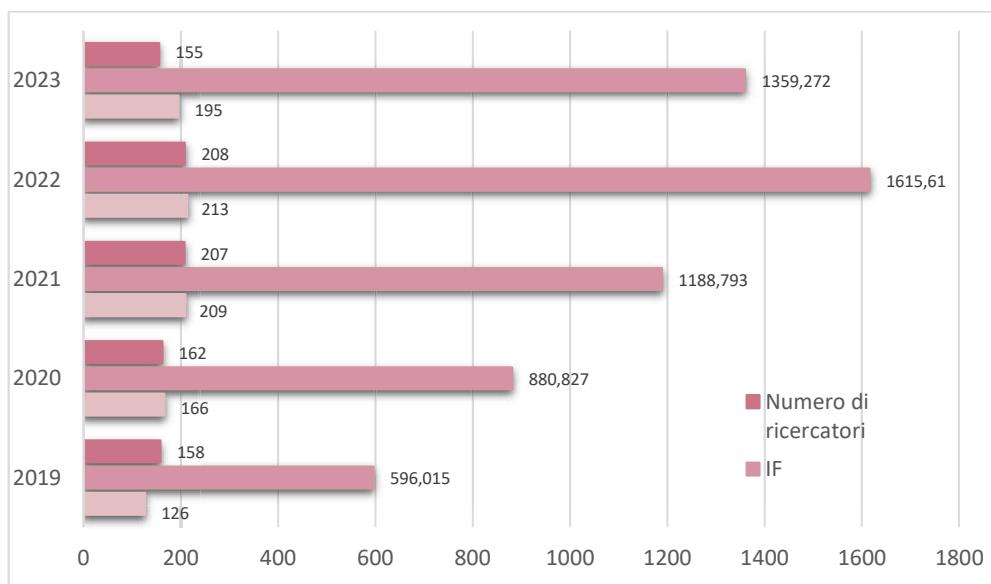


<b>214 del 25/05/2022 rettificata con Delibera del Direttore Generale n. 225 del 27/05/2022</b>	VIROLOGIA ONCOLOGICA	Biologo - Biotecnologo	1	n. 335 del 13/04/2023
	BIOBANCA	Biologo - Biotecnologo	1	n. 395 del 14/05/2023
	INGEGNERISTICO	Ingegnere Biomedico	1	n. 436 del 22/05/2023
		Ingegnere Meccatronico	1	n. 431 del 22/05/2023
	SPERIMENTAZIONI CLINICHE	Medico	2	n. 374 del 29/04/2023
		Medico	1	n. 435 del 22/05/2023
	IMMUNOBIOLOGIA	Biologo	1	n. 318 del 31/03/2023
		Farmacista	1	n. 343 del 13/04/2023
	FASI e TRIAL OFFICE	Infermiere di Ricerca	4	n. 514 del 22/06/2023
<b>n. 2 posto di Ricercatore Sanitario Delibera del Direttore Generale n. 372 del 29/04/2023</b>	LABORATORIO DI BIOSTATISTICA E BIOINFORMATICA	Matematico	2	n. 702 del 24/08/2023

## **B.2) avanzamento lavori e grado di raggiungimento degli obiettivi esposti**

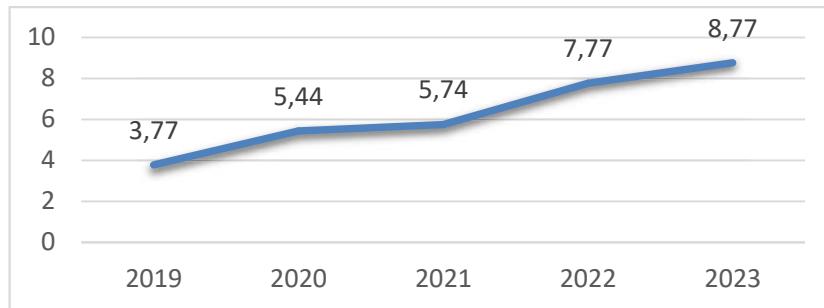
Nel quinquennio 2019-2023, sotto il profilo quantitativo valutato in termini di Impact Factor (IF), le pubblicazioni dei ricercatori dell'Istituto hanno osservato una costante crescita lineare fatta eccezione per l'ultimo esercizio. Il fenomeno era atteso nella sua limitata entità a fronte dell'impegno profuso nell'avvio dei numerosi progetti garantiti dai molteplici "grant" acquisiti con la partecipazione ai bandi competitivi del PNRR e del PNC di cui si riferirà nel seguito.

La flessione quantitativa dei parametri di riferimento per le pubblicazioni (numero di ricercatori, numero di pubblicazioni ed Impact Factor complessivo) ha avuto l'andamento riportato qui di seguito:





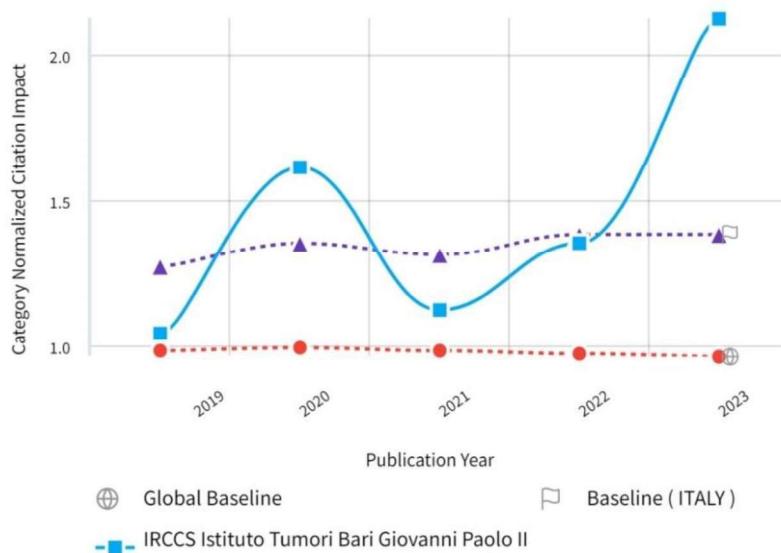
Di contro però, migliora significativamente il livello qualitativo degli indicatori della nostra ricerca nel 2023, ad esempio il livello “impact factor medio” per singolo ricercatore:



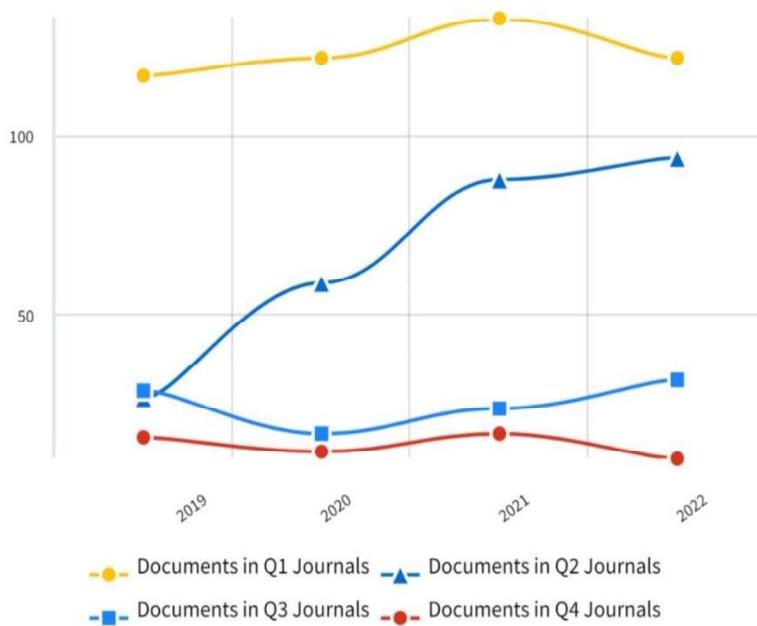
E come emerge altresì dal report sulle performance della ricerca estratto da Web of Science, dove si osserva che l'impatto delle citazioni normalizzate per categoria è cresciuto negli ultimi anni e nel 2023 è nettamente al di sopra della media nazionale e globale.

#### **Category Normalized Citation Impact per Year**

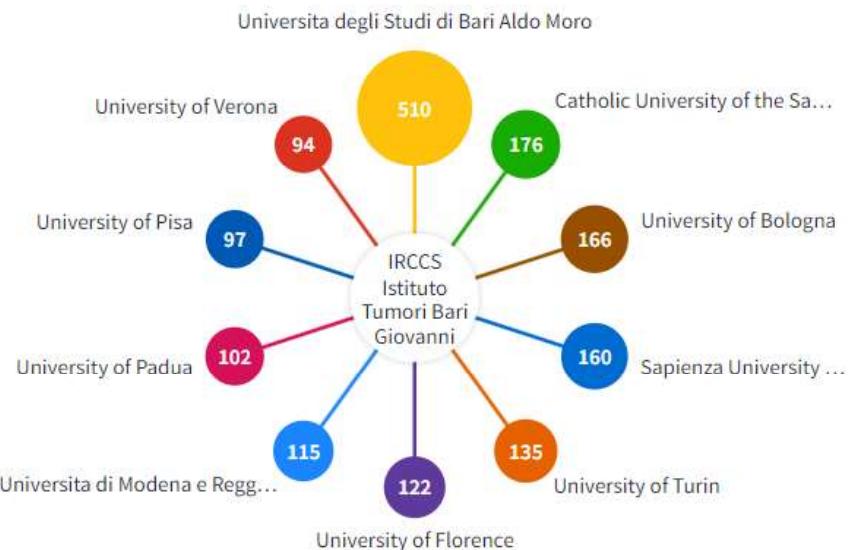
What is the citation impact?



La maggior parte delle pubblicazioni scientifiche dei nostri ricercatori è effettuata su riviste Q1 (più elevato quartile) e al più in Q2.



Per quanto attiene la capacità di operare in rete, l'Istituto ha un'adeguata capacità di relazione con le maggiori università nazionali, ed ovviamente in particolare con la locale Università di Bari, ma dopo di essa numerose sono le cooperazioni con le Università del Nord Italia.

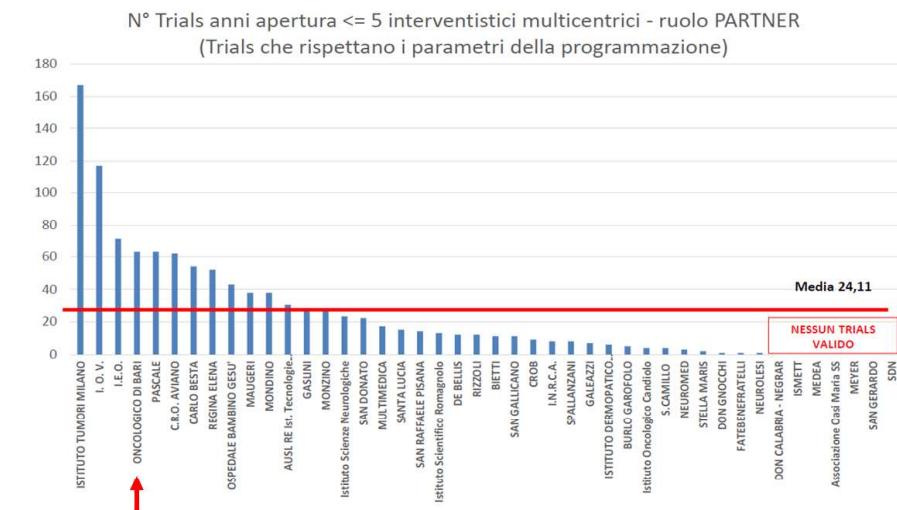


Diversa è invece la situazione nelle cooperazioni internazionali dove, in considerazione delle citazioni dei lavori pubblicati in collaborazioni internazionali (elaborate da "Scopus"), viene a manifestarsi l'unico parametro inferiore alla media nazionale.



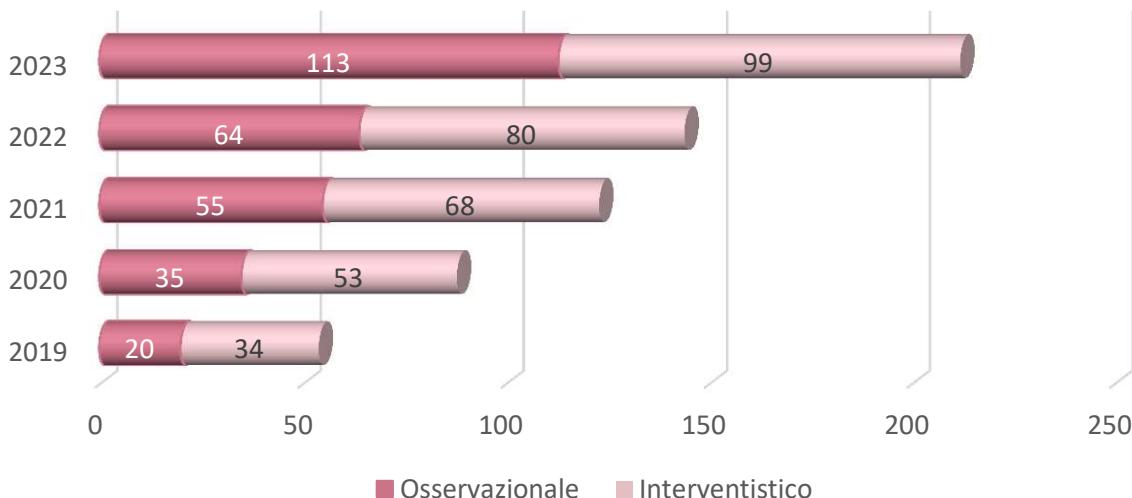
	Impatto ponderato delle citazioni nel settore specifico	Presenza nella top 10% delle citazioni	Percentuale di pubblicazioni nella Top 10% delle riviste più citate	Percentuale di citazioni in collaborazioni internazionali	Percentuale di citazioni in collaborazioni nazionali
Istituto	2	25,70%	25,60%	35,00%	59,10%
Italia	1,41	15,20%	26,70%	46,90%	26,70%

Per quanto attiene ai trials clinici la rilevazione più recente del Ministero della Salute colloca l'Istituto al 4° posto tra i più prolifici esecutori di trials clinici interventistici:



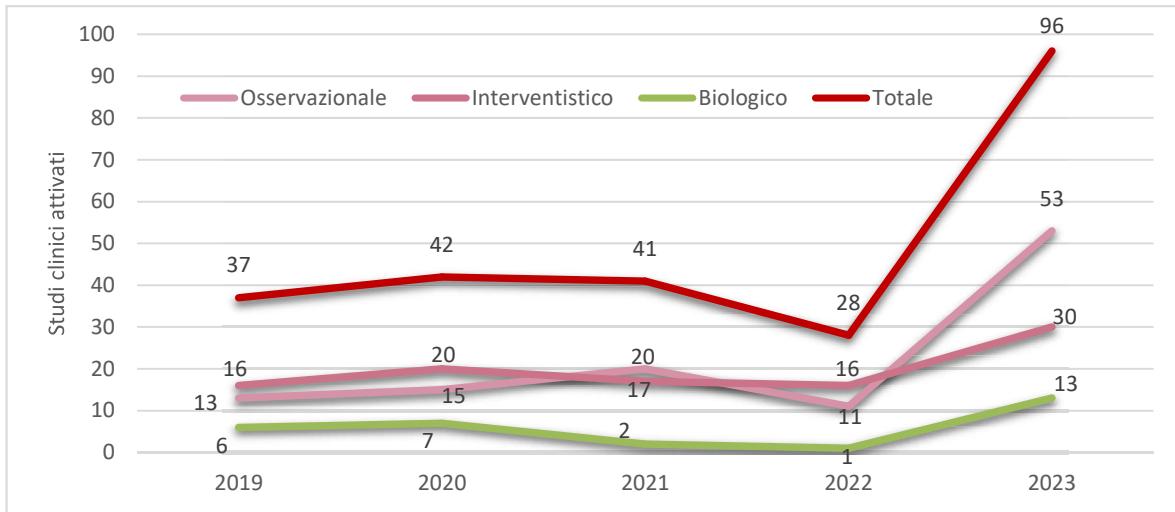
Tale capacità è particolarmente significativa. Nell'ambito dell'Oncologia, come può rilevarsi dallo stesso grafico precedente, la sperimentazione farmacologica può rappresentare l'unica concreta soluzione clinica in caso di fallimento o insussistenza delle altre linee terapeutiche. Non è casuale difatti che tra i primi 8 IRCCS sperimentatori 7 siano di specialità oncologica.

La crescita dell'Istituto per studi clinici attivi, dal 2019 ad oggi, è stata incessante:



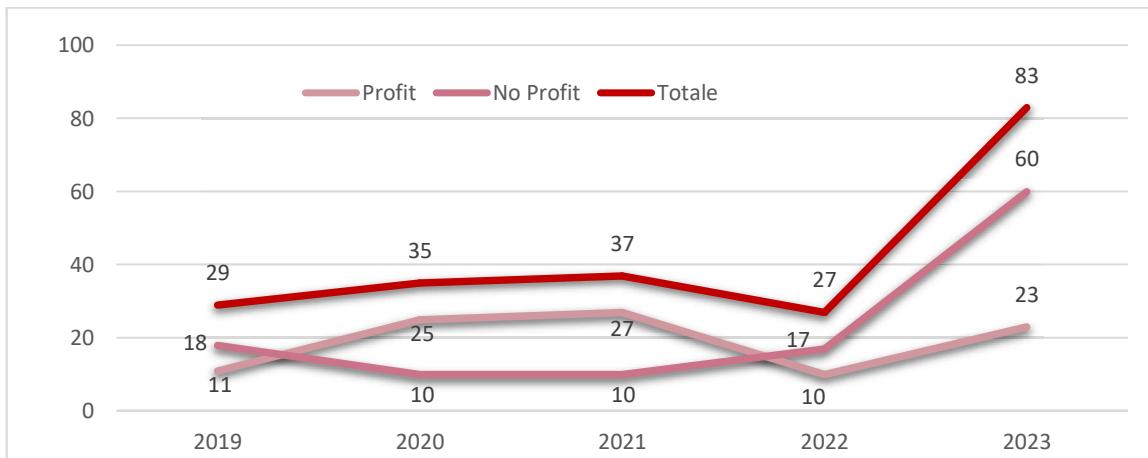


raggiungendo il massimo degli studi attivati nel corso del 2023 in tutte le tipologie, interventistici, osservazionali e biologici.



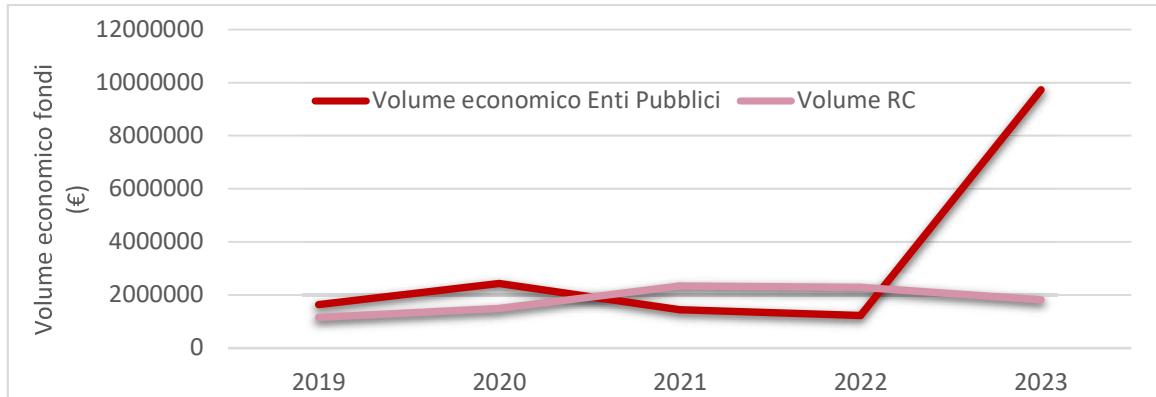
Per quanto attiene a questi ultimi la ripresa appare particolarmente interessante poiché attesta una crescita della conoscenza e delle capacità, ossia del potenziale dell'Istituto nella prospettiva della medicina di precisione, attuale frontiera della scienza oncologica.

Ma anche per quanto attiene alla natura finanziaria di tali studi deve rimarcarsi la maggiore crescita di studi no profit rispetto a quelli finanziati da sponsor:



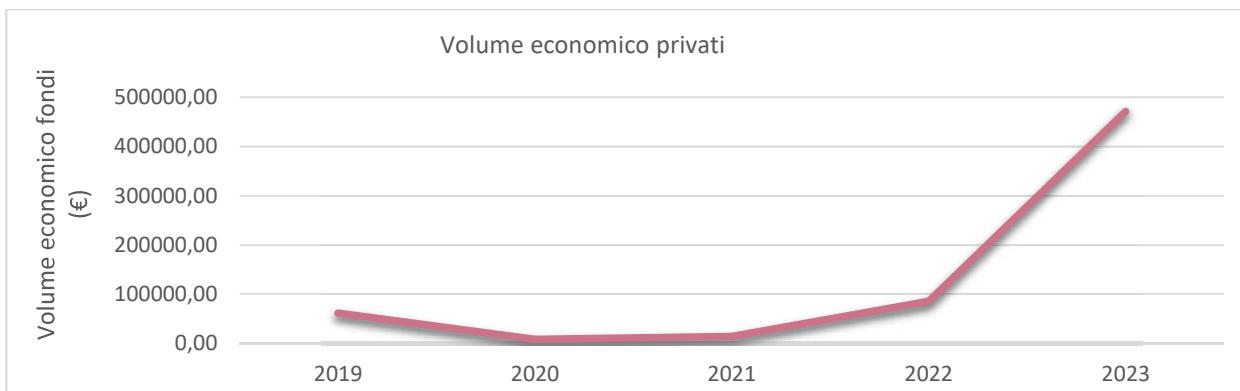
Altro parametro che, come detto nella parte introduttiva del presente paragrafo, viene valutato dal Ministero della Salute è quello della capacità di attrarre risorse finanziarie per la ricerca.

Per quanto attiene ai fondi pubblici provenienti dalla Ricerca Corrente o dall'aggiudicazione di bandi competitivi, l'andamento è il seguente:



dove è attestata la rilevantissima crescita dei fondi da Enti Pubblici che passa da 1,2M€ nel 2022 ad oltre 9,7 M€ nel 2023, prevalentemente correlabile all'iniezione finanziaria proveniente dall'aggiudicazione di bandi PNRR-PNC.

Ma anche la capacità attrattiva dal privato osserva analogo andamento:



potendo registrare nel 2023 oltre 400 mila euro di finanziamenti privati (Banca di Italia, FIL, Mars).

Nel 2023 l'Istituto ha avuto la capacità di avviare progetti e conseguire i seguenti "grant" su progetti di ricerca:

- **n. 9 Progetti di Ricerca PNRR nell'ambito della Missione 6 Salute M6C2 – 2.1, "Rafforzamento e potenziamento della ricerca biomedica del SSN":**
  - *Analyses of HPV and host body fluid biomarkers as non-invasive strategy for detection of head and neck cancer relapse;*
  - *A multi-omic approach for gene fusion detection in hematological malignancies: towards improved diagnostic screening and therapeutic targeting - FUSION-TARGET;*
  - *Identification of common pathogenic mechanisms driving squamous cell carcinomas of the anogenital tract and head&neck region to develop overarching therapeutic strategies;*
  - *Cancer of unknown primary: shifting the paradigm from undefined heterogeneous malignancies to a new tumor type arising from cancer stem cells by specific pathogenetic mechanisms and targetable dysregulated pathways;*



- *A multiomics approach to identify signatures of response and resistance to immunotherapy in R/R Diffuse Large B-cell Lymphoma;*
- *Leukemic cell and microenvironment interactions as the culprit of chronicity in CLL;*
- *Systematic reclassification of Variants of Unknown Significance in cancer- predisposing genes through machine learning applied to CRISPR-based functional screens;*
- *Development and validation of a biomedical device for the detection, characterization and removal of Circulating Tumor Cells from the peripheral blood of patients for the treatment and diagnosis of cancer-EVOLUTION;*
- *Dissecting the role of tau in ovarian cancer pathogenesis and drug resistance.*
- **n. 3 Progetti nell'ambito del Piano Nazionale per gli investimenti Complementari al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza:**
  - Iniziative di ricerca per tecnologie e percorsi innovativi in ambito sanitario e assistenziale: *Progetto DARE (Digital Lifelong Prevention)* finanziato dal Ministero dell'Università e Ricerca cui l'Istituto partecipa assieme a 28 partner tra cui 8 Università, 13 Ospedali, IRCCS ed ASL, 1 agenzia protezione ambiente, 4 società private ed 1 organizzazione no-profit;
  - Ecosistemi Innovativi per la Salute: *Progetto INNOVA – Life Science Hub Diagnostica Avanzata (Digital Lifelong Prevention)* finanziato dal Ministero della Salute network nazionale voluto dal Ministero della Salute tra 43 Università ed IRCCS, 8 Spoke livello 1°, 16 spoke livello 2a tra cui l'istituto e 19 spoke livello 2b;
  - Ecosistemi Innovativi per la Salute: *Progetto PerfeTTO – Technology Transfer Network* finanziato dal Ministero della Salute che finanzia le attività di costituzione di una rete di 52 IRCCS per la valorizzazione della proprietà intellettuale frutto della ricerca.
- **n. 2 progetti in ambito POS "Piano Operativo Salute" (FSC 2014 POS "piano operativo salute" (FSC 2014-2020):**
  - Traiettoria 4 - "Biotecnologie, bioinformatica e sviluppo farmaceutico": *Sviluppo di una piattaforma per la implementazione clinica della oncologia di precisione nelle regioni del centro-sud Italia (COESIT);*
  - Traiettoria 3 - " Medicina rigenerativa, predittiva e personalizzata", *HUB Scienze della Vita della Regione Puglia.*
- **n. 2 progetti finanziati dalla Fondazione AIRC per la Ricerca sul Cancro:**
  - *Dissecting the role of miR-3916 and miR3613-5p in breast cancer and developing a metastases predictor PORTENT algorithm;*
  - *Amplified gene transcripts as new biomarkers for patient stratification in Small Cell Lung Cancer with MYCL/MYC gains.*
- **n. 1 progetto finanziato in ambito Ricerca Finalizzata-Giovani Ricercatori del Ministero della Salute:**
  - *PEERAD - PrEdictingEndopredict score with RADiomics: a novel radiomics model based on artificial intelligence to drive adjuvant treatment in patients with early- stage, intermediate-risk, hormone-receptor positive HER2 negative breast cancer;*



- n. 1 progetto finanziato in ambito regionale “Tecnopolis per la medicina di precisione” (Del. 914 del 31/10/2019), di cui si è in attesa della conferma di proroga per almeno ulteriori due anni.

Nel 2023 l’Istituto ha sottomesso per la valutazione:

- n. 17 ulteriori progetti in ambito PNRR Missione 6 Salute M6C2 – 2.1, “Rafforzamento e potenziamento della ricerca biomedica del SSN”;
- n. 3 progetti in ambito EU Horizon;
- n. 1 progetto in ambito EU THCS (Tomorrow Health Care Systems) in qualità di promotore;
- n. 1 progetto AIRC in qualità di promotore,

per i quali si attende l’eventuale aggiudicazione del finanziamento.

Inoltre, trovano capienza finanziaria con fondi 5x1000 i seguenti progetti:

1. “Analisi di biomarcatori cellulari in fluidi biologici di pazienti con cancro dell’ovaio e della vulva”;
2. “Screening in high-risk subjects: cancro del pancreas”;
3. “Screening nel Tumore del Polmone (STP): un percorso parallelo fra prevenzione clinica e supporto alla cessazione tabagica”;
4. “Rilevazione di virus noti e di nuova identificazione in tessuti sani e neoplasie solide maligne mediante lo sviluppo di metodiche e protocolli di laboratorio”;
5. “Studio osservazionale nazionale sui pazienti con tumore sottoposti a profilazione NGS (Next Generation Sequencing) e valutati da un MTB (Molecular Tumor Board)”;
6. “Ricerca di potenziali marcatori predittivo/prognostici tissutali e circolanti in pazienti con adenocarcinoma del pancreas e delle vie biliari intra ed extraepatiche nei setting adiuvante e metastatico”;
7. Programma di attività nell’ambito del progetto di Ricerca: “Analisi farmaco-economica sui principali schemi di terapia a base di farmaci antiblastici, anticorpi monoclonali ed immunoterapici, distinti per distretto anatomico” finanziato con Fondi 5 per mille 2021.

Per quanto attiene invece alla capacità di operare in rete, anzitutto deve evidenziarsi che l’Istituto è stato qualificato nella selezione operata dal Ministero della Salute per la costituzione dei “Network dell’Ecosistema della Salute”:

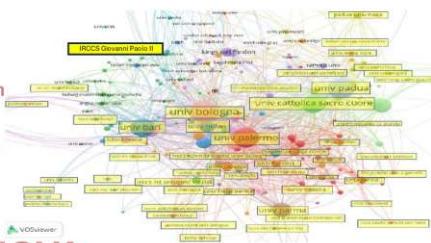
- Life Science Hub – Diagnostica Avanzata;
- Life Science Hub – Network Trasferimento Tecnologico;

entro il numero massimo di partecipazioni contemporanee consentito dal Ministero stesso:



DARE

Digital Lifelong Prevention  
49 Centri di Ricerca  
in un finanziamento MUR



**INNOVA**

Life Science Hub Network - Diagnostica Avanzata

- 45 Istituti, Università e Centri privati di Ricerca

  - 1. Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico (Milano)
  - 2. IRCCS Istituto Clinico Humanitas - Humanitas Misericordia SPA (Humanitas)
  - 3. IRCCS Ospedale Policlinico San Matteo (HESI)
  - 4. IRCCS Istituto R.C.C.S. Polispecialistico San Matteo (OSMPV)
  - 5. IFI Istituto Fisiopatologia Politurco - Istituto Nazionale Tumori Reggia Emane IRCCS (IFI-IIFO)
  - 6. Fondazione Policlinico Universitario Agostino Gemelli IRCCS (Gemelli)
  - 7. IRCCS Istituto Neurologico MediterraneoNeurologici (Neuromed) - Istituto Scientifico Neurologico IRCCS "Fondazione G.Pascarelli"
  - 8. Centro Cardiologico Monzino IRCCS (CCM)
  - 9. Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta (Besta)
  - 10. Fondazione IRCCS Istituto Oncologico Mario Negri (Milano)
  - 11. Politecnico di Milano (POLIMI)
  - 12. Istituto di Ricovero e Cura su Tumori di Aviano, IRCCS (CRO Aviano)
  - 13. Università degli Studi di Parma (UNIPR)
  - 14. Università degli Studi di Verona (UNIVe)
  - 15. Fondazione Santa Lucia (FSL)
  - 16. Università degli Studi di Tor Vergata (UNITOVRGATA)
  - 17. IRCCS Istituto Oncologico "Giovanni Paolo II" (IGP)
  - 20. IRCCS Istituto Materno-Infantile Burlo Parco (IMP)
  - 22. Università degli Studi di Palermo (UNIP)
  - 23. Università degli Studi di Bari Aldo Moro (UNIBA)
  - 24. Centro Regionale Informativo CommunicationTechnology/crt
  - 25. IRCCS San Giovanni di Dio Fatebenefratelli (IRCCS SGDF)
  - 26. IRCCS Ospedale Sacro Cuore Don Calabria (IRCCSSDC)
  - 27. IRCCS Multimedica - MultiMedica SPA (IRCCSM)
  - 28. IRCCS E Me della Associazione La Nostra Famiglia (E, Medea)
  - 29. Fondazione Don Carlo Gnocchi - Onlus (DCG)
  - 30. Aspmed Società Clinica Universitaria Sette Santi Le Ghiaie - Poliambulatorio (ASST Sette Le Ghiaie)
  - 31. AOU Città della Salute e della Scienza di Torino (AOU TO)
  - 32. Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata Verona (AOU VERONA)
  - 33. Università degli Studi di Trieste (UNITRI)
  - 34. Università degli Studi di Trento (UNITRE)
  - 35. Fondazione Stella Maris (Stella Maris)
  - 36. IRCCS San Raffaele Piante (San Raffaele)
  - 37. Azienda ospedaliero-universitaria Senese (AOUS)
  - 38. Università degli Studi di Perugia (UNIPG)
  - 39. Istituto Superiore di Sanita, la prevenzione e la rete oncologica (ISPRO)
  - 40. Fondazione Toscana Gabriele Montanari (FTGM)
  - 41. Ente Ospedaliero Spedali Civili di Brescia e Ginecologiaterapia (EOST)
  - 42. IRCCS Busto Arsizio (IRCCS BUSTO)
  - 42. IRCCS SYNLAB S.p.A. (SYNLAB SDN)
  - 43. Azienda di Ricerca e Innovazione di Atla Specializzazione - Civico Di Cristo Benfratelli ARNAS-Civico

PerfeTTO

Life Science Hub Network Trasferimento Tecnologico

1. Fondazione Monzino IRCCS di Milano  
2. Istituto Romagnese per la Studio dei Tumori "Dino Amadori" - IRCCS IRCCS di Melodia (FC)  
3. Emi Ospedale Specialistico in Gastroenterologia "Saverio de Bellis" di Castellana (BA)  
4. Azienda Ospedaliera Universitaria Careggi di Firenze  
5. Azienda Ospedaliera Universitaria Meyer IRCCS di Firenze  
6. Azienda Ospedaliera Universitaria Pisana di Pisa  
7. Azienda Unita Sanitaria Locale - IRCCS di Reggio Emilia  
8. Centro di Riferimento Oncologico IRCCS di Aviano (PD)  
9. Fondazione Don Carlo Gnocchi IRCCS di Roma  
10. Fondazione IRCCS Policlinico San Matteo di Pavia  
11. Fondazione IRCCS Candiolo Granda Ospedale Maggiore Polliclinico di Milano  
12. Fondazione IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori di Milano/Fondazione IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta di Milano  
13. Fondazione Policlinico Universitario Agostino Gemelli IRCCS di Roma  
14. Fondazione RI Med di Palermo  
15. Fondazione Santa Maria IRCCS di San Miniatो (PI)  
16. Fondazione Toscana Life Scienze di Siena  
17. IDH-Istituto Fondazione Di Oncologia Molecolare ETS di Milano  
18. Azienda Ospedaliera - Università IRCCS di Bologna  
19. IRCCS Centro Neuroroulo Bonino Pulejo di Messina  
20. Provincia Lombardo Veneta dell'Ordine Ospedaliero di San Giovanni d'Asso - Federerifrettori di Brescia  
21. Medea - Laboratorio di Biologia Molecolare, sezione scientifica IRCCS E. Mele di Ponte Lambro (CO)  
22. Istituti Fisiopatologici OSPITALIERI - Istituto Regina Elena IRCCS di Roma  
23. IRCCS INRCA - Ente di diritto pubblico di Ancona  
24. Istituto Mediterraneo per le Tumori e Terapie ad Alta Specializzazione di Palermo  
25. Universitas Mirae IRCCS di Rozzano (MI)  
26. Istituto Neurologico Mediterraneo - Neuroscienze di Pozzilli (IS)  
27. Istituto Tumori "Giovanni Pascale" di Bari  
28. Ospedale Giacomo Della Torre di Salerno  
29. Ospedale Feliciano San Martino IRCCS di Genova  
30. Ospedale Sacro Cuore Don Calabria IRCCS di Verona  
31. Ospedale S. Raffaele IRCCS di Milano  
32. Policlinico San Donato di San Donato Milanese (MI)  
33. San Raffaele IRCCS di Roma  
34. Niguarda SPA di Milano  
35. Istituto per la Storia, la Prevenzione e la Rete di Firenze  
36. Istituto Clinico Scientifico Maugeri IRCCS di Pavia  
37. Istituto Europeo Di Oncologia di Milano  
38. Fondazione Nazionale Tumori IRCCS "Fondazione G. Pascale" di Napoli  
39. Istituto Oncologico Veneto IRCCS di Padova  
40. Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS di Bologna  
41. Ospedale Pediatrico Bambino Gesù IRCCS di Roma  
42. Università Campus Bio-Medico di Roma  
43. Università degli Studi di Perugia  
44. Università degli Studi di Cagliari  
45. Università degli Studi di Firenze  
46. Università degli Studi di Messina  
47. Università degli Studi di Palermo  
48. Università degli Studi di Parma  
49. Università degli Studi di Pavia  
50. Università degli Studi di Roma La Sapienza  
51. Università degli Studi di Verona  
52. Università degli Studi di Catania  
53. Università di Pisa

Da anni inoltre l'Istituto ha costituito la rete AMORe: Alleanza Mediterranea Oncologica in Rete, nata per volontà dei tre principali Istituti oncologici del Mezzogiorno: l'Istituto Nazionale



Tumori IRCCS Fondazione Pascale di Napoli, l'Istituto Tumori di Bari IRCCS Giovanni Paolo II e il Centro di riferimento Oncologico della Basilicata CROB di Rionero in Vulture (Potenza) a cui si è unita l'AO di Cosenza, per formare un network Interregionale di Istituti Oncologici che, attraverso una collaborazione sistematica, il confronto e lo scambio di competenze ed expertise, assicurino il costante miglioramento della qualità,

dell'appropriatezza e dell'efficacia delle cure e dei servizi erogati.

L'Istituto è parte altresì del network europeo particolarmente qualificato EURACAN lanciato dalla Commissione Europea il 17 marzo 2017 per i tumori rari di tipo solido e coordinata dal Comprehensive Cancer Centre "Léon Bérard" di Lione in Francia.



Contro il Cancro, la più grande fondata nel 2002 direttamente Salute, nonché al "Network Genomiche e dei Molecular promosso dalla Fondazione



Da anni infine partecipa a tutte le iniziative della Alleanza rete di ricerca oncologica italiana dal Ministero della delle Piattaforme Tumor Board” “Ricerca e Salute”.  



Ultimo parametro del quale riferire è quello delle attività di Trasferimento Tecnologico che nel corso del 2023 hanno potuto registrare la sottomissione di una seconda domanda di brevetto,



quest'ultima relativa ad un “Modello radiomic-based per la predizione stato del linfonodo sentinella”, mentre una ulteriore potenziale registrazione potrà avere luogo nel 2024.

Sempre nell’ambito delle attività di trasferimento tecnologico, nel corso del 2023, dopo l’avvio antesignano dell’apertura dell’Albo dei Partner della Ricerca rispetto agli obblighi individuati dal D.Lgs. 200/2022, si è dato seguito all’attività di auditing dei potenziali partner accrescendo il loro numero fino al raggiungimento di oltre 40 tra piccole e medie imprese con particolare attenzione anche e soprattutto alle realtà locali al fine di costituire veri e propri ecosistemi tecnologici della ricerca.

#### B.3) INVESTIMENTI EFFETTUATI NELL’ANNO 2022 E FONTI DI FINANZIAMENTO

Nel corso del 2023 sono stati effettuati diversi investimenti, si riporta di seguito i maggiori effettuati nell’ambito della ricerca:

- ***Infrastruttura per la raccolta di dati strutturati della Cartella Clinica Elettronica***

Con Delibera del Direttore Generale n. 643 del 1 agosto 2023 è stata affidata alla Ditta SIM NT S.r.l. la fornitura delle attrezzature, finanziata con fondi 5x1000 2019 e 2017 nell’ambito del progetto *“Infrastruttura per la raccolta di dati strutturati della Cartella Clinica Elettronica e dei dati destrutturati delle immagini della diagnostica radiomica ed omica e dei referti in testo libero per sperimentazioni cliniche: elaborazione di algoritmi di Artificial Intelligence per ottimizzazione del Decision Making process in medicina di precisione”*;

- ***Videocolonscopi***

Con Delibera del Direttore Generale n. 458 del 30 maggio 2023 è stata affidata alla Ditta Pentax Italia S.r.l. la fornitura di n. 2 videocolonscopi, finanziata con la donazione ricevuta dalla Banca d’Italia, della somma di € 50.000,00, incamerata con provvisorio n. 184 del 13 gennaio 2023.

## 2.2. CONCLUSIONI

L’incremento dell’attività scientifica realizzata negli ultimi anni ha indotto l’Istituto ad accogliere quanto comunicato dal Ministero della Salute con Nota Prot. n. 16866 del 17 luglio 2023 attraverso il sistema informatico WorkFlow, in merito alla possibilità di adesione alla compagine consortile del Consorzio CBIM, finalizzata allo sviluppo di una gestione coordinata tra gli Istituti della progettazione e dello sviluppo di servizi a supporto della Ricerca Biomedica curata dalle Direzioni Scientifiche, grazie anche ad una coerente programmazione pluriennale delle risorse complessive.

Con Nota Prot. 30522 del 29 dicembre 2023 il Direttore Generale dell’Istituto inviava, a mezzo PEC, la *“Richiesta di adesione al Consorzio di Bioingegneria e Informatica Medica – CBIM quale Ente Partecipante”* confermata con Nota Prot. 4603 del 20 febbraio 2024, con la quale il Consorzio CBIM, comunicava *“l’approvazione richiesta di adesione al Consorzio di Bioingegneria e Informatica Medica-CBIM quale Ente Partecipante”* insieme ad altri 37 IRCCS unitamente ai 5 IRCCS Soci per complessivi 43 IRCCS che formano la compagine di adesione al Consorzio.



### 3. L'ATTIVITÀ DEL PERIODO

#### 3.1. ASSISTENZA OSPEDALIERA

##### 3.1.1. Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2023 e 2022

L'attività assistenziale dell'Istituto svolta nel corso del 2023, come riportato nelle seguenti tabelle, presenta complessivamente un incremento delle attività sanitarie rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente.

Si riporta nel seguito il dettaglio dell'attività assistenziale 2023 a confronto con l'anno 2022:

**Tabella 1 - dettaglio dell'attività assistenziale 2023 a confronto con l'anno 2022: numero di ricoveri**

ATTIVITA' ASSISTENZIALE	2023 (nr)	2022 (nr)	Differenza 2023 - 2022 (nr)	Differenza 2023 - 2022 (%)
RICOVERI REGIME ORDINARIO	3.289	3.415	-126	-4%
RICOVERI REGIME DIURNO	431	449	-18	-4%
<b>Total Ricoveri</b>	<b>3.720</b>	<b>3.864</b>	<b>-144</b>	<b>-4%</b>
<b>ATTIVITA' AMBULATORIALE</b>	<b>1.032.705</b>	<b>919.481</b>	<b>113.224</b>	<b>12%</b>

L'attività assistenziale validata per l'anno 2023 presenta una diminuzione del numero dei Ricoveri Ordinari (-4%), del numero dei Ricoveri in DH (-4%) e un aumento del numero delle prestazioni ambulatoriali (+12%).

L'attività assistenziale dell'anno 2023 è stata influenzata dalla mancata attività assistenziale in regime di ricovero Ordinario e in Day Hospital dal 26 maggio 2023 del reparto di Oncologia Interventistica ed Oncologia Medica Integrata.

È stato, inoltre, registrato l'aumento del peso medio dei ricoveri ordinari da 1,66 del 2022 a 1,80 del 2023, indicativo di un aumento della complessità.

**Tabella 2 - dettaglio dell'attività assistenziale 2023 a confronto con l'anno 2022: fatturato in euro**

PRODUZIONE	2023 (Valore)	2022 (Valore)	Differenza 2023 - 2022	Differenza 2023 - 2022 (%)
RICOVERI	19.688.793	19.166.312	522.481	3%
ATTIVITA' AMBULATORIALE	20.257.386	17.519.223	2.738.163	16%
<b>Total Produzione</b>	<b>39.946.179</b>	<b>36.685.535</b>	<b>3.260.644</b>	<b>9%</b>

\* valore al netto del ticket



In termini di fatturato, rispetto all'anno precedente, l'attività di ricovero presenta un incremento (+3% pari ad euro 522.481) e l'attività ambulatoriale un incremento (+16% pari ad euro 2.738.163).

Si riporta di seguito il dettaglio dell'attività di ricovero per singola Unità Operativa:

**Tabella 3 – attività di ricovero per singola U.O.**

REPARTI EDOTTO	Anno 2023 n. ricoveri	Anno 2022 n. ricoveri	Anno 2023 n. ricoveri	Anno 2022 n. ricoveri
	Day Hospital	Day Hospital	Ordinari	Ordinari
SENOLOGIA	120	119	411	380
CHIRURGIA GENERALE ONCOLOGICA	20	17	279	367
RADIODIAGNOSTICA INTERVENTISTICA	59	113	65	367
U.O. DI CHIRURGIA SPERIMENTALE-RADIOLOGIA INTERVENTISTICA	-	-	-	-
CH. PLASTICA	108	90	364	370
CHIRURGIA TORACICA	-	-	576	486
EMATOLOGIA	-	-	331	248
GINECOLOGIA	21	15	369	246
OTORINOLARINGOPIATRIA	76	84	43	81
UROLOGIA	2	8	241	263
TERAPIA INTENSIVA POST OPERATORIA	-	-	9	7
GASTROENTEROLOGIA	-	-	-	-
ONCOLOGIA 1	-	-	-	-
ONC. MEDICA SPERIMENTALE	24	3	460	600
ONCOLOGIA MEDICA PER LA PATOLOGIA TORACICA	1	-	141	-
U.O. DI RADIOTERAPIA	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>431</b>	<b>449</b>	<b>3.289</b>	<b>3.415</b>

Dalla tabella dei dati di attività in regime di ricovero si evidenzia un complessivo decremento dei ricoveri ordinari (da n. 3.415 nel 2022 a n. 3.289 nel 2023) e un decremento dei ricoveri in DH (da n. 449 nel 2022 a n. 431 nel 2023).

L'analisi del numero totale di ricoveri effettuati nel 2023 rispetto al precedente esercizio, conferma l'effetto di contrazione produttiva determinato dalla improvvisa cessazione dal servizio dei 2 primari della Chirurgia Generale e della Oncologia Interventistica

Si riporta di seguito il dettaglio del valore dell'attività produttiva intra-regionale, extra-regionale, così come validata dalla Regione Puglia, nelle more dell'approvazione formale del Riparto definitivo 2023, con Nota Prot. n. 0202315/2024 del 26 aprile 2024 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto “*Notificazione DD n. 334/2024 – Bilancio d'esercizio 2022. Assegnazioni definitive*”.



**Tabella 4 – mobilità infra regionale**

Prestazioni	Produzione 2023	Produzione 2022	Differenza 2023 - 2022 (€)	Differenza (%)
Ricoveri (*)	18.825.372	17.817.704	1.007.668	6%
Ambulatoriale (**)	19.682.439	17.113.538	2.568.901	15%
<b>Totale</b>	<b>38.507.811</b>	<b>34.931.242</b>	<b>3.576.569</b>	<b>10%</b>

(\*) Il valore è al lordo della inappropriatezza

(\*\*) il Valore è al netto del ticket

Come riportato in tabella:

- il fatturato dell'attività in regime di ricovero a favore dei pazienti residenti nella regione Puglia, alla data del 31 dicembre 2023, è in incremento rispetto all'anno precedente (+€ 1.007.668; +6%);
- il fatturato dell'attività in regime ambulatoriale a favore dei pazienti residenti nella regione Puglia, alla data del 31 dicembre 2023, è in incremento rispetto all'anno precedente (+€ 2.568.901; +15%).

Si riporta nel seguito il valore delle prestazioni erogate in regime di ricovero ed ambulatoriale a pazienti non residenti nel territorio regionale nell'anno 2023 a confronto con l'anno precedente.

**Tabella 5 – Mobilità extra regionale e nazionale**

Prestazioni	Produzione 2023	Produzione 2022	Differenza 2023 -2022 (€)	Differenza (%)
Ricoveri (*)	863.421	1.348.608	-485.187	-36%
Ambulatoriale (**)	574.947	405.685	169.262	42%
<b>Totale</b>	<b>1.438.368</b>	<b>1.754.293</b>	<b>- 315.925</b>	<b>-18%</b>

(\*) Il valore è al lordo della inappropriatezza

(\*\*) il Valore è al netto del ticket

Come riportato in tabella:

- il fatturato per l'attività in regime di ricovero a favore di pazienti provenienti da altre Regioni, alla data del 31 dicembre 2023, presenta un significativo decremento rispetto all'anno precedente (-€ 485.187, -36%);
- il fatturato per l'attività in regime ambulatoriale provenienti da altre Regioni, alla data del 31 dicembre 2023,. Presenta un significativo incremento (+€ 169.262, +42%)

Si riporta di seguito i risultati dell'analisi delle prestazioni in regime di ricovero e specialistica ambulatoriale relative all'ultimo quinquennio e la comparazione con la produzione del precedente esercizio e quella ante-Covid.



### ***Analisi produzione in regime di ricovero***

La produzione di assistenza sanitaria in regime di ricovero nell'anno 2023, sta progressivamente riacquistando la propria regolare operatività dopo le persistenti limitazioni connesse alle procedure di prevenzione dall'infezione da Covid-19, per le quali i pazienti dovevano permanere in stanza singola per le prime 72 ore attendendo l'esito negativo del tampone molecolare, e che quindi limitavano i fattori di occupazione dei posti letto. Tali procedure hanno continuato ad essere applicate soltanto nei primi mesi del 2023.

Sono però intervenuti ulteriori fattori limitanti le capacità produttive, in particolar modo per quanto attiene i due principali interventi previsti dal PIAO 2023-2025:

- potenziamento dell'attività chirurgica mediante stabile disponibilità di un turno chirurgico anche nella 4° sala operatoria rispetto alle 3 precedentemente operanti;
- ripresa e potenziamento delle procedure di trapianto di midollo sia autologo che allogenico nel Reparto di Ematologia e Terapie Cellulari atteso l'avvenuto completamento, nel corso del 2022, dei lavori di manutenzione straordinaria con cui sono state realizzate 5 stanze di terapia semi-intensiva ad elevato grado di asepsi.

Il fattore determinante che ha limitato le capacità di crescita della produzione è stato quello introdotto dalla D.G.R. n. 412 del 28 marzo 2023, con cui la Giunta Regionale Pugliese, tenuto conto dell'entità del disavanzo regionale prodottosi nel 2022, ha stabilito una serie di misure volte a porre sotto controllo l'impiego di risorse umane per la produzione dei servizi del SSR, le quali avrebbero dovuto garantire:

- ricavi correlati alla produzione dei servizi che eguagliassero almeno i livelli di produzione raggiunti nel 2019 con le assunzioni, anche per sostituzione di personale in quiescenza, maternità, aspettativa, malattia prolungata, ecc.;
- contenimento della spesa per il personale adottando un controllo centralizzato della sua evoluzione, disponendo che tutte le tipologie di reclutamento di personale del SSR del comparto e della dirigenza, ivi comprese le assunzioni a tempo determinato e indeterminato, nonché il conferimento di nuovi incarichi di direzione di struttura complessa e di struttura semplice di tutte le articolazioni aziendali, di direzione di Dipartimento ospedaliero e territoriale dovessero essere preventivamente autorizzate da parte della Giunta Regionale.

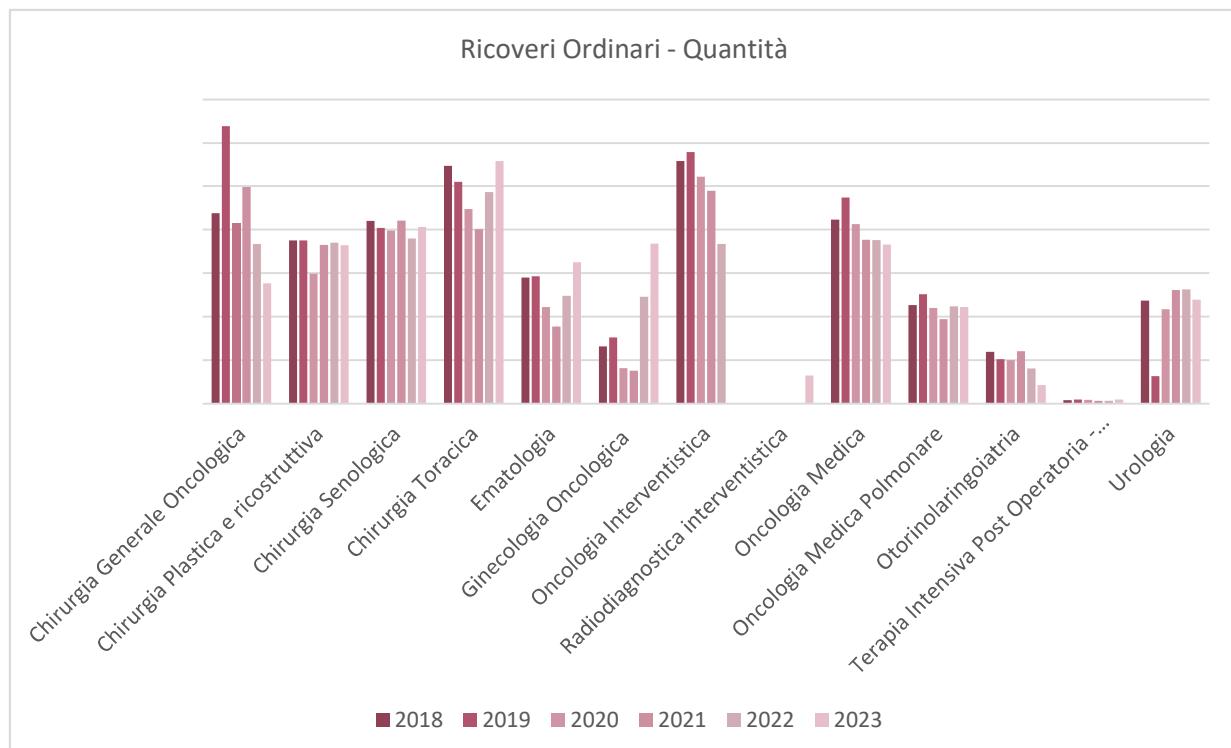
Sebbene, come verrà ampiamente dimostrato, l'Istituto può vantare tra i presidi ospedalieri a gestione autonoma (AOU ed IRCCS) di gran lunga il miglior rapporto tra valore della produzione e costo del personale, a lungo non sono state autorizzate assunzioni del personale. Si è così determinata una grave carenza di personale di supporto all'attività operatoria, soprattutto nel comparto infermieristico che non ha consentito, se non in maniera abbastanza residuale, di utilizzare la 4° sala operatoria pur tecnicamente disponibile per l'attività interventistica.

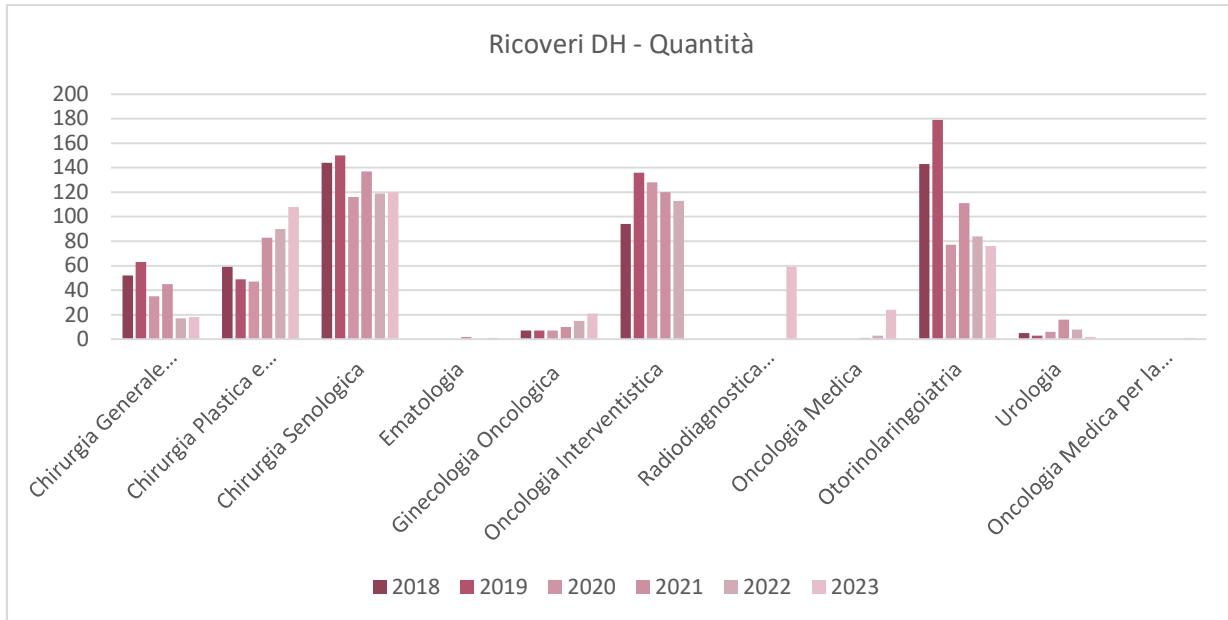


Per quanto attiene al secondo intervento, le procedure per l'ottenimento dell'accreditamento istituzionale all'utilizzo operativo delle 5 nuove stanze di terapia semi-intensiva realizzate nel reparto di Ematologia e Terapie Cellulari, si sono prolungate oltre misura pervenendo ad un'autorizzazione parziale delle stesse, fattore che ha limitato la possibilità di effettuare la prevista quantità di trapianti che pur hanno condotto comunque, nonostante la loro più limitata quantità ad un incremento di produzione da parte della struttura particolarmente significativo.

Infine, stante l'inveterata attitudine dei pazienti, soprattutto nell'ambito dell'assistenza interventistica, a far riferimento al nome del chirurgo piuttosto che alla documentata qualità organizzativa ed agli esiti, il recupero di produzione nei due reparti di Chirurgia Generale Oncologica e di Oncologia Interventistica, continuano a presentare un significativo calo di produzione.

Di seguito si riportano le rappresentazioni grafiche della produzione in regime di ricovero sia in termini di numero di ricoveri sia in termini di ricavi quantificati in €, nel corso dell'ultimo quinquennio e la comparazione con la produzione del precedente esercizio e quella ante-Covid.





#### ➤ Strutture Chirurgiche di ricovero.

L'analisi del numero totale di ricoveri effettuati nel 2023 rispetto al precedente esercizio, conferma l'effetto di contrazione produttiva determinato dalla improvvisa cessazione dal servizio dei 2 primari della Chirurgia Generale e della Oncologia Interventistica, i quali sia in termini di "appeal" fiduciario dei pazienti, che di vera e propria attività operatoria in sala, hanno comportato cospicue ripercussioni, come già avvenuto nel pregresso per la Chirurgia Toracica oggi finalmente, dopo quasi 4 anni, in fase di recupero e superamento dei precedenti livelli di produzione.

Il concorso pubblico per la sostituzione dei Direttori delle strutture, pur bandito con grande tempestività, ha potuto essere completato, nel primo caso, solo nei primi giorni del 2023, mentre nel secondo caso la procedura è in corso e dovrà essere attentamente vagliata alla luce dei mutamenti organizzativi che si stanno via via determinando.

Si tratta di un calo di produzione che assieme alla scarsa disponibilità della 4° sala operatoria e di mancata integrazione di personale chirurgo, non ha consentito alle altre strutture, particolarmente attrattive e con lunghe liste di attesa, di compensare con adeguati incrementi di produzione.

Da tali fattori sono state difatti penalizzate le attività operatorie della Ginecologia e Chirurgia Toracica.

#### ➤ Strutture Mediche di ricovero.

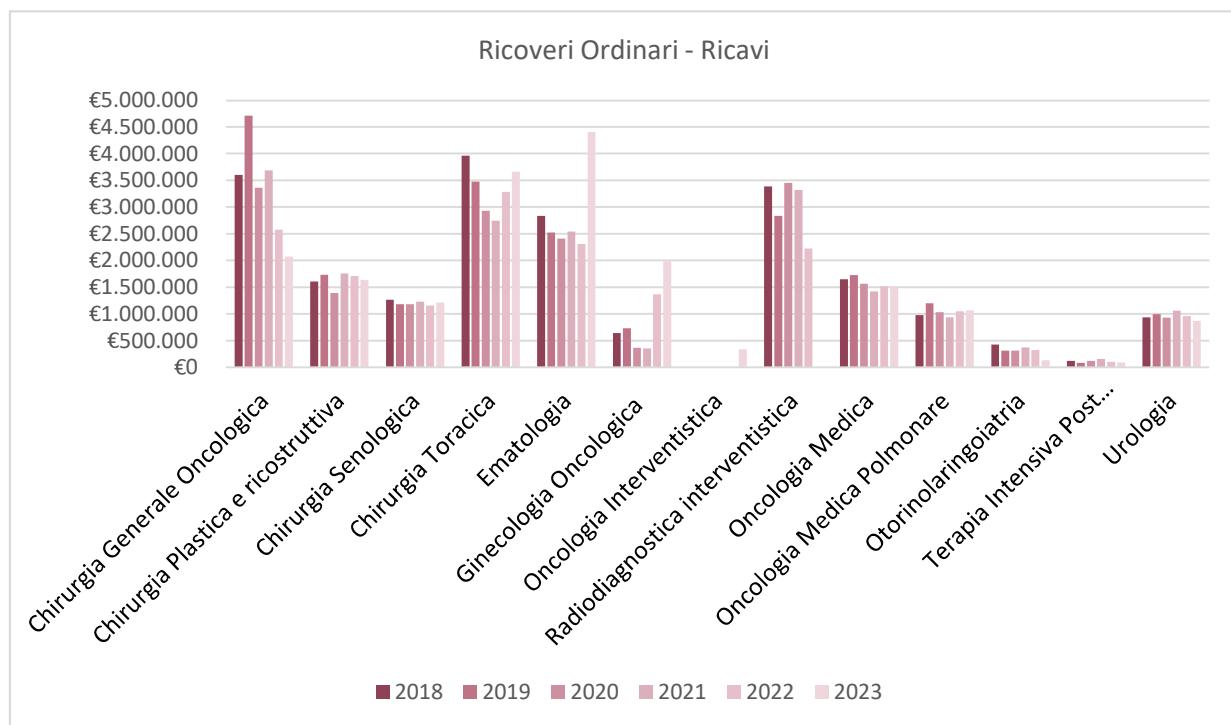


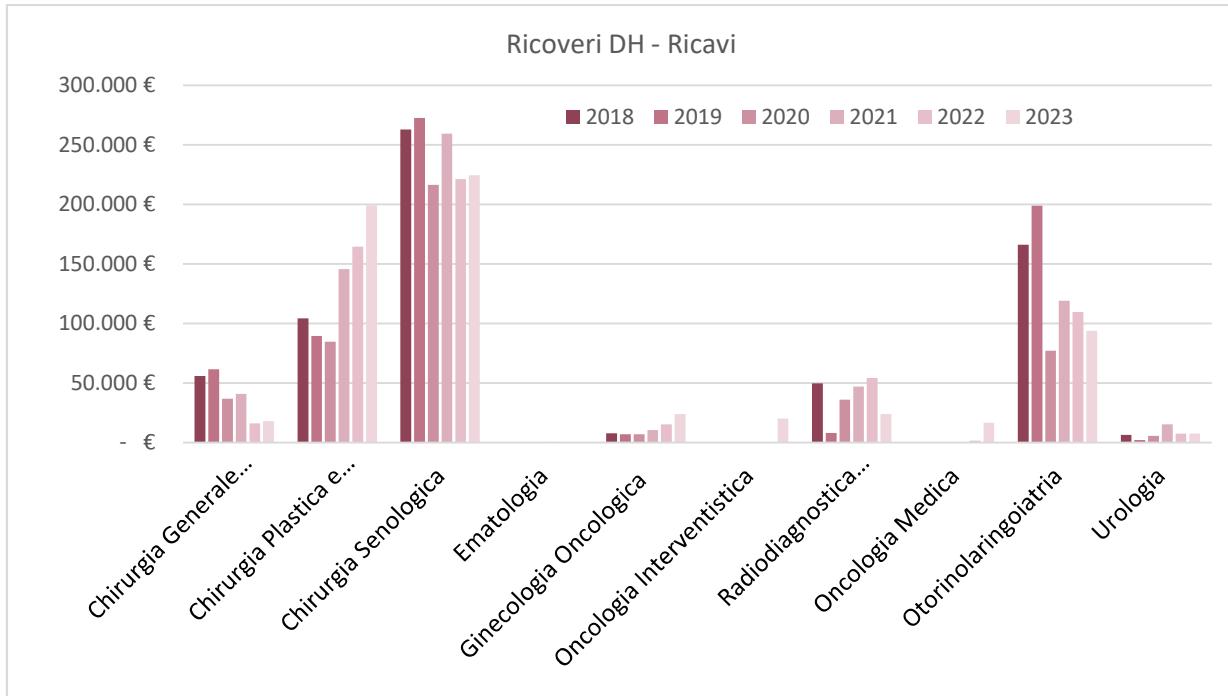
Anche a seguito della pandemia, ma soprattutto sulla base di una trasformazione strutturale delle forme di erogazione dell'assistenza ai pazienti oncologici, si registra una tendenza a limitare il ricovero per pazienti sottoposti a terapie sistemiche fatta esclusione per quelle condizioni di particolare fragilità e/o presenza di comorbilità o altri fattori che lo rendano indispensabile.

La produzione dell'Oncologia Medica e di quella dell'Oncologia Medica per la Patologia Polmonare restano attestate ai livelli di produzione del periodo Covid, ma con circa 110 ricoveri in meno per la prima e 30 per la seconda rispetto alla produzione del 2019.

Quella dell'Ematologia invece, grazie alla disponibilità delle nuove stanze e della ripresa dei trapianti autologhi di midollo, cresce di quasi 80 ricoveri rispetto al precedente esercizio ed anche rispetto al 2019 con un incremento di oltre 30 ricoveri.

In termini di ricavi, l'andamento della produzione in regime di ricovero, nonostante le gravi difficoltà legate alle restrizioni sull'assunzione di personale finanche in sostituzione e la "vacatio" nella direzione di alcune rilevanti strutture che producevano tra i 3,5 ed i 4 M€ all'anno, ha mostrato una sostanziale tenuta con buoni segni di possibile crescita in alcuni settori. I ricavi per ricoveri di tipo ordinario manifestano una timida ripresa di poco più del 2% sfiorando nuovamente il tetto dei 19 M€.





Anche dall'analisi del peso medio dei DRG erogati dalle singole strutture è possibile ottenere conferme dell'evoluzione della complessità delle prestazioni via via erogate.

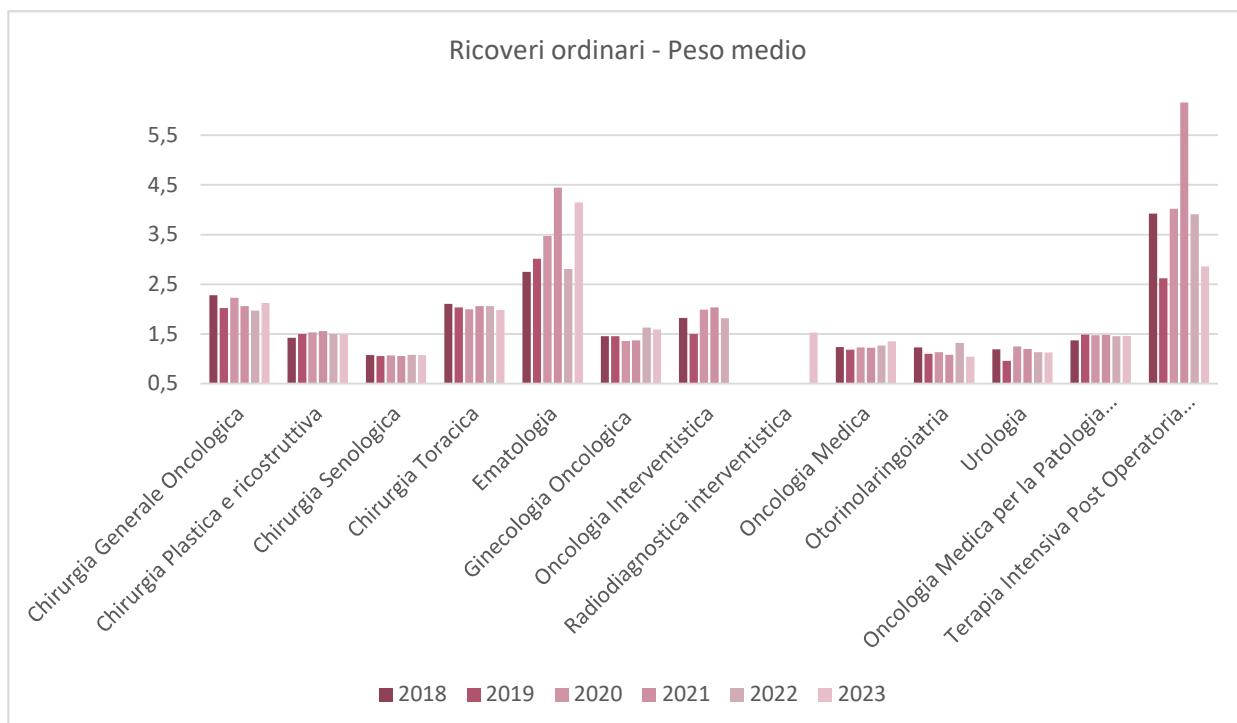
Il peso relativo del DRG fornisce una misura del consumo medio di risorse associato ai ricoveri afferenti a ciascun DRG: maggiore è il peso e più elevato risulterà il carico assistenziale della corrispondente casistica. Conseguentemente, il peso relativo può essere impiegato anche come indicatore proxy della complessità del ricovero, in base all'ipotesi di correlazione positiva fra complessità clinica e consumo di risorse. Il sistema di pesi per la versione DRG 24 è stato pubblicato nel DM 18/12/2008.

Di seguito si riporta la tabella riassuntiva del peso medio delle prestazioni di ricovero di ciascuna unità operativa dell'Istituto nonché la rappresentazione grafica mediante istogramma degli stessi dati.

Peso medio ricoveri ordinari	2018	2019	2020	2021	2022	2023	D 2023 - 2022	D % 2023 - 2022	D 2023-2019	D % 2023 - 2019
Chirurgia Generale Oncologica	2,2774	2,0192	2,2278	2,0575	1,9674	2,1221	0,1547	7,90%	0,1029	5,10%
Chirurgia Plastica e ricostruttiva	1,4203	1,5023	1,5337	1,5548	1,5019	1,4928	-0,0091	-0,60%	-0,0095	-0,60%
Chirurgia Senologica	1,076	1,0536	1,0678	1,053	1,082	1,0769	-0,0051	-0,50%	0,0233	2,20%
Chirurgia Toracica	2,1062	2,0316	1,9936	2,0615	2,063	1,983	-0,08	-3,90%	-0,0486	-2,40%
Ematologia	2,7532	3,0149	3,4744	4,4465	2,81	4,1495	1,3395	47,70%	1,1346	37,60%
Ginecologia Oncologica	1,4569	1,4519	1,3589	1,3696	1,6279	1,5887	-0,0392	-2,40%	0,1368	9,40%
Oncologia Interventistica	1,8201	1,5018	1,9904	2,0347	1,8162	-	-	-	-	-
Radiodiagnostica	-	-	-	-	-	1,5255	-	-	-	-



interventistica											
Oncologia Medica	1,2363	1,1834	1,2305	1,2255	1,2678	1,3498	0,082	6,50%	0,1664	14,10%	
Otorinolaringoiatria	1,2284	1,1029	1,1345	1,0832	1,3182	1,0452	-0,273	-20,70%	-0,0577	-5,20%	
Urologia	1,1907	0,9575	1,2486	1,1943	1,1339	1,1264	-0,0075	-0,70%	0,1689	17,60%	
Oncologia Medica per la Patologia Toracica	1,3709	1,489	1,4771	1,4838	1,4546	1,4638	0,0092	0,60%	-0,0252	-1,70%	
Terapia Intensiva Post Operatoria - Rianimazione	3,9235	2,6206	4,0168	6,1603	3,9109	2,8614	-1,0495	-26,80%	0,2408	9,20%	



Significative sotto tale profilo sono le performance della Chirurga Generale che aumenta il peso dei propri DRG quasi dell'8%, raggiungendo e superando i livelli di complessità del pre-Covid, ma soprattutto l'Ematologia che registra una crescita quasi del 50% con un aumento medio di 1,34 punti. Anche l'Oncologia medica migliora la propria performance.

Le prestazioni di Chirurgia Toracica, sostanzialmente vincolate al DRG 75, così come quelle di Chirurgia Senologica e Plastica Ricostruttiva che eseguono interventi abbastanza standardizzati, hanno un peso medio strutturalmente poco modificabile, come reso evidente anche dalla tabella.

La struttura di Otorinolaringoiatria, dopo un temporaneo innalzamento del peso ad 1.32 nel 2022 è ritornata ai livelli medio bassi di poco più dell'unità.



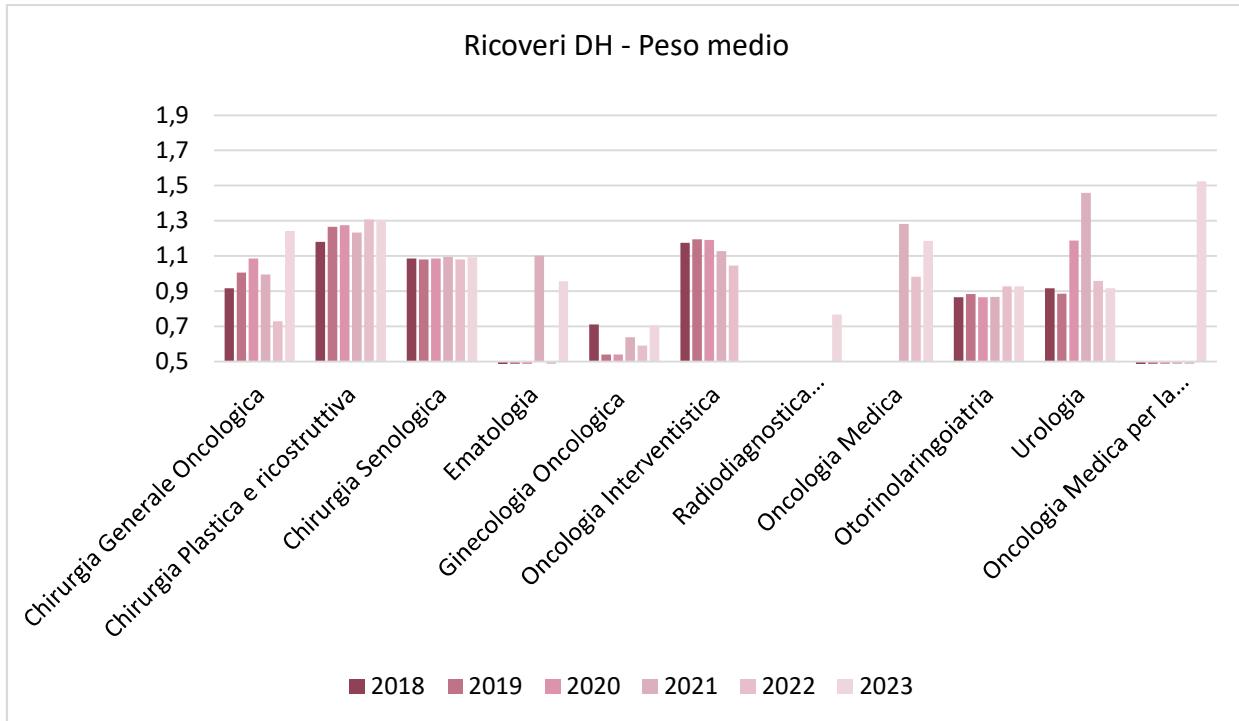
La già riferita assenza del primario di Oncologia Interventistica e l'aver, per ragioni organizzative, preferibilmente dedicato le attività di chirurgia mini-invasiva radioguidata alla diagnostica, ha evidentemente prodotto un effetto sul peso medio dei DRG che è significativamente calato al valore di 1,5.

L'Urologia, la quale aveva conseguito un lieve incremento del peso medio nel periodo del Covid, si è progressivamente trovata a fronteggiare un ampio fronte concorrenziale in tutta l'Area Metropolitana di Bari che vede le chirurgie urologiche operare con apparecchiature robotiche. E' così tornata nel 2022 e 2023 ad un peso medio di 1,13-1,12, addirittura lievemente inferiore al 2018 (1,19).

I ricoveri presso l'Anestesia e Rianimazione oltre alla loro scarsa numerosità che non consente analisi statisticamente attendibili, sono evidentemente condizionati dagli esiti degli interventi operatori delle altre branche specialistiche di chirurgia e pertanto non possono essere valutati con considerazioni analoghe alle precedenti.

Anche il peso medio del DRG in DH regista un generale aumento. Addirittura di 0,51 punti in Chirurgia Generale, 0,11 punti in Ginecologia Oncologica e 0,20 punti in Oncologia Medica.

Peso medio ricoveri in DH	2018	2019	2020	2021	2022	2023	D 2023 - 2022	D % 2023 - 2022	D 2023-2019	D % 2023 - 2019
Chirurgia Generale Oncologica	0,9153	1,0062	1,0849	0,9944	0,7285	1,2417	0,5132	70,40%	0,2355	23,40%
Chirurgia Plastica e ricostruttiva	1,1799	1,2664	1,275	1,2322	1,3082	1,3056	-0,0026	-0,20%	0,0392	3,10%
Chirurgia Senologica	1,0863	1,0801	1,0847	1,0941	1,0806	1,092	0,0114	1,10%	0,0119	1,10%
Ematologia	-	-	-	1,101	0	0,9562	0,9562	-	0,9562	-
Ginecologia Oncologica	0,71	0,5395	0,5395	0,6378	0,5903	0,7041	0,1138	19,30%	0,1646	30,50%
Oncologia Interventistica	1,1747	1,1954	1,1911	1,1276	1,0462	-	-1,0462	-	-1,1954	-
Radiodiagnistica interventistica	-	-	-	-	-	0,7665	0,7665	-	0,7665	-
Oncologia Medica	-	-	-	1,2825	0,9822	1,1863	0,2041	20,80%	1,1863	-
Otorinolaringoiatria	0,8644	0,8838	0,8655	0,8677	0,9273	0,9272	-0,0001	0,00%	0,0434	4,90%
Urologia	0,9165	0,8845	1,1869	1,4579	0,9576	0,9165	-0,0411	-4,30%	0,032	3,60%
Oncologia Medica per la Patologia Toracica	-	-	-	-	-	1,5238	1,5238	-	-	-



Un ulteriore parametro che ha evidente impatto sui costi diretti dei servizi e limita la possibilità di effettuare nuovi ricoveri a causa dell'occupazione dei posti letto è quello della durata media delle degenze.

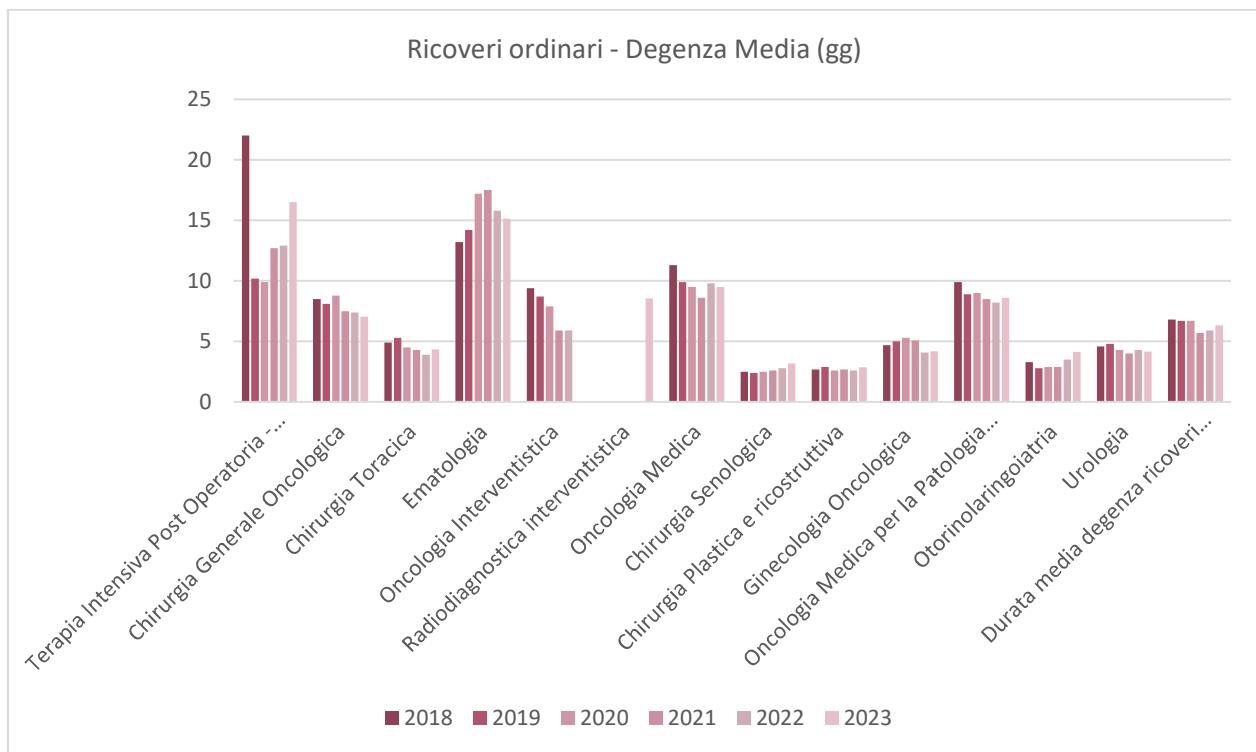
La rilevazione di tale parametro nell'ultimo quinquennio attesta una diminuzione della durata media delle degenze di 0,5 giorni che determinano minori occupazioni dei posti letto per 1850 giornate circa, equivalenti a quasi 5 posti letto.

Durata media degenza ricoveri ordinari	2018	2019	2020	2021	2022	2023	D 2023 - 2022	D % 2023 - 2022	D 2023-2019	D % 2023 - 2019
Terapia Intensiva Post Operatoria - Rianimazione	22	10,2	9,9	12,7	12,9	16,5	3,6	27,90%	6,3	61,80%
Chirurgia Generale Oncologica	8,5	8,1	8,8	7,5	7,4	7,04	-0,36	-4,90%	-1,06	-13,10%
Chirurgia Toracica	4,9	5,3	4,5	4,3	3,9	4,35	0,45	11,50%	-0,95	-17,90%
Ematologia	13,2	14,2	17,2	17,5	15,8	15,14	-0,66	-4,20%	0,94	6,60%
Oncologia Interventistica	9,4	8,7	7,9	5,9	5,9	-	-5,9	-	-8,7	-
Radiodiagnostica interventistica	-	-	-	-	-	8,55	8,55	-	8,55	-
Oncologia Medica	11,3	9,9	9,5	8,6	9,8	9,5	-0,3	-3,10%	-0,4	-4,00%
Chirurgia Senologica	2,5	2,4	2,5	2,6	2,8	3,2	0,4	14,30%	0,8	33,30%
Chirurgia Plastica e ricostruttiva	2,7	2,9	2,6	2,7	2,6	2,87	0,27	10,40%	-0,03	-1,00%
Ginecologia Oncologica	4,7	5	5,3	5,1	4,1	4,2	0,1	2,40%	-0,8	-16,00%
Oncologia Medica per la Patologia Toracica	9,9	8,9	9	8,5	8,2	8,61	0,41	5,00%	-0,29	-3,30%
Otorinolaringoiatria	3,3	2,8	2,9	2,9	3,5	4,14	0,64	18,30%	1,34	47,90%
Urologia	4,6	4,8	4,3	4	4,3	4,16	-0,14	-3,30%	-0,64	-13,30%
Durata media degenza ricoveri ordinari Istituto	6,8	6,7	6,7	5,7	5,9	6,3	0,4	7,30%	-0,4	-5,50%



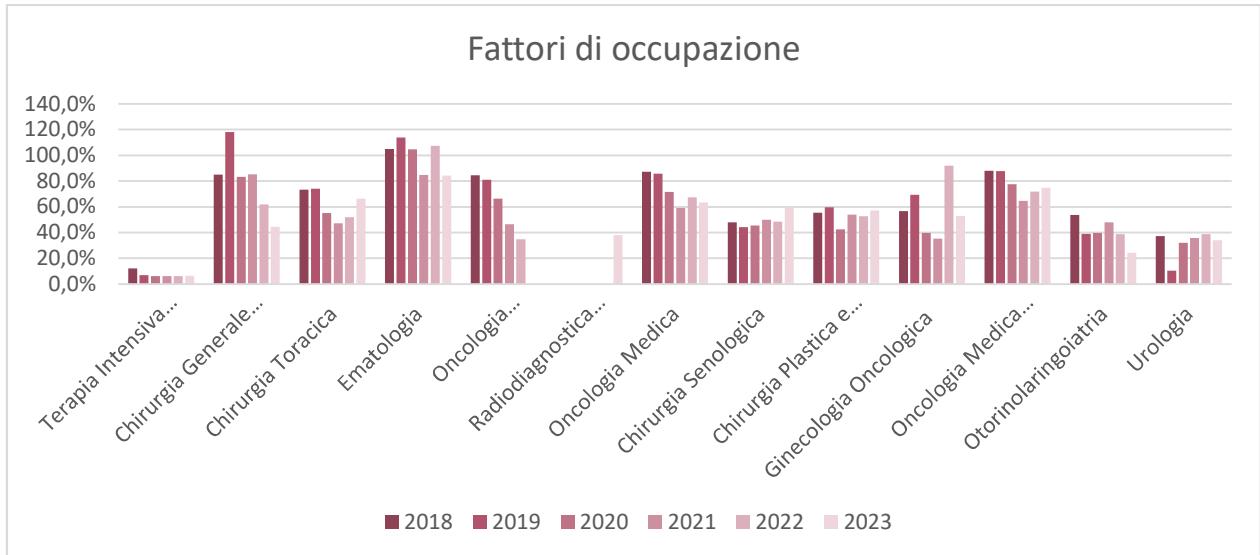
Peraltro la stessa Ematologia, alle prese con numerosi trapianti di midollo che dovrebbero prolungare la degenza media, è riuscita addirittura a diminuire la degenza media di 0,66 gg. Anche la Chirurgia Generale, nonostante l'aumento della complessità degli interventi, come attestato dalla crescita del peso medio descritto in precedenza, è riuscita a diminuire la degenza media di 0,36 gg. Le altre strutture dell'Oncologia Medica e dell'Urologia hanno diminuito anch'esse la propria degenza media, rispettivamente di 0,3 gg e 0,14 gg.

Aumentano invece la Chirurgia Toracica di 0,45 gg., ma è comprensibile stante il livello raggiunto in precedenza di 3,9 gg rispetto agli attuali 4,35 gg per interventi particolarmente complessi in termini di recupero post-operatorio, mentre non appare particolarmente performante l'aumento ad 8,5 gg. della Radiodiagnostica interventistica, di 0,4 gg. Della Chirurgia Senologica, ed addirittura 0,64 gg. dell'Otorinolaringoiatra a fronte peraltro di un calo della complessità.



Ancora una volta, la durata media della degenza di Anestesia e Rianimazione dipende dalle criticità dei ricoveri effettuati da altri reparti e comunque rimane entro range significativamente inferiori al 2018.

Alle valutazioni condotte sulla durata media delle degenza, ai fini di un'idonea valutazione di impatto sulla dotazione di posti letto, è necessari accompagnare l'analisi del parametro relativi al fattore di occupazione dei posti letto.



I fattori di occupazione delle strutture di ricovero dell'Istituto sono stati indubbiamente condizionati dalle procedure preventive per l'infezione da Covid-19. Queste, prevedevano la permanenza in stanza singola di ciascun paziente per le prime 72 ore – nonostante la presenza di 2 letti – per prevenire l'eventuale tardiva manifestazione della positività a seguito dei tempi di incubazione del virus. Tali procedure hanno, di fatto, dimezzato la capacità di ricovero per tutti quei pazienti la cui durata di degenza era inferiore i 3 gg. e comunque impattato fortemente sui fattori di occupazione complessivi.

Resta il fatto che, diffusamente, fatta qualche eccezione per le strutture di degenza dell'Area Medica e per le degenze della Chirurgia Toracica e della Ginecologia, i fattori di occupazione delle strutture appaiono, nonostante le precedenti giustificazioni, comunque bassi, al punto da richiedere interventi sia per un aumento dei fattori di occupazione dei posti letto che per una progressiva concentrazione delle degenze per dipartimenti e/o per sede oncologica, al fine di rendere più efficiente l'impiego del personale del comparto.

Ad esempio, le degenze delle chirurgie programmate ad alta standardizzazione degli interventi e quindi della durata delle degenze, quali ad esempio quelle della Chirurgia Senologica e della Chirurgia Plastica, possono trovare collocazione in un' "Area di Degenza Donna" ad esempio assieme alla Ginecologia, così come le degenze della Chirurgia Toracica possono trovare ospitalità in un' "Area di Degenza Toracica" assieme alle degenze della Oncologia Medica per la Patologia Toracica, allo scopo di condividere maggiormente le decisioni e l'assistenza del corrispondente Team Multidisciplinare.

Ciò alla stregua di quanto già avviene in termini di gestione dei pazienti di Chirurgia Generale e di Urologia.

Sempre in tale prospettiva di maggiore appropriatezza ed efficientamento dei settings assistenziali, risulta importante differenziare l'allocazione, le dotazioni strumentali e la formazione del personale destinati all'assistenza di pazienti che hanno subito procedure di biopsia profonda radio-assistita ad elevata rotazione dei posti letto ed in cui sono necessarie le capacità di monitoraggio dei parametri biomedicali, da quelli per i pazienti cui sono state



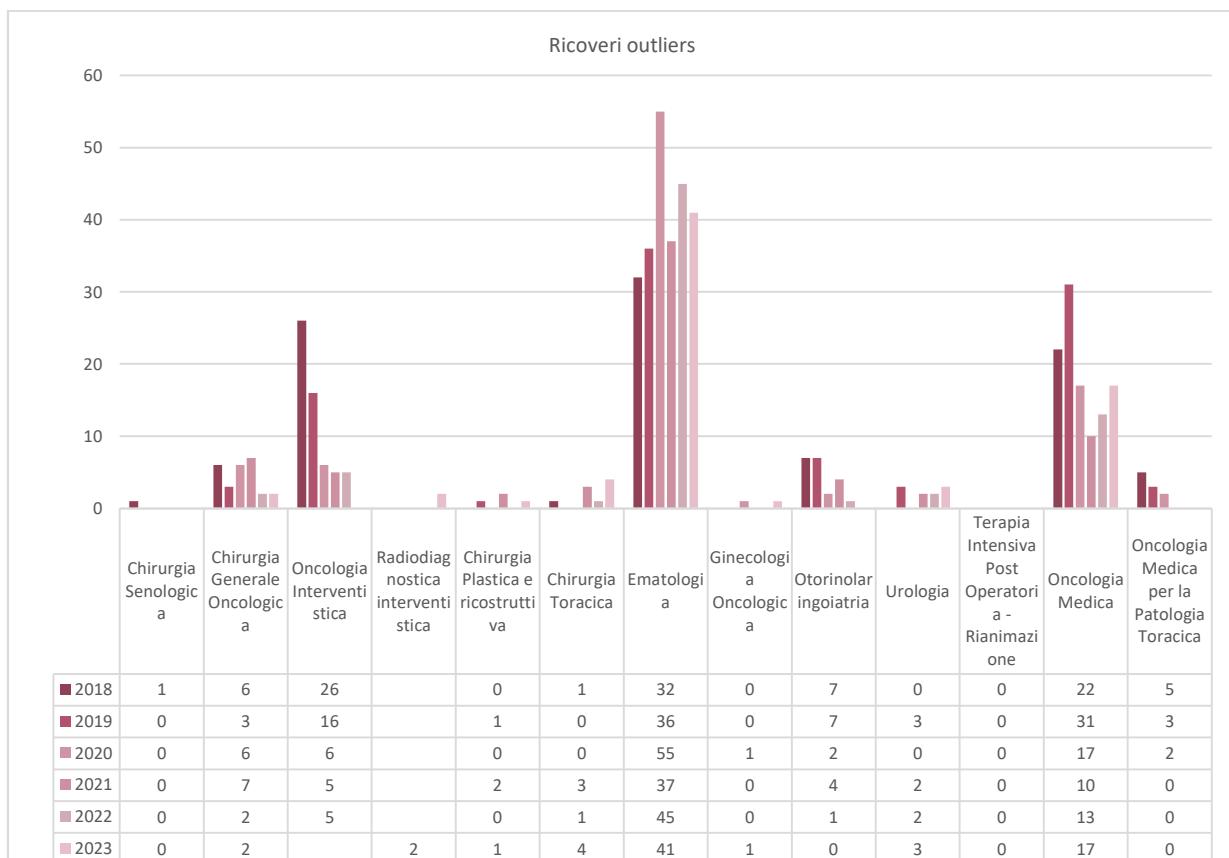
praticate procedure radio-assistite di chemioterapia, elettrochemioterapie, HIPEC intra-arteriosa, embolizzazioni, ecc., per i quali è necessaria una maggiore capacità di valutazione sistemica.

Per i primi (sottoposti a biopsia) può ipotizzarsi, come già detto in precedenza, una possibilità di ricovero in osservazione post-operatoria in Oncologia Medica – attualmente con fattori di occupazione in grado di ricevere i pazienti sottoposti a tali procedure e con adeguata appropriatezza trattandosi di DRG medici.

La degenza degli altri, per omogeneità d'approccio può essere accorpata alle degenze dell'Oncologia Medica con efficientamento dell'impiego del personale.

Ultimo indicatore valutato è quello degli “outliers”, ossia dei pazienti la cui degenza è durata un numero di giorni superiore ad un valore “soglia” prefissato per ciascun DRG.

La quantità di tali ricoveri suddivisa per struttura di degenza è riportata nell'istogramma che segue:



E' evidente che tali tipologie di ricoveri hanno avuto modo di verificarsi prevalentemente nei reparti di Area Medica ed in particolare in quelli di Oncologia Medica e di Ematologia, oltre che, seppure con un “trend” in significativa diminuzione in Oncologia Interventistica. Fa eccezione solo la Oncologia Medica per la Patologia Toracica.



Tale circostanza rende esplicita la causa di tale “anomalia” che risiede nell’impossibilità di trasferire il paziente ad altro tipo di setting assistenziale a minore intensità di cura, ad esempio Assistenza Domiciliare Protetta, Assistenza Domiciliare Integrata o anche Hospice e Lungodegenza per carenze nelle procedure di trasferimento della presa in carico, necessità di consulenze oncologiche che affianchino l’assistenza standard di tale assistenza, anche eventualmente utilizzando gli strumenti tecnologici e le reti oggi disponibili con la telemedicina.

### ***Analisi produzione in regime ambulatoriale***

Nell’ambito dell’assistenza ambulatoriale invece, le prestazioni di visita specialistica, esami strumentali e terapie ambulatoriali continuano il proprio andamento espansivo riprendendo un trend espansivo a doppia cifra rispetto al 2022 (oltre il 15%).

Ciò attesta che non si tratta di un fenomeno correlato alla pandemia, quanto piuttosto di una modificazione strutturale dell’offerta che incontra comunque la propensione della domanda.

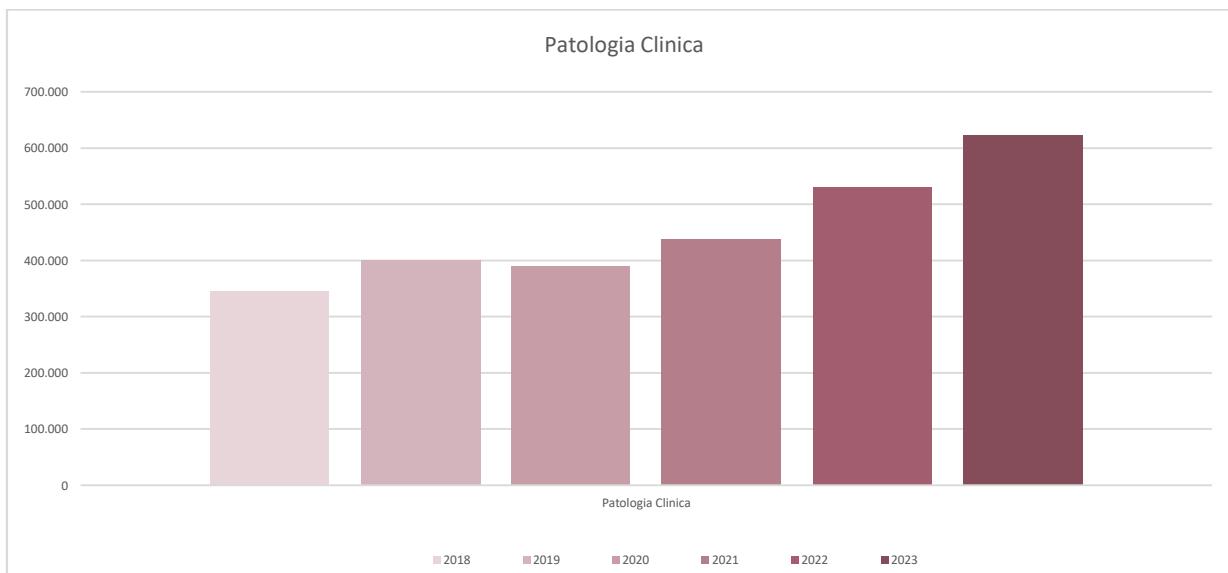
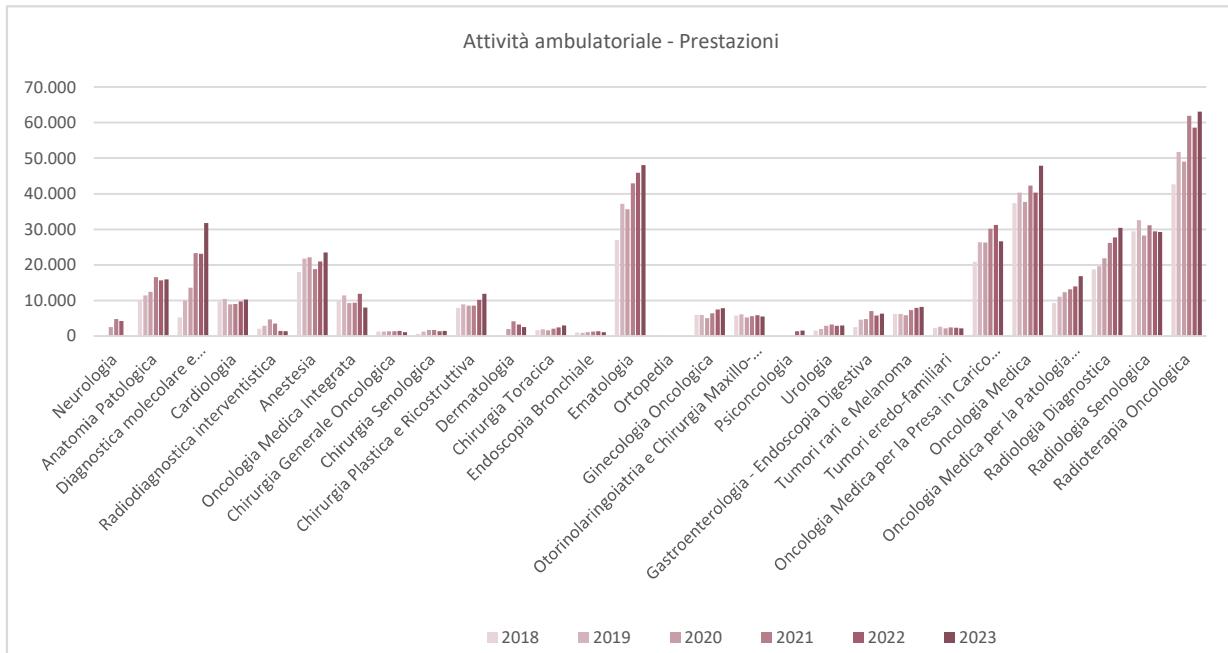
In tal senso il Piano Oncologico Nazionale 2023-2027 riscontra che *“In alcune regioni, i trattamenti oncologici sono già da tempo per gran parte gestiti in regime ambulatoriale. Il passaggio nella erogazione di trattamenti oncologici dal ricovero all’ambulatorio richiede una revisione sistematica delle modalità organizzative, delle tempistiche necessarie per erogare la prestazione e dei percorsi di cura, al fine di gestire in sicurezza tutte le fasi del processo e garantirne la tracciabilità. Pertanto, ogni Unità Operativa (U.O.) di oncologia medica e radioterapia, e ogni altra U.O. coinvolta nella erogazione di prestazioni ai malati oncologici, dovrebbe disporre di una procedura aziendale che identifichi chiaramente ruoli, responsabilità, modalità e tempi di erogazione delle prestazioni, con indicatori di processo e di esito rilevabili e misurabili.”*

E’ proprio questa la sfida che si pone l’Istituto: attivare stabilmente le procedure di presa in carico e gestione del PDTA del paziente mediante il Centro di Orientamento Oncologico (C.Or.O.) e le sue implicazioni professionali (infermieri specializzati nel ruolo di “oncology nurse navigator” ed “oncology care manager”, psiconcologi, assistenti sociali), organizzative (procedure, linee guida e team multidisciplinari) e tecnologiche (integrazione tra sistemi informativi: [cartelle cliniche, impegnative e prenotazioni], [sistemi territoriali dell’assistenza distrettuale, sociale, protesica, riabilitativa, ecc.] e telemedicina).

Nel corso del 2023, ha ottenuto il finanziamento di apposito bando dell’Agenzia per la Coesione Territoriale, per il progetto TeleC.Or.O., l’evoluzione dei servizi del C.Or.O. in versione potenziata di telemedicina integrata alla Centrale Operativa Regionale (CORe-Health), potendo così partire con la concreta attivazione di 11 postazioni collocate in Comuni dei Distretti Socio Sanitari dell’ASL BA telematicamente abilitanti funzioni di televisita in collegamento con gli specialisti oncologi dell’Istituto sotto il coordinamento di infermieri professionali dediti anche all’Assistenza Domiciliare.



Tornando all'analisi della performance assistenziale dell'Istituto nel 2023, per quanto attiene alle prestazioni di specialistica ambulatoriale, dopo l'incremento di quasi il 25% della produzione del 2021 pari a circa 3,5 M€ ed il consolidamento organizzativo registrato nel 2022, con un incremento della produzione di "soli" 0,67 M€ (+3,8%), è tornato a crescere sensibilmente di altri 2,8 M€ circa (+15,3%) fino a giungere quasi al raddoppio rispetto ai livelli produttivi del 2018.



Altro indicatore di attrattività dell'Istituto è costituito dal numero di prime visite le quali sono cresciute in maniera significativa da 19.162 nel 2022 a 20.283 nel 2023 con una crescita del 5,8%, tutto ciò nonostante le pesanti limitazioni sull'acquisizione di personale che limita



fortemente le potenzialità dell'Istituto in quanto saturandosi le capacità di prima accoglienza viene indotta migrazione e perdita di appeal.

Stabile appare la produzione diagnostica dell'Anatomia Patologica (+1,5%) che come noto serve l'intera provincia di Bari con i propri servizi a favore della ASL. Mentre incrementa le proprie prestazioni in maniera più che significativa grazie alle potenziate capacità tecnologiche la Diagnostica Molecolare che segna una crescita del 37,5%.

Sempre grazie agli investimenti in tecnologie (introduzione di automazione delle linee di chimica clinica ed immunometria, assieme all'implementazione seppure ancora incompleta della pre-analitica) la Patologia Clinica, nonostante la drammatica situazione di carenza di personale (solo 3 dirigenti tra biologi e medici di cui uno in quiescenza a partire dalla fine del 2023) ha determinato un incremento di 92.244 prestazioni analitiche con una crescita del +17,4%.

In ambito diagnostico per immagini continua il suo costante incremento la Radiologia Diagnostica con un ulteriore +9,5%, mentre in contro-tendenza la Radiologia Senologica segna un nuovo, seppur lieve, calo di prestazioni (-158 pari al -0,5%).

Tale trend non appare però affliggere le prestazioni di Chirurgia Senologica che, comunque, aumentano del 7,2%.

Adeguato è altresì il ritorno ad importanti livelli di produzione, comparabili con quelli del 2021, della Gastroenterologia-Endoscopia Digestiva, con quasi 500 prestazioni in più ed un incremento dell'8,6%.

Torna ai livelli pre-Covid la Cardiologia che grazie ad un aumento di produzione di ulteriori 550 cresce del +5,6%.

Le strutture di Oncologia Medica, oggetto di una ristrutturazione organizzativa a seguito dell'approvazione del nuovo Regolamento di Organizzazione di cui alla Deliberazione n.323 del 31 marzo 2023, mantengono, anche con un lieve incremento, i propri livelli di produzione. Difatti, ai cali di (-3.879) prestazioni della Oncologia Medica Integrata e della Oncologia per la Presa in Carico Globale del Paziente (-4.560), fanno riscontro le crescite di +7.514 prestazioni della Oncologia Medica e di +2.868 della Oncologia Medica per la Patologia Toracica, per un aumento complessivo del +2% con ulteriori 1.943 prestazioni.

Completano il quadro delle strutture del Dipartimento di Area Medica, l'Ematologia la quale presenta anch'essa un segno positivo del +4,7% con un incremento di 2.145 prestazioni e la SSD Tumori rari e melanoma con +3,8% e +301 prestazioni.

Nel Dipartimento di Area Chirurgica la struttura di Anestesia supera ampiamente anche i livelli di attività ante-Covid con un totale di 23.505 prestazioni ed un aumento del 12,3% rispetto al 2022.

La Chirurgia Generale, anch'essa oggetto di una riorganizzazione che ha visto l'accorpamento alla stessa, quali strutture semplici, della Gastroenterologia-Endoscopia digestiva e



dell’Otorinolaringoiatria, paga una flessione di -358 prestazioni (-24,1%), quantità identica a quella della perdita dell’Otorinolaringoiatria cui però corrisponde un calo percentualmente inferiore: -6,1%.

La Chirurgia Plastica invece prosegue con la sua costante crescita che ha prodotto un incremento del +33,3% dal 2018 di cui il +17,6% nell’ultimo anno con un maggior numero di prestazioni pari a +1.778. Anche a livello ambulatoriale la Chirurgia Toracica garantisce un’ottima performance, giacché alla contrazione di -278 prestazioni osservata per l’Endoscopia Bronchiale dovuta anche alla collocazione in quiescenza del relativo Dirigente Responsabile, per la quale non si è potuto procedere alla sostituzione in ragione del blocco regionale delle assunzioni, ha fatto da contro altare la crescita di +604 prestazioni della Chirurgia Toracica vera e propria che segna una crescita del +25,2%.

Infine le chirurgie degli apparati genito-urinari manifestano anch’esse un trend di crescita: la Ginecologia aumenta le proprie prestazioni del 4,6% pari a +347 ed anche l’Urologia nonostante le difficoltà correlate alla prossima collocazione in quiescenza del Dirigente Responsabile consegue un +2% con 59 prestazioni in più.

La Radioterapia, oltre all’incremento dei livelli di specializzazione dei trattamenti erogati (ArcTherapy ed IGRT) è riuscita anche quantitativamente ad aumentare il numero delle proprie prestazioni raggiungendo livelli mai raggiunti in precedenza nonostante l’obsolescenza oramai dei propri acceleratori lineari. Si registrano difatti oltre 63.000 prestazioni con una crescita di +4.500 pari al 7,7% rispetto al precedente esercizio.

La Radiodiagnostica interventistica ha conservato, nonostante le difficoltà organizzative di cui si è già riferito, ha praticamente conservato i propri livelli di produzione rispetto al 2022, con una lievissima flessione del 2,4%, pari a sole -33 prestazioni.

Il servizio di Psiconcologia ha consolidato la propria produzione dopo l’avvio del 2022 con un totale di 1.569 prestazioni ed una crescita del 13,4% pari a +185 visite.

In lieve calo l’Ambulatorio dei Tumori Eredo-Familiari con una diminuzione di -190 visite pari al -8,1%, mentre sono state sospese le prestazioni di Neurologia a causa della mancanza di personale.

Sotto il profilo dei ricavi assurgono a livelli particolarmente significativi:

- la Radioterapia che ha praticamente raggiunto i 4M€ con una crescita del +19,7% rispetto al 2022 e del +57,2% rispetto al 2019;
- la Diagnostica Molecolare anch’essa prossima alla soglia dei 4M€ (poco meno di 3,9 milioni di €) con maggiori ricavi del 44% rispetto al precedente esercizio e la quadruplicazione della produzione rispetto al 2018, tra l’altro con scarsissima dotazione di personale dirigente medico e biologo;



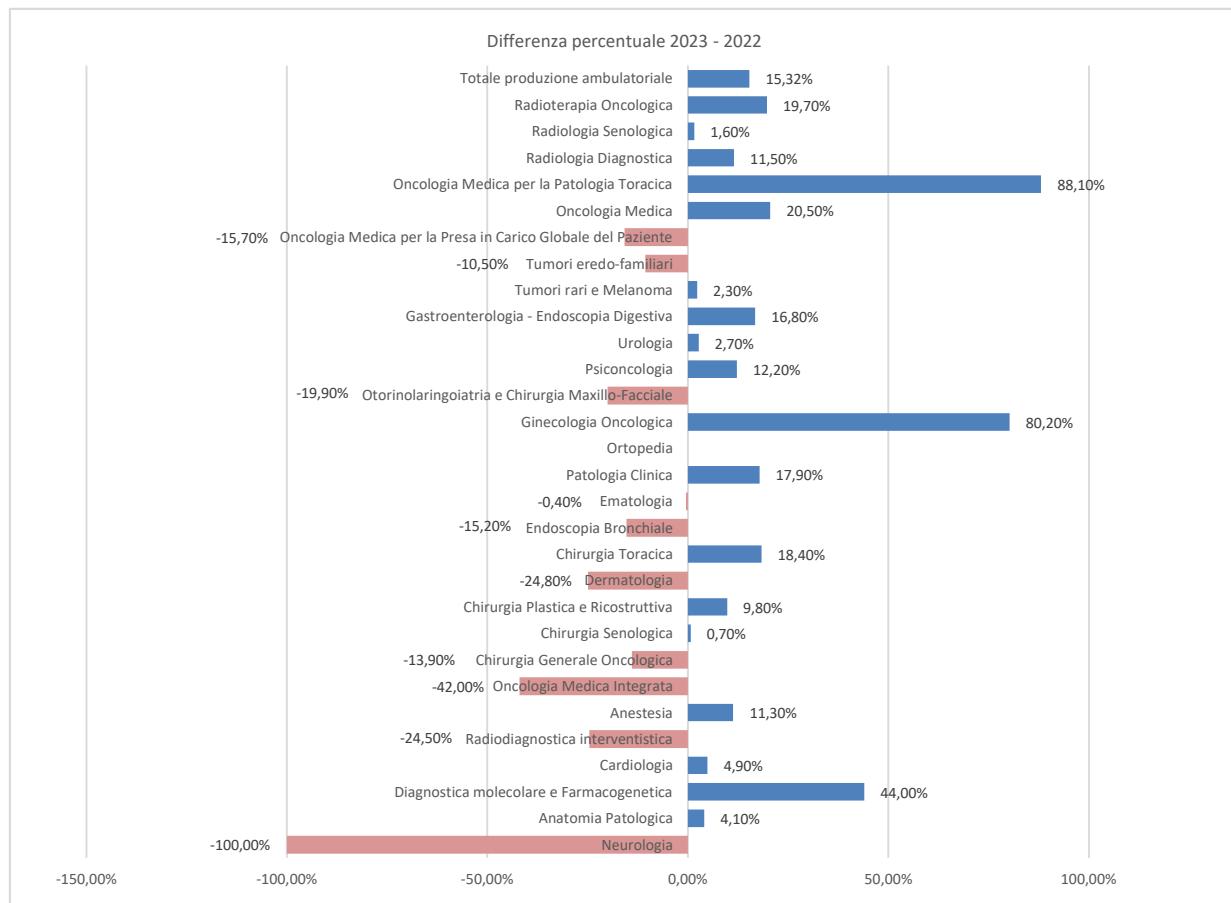
- la Patologia Clinica supera i 2M€ quasi duplicando la produzione del 2018 e producendo con una situazione di gravissima crisi di personale un maggiore introito di +315k€ pari a quasi il +18% rispetto al 2022;
- la Radiologia Diagnostica ha continuato ad aumentare il proprio ricavo superando i 3M€ con un ulteriore incremento di +313k€ che supera dell'11% il ricavato del 2022.

Significativi sono anche gli incrementi dei ricavi su alcune branche di esami strumentali:

- la Ginecologia ha praticamente triplicato il ricavo del 2019 superando i 600 k€ con un incremento di +280k€ che supera dell'80% il ricavato del 2022.
- l'Endoscopia Digestiva ha raggiunto i 500k€ di ricavi con una crescita del +16,8% nell'ultimo anno e ben più che il raddoppio delle prestazioni dal 2018.

Tra le specialità mediche deve ritenersi oltremodo significativo l'incremento di fatturato dell'Oncologia Medica per la Patologia Polmonare che accresce il proprio fatturato di quasi il 90% rispetto al 2022 e triplica la produzione rispetto al 2018, raggiungendo 340 k€.

Di seguito la rappresentazione grafica delle variazioni percentuali dei ricavi:





La capacità di produzione di attività ambulatoriali è fortemente limitata dalla disponibilità di spazi e dalle capacità di ulteriore somministrazione controllata di terapie di erogazione delle attività diagnostiche di supporto, limitazioni cui si pianifica di porre rimedio mediante gli interventi infrastrutturali, strutturali ed organizzativi.

E' altresì necessario un intervento di efficientamento del ciclo di esecuzione di analisi-visita-prescrizione-preparazione-somministrazione dei cicli di chemioterapie.

Altra criticità rilevantissima per l'ambito specifico di patologie che l'Istituto tratta praticamente in maniera esclusiva, i tumori, è rappresentata dalla gestione dei Percorsi Diagnostico Terapeutici e dalla cosiddetta "presa in carico complessiva" del paziente in termini di:

- completamento rapido ed efficiente dell'iter diagnostico susseguente alla presentazione del sospetto diagnostico;
- affiancamento del paziente nella gestione dei suoi bisogni psicologici, socio-assistenziali e tecnico-amministrativo (burocratici);
- integrazione delle attività specialistiche a livello della rete dei professionisti e delle strutture dell'Istituto (Teams Multi Disciplinari) ed afferenti alla Rete Oncologica (integrazione tra Istituto e Territorio e tra Istituto ed altri ospedali)

L'approccio dell'Istituto alla gestione delle prestazioni specialistiche deve pertanto mutare da una sterile attenzione alla gestione dei tempi e delle liste di attesa alla garanzia del completamento del percorso diagnostico ed alla presa in carico globale dell'assistenza al paziente, secondo quanto declinato nel Manuale delle Procedure del Centro di Orientamento Oncologico dell'Istituto, adottato con Delibera del Direttore Generale n. 771 del 31 dicembre 2021, armonizzato all'organizzazione della Rete Oncologica Pugliese per divenirne il suo primario interprete.

L'adozione di tale Manuale delle Procedure e delle previsioni tecnologiche-informatiche ad esso associate è in realtà perfettamente in linea, anticipandole, con le previsioni del Piano Oncologico Nazionale 2023-2027:

*"Sul piano organizzativo è auspicabile realizzare un percorso dedicato agli "accessi non programmati" a cui possono afferire pazienti in cura presso l'U.O. e con necessità cliniche non differibili, previa valutazione infermieristica (triage) effettuata da personale adeguatamente formato. Il coinvolgimento di personale infermieristico (oncology nurse navigator o infermiere care manager in oncologia, in stretto collegamento con gli infermieri di famiglia e comunità e con l'ospedale) consente di garantire continuità, qualità e appropriatezza delle cure ai pazienti oncologici, ad esempio per il monitoraggio a domicilio di eventuali tossicità dei trattamenti oncologici."*

*"Per facilitare l'assistenza, anche domiciliare, sarebbe appropriato valersi di strumenti tecnologici per la digitalizzazione sanitaria (m-health: App per la monitorizzazione e invio di dati, e-health, ecc.) e dispositivi digitali (es. tablet, smartphone). Inoltre, sarebbe opportuno usufruire dei patient reported outcomes measures (PROMs), che hanno dimostrato di*



*determinare un vantaggio in termini di sopravvivenza dei pazienti. Il controllo a distanza riduce il numero di accessi in ospedale e anticipa il riscontro di eventuali tossicità, con indubbi vantaggi, specie nella popolazione anziana. Parimenti per la gestione delle terapie oncologiche orali andrebbe implementato il ruolo infermieristico.”*

*Una comunicazione efficace tra i vari attori ospedalieri e del territorio (MMG, PLS, farmacisti, infermieri di famiglia e comunità, ecc.), oltre che tra i diversi livelli di assistenza, è un elemento essenziale ai fini di un'appropriata presa in carico al variare delle condizioni cliniche del paziente nei diversi contesti di cura. Diventa essenziale e strategico investire in supporti informatici (fascicolo sanitario, cartella oncologica informatizzata) che permettano, in tempo reale e anche a distanza, una comunicazione diretta tra i diversi professionisti che prendono in cura lo stesso malato oncologico in continuità o in fasi diverse di malattia.*

*In ultimo, ma non per importanza, la gestione dell'offerta delle prestazioni (programmazione di esami di laboratorio, esami radiologici, prime visite oncologiche e radioterapiche, visite di controllo, visite di rivalutazione, visite pre-terapia, somministrazione dei trattamenti, ecc.) potrebbe giovare di una regolamentazione e di un supporto mediante agende elettroniche, governate dai Centri di prenotazione e/o direttamente dai professionisti coinvolti.*

#### A) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2023 e confronto con il livello programmato

Per quel che riguarda i flussi finanziari si ricorda che la principale voce di ricavo che caratterizza il “Valore della Produzione” è rappresentata dai contributi assegnati all’Istituto dalla Regione Puglia per il finanziamento delle attività di assistenza.

Nella tabella che segue è rappresentata la dinamica dei valori relativi all’assegnazione regionale per l’anno 2023 comunicata dalla Regione, nelle more dell’approvazione formale del Riparto definitivo 2023, con Nota Prot. n. 0202315/2024 del 26 aprile 2024 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio Gestione Sanitaria Accentrata avente ad oggetto: “*Notificazione DD n. 334/2024 - Bilancio d'esercizio 2023. Assegnazioni definitive*” a confronto con le assegnazioni per l’anno 2022.

**Tabella 6 - valori relativi all’assegnazione regionale prevista per l’anno 2023**

Descrizione	Mobilità regionale	Mobilità extraregionale	Mobilità internazionale	Somministrazione diretta di farmaci regionale	Quota indistinta (altro)	Totale
DGR n. 1040 del 24/07/2023 (Anno 2022) Nota Prot. n. 0202315/2024 del 26/04/2024 – DD n. 334/2024 (Anno 2023)	34.931.242	2.104.733		31.927.130	18.386.146	<b>87.349.251</b>
	38.507.811	1.695.618	77.133	29.107.440	20.000.000	<b>89.310.869</b>
<b>Differenza 2023 - 2022</b>	<b>3.576.569</b>	<b>- 409.115</b>	<b>77.133</b>	<b>- 2.819.690</b>	<b>1.613.854</b>	<b>2.038.751</b>



Si precisa che i ricavi per mobilità extra regionale sono costituiti dalla somma delle prestazioni di ricovero ed ambulatoriali (€ 1.438.368) e di una ulteriore somma pari a € 257.250 corrispondente ai farmaci utilizzati per prestazioni ambulatoriali (file F).

Per l'anno 2023, per le funzioni è stato assegnato il valore pari ad € 20.000.000, nella misura del 22,39% della produzione realizzata.

Anno	Fatturato	File F	Mob. Att. Extra	Prestazioni Non Tariffate	Totale	%
2017	24.269.957	21.825.116	943.257	13.700.000	60.738.329	22,56
2018	31.738.305	33.732.686	1.256.823	18.150.000	84.877.813	21,38
2019	33.485.536	39.809.391	1.186.401	18.150.000	92.631.327	19,59
2020	32.039.310	33.676.920	1.169.774	18.150.000	85.036.004	21,34
2021	35.760.574	31.393.941	1.281.675	18.150.000	86.586.190	20,96
2022	34.931.242	32.277.570	1.754.293	18.386.146	87.349.251	21,05
2023	38.507.811	29.107.440	1.695.618	20.000.000	89.310.869	22,39

È opportuno ribadire come, sin dall'entrata in vigore del D. Lgs. n. 502/1992, il sistema di finanziamento riservato agli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico è basato sulle tariffe attribuite ai ricoveri ed alle prestazioni ambulatoriali; tali tariffe sono state determinate nel 1997 e mai aggiornate in relazione all'aumento dei costi di produzione registratosi negli ultimi anni ed alle innovazioni terapeutiche introdotte in campo oncologico.

Tale sistema di finanziamento ha di certo inciso sul disequilibrio economico della gestione.

Al finanziamento determinato sulla base delle tariffe è stato associato il finanziamento per "funzioni", riferibile sia alle prestazioni non remunerabili sulla base di tariffe prestabilite (attività sanitaria inclusa nei LEA sebbene non correlata ad alcuna tariffa, quali ad esempio i tumori rari), sia a prestazioni finanziate con tariffe non remunerative, secondo i principi dettati dall'art. 8 sexies del D.Lgs. n. 502/1992.

Inoltre, l'Istituto, per fini istituzionali, è obbligato alla sperimentazione di terapie innovative in campo oncologico, che non trovano completa remunerazione nelle tariffe per DRG. Rimane inoltre il problema delle prestazioni ambulatoriali oncologiche per le quali non viene riconosciuta una tariffa che tenga conto della maggiore complessità.

Va detto infine che l'Istituto ha ottemperato alla normativa vigente che prevede la centralizzazione della preparazione delle terapie antiblastiche in una struttura dedicata tecnologicamente avanzata (U.Ma.C.A.), con una serie di costi fissi di gestione nonché costi imputabili al personale, dispositivi di protezione individuale ed alle procedure per la sicurezza del paziente che non vengono riconosciuti nell'ambito del rimborso regionale per la somministrazione diretta dei farmaci.

Sarebbe utile e necessario che la Regione riconoscesse, a valere sugli appositi accantonamenti per la ricerca a norma della Legge Regionale n. 38 del 1994, l'adeguamento delle tariffe di



competenza, coerente con l'applicazione di protocolli diagnostico/terapeutici innovativi, anche per l'utilizzo di farmaci chemioterapici ad alto costo in regime di ricovero ordinario, i cui costi non risultano coperti dagli attuali DRG.



## 3.2. RICERCA

### 3.2.1. Confronto Dati di Attività scientifica degli Esercizi 2023 e 2022

Si riporta, di seguito il dettaglio delle risorse per la ricerca incassate nel periodo 2023 - 2022, distinto tra finanziamenti pubblici, privati, donazioni e contributi per sperimentazioni cliniche.

**Tabella 7 - risorse per la ricerca incassate nel periodo 2023 – 2022**

	2023	2022	Differenza
<b>Totale contributi pubblici</b>			
Italiani	3.603.647	5.132.935	-1.529.289
Stranieri	-	-	-
<b>Totale contributi privati</b>			
Italiani	353.135	281.798	71.337
Stranieri	353.135	281.798	71.337
<b>Donazioni da privato</b>	29.221	51.875	-22.654
<b>Contributi per sperimentazioni cliniche</b>	752.220	816.250	-64.030
<b>TOTALE FONDI</b>	<b>4.738.223</b>	<b>6.282.859</b>	<b>-1.544.636</b>

L'importo riportato in tabella per l'anno 2023 relativo ai contributi nazionali comprende principalmente il contributo per la ricerca corrente 2023 e le somme incassate per il 5 per mille.

Si specifica nella tabella di seguito riportata la quota di contributi pubblici assegnati per competenza a questo Istituto dal Ministero della Salute:

**Tabella 8 - quota di contributi pubblici assegnati per competenza**

Oggetto	2023	2022	2021	2020	2019
Ricerca Corrente	1.883.782	2.285.576	2.243.689	1.487.912	1.144.548
Euronanomed II (Del. n. 228/2017)	-	-	-	-	-
Piramide della Ricerca	-	2.166.914	2.031.689	1.595.282	1.290.909
Integrate-Health-Gov (Del. n. 812/2020)	-	-	-	279.898	-
RF Peerad Fanizzi (Del. n. 410/2023)	198.000	-	-	-	-
RCR-2019-23669115 CAR-T (Del. n. 855/2020)	110.000	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>2.191.782</b>	<b>4.452.490</b>	<b>4.275.378</b>	<b>3.363.092</b>	<b>2.435.457</b>

Si riporta di seguito l'andamento in crescita della destinazione, discrezionale da parte del cittadino contribuente, della quota cinque per mille a sostegno delle attività di ricerca scientifica svolta dall'Istituto.

Oggetto	Anno di incasso
---------	-----------------



	2023	2022	2021	2020	2019
5 per mille 2022	285.546				
5 per mille 2021	67.589	196.798			
5 per mille 2020			285.551		
5 per mille 2019				261.062	
5 per mille 2018				214.949	
5 per mille 2017					179.159
5 per mille 2016					
5 per mille 2015					
<b>Totale</b>	<b>353.135</b>	<b>196.798</b>	<b>285.551</b>	<b>476.010</b>	<b>179.159</b>

### 3.3. RICERCA

L'IRCCS, in linea con quanto previsto dal Decreto Legislativo 16 ottobre 2003, n. 288, svolge istituzionalmente attività di ricerca clinica e traslazionale nel campo biomedico e in quello dell'organizzazione e gestione dei servizi sanitari.

#### 3.3.1. Attività dell'esercizio 2023 e confronto con il livello programmato

Al 31 dicembre 2023 risultano attivi, come da sistema telematico ministeriale Workflow della ricerca, n. 59 progetti di ricerca corrente divisi per le 4 linee di ricerca con il coinvolgimento di tutto il personale dipendente dell'Istituto e dei ricercatori a contratto.

Nel corso del 2023 sono state effettuate n. 195 pubblicazioni sottoposte al Ministero della Salute per la rendicontazione 2023 come riportato nei paragrafi precedenti.



## 4. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

### 4.1. SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICI - FINANZIARI

La tabella che segue espone, in sintesi, il confronto tra i valori patrimoniali, espressi in €/mgl, degli esercizi 2023 e 2022.

*Tabella 9 - confronto tra i valori patrimoniali degli esercizi 2023 e 2022*

Valori Patrimoniali	Bilancio 2023	Bilancio 2022	Variazione 2023/2022	Variazione % 2023/2022
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>38.014</b>	<b>35.841</b>	<b>2.173</b>	<b>6%</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>42.016</b>	<b>48.010</b>	<b>-5.994</b>	<b>-12%</b>
RIMANENZE	2.276	3.455	-1.179	-34%
CREDITI DA:				
Stato	30.520	27.192	3.328	12%
Regione e Prov. Autonoma	1.418	1.417	1	0%
Aziende sanitarie pubbliche	26.472	24.057	2.415	10%
Altri (privati, estero, anticipi, personale.....)	756	109	647	594%
Altri (privati, estero, anticipi, personale.....)	1.873	1.609	264	16%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	9.220	17.363	-8.143	-47%
0				
<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>20</b>	<b>40</b>	<b>-20</b>	<b>-50%</b>
<b><u>TOTALE ATTIVO</u></b>	<b><u>80.050</u></b>	<b><u>83.891</u></b>	<b><u>-3.841</u></b>	<b><u>-5%</u></b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>37.315</b>	<b>37.522</b>	<b>-207</b>	<b>-1%</b>
<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>16.275</b>	<b>16.314</b>	<b>-39</b>	<b>0%</b>
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>191</b>	<b>154</b>	<b>37</b>	<b>24%</b>
<b>DEBITI</b>	<b>21.175</b>	<b>25.387</b>	<b>-4.212</b>	<b>-17%</b>
Debiti verso Fornitori	7.247	9.311	-2.064	-22%
Debiti verso Ministero		0	0	#DIV/0!
Aziende sanitarie pubbliche	583	1.706	-1.123	-66%
Regione e Prov. Autonoma	6.103	6.723	-620	-9%
Altri debiti	7.242	7.647	-405	-5%
<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>5.094</b>	<b>4.514</b>	<b>580</b>	<b>13%</b>
<b><u>TOTALE PASSIVO E NETTO</u></b>	<b><u>80.050</u></b>	<b><u>83.891</u></b>	<b><u>-3.841</u></b>	<b><u>-5%</u></b>

L'analisi delle fluttuazioni relative ai valori patrimoniali attivi evidenzia:



- un incremento del valore delle immobilizzazioni, pari a €/mgl 2.173, determinato principalmente dagli investimenti di attrezzature sanitarie effettuati nel corso del 2023. Per maggiori dettagli si rinvia alla Nota Integrativa paragrafo n. 4, "Immobilizzazioni immateriali e materiali";
- un incremento dei crediti verso Regione Puglia, pari a +€/mgl 2.415, determinato principalmente dai contributi iscritti in bilancio per il finanziamento indistinto e per il contributo regionale a titolo di copertura LEA;
- un decremento delle disponibilità liquide, pari a -€/mgl 8.143 rispetto all'esercizio precedente derivante non solo dai maggiori pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio ma anche dai minori finanziamenti ricevuti dal Ministero (ricerca corrente, piramide della ricerca, ecc.).

Questo Istituto è soggetto alle disposizioni previste dalla Legge n. 720 del 29 ottobre 1984, secondo le quali tutte le entrate vengono versate in due conti specifici, tenuti presso la Banca d'Italia, uno infruttifero dove vengono depositate le entrate provenienti direttamente dallo Stato (Finanziamenti FSR e fondi per la ricerca), ed uno fruttifero dove vengono depositate le entrate proprie (Proventi per attività libera professionale, Ticket ecc..). Pertanto, sul conto infruttifero di tesoreria di questo Istituto transitano tutte le entrate dello Stato comprese le entrate relative ai fondi per la ricerca.

L'analisi delle fluttuazioni relative ai valori patrimoniali passivi evidenzia:

- un decremento del valore Patrimonio Netto, pari ad -€/mgl 207, determinato principalmente dalla riduzione dei finanziamenti per investimenti compensata dalla minor perdita registrata nel corso dell'esercizio;
- un decremento dei fondi per rischi ed oneri, pari a -€/mgl 39 rispetto all'esercizio precedente derivante principalmente dall'adeguamento del fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);
- un decremento dei debiti, pari a -€/mgl 4.212 rispetto all'esercizio precedente, connesso principalmente alla riduzione dei debiti verso fornitori, conseguenza della riduzione dei tempi pagamento e dello stralcio di debiti prescritti.

I paragrafi che seguono propongono un'analisi più approfondita della situazione creditoria e debitoria dell'Istituto.

#### **4.1.1. Analisi della situazione creditoria verso la Regione Puglia**

Il credito verso la Regione Puglia dell'importo complessivo al 31 dicembre 2023 pari a €/mgl 26.472 si riferisce principalmente al:

- Credito v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro per €/mgl 12.502;
- Credito v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca per €/mgl 1.668;
- Credito verso Regione Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti per €/mgl 12.050.



Si riporta, di seguito, una tabella contenente la composizione per anno di formazione del Credito verso Regione per FSR:

**Tabella 10 – Crediti verso Regione. Composizione per anno di formazione**

Anno di formazione	Crediti da ass.ne	Incassi	Produzione	Giroconti	Crediti da ass.ne
	31/12/2022	2023	2023	2023	31/12/2023
Esercizio '16	174.715				174.715
Esercizio '18	150.000				150.000
Esercizio '19	5.127.534	-1.690.175			3.437.359
Esercizio '20	659.999				659.999
Esercizio '21	737.303	-551.729			185.574
Esercizio '22	17.206.389	-2.840.851		-4.708.545	9.656.993
Esercizio '23 (Altro))		-230.570	12.438.088		12.207.519
Esercizio '23 (FSR)		-93.399.900	89.310.869	4.089.031	-
<b>Totale</b>	<b>24.055.940</b>	<b>-98.713.224</b>	<b>101.748.958</b>	<b>-619.515</b>	<b>26.472.159</b>

In relazione al credito verso Regione per quota del Fondo Sanitario Regionale si rileva che gli incassi relativi agli acconti mensili ricevuti nel corso dell'esercizio, pari a complessivi €/mgl 93.340, hanno determinato un debito nei confronti della Regione per €/mgl 4.089, in quanto maggiori alla produzione realizzata per l'anno 2023 pari ad €/mgl 89.311.

Con Nota Prot. AOO\_168/0004107 del 21 giugno 2023 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Amministrazione Finanza e Controllo in Sanità – Sport per Tutti della Regione Puglia, avente ad oggetto “*Certificazione Crediti e Debiti v/Regione – Bilancio di Esercizio 2022*” sono stati trasmessi i prospetti riepilogativi dei crediti e debiti vs Regione conto corrente e conto capitale al 31 dicembre 2022.

#### **4.1.2. Analisi della situazione debitoria**

La situazione debitoria al 31 dicembre 2023, pari a €/mgl 21.175, evidenzia un significativo decremento rispetto all'anno precedente, -€/mgl 4.212, riguardante principalmente:

- il minor debito verso regione derivante dalle compensazioni pari a €/mgl 4.709 effettuate nel corso dell'esercizio in seguito a Nota Prot. AOO\_168/7819 del 8 novembre 2023 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio Gestione Sanitaria Accentrata della Regione Puglia avente ad oggetto: “*Indicazioni in merito alle partite creditorie e debitorie vs Regione 2022/2023 - Oncologico*” con la quale è stato chiesto di compensare la partita debitoria nella misura di €/mgl 4.709 con i crediti verso Regione iscritti nel Bilancio 2022 finanziati con il Fondo Sanitario Regionale relativi al Progetto Dief, €/mgl 4.000; al contributo FSN Finalizzato - COVID: Personale e stabilizzazioni,



€/mgl 590 e al contributo FSN Finalizzato - COVID: Quota per incremento dei Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria di cui all'art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2017, €/mgl 118.

- il minor debito verso fornitori per €/mgl 2.064 derivante principalmente dalla riduzione dei tempi pagamento; al 31 dicembre 2023 l'indice di tempestività dei pagamenti (ITP), calcolato secondo quanto stabilito dall'art. 9 del DPCM del 22 settembre 2014, entrato in vigore dal 1° gennaio 2015, è pari a – 28 giorni.

#### **4.1.3. Analisi della situazione finanziaria**

La situazione finanziaria dell'Istituto è notevolmente migliorata nel corso degli anni.

Tale miglioramento è stato determinato anche dall'incasso crediti relativi ad anni precedenti, nonché dalla maggiore efficienza nell'utilizzo delle risorse a disposizione dell'Istituto.

L'assegnazione unica mensile di Fondo Sanitario Regionale riconosciuta all'Istituto è pari ad €/mgl 7.719.

A titolo di esempio, si riporta nel seguito le risultanze di una delle registrazioni di cassa mensili.

Sbilanciamento di cassa mensile	€/mgl Importo
Entrate	<b>7.895</b>
Anticipazione mensile quota FSR	7.719
Ticket/Alpi	176
Uscite	<b>-6.009</b>
Forniture di materiale sanitario	-3.818
Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP)	-1.734
Forniture di materiale non sanitario	-24
Acquisti di servizi sanitari	-52
Acquisti di servizi non sanitari	-326
Noleggio attrezzature	-2
Oneri diversi di gestione	-53
<b>Sbilancio</b>	<b>1.886</b>



## 4.2. CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

### 4.2.1. Analisi delle principali variazioni rispetto al conto economico preconsuntivo 2023, conto economico previsionale 2023 ed al conto economico consuntivo 2022.

Si propone, di seguito, il raffronto dei dati consuntivi al 31 dicembre 2023 con i dati di conto economico preconsuntivo 2023, del conto economico previsionale 2023 e con i valori del conto economico consuntivo 2022:

**Tabella 11 - raffronto dei dati di conto economico**

Descrizione	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Prec.vo 2023	Budget 2023	Variazione		
					CNS 2023 - CNS 2022	CNS 2023 - PRC 2023	CNS 2023 - BDG 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	115.664	109.651	106.545	115.853	6.013	9.119	-189
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	117.536	116.304	117.282	120.634	1.232	254	-3.098
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>(1.872)</b>	<b>(6.653)</b>	<b>(10.737)</b>	<b>(4.781)</b>	<b>4.781</b>	<b>8.865</b>	<b>2.909</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	(7)	-	-	7	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(314)	2.506	(320)	-	(2.820)	6	(314)
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>(2.186)</b>	<b>(4.154)</b>	<b>(11.057)</b>	<b>(4.781)</b>	<b>1.968</b>	<b>8.871</b>	<b>2.595</b>
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	3.052	2.807	2.996	2.843	245	56	209
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>(5.238)</b>	<b>(6.961)</b>	<b>(14.053)</b>	<b>(7.624)</b>	<b>1.723</b>	<b>8.815</b>	<b>2.386</b>

Gli schemi di conto economico utilizzati nella presente relazione sono quelli di cui al D.Lgs n. 118/2011.

Nei paragrafi che seguono vengono analizzati i principali scostamenti tra i dati consuntivi 2023 e quelli relativi all'anno precedente, al conto economico preconsuntivo ed al bilancio economico previsionale 2023.

### 4.2.2. Analisi delle principali variazioni rispetto all'esercizio 2022

Il Bilancio 2023 rileva una perdita di €/mgl 5.238, rispetto ad una perdita rilevata nell'esercizio precedente, pari a €/mgl 6.961.

Di seguito si riporta una tabella che evidenzia le principali variazioni dei ricavi e dei costi rispetto all'anno precedente:

**Tabella 12 - principali variazioni dei ricavi e dei costi rispetto all'anno precedente**

Risultato al 31 dicembre 2022	(6.961)
Maggiori ricavi	7.604



Contributi in c/esercizio	3.656
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	974
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.017
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.034
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	39
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	377
Altri ricavi e proventi	507
<b>Minori ricavi</b>	<b>(4.411)</b>
Concorsi, recuperi e rimborsi	(1.591)
Proventi straordinari	(2.820)
<b>Maggiori costi</b>	<b>5.250</b>
Consumi di beni	218
Acquisti di servizi sanitari	41
Acquisti di servizi non sanitari	1.899
Manutenzione e riparazione	482
Godimento di beni di terzi	570
Costi del personale	1.504
Ammortamenti	291
Imposte	245
<b>Minori costi</b>	<b>(3.780)</b>
Oneri diversi di gestione	(533)
Accantonamenti	(3.240)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(7)
<b>Risultato al 31 dicembre 2023</b>	<b>(5.238)</b>

I maggiori ricavi (+€/mgl 7.604) sono determinati principalmente:

- dai maggiori ricavi per contributi in conto esercizio (+€/mgl 3.656) relativi al maggior contributo per funzioni (+€/mgl 1.614), al contributo regionale a titolo di copertura LEA (+€/mgl 2.463), al contributo per finanziamento indistinto finalizzato da Regione (+€/mgl 4.107), dal minor contributo per energia (-€/mgl 492), dal minor contributo per emergenza Covid (-€/mgl 709) e al minor contributo per ricerca (-€/mgl 1.760);
- dai maggiori ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria (+€/mgl 1.034) riguardanti principalmente i maggiori ricavi per mobilità attiva regionale (+€/mgl 3.577), i minori ricavi per mobilità attiva extraregionale (-€/mgl 316), i minori ricavi per rimborso regionale dei costi per somministrazione diretta di farmaci File F (-€/mgl 2.913) e i maggiori ricavi per le prestazioni intramoenia (+€/mgl 489);
- dal maggior ricavo iscritto per utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti (+€/mgl 1.017), conseguenza dei maggiori costi sostenuti per progetti di ricerca.

I minori ricavi (-€/mgl 4.411) sono determinati principalmente:

- dal minor contributo per pay.back dispositivi medici e farmaci (-€/mgl 1.540);



- dai minori proventi straordinari (-€/mgl 2.820); la voce proventi straordinari rilevata nell'anno 2022 accoglie principalmente la correzione effettuata per la rilevazione delle somme finanziate per il progetto Tecnopolo per la Medicina di precisione.

I maggiori costi (+ €/mgl 5.250) sono determinati principalmente:

- dal maggior costo per servizi non sanitari (+€/mgl 1.899) riguardante il maggior costo per utenze elettricità e riscaldamento, il maggior costo del servizio di logistica, conseguenza del nuovo affidamento a far data dal 1 luglio 2023, il maggior costo del Servizio di Portierato e Ausiliarato, conseguenza della variazione in aumento delle prestazioni inerenti il Servizio relativo alle Operazioni Ausiliarie di Sostegno Sanitario e il maggior costo da Altri servizi, conseguenza dell'affidamento del servizio quinquennale per il controllo, prevenzione e contenimento dei rischi da agenti microbiologici, compreso legionella, negli impianti idrici di distribuzione dell'acqua sanitaria oltre pulizia e sanificazione condotte aerauliche, con decorrenza dal 26 settembre 2022;
- dal maggior costo del personale (+€/mgl 1.504) derivante principalmente dall'applicazione a partire da novembre 2022 degli art. 97 e 98 CCNL 2/11/2022: "incrementi degli stipendi tabellari" (adeguamento e corresponsione arretrati) al personale del Comparto Sanità, dall'applicazione ex art. 1 comma 330 L. 197/2022 dell'1,5% una tantum 2023 a tutte le figure professionali (Dirigenza e Comparto) e dall'assunzione del personale della ricerca a tempo determinato, n. 19 Ricercatori Sanitari - Cat. D - Livello DS e di n. 18 Collaboratori Professionali di Ricerca Sanitaria - Cat. D - Livello D.

I minori costi (-€/mgl 3.780) sono determinati principalmente dai minori costi per accantonamenti (-€/mgl 3.240) relativi alla voce "accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati". La variazione deriva dalla rilevazione effettuata nel corso dell'anno 2022, relativa alla correzione del finanziamento assegnato all'Istituto con Delibera della Giunta Regionale 21 novembre 2018, n. 2117 "Art. 14 L.R. 44/2018, Potenziamento degli investimenti in ricerca e innovazione". Avvio della prima azione pilota per la costituzione del Tecnopolo per la Medicina di precisione. Approvazione schema di Convenzione Quadro ai sensi dell'art. 15, L. 241/1990".

Ulteriori dettagli sulle variazioni dei ricavi e dei costi al 31 dicembre 2023 rispetto al 31 dicembre 2022 sono forniti nella Nota Integrativa.

#### **4.2.3. Analisi delle principali variazioni rispetto al conto economico preconsuntivo 2023**

Il Bilancio 2023 rileva una perdita di €/mgl 5.238, rispetto ad una perdita rilevata in sede di predisposizione del conto economico preconsuntivo 2023 pari a €/mgl 14.053.

Di seguito si riporta una tabella che evidenzia le principali variazioni dei ricavi e dei costi rispetto al conto economico preconsuntivo:



**Tabella 13 - principali variazioni dei ricavi e dei costi rispetto al conto economico preconsuntivo**

<b>Risultato Preconsuntivo al 31 dicembre 2023</b>	<b>(14.053)</b>
<b>Maggiori ricavi</b>	<b>9.485</b>
Contributi in c/esercizio	8.493
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	353
Concorsi, recuperi e rimborsi	213
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	375
Altri ricavi e proventi	46
Proventi straordinari	5
<b>Minori ricavi</b>	<b>(359)</b>
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	(359)
<b>Maggiori costi</b>	<b>1.195</b>
Consumi di beni	14
Acquisti di servizi sanitari	70
Manutenzione e riparazione	115
Oneri diversi di gestione	58
Ammortamenti	289
Accantonamenti	593
Imposte	56
Oneri finanziari	-
<b>Minori costi</b>	<b>(884)</b>
Acquisti di servizi non sanitari	(679)
Costi del personale	(100)
Godimento di beni di terzi	(105)
<b>Risultato al 31 dicembre 2023</b>	<b>(5.238)</b>

I maggiori ricavi (+€/mgl 9.485) sono determinati principalmente dai maggiori ricavi per contributi in conto esercizio (+€/mgl 8.493) relativi al maggior contributo per funzioni (+€/mgl 1.614), al contributo regionale a titolo di copertura LEA (+€/mgl 2.463) e al contributo per finanziamento indistinto finalizzato da Regione (+€/mgl 4.107).

I maggiori costi (+€/mgl 1.195) si riferiscono principalmente:

- ai maggiori costi per ammortamenti, (+€/mgl 289), rilevati nel preconsuntivo considerando gli ammortamenti dell'esercizio precedente;
- ai maggiori costi per accantonamenti (+€/mgl 593) relativi principalmente agli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati (+€/mgl 636).

I minori ricavi (-€/mgl 359) e i minori costi (-€/mgl 884) derivano principalmente dalla verifica per competenza dei costi e ricavi effettuata in fase di chiusura di bilancio di esercizio 2023.



#### 4.2.4. **Analisi delle principali variazioni rispetto al conto economico preventivo 2023**

Il Bilancio 2023 rileva una perdita di €/mgl 5.238, rispetto ad una perdita stimata con il Budget 2023 pari a €/mgl 7.624.

Di seguito si riporta l'analisi delle variazioni (ricavi e costi) rispetto al bilancio previsionale 2023 approvato con Delibera del Direttore Generale n. 1.038 del 28 dicembre 2023.

**Tabella 14 - Analisi delle variazioni (ricavi e costi) rispetto al bilancio previsionale 2023**

Risultato Budget al 31 dicembre 2023	(7.624)
<b>Maggiori ricavi</b>	<b>8.046</b>
Contributi in c/esercizio	6.609
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	500
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	169
Concorsi, recuperi e rimborsi	152
Altri ricavi e proventi	616
<b>Minori ricavi</b>	<b>(8.549)</b>
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	(7.176)
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	(52)
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	(1.007)
Proventi straordinari	(314)
<b>Maggiori costi</b>	<b>2.114</b>
Godimento di beni di terzi	635
Costi del personale	1.270
Imposte	209
<b>Minori costi</b>	<b>(5.003)</b>
Consumi di beni	(968)
Acquisti di servizi sanitari	(116)
Acquisti di servizi non sanitari	(1.435)
Manutenzione e riparazione	(643)
Oneri diversi di gestione	(161)
Ammortamenti	(964)
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	(6)
Accantonamenti	(710)
<b>Risultato al 31 dicembre 2023</b>	<b>(5.238)</b>

I maggiori ricavi (+€/mgl 8.046) sono determinati principalmente dai maggiori ricavi per contributi in conto esercizio (+€/mgl 6.609) relativi al maggior contributo per funzioni (+€/mgl 1.614) e al contributo per finanziamento indistinto finalizzato da Regione (+€/mgl 4.107).

I minori ricavi (-€/mgl 8.549) sono determinati principalmente dai minori ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria (-€/mgl 7.176) riguardanti principalmente i minori ricavi per mobilità attiva regionale (-€/mgl 6.372) e minori ricavi per rimborso regionale dei costi per somministrazione diretta di farmaci File F (-€/mgl 2.191).

I maggiori costi (+€/mgl 2.114) sono determinati principalmente dai maggiori costi del personale (+€/mgl 1.270) relativi all'assunzione del personale della ricerca a tempo



determinato, n. 19 Ricercatori Sanitari - Cat. D - Livello DS e di n. 18 Collaboratori Professionali di Ricerca Sanitaria - Cat. D - Livello D; tali costi trovano copertura nell'ambito delle complessive risorse finanziarie disponibili per le attività di ricerca ai sensi del comma 424 nella Legge n. 205/2017.

I minori costi (-€/mgl 5.003) sono determinati principalmente dai minor costi per consumo di beni (-€/mgl 968), per servizi non sanitari (-€/mgl 1.435) relativi ai costi per riscaldamento e per energia elettrica e per ammortamenti (-€/mgl 964).

#### **4.2.5. Esame dei Vincoli di Spesa**

##### **4.2.5.1. *Vincolo di Contenimento dei Costi del Personale***

Con riferimento ai limiti di spesa per il personale del SSN stabiliti dalla normativa nazionale, l'art. 2, comma 71, della legge 23.12.2009, n. 191 definisce l'obiettivo di riduzione del costo del personale del -1,4% rispetto ai valori dell'anno 2004.

Si riporta, nella tabella seguente, evidenza del rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per l'anno 2023, in relazione al corrispondente ammontare della spesa 2004, diminuito dell'1,4%.



**Tabella 15 - rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per l'anno 2023, in relazione al corrispondente ammontare della spesa 2004, diminuito dell'1,4%**

Denominazione regione	PUGLIA							
Denominazione azienda/ente	IRCCS Oncologico							
Periodo di rilevazione	2023							
(valori in migliaia di euro)	Totale presenti al 31.12.2023 (1)	Spese per competenze fisse e accessorie (2)	IRAP (3)	Spese per contributi a carico dell'aziend a (4)	Altre voci di spesa (5)	Totale (6) = (2)+(3)+(4) + (5)	di cui derivante dai rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004 (7)	Totale al netto dei rinnovi (8) = (6) - (7)
Personale dipendente a tempo indeterminato	657	30.210.280	2.496.975	8.275.879	67.422	41.050.556	7.882.500	33.168.056
Personale a tempo determinato	35,94	887.763	75.550	258.270	1.062	1.222.645	242.578	980.067
Restante personale (T.determinato ricerca corrente / da fondi Privati, ministeriali)	10,92	365.047	31.029	105.192	-	501.268	97.517	403.751
Spese per la formazione e le missioni (indennità e rimborsi)					27.253	27.253		27.253
Restante personale (Piramide della Ricerca)	51,00	1.107.160	94.372	311.953	36.733	1.550.218	54.606	1.495.612
<b>Totale</b>	<b>754,86</b>	<b>32.570.250</b>	<b>2.697.927</b>	<b>8.951.294</b>	<b>132.469</b>	<b>44.351.940</b>	<b>8.277.201</b>	<b>36.074.739</b>
(valori in migliaia di euro)						<b>Totale rimborsi</b>	<i>di cui derivante dai rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004</i>	<b>Totale rimborsi al netto dei rinnovi</b>
Indennità De Maria						<b>93.402,00</b>		<b>93.402,00</b>
							<i>di cui derivante dai rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004</i>	<i>Totale al netto dei rinnovi</i>
Buoni pasto e mensa						<b>75.619</b>		<b>75.619</b>
Personale convenzionato esterno						<b>230.871</b>		<b>230.871</b>
Attività in convenzione pagate ai dipendenti								
Personale in consulenza e adempimenti obbligatori per legge						<b>438.783</b>		<b>438.783</b>
<b>DI CUI PERSONALE ESCLUDIBILE DALLA PREDETTA BASE DI CALCOLO - (Circolare RGS n. 9 del 17.02.2006):</b>								
(valori in migliaia di euro)	Unità presenti al 31.12.2023	Spese per competenze fisse e accessorie (2)	IRAP (3)	Spese per contributi a carico dell'aziend a (4)	Altre voci di spesa (5)	Totale (6) = (2)+(3)+(4)+(5)	di cui derivante dai rinnovi contrattuali intervenuti successivamente all'anno 2004 (7)	Totale al netto dei rinnovi (8) = (6) - (7)
Personale classificato ex legge n. 68/1999 (disabili e categorie protette)	33	867.435		247.672	35.634	1.150.741	221.283	929.458
Personale della sanità penitenziaria (incluse le REMS)						-		-
Personale finanziato con contributi provenienti da privato	3,25	165.843	14.097	47.161		227.101	39.393	187.709
Personale finanziato con contributi provenienti dall'Unione Europea						33.321		33.321
Personale finanziato con fondi destinati alla ricerca corrente / Ministeriali	7,67	190.036	16.153	55.365		261.554	53.648	207.906
Personale dipendente a tempo indeterminato finanziato con fondi Ricerca Corrente	6,00	100.528				100.528		100.528
Spese per la formazione e le missioni (indennità e rimborsi)						27.253		27.253
Piramide della Ricerca	51,00	1.107.160	94.372	311.953	36.733	1.550.218	54.606	1.495.612
<b>Totale delle spese di personale escluso -</b> <b>Circolare RGS n° 9 del 17/02/2006</b>	<b>101</b>	<b>2.431.003</b>	<b>124.622</b>	<b>662.151</b>	<b>72.367</b>	<b>3.350.716</b>	<b>368.930</b>	<b>2.981.787</b>
<b>LIMITE DI SPESA 2022 DGR 1818 del 12/12/2022</b>								<b>35.152.116</b>
<b>SPESA CALCOLATA AI FINI DELLA VERIFICA DEL LIMITE</b>								<b>33.931.628</b>
<b>DIFFERENZA</b>								<b>1.220.488</b>

Come riportato in tabella, il limite di spesa annua del personale di cui all'art. 2, comma 71, della legge n. 191/2009 e s.m.i., rideterminato dalla Regione Puglia con Delibera di Giunta Regionale n. 1818 del 12 dicembre 2022 in € 35.152.116, a valere dall'anno 2022, al netto degli incrementi contrattuali e della spesa per il personale appartenente alle categorie protette di cui alla legge n. 68/99, è stato rispettato per l'esercizio 2023.



Con Nota Prot. n. 7595 del 1 Aprile 2022, la Direzione Strategica dell'Istituto ha presentato all'Assessorato e al Dipartimento della Salute della Regione Puglia una relazione sintetica sul "Piano di Rilancio" dell'Istituto, con cui sono stati richiesti l'aumento di personale pari a n. 153 unità e l'incremento del tetto di spesa del personale pari a € 9.215.670,00.

La Regione Puglia ha accolto parzialmente detta richiesta e, con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1818 del 12 dicembre 2022, ha rideterminato e ripartito il tetto di spesa annuale del personale delle aziende ed enti del Servizio Sanitario Regionale, ex art. 2, comma 71, legge 191/2009 e s.m.i., riconoscendo all'Istituto il nuovo limite di spesa di € 35.152.116,00 - a valere dall'anno 2022 - con un incremento di circa 4 milioni di euro rispetto al precedente tetto di € 31.173.942,00.

Nel rispetto del nuovo tetto di spesa di € 35.152.116,00, questo Istituto ha adottato il Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2021-2023 con Delibera del Direttore Generale n. 713 del 19 dicembre 2022, come modificato con Delibera del Direttore Generale n. 144 del 7 febbraio 2023, avente ad oggetto "*Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2021-2023 dell'IRCCS Istituto Tumori Giovanni Paolo II di Bari adottato con deliberazione n. 713 del 19 dicembre 2022. Modifiche ad invarianza di spesa*", approvato dalla Regione con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1210 del 8 agosto 2023 pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Puglia n. 89 del 2 ottobre 2023.

Con Delibera del Direttore Generale n. 679 del 9 agosto 2023 questo Istituto ha adottato il Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2022-2024, in fase di approvazione da parte della Regione Puglia.

Il Piano di rilancio dell'Istituto ha subito una battuta d'arresto nel corso dell'anno 2023, a seguito dell'adozione delle D.G.R. n. 412 del 28 marzo 2023 e n. 640 del 10 maggio 2023 con le quali la Regione Puglia ha adottato una serie di azioni finalizzate alla razionalizzazione e qualificazione della spesa di personale. All'esito di varie interlocuzioni tra il Dipartimento Promozione della Salute della Regione e le aziende ed enti del Servizio Sanitario Regionale, è stata adottata - tra le altre - la D.G.R. n. 1434 del 19 ottobre 2023 avente ad oggetto "*Autorizzazione alla spesa e approvazione del Piano assunzionale dell'IRCCS Giovanni Paolo II 2023-2024 ex deliberazione di Giunta regionale n. 640 del 10/05/2023. Ulteriori disposizioni in materia di personale del S.S.R.*".

Le assunzioni di personale effettuate dall'Istituto dal 1 gennaio 2023 al 31 dicembre 2023 sono state previste nel sopracitato PTFP 2021-2023, approvato dalla Regione con D.G.R. n. 1210 del 8 agosto 2023, nonché nel Piano assunzionale 2023-2024 relativo al periodo dal 01.09.2023 al 31.12.2024 come approvato con D.G.R. n. 1434 del 19 ottobre 2023, nel rispetto del nuovo tetto di spesa del personale, pari a Euro 35.152.116,00.

In particolare, si segnala che la spesa complessiva di personale per l'anno 2023 ammonta a Euro 33.931.628,00 al netto degli incrementi contrattuali e della spesa per il personale appartenente alle categorie protette di cui alla legge n. 68/99, come riportato in tabella; pertanto è stato rispettato il limite di spesa di € 35.152.116,00 di cui all'art. 2, comma 71, legge 191/2009 e s.m.i., assegnato all'Istituto dalla Regione con la sopracitata D.G.R. n. 1818 del 12 dicembre 2022.



L'importo definitivo della spesa di personale anno 2023 sarà determinato in sede di compilazione del Conto annuale 2023

Si riporta di seguito, l'incidenza del tetto di spesa personale assegnato in termini percentuali sul valore della produzione.

Istituto	VALORE DELLA PRODUZIONE BILANCIO ESERCIZIO 2022	NUOVO TETTO DI SPESA PERSONALE (DGR N. 1818 DEL 12.12.2022) A VALERE DALL'ANNO 2022	% Incidenza
AOU Policlinico Bari	538.546.023	209.773.429	39%
AOU Osp Riuniti Foggia	324.786.129	141.355.186	44%
IRCCS De Bellis	50.021.106	22.730.191	45%
IRCCS Oncologico	109.650.822	35.152.116	32%

Come evidenziato in tabella, per l'Istituto, il tetto di spesa assegnato presenta un'incidenza sul valore della produzione inferiore rispetto alle altre aziende ospedaliere pugliesi.

#### 4.2.5.2. *Verifica Vincolo Incremento Spesa 2% Rispetto ai Costi di Produzione Anno 2004*

Al fine di dimostrare il rispetto delle indicazioni nazionali e regionali in merito al limite del 2% di alcune voci di costo, si riporta, di seguito, la tabella contenente l'analisi.

**Tabella 16 – Conto Economico Consuntivo 2023 – verifica vincolo incremento di spesa 2% costi di produzione anno 2004 (DGR 95/2008)**

**CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO 2023  
VERIFICA VINCOLO INCREMENTO SPESA 2% RISPETTO AI COSTI DI PRODUZIONE  
ANNO 2004**

D.G.R. n.95/2008

(Valori espressi in €/mgli)

		<b>CE 2023</b>	<b>CE 2004</b>	<b>CE 2004 + 2%</b>	<b>Differenza 2023-2004</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>A</b>		<b>B</b>	<b>C=A-B</b>
1)	acquisti di beni	44.293	9.966	13.753	30.540
2)	acquisti di servizi	16.005	3.479	4.801	11.204
3)	manutenzione e riparazione	5.205	302	417	4.788
4)	godimento beni di terzi	1.188	6.667	9.200	8.012
5)	personale sanitario	-		-	-
6)	personale professionale	-		-	-
7)	personale tecnico	-		-	-
8)	personale amministrativo	-		-	-
9)	oneri diversi di gestione ammortamenti delle	1.218	3.042	4.198	2.980
10)	immobilizzazioni immateriali	350	26	36	314
11)	ammortamento dei fabbricati	1.308	-	-	1.308
12)	ammortamenti immobilizzazioni	2.540	612	845	1.695



13)	materiali					
14)	svalutazione dei crediti	-	-	-	-	-
14)	variazione delle rimanenze	1.179	87	120		1.059
15)	accantonamenti tipici dell'esercizio (*)	850	2.126	2.934	-	2.084
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE RETTIFICATO</b>		<b>74.136</b>	<b>26.307</b>	<b>36.304</b>	<b>37.832</b>	
<b>Incid. %</b>					<b>51%</b>	
<i>Rettifiche di costo</i>						
Finanziamento Somministrazione diretta farmaci pari ai costi d'esercizio		<b>-29.365</b>	<b>-5.163</b>	<b>-6.918</b>	<b>-22.447</b>	
Altri contributi in conto esercizio correlati a costi di acquisto beni e servizi (**)		<b>-5.789</b>	<b>-2.950</b>	<b>-3.953</b>	<b>-1.836</b>	
Ricavi per ALPI e consulenze		<b>-1.466</b>	<b>-429</b>	<b>-575</b>	<b>-891</b>	
Sterilizzazione ammortamenti		<b>-4.100</b>	<b>-640</b>	<b>-858</b>	<b>-3.242</b>	
Maggiori costi Incid. %					<b>9.416</b>	
					<b>13%</b>	

(\*) Nella voce "accantonamenti tipici dell'esercizio" non sono considerati gli accantonamenti per miglioramenti contrattuali del personale dipendente

(\*\*) La voce comprende anche i finanziamenti per la ricerca corrente, finalizzata e da privato correlati ai costi di gestione

I criteri di elaborazione delle tabelle prendono spunto da quanto riportato nella L.R. n. 40/2007 nonché nella D.G.R. n. 1621/2006.

Dall'esame risulta che c'è stato un incremento dei costi della produzione di €/mgl 37.667 pari al 51% derivante principalmente dall'incremento della produzione realizzata rispetto all'anno 2004.

Bisogna, inoltre, considerare che a far data dal 2010 c'è stato un incremento dell'aliquota IVA dal 20% al 21% e, da ottobre 2013 dal 21% al 22% che ha generato un incremento generalizzato dei costi non governabile.

Il valore dei costi di produzione, rettificato dalle voci di ricavo correlate alle voci di spesa, presenta un superamento del limite, pari +€/mgl 9.416; +13%).

Tra esse si evidenziano:

- il finanziamento per la somministrazione diretta farmaci correlato ai costi di acquisto dei farmaci, pari a €/mgl 29.365;
- i contributi in conto esercizio correlati ai maggiori costi di acquisto di beni e servizi, pari a €/mgl 5.789, derivanti da finanziamenti per l'attività di ricerca, pari ad €/mgl 1.583, dal finanziamento per potenziamento servizi e strutture, pari ad €/mgl 4.000, dal contributo iscritto in bilancio per pay-back dispositivi medici e pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica e ulteriore payback per €/mgl 206;
- i ricavi per Attività libero Professionale, correlati ai relativi costi iscritti nei costi della produzione, pari a €/mgl 1.466;



- la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati con contributi in conto capitale, pari a €/mgl 4.100.

Questa metodologia di calcolo deriva dalla necessità di considerare, ai fini della verifica della crescita dei costi di produzione, solo i reali costi di produzione e non anche i costi correlati a specifici ricavi. In particolare, si evidenzia che il costo di acquisto dei farmaci comprende anche i farmaci in somministrazione diretta per i quali è previsto l'integrale rimborso da parte delle Regioni Puglia. Detti costi sono un importante indicatore del miglioramento del livello di appropriatezza delle prestazioni sanitarie rivolte ai pazienti oncologici ai quali il trattamento farmacologico viene somministrato in regime ambulatoriale e non in regime di ricovero, migliorando così il livello di appropriatezza dei ricoveri stessi.

Naturalmente, al fine di un corretto confronto, anche per i costi dell'anno 2004, anno di riferimento per la verifica del vincolo di incremento dei costi, è stato neutralizzato l'effetto dei costi di produzione correlati ai ricavi.

#### **4.3. RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI**

Si allega alla presente il modello LA di cui al Decreto del Ministero della Salute 24 maggio 2019, precisando che questo Istituto in quanto Istituto di Ricovero e Cura a conferma carattere Scientifico, ha solo il livello essenziale di assistenza specialistica ed ospedaliera.

#### **4.4. RELAZIONE SUL BILANCIO SETTORIALE DELLA RICERCA**

Si riporta di seguito il Bilancio Settoriale della Ricerca dove vengono riportati i costi sostenuti nel corso dell'anno 2023 finanziati dai fondi della ricerca corrente e finalizzata correlati ai relativi ricavi.



**Tabella 17 - Bilancio Settoriale della Ricerca**

**BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA**

CONTO ECONOMICO	Bilancio 2023	Bilancio 2022	Variazione
<b>CONTRIBUTI DELLA RICERCA</b>			
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	<b>3.894.136</b>	<b>3.355.378</b>	<b>538.758</b>
per ricerca corrente	3.089.695	2.876.050	213.644
per ricerca finalizzata	73.838	-	73.838
5 per mille	531.782	102.627	429.155
Altri Finanziamenti Ministero	198.822	376.701	177.879
Contributi c/esercizio da Regione	<b>139.611</b>	<b>140.327</b>	<b>-716</b>
Altri Contributi Regione	139.611	140.327	-716
Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni		-	-
Contributi c/esercizio da altri enti pubblici	<b>1.778.793</b>	<b>366.274</b>	<b>1.412.519</b>
per ricerca (als/Ao/IRCCS/Policlinici)	10.545	-	10.545
Altri enti pubblici	1.768.248	366.274	1.401.974
Contributi C/esercizio da PRIVATI	<b>143.150</b>	<b>64.095</b>	<b>79.055</b>
Altri Finanziatori Privati	143.150	64.095	79.055
Contributi C/esercizio da estero		-	-
<b>TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)</b>	<b>5.955.690</b>	<b>3.926.075</b>	<b>2.029.615</b>
<b>COSTI DIRETTI DELLA RICERCA</b>			
Acquisto di beni e servizi			
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche	838.306	618.821	219.485
materiale di consumo per attrezzature scientifiche	5.795	124.547	-118.752
manutenzioni per attrezzature scientifiche	22.143	9.150	12.993
altro per ricerca	13.420	55.235	-41.815
altro sanitari	7.320	90.389	-83.069
altro non sanitari	196.283	149.387	46.896
Personale sanitario			
di ruolo sanitario dell'ente	329.548	470.897	-141.349
borsista del ruolo sanitario	586.912	372.513	214.400
Rimborsò spese dipendenti	56.802	44.782	12.020
altro piramide	722.400	334.478	387.922
Personale amministrativo	<b>485.051</b>	<b>295.831</b>	<b>189.219</b>
di ruolo amministrativo dell'ente	33.000	-	33.000
borsista del ruolo amministrativo	196.083	215.712	-19.629
altro piramide	288.967	47.119	241.848
Personale tecnico-professionale	<b>248.091</b>	<b>677.405</b>	<b>-429.314</b>
di ruolo tecnico-professionale dell'ente	50.545,63	311.707,74	-261.162
co.co.co. del ruolo tecnico e professionale	-	156.820,21	156.820
altro piramide	197.545,33	208.877,16	-11.332
Godimento di beni di terzi	<b>227.492</b>	<b>98.057</b>	<b>129.435</b>
attrezzature sanitarie e scientifiche	227.492	58.590	168.902
altro	-	39.467	-39.467
Ammortamenti dei beni immateriali	<b>10.248</b>	-	<b>10.248</b>
Brevetti	10.248	-	10.248
Ammortamento beni materiali	<b>62.484</b>	<b>157.439</b>	<b>-94.955</b>
attrezzature diagnostiche	0	-	-
attrezzature scientifiche	41.765	149.567	-107.802
ammortamenti altri beni	20.719	7.872	12.847
Oneri diversi di gestione	<b>272.026</b>	<b>427.144</b>	<b>-155.118</b>
Formazione	-	11.325	-11.325
Libri, riviste e pubblicazioni scientifiche	139.127	72.983	66.144
Altri oneri di gestione	132.899	342.836	-209.937
Accantonamenti	<b>1.871.370</b>	-	<b>1.871.370</b>
Variazioni rimanenze	-	-	-
<b>TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)</b>	<b>5.955.690</b>	<b>3.926.074</b>	<b>2.029.616</b>
<b>DIFFERENZA</b>	-	-	-
<b>COSTI INDIRETTI DI GESTIONE</b>	-	-	-
<b>RISULTATO FINALE</b>	-	-	-



#### 4.5. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA DATA DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel primo trimestre dell'anno 2024, l'Istituto ha realizzato una produzione in incremento rispetto a quella registrata nel corso dell'esercizio, rapportata al periodo, oggetto del presente bilancio, come riportato nella tabella seguente:

Codice	Descrizione	I Trim. 2024	1/4 Consuntivo 2023	Variazione I Trim. 2024 - 1/4 Consuntivo 2023
764.101.00005	Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale)	4.434.066	4.706.343	- 272.277
764.102.00005	Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRARegionale)	137.136	215.855	- 78.719
764.101.00010	Specialistica (Mobilità Attiva Regionale)	5.428.662	4.920.610	508.052
764.102.00010	Specialistica (Mobilità Attiva EXTRARegionale)	142.236	143.737	- 1.500
<b>Totale</b>		<b>10.142.101</b>	<b>9.986.545</b>	<b>155.556</b>

Nel corso dei primi mesi dell'anno 2024, inoltre:

- con Delibera del Direttore Generale n. 63 del 31 gennaio 2024 è stato adottato il Piano Triennale Integrato delle Attività e dell'Organizzazione 2024-2026;
- con Delibera del Direttore Generale n. 203 del 14 marzo 2024 è stata formalizzata, in attuazione del nuovo CCNL 2 novembre 2022 del Comparto Sanità e con effetto dal 1 gennaio 2023, le risultanze del percorso applicativo di trasposizione degli incarichi di funzione organizzativa di complessità media di cui all'art. 36 del CCNL in esame, nell'ambito del nuovo sistema degli incarichi;
- con Delibera del Direttore Generale n. 241 del 30 marzo 2024 è stata formalizzata, in attuazione del nuovo CCNL 2 novembre 2022 del Comparto Sanità e con effetto dal 1 gennaio 2023, le risultanze del percorso applicativo di trasposizione degli incarichi di funzione organizzativa di complessità media di cui all'art. 36 del CCNL in esame, nell'ambito del nuovo sistema degli incarichi;
- con Delibera del Direttore Generale n. 1040 del 28 dicembre 2023 è stata aggiudicata alla Società AMTRUST Assicurazioni S.p.A. l'affidamento di tutti i Servizi Assicurativi occorrenti all'Istituto con decorrenza 1 gennaio 2024;
- con Delibera del Direttore Generale n. 211 del 25 marzo 2024 è stato nominato il Dott. Vito Campanile Direttore Sanitario dell'Istituto con decorrenza immediata per la durata di anni 3.



## 4.6. COPERTURA DELLA PERDITA

Il Bilancio di esercizio 2023 come già evidenziato, rileva una perdita pari a -€/mgl 5.238, inferiore rispetto all'anno precedente (+€/mgl 1.723) e inferiore alle previsioni riportate nel bilancio previsionale per l'anno 2023 (+€/mgl 2.386).

**Tabella 18 – risultato di bilancio 2023 rispetto all'anno precedente ed alle previsioni del bilancio previsionale 2023**

Descrizione	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Budget 2023	Variazione	
				CNS 2023 - CNS 2022	CNS 2023 - BDG 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	115.664	109.651	115.853	6.013	-189
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	117.536	116.304	120.634	1.232	-3.098
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>(1.872)</b>	<b>(6.653)</b>	<b>(4.781)</b>	<b>4.781</b>	<b>2.909</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	(7)	-	7	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(314)	2.506	-	(2.820)	(314)
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>(2.186)</b>	<b>(4.154)</b>	<b>(4.781)</b>	<b>1.968</b>	<b>2.595</b>
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	3.052	2.807	2.843	245	209
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>(5.238)</b>	<b>(6.961)</b>	<b>(7.624)</b>	<b>1.723</b>	<b>2.386</b>

Con Nota Prot. n. 0202315/2024 del 26 aprile 2024 del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale – Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport – Servizio Gestione Sanitaria Accentratata la Regione Puglia ha trasmesso l'Atto Dirigenziale n. 00334 del 24 aprile 2024 avente ad oggetto *"Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR"* con il quale ha trasmesso le assegnazioni definitive per l'anno 2023 e ha comunicato la sussistenza di quote di avanzo vincolate di parte corrente sufficienti per la copertura del disavanzo di esercizio dell'Istituto nella misura di € 5.237.664,57.

Il rapporto percentuale della perdita, rispetto al valore della produzione, rileva un decremento passato dal -6,35% nel 2022 al -4,53% nel 2023, come di seguito evidenziato.

**Tabella 19 - perdita rispetto al valore della produzione**

Descrizione	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Budget 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	115.664	109.650.822	115.853
UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	-5.238	-6.960.970	-7.624
<b>Rapporto % Perdita di esercizio/Valore della produzione</b>	<b>-4,53%</b>	<b>-6,35%</b>	<b>-6,58%</b>

Il risultato al 31 dicembre 2023 è determinato principalmente:



- dall'incremento dell'attività produttiva dell'Istituto, conseguenza anche della disponibilità delle nuove stanze e della ripresa dei trapianti autologhi di midollo per l'U.O. di Ematologia, della clinicizzazione della U.O. di Ginecologia e del potenziamento delle attività del C.Or.O.;
- dall'incremento del costo per servizi non sanitari, conseguenza anche del potenziamento delle attività assistenziali che ha determinato un incremento del numero di ore necessarie per lo svolgimento dei relativi servizi;
- dall'incremento del costo del personale derivante dall'incremento del numero del personale assunto nel corso dell'anno 2022 il cui costo ha impattato solo in parte per il precedente esercizio, dall'applicazione a partire da novembre 2022 degli art. 97 e 98 CCNL 2/11/2022: "incrementi degli stipendi tabellari" (adeguamento e corresponsione arretrati) al personale del Comparto Sanità, dall'applicazione ex art. 1 comma 330 L. 197/2022 dell'1,5% una tantum 2023 a tutte le figure professionali (Dirigenza e Comparto).

Si precisa, inoltre, che il risultato al 31 dicembre 2023, è influenzato anche da fattori di costo non governabili che caratterizzano la gestione economica dell'Istituto.

Infatti, la particolarità delle prestazioni eseguite, che si ricorda sono a favore di pazienti con malattie oncologiche, determina inevitabilmente uno squilibrio economico tra le tariffe applicate per la remunerazione delle prestazioni stesse ed i costi sostenuti per erogarle, come commentato nella presente relazione.

La Direzione Strategica ad oggi è fortemente impegnata nel volere dare seguito al Piano di Rilancio ed è in costante interlocuzione con i competenti organi regionali per ottenere il finanziamento totale richiesto pari a circa 9 milioni di euro, finalizzato a incrementare la dotazione organica dell'Istituto e permettere il conseguente aumento di produzione con particolare riferimento ai seguenti settori di attività:

- Potenziamento dell'attività operatoria di sala e di ambulatorio chirurgico finalizzati all'utilizzo di tutte le attuali sale operatorie utili allo smaltimento delle liste di attesa, nonché allo scopo di attivare percorsi separati in setting assistenziali di day service separati dal blocco operatorio e, al fine di strutturare le funzioni relative alla terapia del dolore e della lungodegenza.
- Ematologia: per tale unità deve prevedersi l'adeguamento al disposto normativo di cui alla D.G.R. n. 1107 del 16 luglio 2020 (Rete Ematologica Pugliese) con l'incremento della dotazione organica di dirigenti medici, biologi, tecnici di laboratorio e infermieri, anche alla luce del notevole aumento della domanda di trapianto di midollo osseo, consentito dall'aumento dei P.L. di cui alla D.G.R. n. 919 del 3 luglio 2023.



- Potenziamento della unità operativa di Urologia, di recente depotenziata, che se non incrementata, non potrà continuare a mantenere gli attuali standard di produzione sicurezza che, comunque, non sono ancora rivolti alla gestione degli screening urologici di primo livello (vescica e prostata).
- Potenziamento del C.Or.O. Il Centro di Orientamento Oncologico dell'Istituto, secondo le intese formalizzate dall'uCoor, deve essere funzionalmente predisposto ad una capacità gestionale intraprovinciale per la presa in carico anche dell'utenza oncologica proveniente dall'IRCCS De Bellis, nonché, dal P.O. San Paolo e dal P.O. Di Venere. A tale scopo si rende indispensabile e quanto mai urgente prevedere l'assunzione di ulteriori dirigenti medici e personale del Comparto. Ritenendo, inoltre, fondamentale procedere ad una revisione del percorso di accoglienza anche in virtù di quanto previsto dalle Linee guida regionali "Hospitality", si necessita di un incremento della dotazione organica di unità di dirigente di Psicologia Clinica. Il C.Or.O, coerentemente con il modello organizzativo della ROP rappresenta la porta di accesso per la presa in carico del paziente con sospetto diagnostico o con accertata patologia oncologica erogando prestazioni che definiscono i corrispondenti PDTA. Considerato che nell'anno in corso il C.Or.O. ha raggiunto circa n. 2000 accessi è ipotizzabile un crescente ricorso a tale organizzazione da parte dell'utenza che non è possibile soddisfare con l'attuale dotazione pari a n.1 dirigente medico.
- Potenziamento delle attività dei Laboratori Diagnostici susseguenti all'attivazione dei PDTA, da prima visita emerge nell'ambito dei Laboratori Diagnostici che dovranno prevedere l'incremento di unità di dirigente medico. Per la Patologia Clinica si rende necessario l'incremento, di risorse umane per le attività diagnostiche di supporto alle procedure analitiche propedeutiche alle chemioterapie. Tanto al fine di ottimizzare i percorsi pre-analitici ed analitici, attraverso l'impiego a pieno regime dell'attuale strumentazione tecnologica oggi sottoimpiegata rispetto alle potenzialità produttive.
- Relativamente all'Anatomia Patologica si rende indispensabile implementare la dotazione, anche al fine di garantire il supporto alle attività di screening, anche in favore della Asl Bari, previste dalla D.G.R. n. 2198 del 22 dicembre 2021 - Piano Regionale della Prevenzione 2021-2025. Si rappresenta inoltre che le attività diagnostiche dell'Anatomia Patologica che attualmente vengono concentrate presso questo Istituto sono destinate anche a soddisfare le richieste provenienti dall'AOU Policlinico di Bari e dall'Ospedale Miulli di Acquaviva delle Fonti, le cui Unità Operative di riferimento sono attualmente caratterizzate da persistenti criticità funzionali.
- Tenuto conto della prossima individuazione del Laboratorio di diagnostica molecolare e farmaco genetica quale centro di riferimento dei test genomici del carcinoma mammario in fase precoce, è necessario prevedere un incremento anche della dotazione della U.O. di Diagnostica Molecolare e Farmaco-Genetica per le attività correlate alle tecniche di sequenziamento.



- Potenziamento a seguito di incremento delle attività di screening del Colon-Retto: le attività diagnostiche conseguenti alla prima fase degli screening comporterà un incremento degli esami endoscopici che comportano un'accresciuta esigenza di personale medico per la struttura dell'Endoscopia Digestiva.
- Potenziamento dell'attività domiciliare: l'avvenuto avvio della centrale operativa regionale di telemedicina consente di erogare prestazioni sanitarie di televisita e telemedicina con il supporto di personale infermieristico in attività territoriale.

Le predette richieste di assunzione rappresentano solo uno stralcio del "Piano di Rilancio" dell'Istituto e sono necessarie a consentire l'ottemperanza di indisponibili e cogenti disposizioni di legge in tema di esecuzione del Piano Oncologico Nazionale e Regionale e di erogazione di prestazioni oncologiche rientranti nei LEA, come i programmi di screening oncologici o i piani di abbattimenti delle liste di attesa varati dalla Giunta Regionale con provvedimenti normativi emessi con la finalità di garantire una corretta presa in carico di pazienti oncologici e di evitare fenomeni di mobilità passiva extraregionale.



### Conclusioni.

Il Piano di Rilancio dell'Istituto, ampiamente descritto, definito dall'attuale Direzione Strategica, deve necessariamente essere sostenuto da modalità di remunerazioni da parte della Regione diverse dalle attuali, spesso inadeguate rispetto alle peculiarità e alla mission dell'IRCCS.

L'Istituto, infatti, per fini istituzionali, è obbligato alla sperimentazione di terapie innovative in campo oncologico, che si traducono in prestazioni oncologiche di maggiore complessità, per le quali non viene riconosciuta una tariffa che tenga conto di tale peculiarità.

Si è anche evidenziato tale aspetto, con particolare riferimento alla quota di finanziamento per prestazioni non tariffate, la cui ridotta percentuale rispetto alla produzione realizzata dall'Istituto produce una diminuzione complessiva del finanziamento con conseguente aumento della perdita di fine esercizio.

Si conclude pertanto la presente relazione con l'auspicio di una riconsiderazione, da parte della Regione, delle modalità di remunerazione stabilite per gli IRCCS.

Tale riconoscimento consentirebbe di sostenere l'obiettivo delle azioni di riorganizzazione poste in essere, che è quello di eleggere l'Istituto Tumori di Bari a "Polo Oncologico a valenza Metropolitana", consentendo di proseguire il trend di aumento dei fatturati e permettendo il raggiungimento nel breve – medio periodo del punto di equilibrio economico.

Bari, 30 Aprile 2024

**Il Direttore Amministrativo**

Dott.ssa Filomena Fortunato

**Il Direttore Sanitario**

Dott. Vito Campanile

**Il Direttore Generale**

Avv. Alessandro Delle Donne

## **MODELLO LA**

DI CUI AL D.M. 24/05/2019

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

REGIONE	STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE				
	PUGLIA	CODICE ENTE	160104	CONSUNTIVO ANNO	2022				

	Macrovoraci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale			Ammortamenti	Sopravvenienze Inassistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svoluzioni, minusvalenze	Totale
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico					
<b>PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>														
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1A110	Vaccinazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1C100	Sorveglianza prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1F110	Screening oncologici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consiliolare/ambulatoriale territoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1H100	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19999	<b>TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>														
2A100	Assistenza sanitaria di base	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A110	Medicina generale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A120	Pediatria di libera scelta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2B100	Continuità assistenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2C100	Assistenza ai turisti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2E100	Assistenza farmaceutica	864.322	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	864.322
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	864.322	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	864.322
2F100	Assistenza integrativa e protesica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2F110	Assistenza integrativa-Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

REGIONE	STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE				
	PUGLIA	CODICE ENTE	160104		CONSUNTIVO ANNO		2022		

Macrovie economiche			Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Inassistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale		
			Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo ammini-strativo						
		2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		2F120	Assistenza protesica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2G100			Assistenza specialistica ambulatoriale	41.322.954	80.782	466.080	3.462.344	6.742.686	14.282.809	190.446	792.487	2.708.257	2.358.441	139.789	855.559	3.210	73.405.844
2G110			Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	41.322.954	80.782	466.080	3.462.344	6.742.686	14.282.809	190.446	792.487	2.708.257	2.358.441	139.789	855.559	3.210	73.405.844
		2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	958.481	13.855	110.164	938.629	1.734.183	5.407.956	58.413	143.026	938.392	740.332	42.610	263.464	985	11.350.489
		2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	236.822	13.483	14.318	1.676.398	1.266.018	3.383.784	42.317	272.745	724.629	882.713	32.183	190.973	713	8.737.096
		2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	8.714.402	53.444	341.599	847.317	3.742.486	5.491.069	89.716	376.716	1.045.237	735.396	64.996	401.122	1.512	21.905.012
		2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	31.413.248	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.413.248
		2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2G120			Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2G130			Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2H100			Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2H110			Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2H111	Cure domiciliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2H112	Cure palliative domiciliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulitori)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2I100			Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2I110			Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2I120			Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2I130			Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2I140			Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2I150			Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2J100			Assistenza sociosanitaria residenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2J110			Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2J120			Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2J130			Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2J140			Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

REGIONE	STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE				
	PUGLIA	CODICE ENTE	160104		CONSUNTIVO ANNO		2022		

		Macrovvoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Inassistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
Beni sanitari	Beni non sanitari		prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo ammini-strattivo							
2J150		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2J160		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2K100		Assistenza termale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2L100		Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
29999		TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	42.187.276	80.782	466.080	3.462.344	6.742.686	14.282.809	190.446	792.487	2.708.257	2.358.441	139.789	855.559	3.210	74.270.167
<b>ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>																
3A100		Attività di Pronto soccorso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3A110		Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3A111		Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3A112		Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3A120		Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3B100		Assistenza ospedaliera per acuti	1.893.113	45.699	261.485	1.893.906	6.674.840	18.259.097	220.842	1.638.724	3.043.876	1.391.780	177.366	903.348	3.722	36.407.799
3B110		Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	859	100	363	5.761	33.803	16.152	1.073	2.450	9.209	5.234	3.612	2.454	18	81.088
3B120		Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	32.887	1.524	7.018	42.518	246.119	10.305.468	5.907	33.382	71.621	34.393	4.466	21.370	100	10.806.775
3B130		Assistenza ospedaliera per acuti - In degenzia ordinaria	1.859.367	44.075	254.104	1.845.626	6.394.918	7.937.477	213.863	1.602.892	2.963.045	1.352.153	169.287	879.524	3.605	25.519.936
3B140		Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3B150		Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3C100		Assistenza ospedaliera per lungodegenzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3D100		Assistenza ospedaliera per riabilitazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3E100		Trasporto sanitario assistito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3F100		Attività trasfusionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3G100		Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3H100		Attività a supporto della donazione di cellule riproductive	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
39999		TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	1.893.113	45.699	261.485	1.893.906	6.674.840	18.259.097	220.842	1.638.724	3.043.876	1.391.780	177.366	903.348	3.722	36.407.799
48888		TOTALE COSTI PER ATTIVITÀ DI RICERCA	888.991	158.537	0	0	0	0	1.222.669	100.346	577.059	295.831	157.439	0	525.201	3.926.074
49999		TOTALE GENERALE	44.969.381	285.018	727.566	5.356.250	13.417.527	33.764.576	511.634	3.008.270	6.047.964	3.907.660	317.155	2.284.108	6.932	114.604.040

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

REGIONE	STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE							
	PUGLIA	CODICE ENTE	160104		CONSUNTIVO ANNO				2023			

	Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo					
<b>PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>															
1A100	Surveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	63.793	-	-	-	312	8.323	-	-	75	-	-	-	-	72.503
1A110	Vaccinazioni	73	-	-	-			1.507							1.580
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	63.720	-	-	-	312	6.816			75					70.923
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	-	-	-	-										
1C100	Surveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	-	-	-	-										
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	-	-	-	-										
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	-	-	-	-										
1F100	Surveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	619	-	-	8.358	685	93.817		5.985						109.464
1F110	Screening oncologici	619	-	-	8.358	685	93.817		5.985						109.464
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	619	-	-	8.358	685	93.817		5.985						109.464
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	-	-	-	-										-
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	-	-	-	-										-
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	-	-	-	-										
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	-	-	-	-										
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	-	-	-	-										
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	-	-	-	-										
1H100	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-										
1999	<b>TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>	64.412	-	-	8.358	997	102.140	-	5.985	75	-	-	-	-	181.967
<b>ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>															
2A100	Assistenza sanitaria di base	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A110	<b>Medicina generale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A116	Medicina generale - Attività presso Ospedali di Comunità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A120	<b>Pediatria di libera scelta</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A130	<b>Altra assistenza sanitaria di base</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2B100	Continuità assistenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2C100	Assistenza ai turisti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2E100	Assistenza farmaceutica	567.077	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	567.077
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2E120	<b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2E130	<b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero</b>	567.077	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	567.077
2F100	<b>Assistenza integrativa e protesica</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2F110	<b>Assistenza integrativa - Totale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2F120	<b>Assistenza protesica</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	37.169.715	123.563	644.972	5.120.733	7.827.352	20.253.080	276.452	1.038.202	1.492.931	2.020.919	805.322	1.063.821	-	77.837.061
2G110	<b>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero</b>	37.169.715	123.563	644.972	5.120.733	7.827.352	20.253.080	276.452	1.038.202	1.492.931	2.020.919	805.322	1.063.821	-	77.837.061
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	4.584.527	38.927	115.067	1.412.413	2.262.118	5.252.921	87.277	180.122	571.562	638.015	254.245	339.088	-	15.736.282
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	1.631.218	72.694	183.169	2.818.677	1.884.793	5.926.240	82.698	404.147	399.728	1.209.070	289.084	375.309	-	15.276.827
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	2.413.606	11.942	346.736	889.642	3.680.440	9.073.920	106.477	453.933	521.641	173.834	261.994	349.423	-	18.283.589
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	28.540.363	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.540.363
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G120	<b>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

REGIONE	STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE							
	PUGLIA	CODICE ENTE	160104		CONSUNTIVO ANNO				2023			

		Macrovoci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi		Personale			Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale		
			Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo					
	2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2H100		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2H111	Cure domiciliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2H112	Cure palliative domiciliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2I100		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2J100		Assistenza sociosanitaria residenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2K100		Assistenza termale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ZL100		Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE		37.736.792	123.563	644.972	5.120.733	7.827.352	20.253.080	276.452	1.038.202	1.492.931	2.020.919	805.322	1.063.821	78.404.138	
<b>ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>																
3A100		Attività di Pronto soccorso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3B100		Assistenza ospedaliera per acuti	6.608.561	118.608	71.751	958.643	7.268.278	16.454.805	261.466	1.850.396	1.539.052	1.911.367	761.666	1.005.597	38.810.188	
	3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	2.288	134	111	1.114	630.742	28.034	300	2.661	1.412	2.193	874	1.165	671.027	
	3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	163.453	3.542	2.508	26.818	213.883	931.611	7.839	68.277	59.563	57.302	22.834	30.454	1.588.084	
	3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	6.442.820	114.932	69.133	930.711	6.423.653	15.495.161	253.327	1.779.457	1.478.076	1.851.872	737.958	973.977	36.551.077	
	3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3C100		Assistenza ospedaliera per lungodegenzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3D100		Assistenza ospedaliera per riabilitazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3E100		Trasporto sanitario assistito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3F100		Attività trasfusionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3G100		Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3H100		Attività a supporto della donazione di cellule riproductive	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA		6.608.561	118.608	71.751	958.643	7.268.278	16.454.805	261.466	1.850.396	1.539.052	1.911.367	761.666	1.005.597	-	38.810.188
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA		819.567	703	852	146.115	432.941	799.432	183.134	326.868	266.628	13.420	-	-	2.989.659	
49999	TOTALE GENERALE		45.229.331	242.874	717.575	6.233.848	15.529.567	37.609.458	537.918	3.077.716	3.358.925	4.198.913	1.580.409	2.069.418	-	120.385.952

## **MODELLO SP**

ELABORATO SECONDO LA STRUTTURA PREVISTA DAL D.M. 24/05/2019

MODELLO SP - 2023						
CODICE	DESCRIZIONE	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONE CNS. 2023 - CNS 2022	VAR. %	
AАЗ999	<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>38.014.137</b>	<b>35.841.800</b>	<b>2.172.337</b>	<b>6%</b>	
AAA000	<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>727.354</b>	<b>1.040.511</b>	<b>- 313.157</b>	<b>-30%</b>	
AAA010	<b>A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento</b>	-	-	-	-	
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	
AAA040	<b>A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo</b>	-	-	-	-	
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	
AAA070	<b>A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</b>	-	<b>1.601</b>	-	<b>1.601</b>	<b>-100%</b>
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	29.390	29.390	-	0%	
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	29.390	27.789	1.601	6%	
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-	-	
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-	-	
AAA120	<b>A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>	-	-	-	-	
AAA130	<b>A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>727.354</b>	<b>1.038.911</b>	<b>- 311.557</b>	<b>-30%</b>	
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.790.679	1.753.347	37.332	2%	
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.656.578	1.570.662	85.917	5%	
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	1.314.860	1.314.860	-	0%	
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	721.606	458.634	262.972	57%	
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	-	-	
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-	-	
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	
AAA220	<b>A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</b>	-	-	-	-	
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-	-	
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	
AAA270	<b>A.II)IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>32.726.636</b>	<b>30.927.291</b>	<b>1.799.344</b>	<b>6%</b>	
AAA280	<b>A.II.1) Terreni</b>	<b>27.000</b>	<b>27.000</b>	-	0%	
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	27.000	27.000	-	0%	
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-	-	-	-	
AAA310	<b>A.II.2) Fabbricati</b>	<b>23.870.578</b>	<b>24.627.660</b>	<b>- 757.082</b>	<b>-3%</b>	
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	80.250	84.750	4.500	-5%	
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	150.000	150.000	-	0%	
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	69.750	65.250	4.500	7%	
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	23.790.328	24.542.910	752.582	-3%	
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	43.862.501	43.311.302	551.199	1%	
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	20.072.173	18.768.393	1.303.780	7%	
AAA380	<b>A.II.3) Impianti e macchinari</b>	<b>876.448</b>	<b>1.073.254</b>	<b>- 196.807</b>	<b>-18%</b>	
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	3.962.413	3.935.521	26.892	1%	
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	3.085.965	2.862.267	223.699	8%	
AAA410	<b>A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>7.146.387</b>	<b>4.751.689</b>	<b>2.394.698</b>	<b>50%</b>	
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	49.474.833	45.022.953	4.451.880	10%	
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	42.328.446	40.271.264	2.057.182	5%	
AAA440	<b>A.II.5) Mobili e arredi</b>	<b>257.683</b>	<b>155.555</b>	<b>102.128</b>	<b>66%</b>	
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	4.379.007	4.231.934	147.074	3%	
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	4.121.324	4.076.378	44.946	1%	
AAA470	<b>A.II.6) Automezzi</b>	<b>52.461</b>	<b>50.028</b>	<b>2.432</b>	<b>5%</b>	
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	343.022	317.372	25.650	8%	
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	290.561	267.343	23.218	9%	
AAA500	<b>A.II.7) Oggetti d'arte</b>	-	-	-	-	
AAA510	<b>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>450.939</b>	<b>242.105</b>	<b>208.835</b>	<b>86%</b>	
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	4.056.417	3.656.483	399.934	11%	
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	3.605.478	3.414.378	191.099	6%	
AAA540	<b>A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	<b>45.140</b>	-	<b>45.140</b>	-	
AAA550	<b>A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</b>	-	-	-	-	
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	-	-	
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	-	-	
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	-	-	
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	-	
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	-	-	
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	-	-	
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	-	-	
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	

MODELLO SP - 2023						
CODICE	DESCRIZIONE	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONE CNS. 2023 - CNS 2022	VAR. %	
<b>AAA640</b>	<b>A.III)IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>4.560.147</b>	<b>3.873.997</b>	<b>686.150</b>	<b>18%</b>	
<b>AAA650</b>	<b>A.III.1) Crediti finanziari</b>	<b>4.519.079</b>	<b>3.824.952</b>	<b>694.127</b>	<b>18%</b>	
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	1.617.376	923.249	694.127	75%	
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-	
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	2.901.703	2.901.703	-	0%	
<b>AAA700</b>	<b>A.III.2) Titoli</b>	<b>41.068</b>	<b>49.045</b>	<b>- 7.977</b>	<b>-16%</b>	
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	33.000	33.000	-	0%	
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	8.068	16.045	- 7.977	-50%	
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	-	-	
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	-	-	
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	-	-	
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	8.068	16.045	- 7.977	-50%	
<b>ABZ999</b>	<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>42.015.622</b>	<b>48.009.125</b>	<b>- 5.993.503</b>	<b>-12%</b>	
<b>ABA000</b>	<b>B.I) RIMANENZE</b>	<b>2.275.827</b>	<b>3.454.590</b>	<b>- 1.178.763</b>	<b>-34%</b>	
<b>ABA010</b>	<b>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</b>	<b>2.135.145</b>	<b>3.298.854</b>	<b>- 1.163.709</b>	<b>-35%</b>	
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	901.273	1.280.558	- 379.285	-30%	
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	1.212.005	1.919.645	- 707.640	-37%	
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	791	-	791	-	
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	-	-	-	-	
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	21.076	98.652	- 77.576	-79%	
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	
<b>ABA110</b>	<b>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</b>	<b>140.681</b>	<b>155.735</b>	<b>- 15.054</b>	<b>-10%</b>	
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-	-	-	
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	3.224	4.297	- 1.073	-25%	
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	136.318	147.489	- 11.172	-8%	
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	3.949	- 3.949	-100%	
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	1.140	-	1.140	-	
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	
<b>ABA190</b>	<b>B.II) CREDITI</b>	<b>30.519.794</b>	<b>27.192.253</b>	<b>3.327.540</b>	<b>12%</b>	
<b>ABA200</b>	<b>B.II.1) Crediti v/Stato</b>	<b>1.417.722</b>	<b>1.417.722</b>	-	0%	
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-	
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-	
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	3.332	3.332	-	0%	
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	995.200	995.200	-	0%	
ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	419.190	419.190	-	0%	
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	419.190	419.190	-	0%	
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefecture	-	-	-	-	
<b>ABA350</b>	<b>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</b>	<b>26.472.159</b>	<b>24.055.940</b>			
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	14.421.738	11.357.916			
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	708.545			
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	-	-	
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	12.549.660	8.661.657	3.888.003	45%	
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	174.715	174.715	-	0%	
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	1.667.999	1.812.999	- 145.000	-8%	
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	29.365	-	29.365	-	

MODELLO SP - 2023						
CODICE	DESCRIZIONE	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONE CNS. 2023 - CNS 2022	VAR. %	
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	12.050.420	12.698.024	- 647.604	-5%	
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	12.050.420	12.698.024	- 647.604	-5%	
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-	
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie	-	-	-	-	
<b>ABA530</b>	<b>B.II.3) Crediti v/Comuni</b>	<b>748</b>	<b>748</b>	-	<b>0%</b>	
<b>ABA540</b>	<b>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</b>	<b>755.736</b>	<b>108.952</b>	<b>646.784</b>	<b>594%</b>	
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	312.168	108.952	203.216	187%	
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-	-	
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-	-	
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	312.168	108.952	203.216	187%	
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	
ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	443.568	-	443.568	-	
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	
<b>ABA610</b>	<b>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-	-	-	
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-	
<b>ABA650</b>	<b>B.II.6) Crediti v/Erario</b>	<b>1.433</b>	-	<b>1.433</b>	-	
<b>ABA660</b>	<b>B.II.7) Crediti v/altri</b>	<b>1.871.996</b>	<b>1.608.891</b>	<b>263.105</b>	<b>16%</b>	
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.128.702	1.085.412	43.290	4%	
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	113.234	256.139	- 142.906	-56%	
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	104.703	104.703	-	0%	
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	525.358	162.638	362.720	223%	
ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	525.358	162.638	362.720	223%	
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-	
ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	
ABA714	B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	
ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	
<b>ABA720</b>	<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>ABA730</b>	<b>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>ABA740</b>	<b>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>ABA750</b>	<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>9.220.002</b>	<b>17.362.283</b>	<b>- 8.142.281</b>	<b>-47%</b>	
<b>ABA760</b>	<b>B.IV.1) Cassa</b>	<b>3.478</b>	<b>3.030</b>	<b>448</b>	<b>15%</b>	
<b>ABA770</b>	<b>B.IV.2) Istituto Tesoriere</b>	<b>9.209.134</b>	<b>17.353.585</b>	<b>- 8.144.450</b>	<b>-47%</b>	
<b>ABA780</b>	<b>B.IV.3) Tesoreria Unica</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>ABA790</b>	<b>B.IV.4) Conto corrente postale</b>	<b>7.390</b>	<b>5.668</b>	<b>1.721</b>	<b>30%</b>	
<b>ACZ999</b>	<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>20.332</b>	<b>39.689</b>	<b>- 19.357</b>	<b>-49%</b>	
<b>ACA000</b>	<b>C.I) RATEI ATTIVI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>ACA010</b>	<b>C.I.1) Ratei attivi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>ACA020</b>	<b>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>ACA030</b>	<b>C.II) RISCONTI ATTIVI</b>	<b>20.332</b>	<b>39.689</b>	<b>- 19.357</b>	<b>-49%</b>	
<b>ACA040</b>	<b>C.II.1) Risconti attivi</b>	<b>20.332</b>	<b>39.689</b>	<b>- 19.357</b>	<b>-49%</b>	
<b>ACA050</b>	<b>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>AZZ999</b>	<b>D) TOTALE ATTIVO</b>	<b>80.050.091</b>	<b>83.890.614</b>	<b>- 3.840.523</b>	<b>-5%</b>	
<b>ADZ999</b>	<b>E) CONTI D'ORDINE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>ADA000</b>	<b>E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>ADA010</b>	<b>E.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

MODELLO SP - 2023						
CODICE	DESCRIZIONE	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONE CNS. 2023 - CNS 2022	VAR. %	
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	-	-	-	-	
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-	
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	37.314.818	37.522.110	- 207.292	-1%	
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	453.395	453.395	-	0%	
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	42.030.073	44.003.550	- 1.973.478	-4%	
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	18.031.875	18.256.824	- 224.950	-1%	
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-	-	
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	2.727.462	2.220.312	507.149	23%	
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	15.304.413	16.036.512	- 732.099	-5%	
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	3.217.791	2.478.623	739.169	30%	
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	18.785.546	20.771.728	- 1.986.182	-10%	
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.994.861	2.496.376	- 501.515	-20%	
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	64.940	22.059	42.881	194%	
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-	-	-	
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	-	-	
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-	-	-	
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-	-	
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	
PAA200	A.V.3) Altro	-	-	-	-	
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	4.076	4.076	-	0%	
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 5.237.665	- 6.960.970	1.723.305	-25%	
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	16.274.747	16.313.851	- 39.105	0%	
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	966.191	914.906	51.285	6%	
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	500.707	360.262	140.445	39%	
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	256.802	283.672	- 26.869	-9%	
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	185.400	235.400	- 50.000	-21%	
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	-	-	-	
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	23.282	35.572	- 12.290	-35%	
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	-	-	-	-	
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-	
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	-	
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	
PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	12.367.725	13.074.440	- 706.715	-5%	
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-	-	
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.538.856	2.661.322	- 122.465	-5%	
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	10.045	- 10.045	-100%	
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	9.420.851	9.936.252	- 515.401	-5%	
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	408.017	466.821	- 58.804	-13%	
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	2.940.831	2.324.506	616.325	27%	
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	2.031.894	1.526.185	505.709	33%	
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.993.847	1.499.378	494.470	33%	
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-	
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	38.047	26.808	11.239	42%	
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	501.553	366.018	135.535	37%	
PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	407.384	432.303	- 24.919	-6%	
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	191.395	154.449	36.946	24%	
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	191.395	154.449	36.946	24%	
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-	-	
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-	-	-	-	

MODELLO SP - 2023						
CODICE	DESCRIZIONE	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONE CNS. 2023 - CNS 2022	VAR. %	
PDZ999	D) DEBITI	21.174.792	25.386.290	- 4.211.498	-17%	
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-	-	
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-	-	
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	-	-	
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	-	-	-	-	
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.103.225	6.722.740	- 619.515	-9%	
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	-	-	
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	6.103.225	6.722.740	- 619.515	-9%	
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	
PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-	
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA	-	-	-	-	
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	86.258	86.258	-	0%	
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	582.600	1.705.611	- 1.123.012	-66%	
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	401.927	1.524.938	- 1.123.012	-74%	
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-	-	
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-	-	
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	401.927	1.524.938	- 1.123.012	-74%	
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-	-	
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	-	-	
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	180.673	180.673	-	0%	
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-	-	-	-	
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-	-	
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-	
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	-	-	-	
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-	-	-	
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-	-	-	-	
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	7.246.514	9.310.402	- 2.063.888	-22%	
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	516	-	516	-	
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	516	-	516	-	
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	7.245.998	9.310.402	- 2.064.404	-22%	
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	7.566.586	10.086.228	- 2.519.642	-25%	
PDA302	D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 320.588	- 775.826	455.238	-59%	

MODELLO SP - 2023						
CODICE	DESCRIZIONE	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONE CNS. 2023 - CNS 2022	VAR. %	
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	2.546.278	2.754.357	- 208.079	-8%	
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.212.033	2.384.921	- 172.888	-7%	
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	2.397.886	2.422.001	- 24.116	-1%	
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altre finanziatori	-	-	-	-	
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	2.108.933	2.132.892	- 23.959	-1%	
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	
PDA380	D.XI.5) Altri debiti diversi	288.953	289.110	- 157	0%	
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.094.339	4.513.913	580.425	13%	
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	110	- 110	-100%	
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	110	- 110	-100%	
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	5.094.339	4.513.803	580.535	13%	
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	5.094.339	4.513.803	580.535	13%	
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	
PEA060	E.II.3) Risconti passivi - 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	-	-	-	-	
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	80.050.091	83.890.614	- 3.840.523	-5%	
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-	
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-	
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	-	-	-	-	
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-	
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	

## **MODELLO CE**

ELABORATO SECONDO LA STRUTTURA PREVISTA DAL D.M. 24/05/2019

	Azienda
Totale Ricavi	117.108.223
Totale Costi	122.345.888
Risultato	- 5.237.665

Modello CE - Consuntivo 2023

CODICE	DESCRIZIONE	(Unità di euro)		(Unità di euro)	
		31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONE CNS 2023 - CNS 2022	VAR. %
<b>A) Valore della produzione</b>					
AA0010	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	34.965.825	31.309.574	3.656.251	12%
AA0020	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	28.107.296	23.586.517	4.520.779	19%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	28.107.296	23.094.691	5.012.605	22%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	-	-	-	-
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	8.107.296	4.708.545	3.398.751	72%
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	20.000.000	18.386.146	1.613.854	9%
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	20.000.000	18.386.146	1.613.854	9%
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	491.826	- 491.826	-100%
AA0050	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	2.821.872	2.116.478	705.393	33%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.571.830	118.217	2.453.613	2076%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	109.303	118.217	- 8.914	-8%
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	2.462.527	-	2.462.527	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-
AA0110	<b>A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</b>	202.274	-	202.274	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	202.274	-	202.274	-
AA0140	<b>A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)</b>	47.768	1.998.261	- 1.950.493	-98%
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	47.768	-	47.768	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	1.760.231	- 1.760.231	-100%
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	238.030	- 238.030	-100%
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-	-
AA0180	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	4.036.658	5.606.579	- 1.569.921	-28%
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	1.883.782	4.452.490	- 2.568.708	-58%
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	198.000	-	198.000	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	1.813.876	887.500	926.376	104%
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	141.000	266.589	- 125.589	-47%
AA0230	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	-	-	-	-
AA0240	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	974.338	974.338	-100%
AA0250	<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	-	974.338	974.338	-100%
AA0260	<b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>	-	-	-	-
AA0270	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>	2.666.651	1.649.185	1.017.466	62%
AA0271	<b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</b>	-	-	-	-
AA0280	<b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>	122.465	140.859	- 18.394	-13%
AA0290	<b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	10.045	-	10.045	-
AA0300	<b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>	2.373.190	1.419.194	953.996	67%
AA0310	<b>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>	160.951	89.131	71.820	81%
AA0320	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	72.189.171	71.155.724	1.033.447	1%
AA0330	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	69.509.425	68.973.170	536.255	1%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	67.615.251	66.858.372	756.879	1%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	18.825.372	17.817.704	1.007.668	6%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	19.682.439	17.113.538	2.568.901	15%
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	29.107.440	31.927.130	- 2.819.690	-9%
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	169.191	10.065	159.126	1581%

	Azienda
Totale Ricavi	117.108.223
Totale Costi	122.345.888
Risultato	- 5.237.665

Modello CE - Consuntivo 2023

CODICE	DESCRIZIONE	(Unità di euro)		VARIAZIONE CNS 2023 - CNS 2022	VAR. %
		31/12/2023	31/12/2022		
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.724.983	2.104.733	- 379.750	-18%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	863.421	1.348.608	- 485.187	-36%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	574.947	405.685	169.262	42%
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	257.250	350.440	- 93.190	-27%
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	29.365	-	29.365	-
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-	-
AA0610	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	-	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0660	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	<b>557.189</b>	<b>548.870</b>	<b>8.318</b>	<b>2%</b>
AA0670	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>2.122.557</b>	<b>1.633.683</b>	<b>488.874</b>	<b>30%</b>
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	82.055	72.934	9.122	13%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.714.245	1.381.644	332.601	24%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	31.045	25.094	5.951	24%
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	295.212	154.011	141.200	92%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0750	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>400.120</b>	<b>1.990.750</b>	<b>- 1.590.631</b>	<b>-80%</b>
AA0760	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	<b>244</b>	-	<b>244</b>	-
AA0770	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>35.458</b>	-	<b>35.458</b>	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	35.458	-	35.458	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-	-
AA0800	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>59.717</b>	<b>45.563</b>	<b>14.154</b>	<b>31%</b>
AA0810	A.5.C.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	59.717	45.563	14.154	31%
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-	-
AA0840	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>20.000</b>	<b>5.424</b>	<b>14.575</b>	<b>269%</b>
AA0850	A.5.D.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsio per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	20.000	5.424	14.575	269%
AA0880	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>284.701</b>	-	<b>284.701</b>	-
AA0890	A.5.E.1) Rimborsio da aziende farmaceutiche per Pay back	206.415	-	206.415	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	147.151	-	147.151	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	59.264	-	59.264	-
AA0921	A.5.E.2) Rimborsio per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-	-

	Azienda
Totale Ricavi	117.108.223
Totale Costi	122.345.888
Risultato	- 5.237.665

Modello CE - Consuntivo 2023

CODICE	DESCRIZIONE	(Unità di euro)		VARIAZIONE CNS 2023 - CNS 2022	VAR. %
		31/12/2023	31/12/2022		
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	78.286	193.109	- 114.823	-59%
AA0940	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>634.539</b>	<b>595.505</b>	<b>39.034</b>	<b>7%</b>
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	634.539	595.505	39.034	7%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
AA0980	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>4.100.263</b>	<b>3.723.262</b>	<b>377.001</b>	<b>10%</b>
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	496.182	508.377	- 12.195	-2%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.087.529	2.586.531	500.998	19%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	501.515	605.141	- 103.626	-17%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	15.037	23.213	- 8.176	-35%
AA1050	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	-
AA1060	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>707.833</b>	<b>201.159</b>	<b>506.674</b>	<b>252%</b>
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	12.460	7.486	4.974	66%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	22.556	19.051	3.504	18%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	672.817	174.622	498.196	285%
AZ9999	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>115.664.403</b>	<b>109.650.822</b>	<b>6.013.580</b>	<b>5%</b>
	<b>B) Costi della produzione</b>				
BA0010	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>44.293.442</b>	<b>44.952.289</b>	<b>- 658.847</b>	<b>-1%</b>
BA0020	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>44.066.762</b>	<b>44.638.351</b>	<b>- 571.589</b>	<b>-1%</b>
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	34.065.058	34.411.752	- 346.694	-1%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	33.098.645	33.115.703	- 17.059	0%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	920.834	1.188.172	- 267.338	-22%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	45.580	107.877	- 62.297	-58%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-	-
BA0070	<b>B.1.A.2) Sangue ed emocponenti</b>	-	-	-	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-	-
BA0210	<b>B.1.A.3) Dispositivi medici</b>	<b>8.404.137</b>	<b>8.674.513</b>	<b>- 270.376</b>	<b>-3%</b>
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	4.343.453	4.510.741	- 167.288	-4%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	140.920	- 140.920	-100%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.060.684	4.022.852	37.832	1%
BA0250	<b>B.1.A.4) Prodotti dietetici</b>	<b>1.404</b>	-	<b>1.404</b>	-
BA0260	<b>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</b>	-	-	-	-
BA0270	<b>B.1.A.6) Prodotti chimici</b>	<b>250.070</b>	-	<b>250.070</b>	-
BA0280	<b>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</b>	-	-	-	-
BA0290	<b>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</b>	<b>129.880</b>	<b>476.409</b>	<b>- 346.529</b>	<b>-73%</b>
BA0300	<b>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>1.216.212</b>	<b>1.075.675</b>	<b>140.537</b>	<b>13%</b>
BA0301	<b>B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</b>	-	-	-	-
BA0302	<b>B.1.A.9.2) Sangue ed emocponenti</b>	-	-	-	-
BA0303	<b>B.1.A.9.3) Dispositivi medici</b>	-	-	-	-
BA0304	<b>B.1.A.9.4) Prodotti dietetici</b>	-	-	-	-
BA0305	<b>B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</b>	-	-	-	-
BA0306	<b>B.1.A.9.6) Prodotti chimici</b>	-	-	-	-
BA0307	<b>B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</b>	-	-	-	-
BA0308	<b>B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari</b>	<b>1.216.212</b>	<b>1.075.675</b>	<b>140.537</b>	<b>13%</b>
BA0310	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>226.680</b>	<b>313.939</b>	<b>- 87.259</b>	<b>-28%</b>
BA0320	<b>B.1.B.1) Prodotti alimentari</b>	-	-	-	-
BA0330	<b>B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>	19.599	13.803	5.796	42%
BA0340	<b>B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>	9.934	10.875	- 940	-9%
BA0350	<b>B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria</b>	168.130	189.844	- 21.714	-11%
BA0360	<b>B.1.B.5) Materiale per la manutenzione</b>	3.774	81.320	- 77.546	-95%
BA0370	<b>B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari</b>	25.243	18.097	7.146	39%
BA0380	<b>B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-	-	-	-
BA0390	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>16.005.276</b>	<b>14.064.950</b>	<b>1.940.326</b>	<b>14%</b>
BA0400	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>3.168.573</b>	<b>3.127.141</b>	<b>41.432</b>	<b>1%</b>
BA0410	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	<b>642.034</b>	<b>633.986</b>	<b>8.048</b>	<b>1%</b>
BA0420	<b>B.2.A.1.1) - da convenzione</b>	<b>642.034</b>	<b>633.986</b>	<b>8.048</b>	<b>1%</b>

	Azienda
Totale Ricavi	117.108.223
Totale Costi	122.345.888
Risultato	- 5.237.665

Modello CE - Consuntivo 2023

CODICE	DESCRIZIONE	(Unità di euro)		VARIAZIONE CNS 2023 - CNS 2022	VAR. %
		31/12/2023	31/12/2022		
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	642.034	633.986	8.048	1%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	-	-	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	-	-	-	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-	-	-	-
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	-	-	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	-	-	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-	-
<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	-	-	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-	-
<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	-	-	-	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	-	-	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggetto a compensazione	-	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	-	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-

	Azienda
Totale Ricavi	117.108.223
Totale Costi	122.345.888
Risultato	- 5.237.665

Modello CE - Consuntivo 2023

CODICE	DESCRIZIONE	(Unità di euro)		VARIAZIONE CNS 2023 - CNS 2022	VAR. %
		31/12/2023	31/12/2022		
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	-	-	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>27.356</b>	<b>34.295</b>	- 6.939	-20%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	27.356	34.295	- 6.939	-20%
<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-	-	-	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggetto a compensazione	-	-	-	-
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>	<b>1.466.383</b>	<b>1.207.921</b>	<b>258.462</b>	<b>21%</b>
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.108.077	981.046	127.032	13%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	146.516	11.168	135.348	1212%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	211.790	215.708	- 3.918	-2%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	-	-	-	-
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	-
<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>899.382</b>	<b>1.191.099</b>	- 291.717	-24%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie Aziende sanitarie pubbliche della Regione	230.871	367.106	- 136.235	-37%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	668.511	823.993	- 155.482	-19%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	342.727	459.792	- 117.065	-25%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	12.139	- 12.139	-100%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	86.725	48.641	38.084	78%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	239.059	303.420	- 64.361	-21%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsonei stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsonei stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsonei stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsonei stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>133.418</b>	<b>59.840</b>	<b>73.578</b>	<b>123%</b>
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	1.370	- 1.370	-100%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	7.976	116	7.860	6767%

	Azienda
Totale Ricavi	117.108.223
Totale Costi	122.345.888
Risultato	- 5.237.665

Modello CE - Consuntivo 2023

CODICE	DESCRIZIONE	(Unità di euro)		VARIAZIONE CNS 2023 - CNS 2022	VAR. %
		31/12/2023	31/12/2022		
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	125.442	58.353	67.089	115%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	-
<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>	-	-	-	-
<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>12.836.703</b>	<b>10.937.809</b>	<b>1.898.894</b>	<b>17%</b>
<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>12.033.437</b>	<b>10.242.107</b>	<b>1.791.330</b>	<b>17%</b>
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	406.719	365.059	41.660	11%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	1.727.235	1.571.211	156.024	10%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	497.750	646.893	- 149.143	-23%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	87.866	212.167	- 124.301	-59%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	409.884	434.726	- 24.842	-6%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	839.969	626.724	213.245	34%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.187.343	670.531	516.812	77%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.483	6.192	- 1.709	-28%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	215.766	202.507	13.259	7%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	540.025	608.970	- 68.946	-11%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.904.096	1.532.814	371.282	24%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	70.974	97.158	- 26.184	-27%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	64.292	27.034	37.258	138%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	38.518	8.709	29.808	342%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	25.775	18.324	7.450	41%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.574.784	3.887.015	687.770	18%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.574.784	3.887.015	687.770	18%
<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>765.048</b>	<b>650.848</b>	<b>114.201</b>	<b>18%</b>
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	3.707	- 3.707	-100%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	17.060	1.464	15.596	1065%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	747.988	645.676	102.312	16%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	29.262	52.899	- 23.637	-45%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	11.884	- 11.884	-100%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	66.018	- 66.018	-100%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	718.726	514.875	203.851	40%
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>38.218</b>	<b>44.854</b>	<b>- 6.636</b>	<b>-15%</b>
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	4.914	-	4.914	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	33.305	44.854	- 11.550	-26%
<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>5.205.270</b>	<b>4.723.311</b>	<b>481.959</b>	<b>10%</b>
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.219.905	2.257.236	- 37.330	-2%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	203.932	27.721	176.211	636%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.774.149	2.436.818	337.331	14%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	7.284	1.537	5.747	374%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	-	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.188.260</b>	<b>618.456</b>	<b>569.803</b>	<b>92%</b>
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	136.094	133.429	2.664	2%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.052.166	485.027	567.139	117%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	888.298	464.359	423.939	91%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	163.868	20.668	143.200	693%
<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	-	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-
<b>BA2061</b>	<b>B.4.D) Canoni di project financing</b>	-	-	-	-
<b>BA2070</b>	<b>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-	-	-	-
<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>40.872.005</b>	<b>39.368.268</b>	<b>1.503.737</b>	<b>4%</b>
<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>34.468.964</b>	<b>33.258.579</b>	<b>1.210.385</b>	<b>4%</b>
<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>19.950.753</b>	<b>18.520.305</b>	<b>1.430.448</b>	<b>8%</b>
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	17.023.307	16.259.446	763.861	5%

	Azienda
Totale Ricavi	117.108.223
Totale Costi	122.345.888
Risultato	- 5.237.665

Modello CE - Consuntivo 2023

CODICE	DESCRIZIONE	(Unità di euro)		VARIAZIONE CNS 2023 - CNS 2022	VAR. %
		31/12/2023	31/12/2022		
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	16.741.906	15.876.181	865.726	5%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	266.754	362.237	- 95.482	-26%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	14.646	21.029	- 6.383	-30%
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.927.447	2.260.859	666.588	29%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.660.232	2.011.943	648.289	32%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	74.434	192.024	- 117.590	-61%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	192.781	56.892	135.889	239%
<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>14.518.211</b>	<b>14.738.274</b>	<b>- 220.063</b>	<b>-1%</b>
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	12.873.551	12.653.779	219.772	2%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	622.292	1.504.687	- 882.395	-59%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	1.022.368	579.808	442.560	76%
<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>496.091</b>	<b>511.634</b>	<b>- 15.543</b>	<b>-3%</b>
<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>436.175</b>	<b>462.058</b>	<b>- 25.883</b>	<b>-6%</b>
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	436.175	462.058	- 25.883	-6%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>59.916</b>	<b>49.576</b>	<b>10.340</b>	<b>21%</b>
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	36.460	15.675	20.785	133%
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	23.456	122	23.334	19051%
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	33.778	- 33.778	-100%
<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>2.989.135</b>	<b>2.942.252</b>	<b>46.883</b>	<b>2%</b>
<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	-	-	-	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>2.989.135</b>	<b>2.942.252</b>	<b>46.883</b>	<b>2%</b>
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.662.297	2.598.976	63.321	2%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	85.639	125.922	- 40.283	-32%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	241.199	217.354	23.845	11%
<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>2.917.815</b>	<b>2.655.804</b>	<b>262.011</b>	<b>10%</b>
<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>547.308</b>	<b>512.189</b>	<b>35.119</b>	<b>7%</b>
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	547.308	427.725	119.583	28%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	84.464	- 84.464	-100%
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>2.370.506</b>	<b>2.143.615</b>	<b>226.892</b>	<b>11%</b>
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.991.821	2.035.340	- 43.518	-2%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	68.345	64.848	3.497	5%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	310.340	43.428	266.913	615%
<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.218.232</b>	<b>1.751.482</b>	<b>- 533.249</b>	<b>-30%</b>
<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	<b>168.599</b>	<b>155.171</b>	<b>13.428</b>	<b>9%</b>
<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	-	-	-	-
<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>1.049.633</b>	<b>1.596.310</b>	<b>- 546.677</b>	<b>-34%</b>
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	614.039	719.234	- 105.195	-15%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	330.642	769.936	- 439.295	-57%
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	104.953	107.140	- 2.187	-2%
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-
<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>4.198.913</b>	<b>3.907.660</b>	<b>291.253</b>	<b>7%</b>
<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>350.489</b>	<b>341.033</b>	<b>9.456</b>	<b>3%</b>
<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.848.424</b>	<b>3.566.627</b>	<b>281.797</b>	<b>8%</b>
<b>BA2590</b>	<b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>1.308.280</b>	<b>1.284.315</b>	<b>23.966</b>	<b>2%</b>
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	4.500	4.500	-	0%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.303.780	1.279.815	23.966	2%
<b>BA2620</b>	<b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.540.144</b>	<b>2.282.313</b>	<b>257.831</b>	<b>11%</b>
<b>BA2630</b>	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-	-	-	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
<b>BA2660</b>	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	<b>1.178.763</b>	<b>302.109</b>	<b>876.654</b>	<b>290%</b>
<b>BA2670</b>	<b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	<b>1.162.569</b>	<b>331.030</b>	<b>831.539</b>	<b>251%</b>
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	379.285	573.036	- 193.751	-34%
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	707.640	- 155.158	862.797	-556%
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 791	-	791	-
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	1.543	- 1.543	-100%
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	-	-	-
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	76.436	- 88.391	164.827	-186%
<b>BA2680</b>	<b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	<b>16.194</b>	<b>- 28.921</b>	<b>45.115</b>	<b>-156%</b>
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	1.073	53	1.019	1919%

	Azienda
Totale Ricavi	117.108.223
Totale Costi	122.345.888
Risultato	- 5.237.665

Modello CE - Consuntivo 2023

CODICE	DESCRIZIONE	(Unità di euro)		VARIAZIONE CNS 2023 - CNS 2022	VAR. %
		31/12/2023	31/12/2022		
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	11.172	25.025	36.196	-145%
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	3.949	3.949	7.899	-200%
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-
<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>3.376.239</b>	<b>6.615.605</b>	<b>- 3.239.366</b>	<b>-49%</b>
<b>BA2700</b>	<b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>658.309</b>	<b>453.271</b>	<b>205.038</b>	<b>45%</b>
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	358.790	106.125	252.665	238%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	208.075	47.701	160.374	336%
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	150.000	- 150.000	-100%
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	68.786	149.445	- 80.659	-54%
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	22.658	-	22.658	-
<b>BA2760</b>	<b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>36.946</b>	<b>50.056</b>	<b>- 13.110</b>	<b>-26%</b>
<b>BA2770</b>	<b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>	<b>1.959.936</b>	<b>5.269.134</b>	<b>- 3.309.197</b>	<b>-63%</b>
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	2.437.500	- 2.437.500	-100%
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	1.857.789	2.726.367	- 868.578	-32%
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	19.000	- 19.000	-100%
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	102.147	86.267	15.881	18%
<b>BA2820</b>	<b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>	<b>721.048</b>	<b>843.145</b>	<b>- 122.097</b>	<b>-14%</b>
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	11.239	9.229	2.010	22%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	426.865	457.356	- 30.490	-7%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	67.605	72.434	- 4.829	-7%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	122.881	- 122.881	-100%
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	122.959	133.511	- 10.552	-8%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	92.381	47.735	44.646	94%
<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>117.536.401</b>	<b>116.304.130</b>	<b>1.232.270</b>	<b>1%</b>
	<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>				
<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8%</b>
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	-8%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-
<b>CA0050</b>	<b>C.2) Altri proventi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-
<b>CA0110</b>	<b>C.3) Interessi passivi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	-	-
<b>CA0150</b>	<b>C.4) Altri oneri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-
<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8%</b>
	<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>				
<b>DA0010</b>	<b>D.1) Rivalutazioni</b>	<b>21</b>	<b>-</b>	<b>21</b>	<b>-</b>
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	6.932	- 6.932	-100%
<b>DZ9999</b>	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	<b>21</b>	<b>- 6.932</b>	<b>6.953</b>	<b>-100%</b>
	<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>				
<b>EA0010</b>	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	<b>1.443.799</b>	<b>3.261.381</b>	<b>- 1.817.581</b>	<b>-56%</b>
<b>EA0020</b>	<b>E.1.A) Plusvalenze</b>	-	-	-	-
<b>EA0030</b>	<b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>	<b>1.443.799</b>	<b>3.261.381</b>	<b>- 1.817.581</b>	<b>-56%</b>
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	1.000	30.000	- 29.000	-97%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	1.086.108	2.151.882	- 1.065.774	-50%
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-

	Azienda
Totale Ricavi	117.108.223
Totale Costi	122.345.888
Risultato	- 5.237.665

Modello CE - Consuntivo 2023

CODICE	DESCRIZIONE	31/12/2023	31/12/2022	(Unità di euro)	
				VARIAZIONE CNS 2023 - CNS 2022	VAR. %
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	1.086.108	2.151.882	- 1.065.774	-50%
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.086.108	2.151.882	- 1.065.774	-50%
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	356.493	1.079.499	- 723.006	-67%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	356.493	1.079.499	- 723.006	-67%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	48.650	300.695	- 252.045	-84%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	307.843	778.803	- 470.961	-60%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	198	-	198	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.757.941	755.584	1.002.357	133%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.757.941	755.584	1.002.357	133%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	22.778	9.846	12.933	131%
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.475.203	742.502	732.700	99%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.475.203	742.502	732.700	99%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	35.196	438.430	- 403.234	-92%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	14.171	- 14.171	-100%
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	8.793	- 8.793	-100%
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	35.196	415.465	- 380.270	-92%
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.440.007	304.073	1.135.934	374%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	259.960	3.230	256.731	7949%
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	259.960	3.230	256.731	7949%
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	142.337	-	142.337	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	117.623	3.230	114.394	3542%
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	6	6	-100%
EZ9999	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	- 314.142	2.505.796	- 2.819.938	-113%
XA0000	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	- 2.186.119	- 4.154.444	1.968.325	-47%
	<b>Y) Imposte e tasse</b>				-
YA0010	<b>Y.1) IRAP</b>	<b>2.990.369</b>	<b>2.760.326</b>	<b>230.042</b>	<b>8%</b>
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	2.622.251	2.577.205	45.046	2%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	247.394	183.121	64.273	35%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	120.724	-	120.724	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-
YA0060	<b>Y.2) IRES</b>	<b>61.177</b>	<b>46.200</b>	<b>14.977</b>	<b>32%</b>
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	43.527	43.527	-	0%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	17.650	2.673	14.977	560%
YA0090	<b>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-	-
YZ9999	<b>Totale imposte e tasse (Y)</b>	<b>3.051.546</b>	<b>2.806.526</b>	<b>245.019</b>	<b>9%</b>

Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" - I.R.C.C.S. - Bari

	Azienda
Totale Ricavi	117.108.223
Totale Costi	122.345.888
Risultato	- 5.237.665

Modello CE - Consuntivo 2023

CODICE	DESCRIZIONE	31/12/2023	31/12/2022	(Unità di euro)	
				VARIAZIONE CNS 2023 - CNS 2022	VAR. %
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 5.237.665	- 6.960.970	1.723.305	-25%

Contributo Ripiano Perdita ex Nota Protocollo n. 0202315/2024 del 26/04/2024 Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale - Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport - Servizio Gestione Sanitaria Accentrata - Atto Dirigenziale n. 00334 del 24/04/2024 "Riparto provvisorio delle risorse del Fondo Sanitario Regionale per il bilancio d'esercizio 2023, in favore degli Enti del SSR"

5.237.665

Differenza

=====

=====

=====

## **RENDICONTO FINANZIARIO**

Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" I.R.C.C.S. Bari

Rendiconto Finanziario Consuntivo 2023

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE	2023	2022
(+) risultato di esercizio	- 5.238	- 6.961
<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		
(+) ammortamenti fabbricati	1.308	1.284
(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.540	2.282
(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	350	341
<b>Ammortamenti</b>	<b>4.199</b>	<b>3.908</b>
(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 4.100	- 3.723
(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-	-
<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>- 4.100</b>	<b>- 3.723</b>
(+) accantonamenti SUMAI	37	50
(-) pagamenti SUMAI		
(+) accantonamenti TFR		
(-) pagamenti TFR		
<b>- premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>37</b>	<b>50</b>
(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+) accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-) utilizzo fondi svalutazioni*		
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	3.339	6.566
(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	- 3.378	- 3.258
<b>- Fondo per rischi e oneri futuri</b>	<b>- 39</b>	<b>3.307</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>- 5.141</b>	<b>- 3.419</b>

(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	- 620	- 3.179
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso comune	- 1.123	1.525
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-	
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso arpa	- 2.064	- 2.502
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 208	708
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti tributari	- 173	376
(+)/(-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 24	232
<b>(+)/(-) aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>- 4.211</b>	<b>- 2.839</b>
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		249
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 2.416	- 11.465
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	- 647	16
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 1	-
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	- 263	42
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		
<b>(+)/(-) diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>- 3.328</b>	<b>- 11.243</b>
(+)/(-) diminuzione/aumento del magazzino	1.179	302
(+)/(-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
<b>(+)/(-) diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>1.179</b>	<b>302</b>
<b>(+)/(-) diminuzione/aumento ratei e risconti</b>	<b>600</b>	<b>972</b>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>- 10.901</b>	<b>- 16.227</b>

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	-
(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	-
(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	107
(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	-
(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 37	336
<b>(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>- 37</b>	<b>443</b>

Istituto Tumori "Giovanni Paolo II" I.R.C.C.S. Bari

Rendiconto Finanziario Consuntivo 2023

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE	2023	2022
(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
<b>(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriale dismesse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-) Acquisto terreni	-	551
(-) Acquisto fabbricati	-	27
(-) Acquisto impianti e macchinari	-	4.452
(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	147
(-) Acquisto mobili e arredi	-	26
(-) Acquisto automezzi	-	-
(-) Acquisto altri beni materiali	-	-
(-) (-) Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	-	-
<b>(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-</b>	<b>5.202</b>
(+) Valore netto contabile terreni dismessi		
(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+) Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
<b>(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-) Acquisto crediti finanziari		
(-) Acquisto titoli		
<b>(-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+) Valore netto contabile titoli dismessi		8
<b>(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>8</b>	<b>7</b>
<b>(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>		
<b>B - Totale attività di investimento</b>	<b>-</b>	<b>5.232</b>
		<b>4.753</b>

ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	686
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-	225
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	238
(+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		6.961
<b>(+) aumento fondo di dotazione</b>	<b>6.262</b>	<b>12.414</b>
(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-	
(+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		1.728
<b>(+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>1.728</b>	<b>-</b>
<b>(+)/(-) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+) assunzione nuovi mutui*	-	
(-) mutui quota capitale rimborsata	-	
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	<b>7.990</b>	<b>12.391</b>

<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	<b>-</b>	<b>8.143</b>	<b>-</b>	<b>8.589</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>	<b>-</b>	<b>8.143</b>	<b>-</b>	<b>8.589</b>

<b>Squadatura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
--	----------	----------

## **PROSPETTO DEI DATI SIOPE**

AI SENSI DEL COMMA 11, ART. 77-quarter del DL 112/2008

Codice Siope	Descrizione Siope	Pagato	Riscosso	Saldo
E1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	0	581.323	581.323
E1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	300.168	300.168
E1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	0	11.631	11.631
E1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	0	21.137	21.137
E1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0	1.641.062	1.641.062
E1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	0	81.250	81.250
E1800	Entrate per prestazione di servizi derivanti da sopravvenienze attive	0	100.385	100.385
E2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	0	2.198.590	2.198.590
E2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	0	101.834.984	101.834.984
E2103	Contr.e trasf.corr.da Reg. e Prov. Autonoma per quota f.do sanit.region.vinc.	0	491.826	491.826
E2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	0	111.404	111.404
E2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	0	50.000	50.000
E2117	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di ricerca	0	627.935	627.935
E2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	9.500	1.096.352	1.086.852
E2202	Donazioni da imprese	0	6.000	6.000
E2204	Donazioni da famiglie	0	8.221	8.221
E3101	Rimborsi assicurativi	0	17.483	17.483
E3103	Rimborsi per acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	0	2	2
E3104	Restituzione fondi economici	0	3.028	3.028
E3105	Riscossioni IVA	0	153.208	153.208
E3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	20	2.720.735	2.720.715
E3201	Fitti attivi	0	1.128	1.128
E3202	Interessi attivi	0	0	0
E3203	Proventi finanziari	0	7.998	7.998
E3204	Altri proventi	0	33.074	33.074
E5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	0	591.561	591.561
E5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	0	253.526	253.526
E5301	Contributi e trasferimenti in c/capitale dall'Unione Europea	0	845.087	845.087
E6400	Depositi cauzionali	0	1.806	1.806
U1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	21.715.915	0	-21.715.915
U1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	821.027	0	-821.027
U1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	447.770	0	-447.770
U1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	7.747.343	0	-7.747.343
U1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	653.136	0	-653.136
U1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	11.612.128	0	-11.612.128
U1305	Contributi previdenza complementare a tempo indeterminato	56.764	0	-56.764
U1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	68.000	0	-68.000
U2101	Prodotti farmaceutici	32.508.669	12.751	-32.495.917
U2103	Prodotti dietetici	1.277	0	-1.277
U2111	Acquisti di beni sanitari da altre strutture sanitarie	1.679.804	0	-1.679.804
U2112	Dispositivi medici	7.477.362	0	-7.477.362

Codice Siope	Descrizione Siope	Pagato	Riscosso	Saldo
U2113	Prodotti chimici	150.505	0	-150.505
U2198	Altri acquisti di beni sanitari	726.939	0	-726.939
U2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	16.643	0	-16.643
U2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	16.903	0	-16.903
U2204	Supporti informatici e cancelleria	140.439	0	-140.439
U2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	41.068	0	-41.068
U2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	3.093	0	-3.093
U2298	Altri beni non sanitari	14.214	0	-14.214
U3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base dalle strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.220	0	-1.220
U3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	26.516	0	-26.516
U3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	4.182	0	-4.182
U3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	14.583	0	-14.583
U3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	79.596	0	-79.596
U3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	98.486	0	-98.486
U3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	205.246	0	-205.246
U3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	159.831	0	-159.831
U3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	28.755	0	-28.755
U3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.200	0	-1.200
U3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	243.231	0	-243.231
U3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	4.147.344	0	-4.147.344
U3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	254.880	0	-254.880
U3206	Mensa per degenti	503.642	0	-503.642
U3207	Riscaldamento	800.626	0	-800.626
U3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	402.230	0	-402.230
U3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.516.541	0	-1.516.541
U3210	Utenze e canoni per altri servizi	70.617	0	-70.617
U3211	Assicurazioni	314.421	0	-314.421
U3212	Assistenza informatica e manutenzione software	608.604	0	-608.604
U3213	Corsi di formazione esternalizzata	37.720	0	-37.720
U3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.753.844	0	-2.753.844
U3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.074.986	0	-2.074.986
U3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	5.867	0	-5.867
U3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	93.239	0	-93.239
U3219	Spese legali	134.994	0	-134.994
U3220	Smaltimento rifiuti	153.234	0	-153.234
U3221	Codice U3221	111.692	0	-111.692
U3299	Altre spese per servizi non sanitari	586.021	0	-586.021
U4117	Contributi e trasferimenti a Università	225.042	0	-225.042
U5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da soggetti privati	11.685	5.000	-6.685
U5201	Noleggi	822.169	0	-822.169

Codice Siope	Descrizione Siope	Pagato	Riscosso	Saldo
U5202	Locazioni	90.426	0	-90.426
U5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	177.308	0	-177.308
U5306	Interessi passivi v/fornitori	3.756	0	-3.756
U5308	Altri oneri finanziari	92.246	0	-92.246
U5401	- IRAP	2.962.485	0	-2.962.485
U5402	IRES	36.706	0	-36.706
U5404	IVA	9.205.837	0	-9.205.837
U5499	Altri tributi	164.824	0	-164.824
U5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	57.226	0	-57.226
U5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	341.704	0	-341.704
U5505	Borse di studio	809.687	0	-809.687
U5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	407.815	0	-407.815
U5598	Altri oneri della gestione corrente	269.113	0	-269.113
U5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	139.675	0	-139.675
U6102	Fabbricati	451.111	0	-451.111
U6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.821.608	0	-3.821.608
U6105	Mobili e arredi	64.498	0	-64.498
U6106	Automezzi	24.631	0	-24.631
U6199	Altri beni materiali	333.585	0	-333.585
U6200	Immobilizzazioni immateriali	98.100	0	-98.100
<b>Totale</b>		<b>121.953.105</b>	<b>113.808.655</b>	<b>-8.144.450</b>