



REGIONE PUGLIA



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA

CONSORZIALE POLICLINICO

B A R I

Bilancio Preventivo Economico

2022,

Bilancio Pluriennale di previsione

2022-2024

INDICE

ORGANI DELL'AZIENDA.....	3
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022.....	4
- CONTO ECONOMICO PREVENTIVO.....	5
PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI.....	12
PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022-2024.....	13
NOTA ILLUSTRATIVA.....	14
RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE.....	17

ALLEGATI

1 - MODELLO CE 2022

2 - BILANCIO PLURIENNALE ECONOMICO DI PREVISIONE 2022-2024

3 - PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2022-2024

4 - PIANO TRIENNALE DELLE ASSUNZIONI 2022-2024

ORGANI DELL'AZIENDA

DIREZIONE AZIENDALE

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Dr. Giovanni Migliore	Direttore Generale	Delibera D.G.R. n.1582 del 06/09/2018
Dr.ssa Tiziana DIMATTEO	Direttore Amministrativo	Delibera D.G. n.2 del 03/03/2021
Dr.ssa Anna Maria MINICUCCI	Direttore Sanitario	Delibera D.G. n.113 del 26/03/2021

COLLEGIO SINDACALE

NOME E COGNOME	CARICA	ATTO DI NOMINA
Avv. Domenico Marcello LASELVA	Presidente	Delibera D.G. n.1163 del 07/08/2019
Dott. Pasquale Arcangelo Michele BELLOMO	Componente	Delibera D.G. n.1163 del 07/08/2019
Dott. Luigi CATALDO	Componente	Delibera D.G. n.1163 del 07/08/2019



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

**Bilancio preventivo
economico 2022**

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

(Unità di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	2022		2021		2020		Variazione 2022 - 2021		Variazione 2022 - 2020				
		IMPORTO	di cui COVID-19	IMPORTO	di cui COVID-19	IMPORTO	di cui COVID-19	IMPORTO	%	IMPORTO	%			
A) Valore della produzione														
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	148.795.068,93	0,00	148.795.068,93	152.602.161,02	0,00	152.602.161,02	-3.807.092,09	-2,5	185.960.893,19	35.262.000,00	150.698.893,19	-37.165.824,26	-20,0
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	147.813.934,49	0,00	147.813.934,49	151.456.342,76	0,00	151.456.342,76	-3.642.408,27	-2,4	183.727.614,58	35.262.000,00	148.465.614,58	-35.913.680,09	-19,5
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	147.813.934,49	0,00	147.813.934,49	151.456.342,76	0,00	151.456.342,76	-3.642.408,27	-2,4	183.727.614,58	35.262.000,00	148.465.614,58	-35.913.680,09	-19,5
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	976.134,44	0,00	976.134,44	1.145.786,82	0,00	1.145.786,82	-169.652,38	-14,8	2.190.830,68	0,00	2.190.830,68	-1.214.696,24	-55,4
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	265.662,27	0,00	265.662,27	248.381,10	0,00	248.381,10	17.281,17	7,0	291.037,35	0,00	291.037,35	-25.375,08	-8,7
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	710.472,17	0,00	710.472,17	897.405,72	0,00	897.405,72	-186.933,55	-20,8	1.899.793,33	0,00	1.899.793,33	-1.189.321,16	-62,6
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	710.472,17	0,00	710.472,17	897.405,72	0,00	897.405,72	-186.933,55	-20,8	1.377.892,39	0,00	1.377.892,39	-667.420,22	-48,4
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	521.900,94	0,00	521.900,94	-521.900,94	-100,0
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	5.000,00	0,00	5.000,00	31,44	0,00	31,44	4.968,56	15.803,3	42.447,93	0,00	42.447,93	-37.447,93	-88,2
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00	0,00	-9.987.893,01	-3.571.160,73	-6.416.732,28	9.987.893,01	-100,0	-5.008.494,22	-1.553.607,81	-3.454.886,41	5.008.494,22	-100,0
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0,00	0,00	0,00	-9.987.893,01	-3.571.160,73	-6.416.732,28	9.987.893,01	-100,0	-5.008.494,22	-1.553.607,81	-3.454.886,41	5.008.494,22	-100,0
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	425.812,72	0,00	425.812,72	1.350.846,18	0,00	1.350.846,18	-925.033,46	-68,5	227.946,66	0,00	227.946,66	197.866,06	86,8
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	368.384,82	0,00	368.384,82	1.322.275,64	0,00	1.322.275,64	-953.890,82	-72,1	143.449,57	0,00	143.449,57	224.935,25	156,8
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	45.002,00	0,00	45.002,00	12.002,67	0,00	12.002,67	32.999,33	274,9	9.299,42	0,00	9.299,42	35.702,58	383,9
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	12.425,90	0,00	12.425,90	16.567,87	0,00	16.567,87	-4.141,97	-25,0	75.197,67	0,00	75.197,67	-62.771,77	-83,5
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	272.607.308,05	0,00	272.607.308,05	261.338.561,64	0,00	261.338.561,64	11.268.746,41	4,3	233.368.931,34	0,00	233.368.931,34	39.238.376,71	16,8
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	262.286.820,38	0,00	262.286.820,38	251.841.830,14	0,00	251.841.830,14	10.444.990,24	4,1	224.759.343,59	0,00	224.759.343,59	37.527.476,79	16,7
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	251.506.808,27	0,00	251.506.808,27	241.313.631,19	0,00	241.313.631,19	10.193.177,08	4,2	215.258.066,27	0,00	215.258.066,27	36.248.742,00	16,8
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	555,32	0,00	555,32	710,00	0,00	710,00	-154,68	-21,8	42.233,52	0,00	42.233,52	-41.678,20	-98,7
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	10.779.456,79	0,00	10.779.456,79	10.527.488,95	0,00	10.527.488,95	251.967,84	2,4	9.459.043,80	0,00	9.459.043,80	1.320.412,99	14,0

Azienda Ospedaliero-Universitaria Consorziale Policlinico Bari

(Unità di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2022		IMPORTO 2022 "NETTO CoVID-19"	PRECONSUNTIVO 2021	di cui CoVID-19	PREC.VO 2021 "NETTO CoVID-19"	Variazione 2022 - 2021		IMPORTO 2020	di cui CoVID-19	IMPORTO 2020 "NETTO CoVID-19"	Variazione 2022 - 2020		
		IMPORTO 2022	di cui CoVID-19					IMPORTO	%				IMPORTO	%	
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	96.436,78	0,00	96.436,78	70.263,85	0,00	70.263,85	26.172,93	37,2	167.970,66	0,00	167.970,66	-71.533,88	-42,6	
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	10.224.050,89	0,00	10.224.050,89	9.426.467,65	0,00	9.426.467,65	797.583,24	8,5	8.441.617,09	0,00	8.441.617,09	1.782.433,80	21,1	
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	4.924.636,10	0,00	4.924.636,10	4.598.842,05	0,00	4.598.842,05	325.794,05	7,1	3.286.639,87	0,00	3.286.639,87	1.637.996,23	49,8	
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.115.205,32	0,00	4.115.205,32	3.703.400,53	0,00	3.703.400,53	411.804,79	11,1	3.564.999,05	0,00	3.564.999,05	550.206,27	15,4	
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	755.601,21	0,00	755.601,21	727.235,00	0,00	727.235,00	28.366,21	3,9	713.711,32	0,00	713.711,32	41.889,89	5,9	
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)	428.608,26	0,00	428.608,26	396.990,07	0,00	396.990,07	31.618,19	8,0	876.266,85	0,00	876.266,85	-447.658,59	-51,1	
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.461.170,33	0,00	7.461.170,33	7.699.134,71	0,00	7.699.134,71	-237.964,38	-3,1	6.490.983,82	0,00	6.490.983,82	970.186,51	14,9	
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	56.043,48	0,00	56.043,48	0,00	0,00	0,00	56.043,48	0,0	0,00	0,00	0,00	56.043,48	0,0	
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	576.816,06	0,00	576.816,06	212.645,49	0,00	212.645,49	364.170,57	171,3	804.506,89	0,00	804.506,89	-227.690,83	-28,3	
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	576.816,06	0,00	576.816,06	212.645,49	0,00	212.645,49	364.170,57	171,3	804.506,89	0,00	804.506,89	-227.690,83	-28,3	
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	6.650.784,57	0,00	6.650.784,57	7.417.182,14	0,00	7.417.182,14	-766.397,57	-10,3	5.473.239,48	0,00	5.473.239,48	1.177.545,09	21,5	
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	36.051,58	0,00	36.051,58	30.907,47	0,00	30.907,47	5.144,11	16,6	23.180,62	0,00	23.180,62	12.870,96	55,5	
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	133.380,53	0,00	133.380,53	-133.380,53	-100,0	127.128,97	0,00	127.128,97	-127.128,97	-100,0	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	6.614.732,99	0,00	6.614.732,99	7.252.894,14	0,00	7.252.894,14	-638.161,15	-8,8	5.322.929,89	0,00	5.322.929,89	1.291.803,10	24,3	

(Unità di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	Variazione 2022 - 2021						Variazione 2022 - 2020						
		IMPORTO 2022	di cui CoVID-19	IMPORTO 2022 "NETTO CoVID-19"	PRECONSUNTIVO 2021	di cui CoVID-19	PREC.VO 2021 "NETTO CoVID-19"	IMPORTO	%	IMPORTO 2020	di cui CoVID-19	IMPORTO 2020 "NETTO CoVID-19"	IMPORTO	%
AA0880	A.5.E) Corsi, recuperi e rimborsi da privati	177.526,22	0,00	177.526,22	69.307,08	0,00	69.307,08	108.219,14	156,1	213.237,45	0,00	213.237,45	-35.711,23	-16,7
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA0930	A.5.E.3) Altri corsi, recuperi e rimborsi da privati	177.526,22	0,00	177.526,22	69.307,08	0,00	69.307,08	108.219,14	156,1	213.237,45	0,00	213.237,45	-35.711,23	-16,7
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.552.785,02	0,00	5.552.785,02	4.551.547,91	0,00	4.551.547,91	1.001.237,11	22,0	4.091.521,94	0,00	4.091.521,94	1.461.263,08	35,7
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	18.894.820,41	0,00	18.894.820,41	15.087.101,82	195.434,75	14.891.667,07	3.807.718,59	25,2	17.708.352,90	140.469,49	17.567.883,41	1.186.467,51	6,7
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	332.774,82	0,00	332.774,82	221.690,45	0,00	221.690,45	111.084,37	50,1	520.398,45	0,00	520.398,45	-187.623,63	-36,1
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	454.069.740,28	0,00	454.069.740,28	432.863.150,72	-3.375.725,98	436.238.876,70	21.206.589,56	4,9	443.360.534,08	33.848.861,68	409.511.672,40	10.709.206,20	2,4
	B) Costi della produzione													
BA0010	B.1) Acquisti di beni	140.268.016,36	5.856.103,62	134.411.912,74	149.976.954,78	12.121.825,28	137.855.129,50	-9.708.938,42	-6,5	131.798.208,15	9.565.429,03	122.232.779,12	8.469.808,21	6,4
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	135.853.753,22	5.829.783,34	130.023.969,88	145.109.154,89	12.052.366,69	133.056.788,20	-9.255.401,67	-6,4	127.308.781,33	9.152.186,26	118.156.595,07	8.544.971,89	6,7
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	72.862.173,54	3.933.935,39	68.928.238,15	76.375.398,25	7.876.929,83	68.498.468,42	-3.513.224,71	-4,6	62.571.078,07	2.608.694,97	59.962.383,10	10.291.095,47	16,4
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	900.805,02	0,00	900.805,02	924.861,34	0,00	924.861,34	-24.056,32	-2,6	1.035.942,28	16.170,00	1.019.772,28	-135.137,26	-13,0
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	59.978.850,38	1.862.545,66	58.116.304,72	66.896.961,92	4.131.147,58	62.765.814,34	-6.918.111,54	-10,3	60.460.376,27	3.904.375,33	56.556.000,94	-481.525,89	-0,8
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	83.136,69	9.963,76	73.172,93	81.045,76	13.285,01	67.760,75	2.090,93	2,6	83.840,56	0,00	83.840,56	-703,87	-0,8
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	201.753,55	0,00	201.753,55	116.023,19	0,00	116.023,19	85.730,36	73,9	168.263,94	0,00	168.263,94	33.489,61	19,9
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	1.002,51	0,00	1.002,51	639,28	0,00	639,28	363,23	56,8	0,00	0,00	0,00	1.002,51	0,0
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.826.031,53	23.338,53	1.802.693,00	714.225,15	31.004,27	683.220,88	1.111.806,38	155,7	2.989.280,21	2.622.945,96	366.334,25	-1.163.248,68	-38,9
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	4.414.263,14	26.320,28	4.387.942,86	4.867.799,89	69.458,59	4.798.341,30	-453.536,75	-9,3	4.489.426,82	413.242,77	4.076.184,05	-75.163,68	-1,7
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	490.725,81	90,83	490.634,98	449.266,84	172,89	449.093,95	41.458,97	9,2	540.760,77	0,00	540.760,77	-50.034,96	-9,3
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	4.782,16	0,00	4.782,16	-4.782,16	-100,0
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	87.457,36	0,00	87.457,36	89.958,19	0,00	89.958,19	-2.500,83	-2,8	68.260,39	0,00	68.260,39	19.196,97	28,1
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	421.731,16	5.144,17	416.586,99	428.992,67	13.464,31	415.528,36	-7.261,51	-1,7	334.505,44	973,04	333.532,40	87.225,72	26,1
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	3.144.109,19	18.128,79	3.125.980,40	3.514.227,66	48.343,44	3.465.884,22	-370.118,47	-10,5	3.062.814,14	339.027,32	2.723.786,82	81.295,05	2,7
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	270.239,62	2.956,49	267.283,13	385.354,53	7.477,95	377.876,58	-115.114,91	-29,9	478.303,92	73.242,41	405.061,51	-208.064,30	-43,5
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	105.075.069,61	6.099.948,08	98.975.121,53	98.511.484,80	10.213.303,02	88.298.181,78	6.563.584,81	6,7	92.829.566,11	3.802.656,20	89.026.909,91	12.245.503,50	13,2
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	33.664.388,53	1.209.865,45	32.454.523,08	31.495.914,60	1.101.742,36	30.394.172,24	2.168.473,93	6,9	32.528.040,96	1.128.610,59	31.399.430,37	1.136.347,57	3,5
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	604.108,46	253.535,09	350.573,37	474.773,67	103.348,64	371.425,03	129.334,79	27,2	1.048.078,75	16.842,71	1.031.236,04	-443.970,29	-42,4
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	9.520.482,38	0,00	9.520.482,38	8.290.254,57	0,00	8.290.254,57	1.230.227,81	14,8	7.137.589,76	0,00	7.137.589,76	2.382.892,62	33,4
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	277.143,90	0,00	277.143,90	248.551,93	0,00	248.551,93	28.591,97	11,5	317.244,84	0,00	317.244,84	-40.100,94	-12,6
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.101.814,89	948.449,65	12.153.365,24	13.492.070,16	977.378,49	12.514.691,67	-390.255,27	-2,9	12.282.348,62	1.111.767,88	11.170.580,74	819.466,27	6,7
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	10.160.838,90	7.880,71	10.152.958,19	8.990.264,27	21.015,23	8.969.249,04	1.170.574,63	13,0	11.742.778,99	0,00	11.742.778,99	-1.581.940,09	-13,5
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0

(Unità di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2022	di cui CoVID-19	IMPORTO 2022 "NETTO CoVID-19"	PRECONSUNTIVO 2021	di cui CoVID-19	PREC.VO 2021 "NETTO CoVID-19"	Variazione 2022 - 2021		IMPORTO 2020	di cui CoVID-19	IMPORTO 2020 "NETTO CoVID-19"	Variazione 2022 - 2020	
								IMPORTO	%				IMPORTO	%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	71.410.681,08	4.890.082,63	66.520.598,45	67.015.570,20	9.111.560,66	57.904.009,54	4.395.110,88	6,6	60.301.525,15	2.674.045,61	57.627.479,54	11.109.155,93	18,4
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	70.612.017,32	4.890.082,63	65.721.934,69	65.636.076,27	9.111.560,66	56.524.515,61	4.975.941,05	7,6	59.990.965,55	2.672.825,61	57.318.139,94	10.621.051,77	17,7
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	374.827,44	0,00	374.827,44	865.044,58	0,00	865.044,58	-490.217,14	-56,7	173.399,88	0,00	173.399,88	201.427,56	116,2
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	423.836,32	0,00	423.836,32	514.449,35	0,00	514.449,35	-90.613,03	-17,6	137.159,72	1.220,00	135.939,72	286.676,60	209,0
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	12.623.663,40	261.942,23	12.361.721,17	13.334.041,21	603.016,33	12.731.024,88	-710.377,81	-5,3	13.843.790,83	777.887,44	13.065.903,39	-1.220.127,43	-8,8
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.143.809,19	143.502,69	4.000.306,50	5.153.778,36	379.545,43	4.774.232,93	-1.009.969,17	-19,6	7.259.745,84	376.781,40	6.882.964,44	-3.115.936,65	-42,9
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	705.227,93	59.067,11	646.160,82	913.858,24	157.512,29	756.345,95	-208.630,31	-22,8	868.894,44	164.900,72	703.993,72	-163.666,51	-18,8
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	7.442.619,61	55.899,89	7.386.719,72	6.936.354,55	56.698,52	6.879.656,03	506.265,06	7,3	5.521.207,62	230.378,91	5.290.828,71	1.921.411,99	34,8
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	105.000,00	3.472,54	101.527,46	105.047,36	9.260,09	95.787,27	-47,36	0,0	87.718,39	5.826,41	81.891,98	17.281,61	19,7
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	224.463,82	0,00	224.463,82	221.751,57	0,00	221.751,57	2.712,25	1,2	106.224,54	0,00	106.224,54	118.239,28	111,3
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.542,85	0,00	2.542,85	3.251,13	0,00	3.251,13	-708,28	-21,8	0,00	0,00	0,00	2.542,85	0,0
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.877.027,48	0,00	2.877.027,48	2.997.427,53	0,00	2.997.427,53	-120.400,05	-4,0	3.382.848,78	201.787,28	3.181.061,50	-505.821,30	-15,0
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	111.117,60	0,00	111.117,60	20.557,07	0,00	20.557,07	90.560,53	440,5	6.158,00	0,00	6.158,00	104.959,60	1.704,4
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.765.909,88	0,00	2.765.909,88	2.976.870,46	0,00	2.976.870,46	-210.960,58	-7,1	3.351.730,78	201.787,28	3.149.943,50	-585.820,90	-17,5
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.657.858,63	0,00	2.657.858,63	2.878.154,55	0,00	2.878.154,55	-220.295,92	-7,7	3.200.951,91	201.787,28	2.999.164,63	-543.093,28	-17,0
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	108.051,25	0,00	108.051,25	98.715,91	0,00	98.715,91	9.335,34	9,5	150.778,87	0,00	150.778,87	-42.727,62	-28,3
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	24.960,00	0,00	24.960,00	-24.960,00	-100,0
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	24.960,00	0,00	24.960,00	-24.960,00	-100,0
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2080	Totale Costo del personale	230.360.446,52	29.526.651,13	200.833.795,39	225.105.231,29	23.423.612,12	201.681.619,17	5.255.215,23	2,3	211.339.036,96	17.428.802,02	193.910.234,94	19.021.409,56	9,0
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	188.162.729,22	27.307.989,67	160.854.739,55	185.463.652,64	21.555.849,45	163.907.803,19	2.699.076,58	1,5	175.031.668,78	15.965.672,88	159.065.995,90	13.131.060,44	7,5
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	92.300.790,55	8.525.329,08	83.775.461,47	88.838.864,11	6.405.712,66	82.433.151,45	3.461.926,44	3,9	84.124.194,47	5.294.389,98	78.829.804,49	8.176.596,08	9,7
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	84.605.221,75	8.396.121,41	76.209.100,34	83.267.099,06	6.287.000,66	76.980.098,40	1.338.122,69	1,6	78.955.179,77	5.010.193,26	73.944.986,51	5.650.041,98	7,2
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.695.568,80	129.207,67	7.566.361,13	5.571.765,05	118.712,00	5.453.053,05	2.123.803,75	38,1	5.169.014,70	284.196,72	4.884.817,98	2.526.554,10	48,9
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	95.861.938,67	18.782.660,59	77.079.278,08	96.624.788,53	15.150.136,79	81.474.651,74	-762.849,86	-0,8	90.907.474,31	10.671.282,90	80.236.191,41	4.954.464,36	5,5
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	977.183,73	0,00	977.183,73	792.357,36	0,00	792.357,36	184.826,37	23,3	759.822,04	3.143,87	756.678,17	217.361,69	28,6
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	697.426,10	0,00	697.426,10	545.361,13	0,00	545.361,13	152.064,97	27,9	536.393,64	1.693,42	534.700,22	161.032,46	30,6
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	596.507,31	0,00	596.507,31	470.471,88	0,00	470.471,88	126.035,43	26,8	471.534,89	1.190,78	470.344,11	124.972,42	26,5
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	100.918,79	0,00	100.918,79	74.889,25	0,00	74.889,25	26.029,54	34,8	64.858,75	502,64	64.356,11	36.060,04	55,6
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	279.757,63	0,00	279.757,63	246.996,23	0,00	246.996,23	32.761,40	13,3	223.428,40	1.450,45	221.977,95	56.329,23	25,2
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	199.060,44	0,00	199.060,44	172.890,79	0,00	172.890,79	26.169,65	15,1	157.278,74	548,11	156.730,63	41.781,70	26,6
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	80.697,19	0,00	80.697,19	74.105,44	0,00	74.105,44	6.591,75	8,9	66.149,66	902,34	65.247,32	14.547,53	22,0
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	27.974.358,61	2.149.368,55	25.824.990,06	25.894.183,64	1.803.702,67	24.090.480,97	2.080.174,97	8,0	22.067.993,41	1.304.713,46	20.763.279,95	5.906.365,20	26,8
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	99.646,65	0,00	99.646,65	98.248,86	0,00	98.248,86	1.397,79	1,4	89.670,12	1.411,26	88.258,86	9.976,53	11,1
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	99.646,65	0,00	99.646,65	98.248,86	0,00	98.248,86	1.397,79	1,4	89.670,12	1.411,26	88.258,86	9.976,53	11,1
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	27.874.711,96	2.149.368,55	25.725.343,41	25.795.934,78	1.803.702,67	23.992.232,11	2.078.777,18	8,1	21.978.323,29	1.303.302,20	20.675.021,09	5.896.388,67	26,8
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	24.573.345,28	0,00	24.573.345,28	23.567.221,82	0,00	23.567.221,82	1.006.123,46	4,3	21.481.504,60	1.179.307,65	20.302.196,95	3.091.840,68	14,4
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	3.301.366,68	2.149.368,55	1.151.998,13	2.228.712,96	1.803.702,67	425.010,29	1.072.653,72	48,1	496.818,69	123.994,55	372.824,14	2.804.547,99	564,5
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0

(Unità di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2022	di cui CoVID-19	IMPORTO 2022 "NETTO CoVID-19"	PRECONSUNTIVO 2021	di cui CoVID-19	PREC.VO 2021 "NETTO CoVID-19"	Variazione 2022 - 2021		IMPORTO 2020	di cui CoVID-19	IMPORTO 2020 "NETTO CoVID-19"	Variazione 2022 - 2020	
								IMPORTO	%				IMPORTO	%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	13.246.174,96	69.292,91	13.176.882,05	12.955.037,65	64.060,00	12.890.977,65	291.137,31	2,2	13.479.552,73	155.271,81	13.324.280,92	-233.377,77	-1,7
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	923.458,39	0,00	923.458,39	1.113.059,45	0,00	1.113.059,45	-189.601,06	-17,0	1.215.842,65	1.079,39	1.214.763,26	-292.384,26	-24,0
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	923.458,39	0,00	923.458,39	1.094.296,84	0,00	1.094.296,84	-170.838,45	-15,6	1.215.842,65	1.079,39	1.214.763,26	-292.384,26	-24,0
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	18.762,61	0,00	18.762,61	-18.762,61	-100,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	12.322.716,57	69.292,91	12.253.423,66	11.841.978,20	64.060,00	11.777.918,20	480.738,37	4,1	12.263.710,08	154.192,42	12.109.517,66	59.006,49	0,5
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.454.417,00	0,00	11.454.417,00	11.223.033,19	0,00	11.223.033,19	231.383,81	2,1	12.148.338,09	153.585,35	11.994.752,74	-693.921,09	-5,7
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	868.299,57	69.292,91	799.006,66	618.945,01	64.060,00	554.885,01	249.354,56	40,3	115.371,99	607,07	114.764,92	752.927,58	652,6
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	6.150.104,83	0,00	6.150.104,83	4.874.921,42	0,00	4.874.921,42	1.275.183,41	26,2	3.836.122,59	0,00	3.836.122,59	2.313.982,24	60,3
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.872.749,66	0,00	2.872.749,66	1.439.493,40	0,00	1.439.493,40	1.433.256,26	99,6	1.434.256,28	0,00	1.434.256,28	1.438.493,38	100,3
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	3.277.355,17	0,00	3.277.355,17	3.435.428,02	0,00	3.435.428,02	-158.072,85	-4,6	2.401.866,31	0,00	2.401.866,31	875.488,86	36,5
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	777.825,45	0,00	777.825,45	691.109,57	0,00	691.109,57	86.715,88	12,5	843.861,45	0,00	843.861,45	-66.036,00	-7,8
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	2.459.846,03	0,00	2.459.846,03	2.714.297,32	0,00	2.714.297,32	-254.451,29	-9,4	1.521.212,31	0,00	1.521.212,31	938.633,72	61,7
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	39.683,69	0,00	39.683,69	30.021,13	0,00	30.021,13	9.662,56	32,2	36.792,55	0,00	36.792,55	2.891,14	7,9
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2560	Totale Ammortamenti	19.975.636,45	0,00	19.975.636,45	16.167.917,85	195.434,74	15.972.483,11	3.807.718,60	23,6	18.802.277,28	140.469,49	18.661.757,79	1.173.409,17	6,2
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	170.187,23	0,00	170.187,23	170.067,83	88,57	169.979,26	119,40	0,1	224.658,26	88,57	224.569,69	-54.471,03	-24,2
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	19.805.449,22	0,00	19.805.449,22	15.997.850,02	195.346,17	15.802.503,85	3.807.599,20	23,8	18.577.569,02	140.380,92	18.437.188,10	1.227.880,20	6,6
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	6.860.258,25	0,00	6.860.258,25	6.342.176,05	12.312,29	6.329.863,76	518.082,20	8,2	6.240.063,32	2.136,10	6.237.927,22	620.194,93	9,9
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	6.860.258,25	0,00	6.860.258,25	6.342.176,05	12.312,29	6.329.863,76	518.082,20	8,2	6.240.063,32	2.136,10	6.237.927,22	620.194,93	9,9
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	12.945.190,97	0,00	12.945.190,97	9.655.673,97	183.033,88	9.472.640,09	3.289.517,00	34,1	12.337.505,70	138.244,82	12.199.260,88	607.685,27	4,9
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	2.295.000,00	0,00	2.295.000,00	2.295.000,00	0,00	2.295.000,00	0,00	0,0	2.537.532,72	0,00	2.537.532,72	-242.532,72	-9,6
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	2.295.000,00	0,00	2.295.000,00	2.295.000,00	0,00	2.295.000,00	0,00	0,0	2.537.532,72	0,00	2.537.532,72	-242.532,72	-9,6
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	-951.625,80	0,00	-951.625,80	951.625,80	-100,0
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	-952.079,46	0,00	-952.079,46	952.079,46	-100,0
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	277.200,09	0,00	277.200,09	-277.200,09	-100,0
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	-17.125,74	0,00	-17.125,74	17.125,74	-100,0
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	-1.095.454,17	0,00	-1.095.454,17	1.095.454,17	-100,0
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	-9.794,56	0,00	-9.794,56	9.794,56	-100,0
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	-17.096,62	0,00	-17.096,62	17.096,62	-100,0
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	-89.808,46	0,00	-89.808,46	89.808,46	-100,0
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	453,66	0,00	453,66	-453,66	-100,0
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	-11.751,10	0,00	-11.751,10	11.751,10	-100,0
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	17.188,98	0,00	17.188,98	-17.188,98	-100,0
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	-4.984,22	0,00	-4.984,22	4.984,22	-100,0
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	11.266.550,00	0,00	11.266.550,00	11.597.838,39	0,00	11.597.838,39	-331.288,39	-2,9	11.866.540,43	0,00	11.866.540,43	-599.990,43	-5,1
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	4.956.000,00	0,00	4.956.000,00	5.237.264,81	0,00	5.237.264,81	-281.264,81	-5,4	9.073.217,56	0,00	9.073.217,56	-4.117.217,56	-45,4
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	972.000,00	0,00	972.000,00	0,00	0,00	0,00	972.000,00	0,0	855.661,74	0,00	855.661,74	116.338,26	13,6
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	946.000,00	0,00	946.000,00	748.123,25	0,00	748.123,25	197.876,75	26,4	3.602.294,25	0,00	3.602.294,25	-2.656.294,25	-73,7

Azienda Ospedaliero-Universitaria Consorziale Policlinico Bari

(Unità di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2022	di cui CoVID-19	IMPORTO 2022 "NETTO CoVID-19"	PRECONSUNTIVO 2021	di cui CoVID-19	PREC.VO 2021 "NETTO CoVID-19"	Variazione 2022 - 2021		IMPORTO 2020	di cui CoVID-19	IMPORTO 2020 "NETTO CoVID-19"	Variazione 2022 - 2020		
								IMPORTO	%				IMPORTO	%	
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.038.000,00	0,00	3.038.000,00	4.489.141,56	0,00	4.489.141,56	-1.451.141,56	-32,3	4.580.144,75	0,00	4.580.144,75	-1.542.144,75	-33,7	0,0
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	35.116,82	0,00	35.116,82	-35.116,82	-100,0	0,0
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	200.000,00	0,00	200.000,00	250.023,58	0,00	250.023,58	-50.023,58	-20,0	1.001.598,87	0,00	1.001.598,87	-801.598,87	-80,0	0,0
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	200.000,00	0,00	200.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00	-50.000,00	-20,0	422.250,00	0,00	422.250,00	-222.250,00	-52,6	0,0
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	536.900,94	0,00	536.900,94	-536.900,94	-100,0	0,0
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	0,00	0,00	23,58	0,00	23,58	-23,58	-100,0	42.447,93	0,00	42.447,93	-42.447,93	-100,0	0,0
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	6.110.550,00	0,00	6.110.550,00	6.110.550,00	0,00	6.110.550,00	0,00	0,0	1.791.724,00	0,00	1.791.724,00	4.318.826,00	241,0	0,0
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.290.020,00	0,00	2.290.020,00	2.290.020,00	0,00	2.290.020,00	0,00	0,0	973.356,00	0,00	973.356,00	1.316.664,00	135,3	0,0
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	199.770,00	0,00	199.770,00	199.770,00	0,00	199.770,00	0,00	0,0	84.770,00	0,00	84.770,00	115.000,00	135,7	0,0
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	3.620.760,00	0,00	3.620.760,00	3.620.760,00	0,00	3.620.760,00	0,00	0,0	717.098,00	0,00	717.098,00	2.903.662,00	404,9	0,0
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	16.500,00	0,00	16.500,00	-16.500,00	-100,0	0,0
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	530.891.514,65	41.744.645,06	489.146.869,59	524.860.817,27	46.557.191,49	478.303.625,78	6.030.697,38	1,1	489.284.248,05	31.917.031,46	457.367.216,59	41.607.266,60	8,5	0,0
	C) Proventi e oneri finanziari														
CA0010	C.1) Interessi attivi	0,22	0,00	0,22	0,28	0,00	0,28	-0,06	-21,4	816,12	0,00	816,12	-815,90	-100,0	0,0
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
CA0110	C.3) Interessi passivi	799.610,64	0,00	799.610,64	1.015.116,95	0,00	1.015.116,95	-215.506,31	-21,2	560.375,13	0,00	560.375,13	239.235,51	42,7	0,0
CA0150	C.4) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-799.610,42	0,00	-799.610,42	-1.015.116,67	0,00	-1.015.116,67	215.506,25	-21,2	-559.559,01	0,00	-559.559,01	-240.051,41	42,9	0,0
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie														
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0

(Unità di euro)

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO 2022	di cui CoVID-19	IMPORTO 2022 "NETTO CoVID-19"	PRECONSUNTIVO 2021	di cui CoVID-19	PREC.VO 2021 "NETTO CoVID-19"	Variazione 2022 - 2021		IMPORTO 2020	di cui CoVID-19	IMPORTO 2020 "NETTO CoVID-19"	Variazione 2022 - 2020		
								IMPORTO	%				IMPORTO	%	
E) Proventi e oneri straordinari															
EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	328.732,97	0,00	328.732,97	-328.732,97	-100,0	567.500,21	0,00	567.500,21	-567.500,21	-100,0	
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00		
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	328.732,97	0,00	328.732,97	-328.732,97	-100,0	567.500,21	0,00	567.500,21	-567.500,21	-100,0	
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	-100,0	44.530,00	0,00	44.530,00	-44.530,00	-100,0	
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	323.732,97	0,00	323.732,97	-323.732,97	-100,0	522.970,21	0,00	522.970,21	-522.970,21	-100,0	
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00		
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00		
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	909.728,68	0,00	909.728,68	-909.728,68	-100,0	1.344.279,67	0,00	1.344.279,67	-1.344.279,67	-100,0	
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00		
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	909.728,68	0,00	909.728,68	-909.728,68	-100,0	1.344.279,67	0,00	1.344.279,67	-1.344.279,67	-100,0	
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	898,00	0,00	898,00	-898,00	-100,0	352,95	0,00	352,95	-352,95	-100,0	
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00		
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0,00	0,00	0,00	908.830,68	0,00	908.830,68	-908.830,68	-100,0	1.343.926,72	0,00	1.343.926,72	-1.343.926,72	-100,0	
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00		
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00		
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00	0,00	0,00	-580.995,71	0,00	-580.995,71	580.995,71	-100,0	-776.779,46	0,00	-776.779,46	776.779,46	-100,0	
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-77.621.384,79	-41.744.645,06	-35.876.739,73	-93.593.778,93	-49.932.917,47	-43.660.861,46	15.972.394,14	-17,1	-47.260.052,44	1.931.830,22	-49.191.882,66	-30.361.332,35	64,2	
Y) Imposte e tasse															
YA0010	Y.1) IRAP	16.097.568,27	2.021.904,74	14.075.663,53	15.118.576,01	1.622.064,41	13.496.511,60	978.992,26	6,5	14.138.870,63	1.248.265,33	12.890.605,30	1.958.697,64	13,9	
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	15.504.217,42	2.021.904,74	13.482.312,68	14.784.354,89	1.622.064,41	13.162.290,48	719.862,53	4,9	13.856.375,97	1.201.218,31	12.655.157,66	1.647.841,45	11,9	
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	73.457,66	0,00	73.457,66	69.744,88	0,00	69.744,88	3.712,78	5,3	62.543,96	47.047,02	15.496,94	10.913,70	17,4	
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	519.893,19	0,00	519.893,19	264.476,24	0,00	264.476,24	255.416,95	96,6	219.950,70	0,00	219.950,70	299.942,49	136,4	
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00		
YA0060	Y.2) IRES	249.674,00	0,00	249.674,00	411.449,33	0,00	411.449,33	-161.775,33	-39,3	244.595,00	0,00	244.595,00	5.079,00	2,1	
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00		
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	16.347.242,27	2.021.904,74	14.325.337,53	15.530.025,34	1.622.064,41	13.907.960,93	817.216,93	5,3	14.383.465,63	1.248.265,33	13.135.200,30	1.963.776,64	13,7	
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-93.968.627,06	-43.766.549,80	-50.202.077,26	-109.123.804,27	-51.554.981,88	-57.568.822,39	15.155.177,21	-13,9	-61.643.518,07	683.564,89	-62.327.082,96	-32.325.108,99	52,4	
	CONTRIBUTO ECCEZIONALE E NECESARIO PER LA COPERTURA DEI COSTI CoVID-		43.766.549,80												

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

I flussi di cassa dell'Azienda sono alimentati essenzialmente dall'anticipazione mensile dell'assegnazione erogata dalla Regione in conto FSR – provvisoriamente prevista per l'anno 2022 in misura pari a quella erogata nel corso dell'esercizio 2021 per €/mgl 34.711 –, tendenzialmente insufficiente a soddisfare le obbligazioni contrattuali in scadenza, come evidenziato nella seguente tabella contenente l'analisi delle principali voci che alimentano i flussi di cassa mensili:

Descrizione	Entrate	Uscite
- Anticipazione mensile quota FSR	34.711	
- Entrate per ALPI	852	
- Ticket	463	
- Altre entrate	767	
- Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP)		19.790
- Uscite per ALPI		596
- Forniture di materiali sanitari e non		10.726
- Forniture di beni acquistate con mezzi propri		0
- Servizi appaltati		5.049
- Noleggio attrezzature		221
- Manutenzioni		971
- Utenze		69
- Assicurazioni		346
- Altri costi		2.422
Totale	36.792	40.192
Saldo		-3.399

Lo sbilancio di cassa medio mensile, infatti, ammonterebbe a €/mgl 3.399 e pertanto, appare necessario proseguire nel virtuoso processo di riduzione e razionalizzazione dei costi avviato e significativamente influenzato dall'emergenza pandemica in atto, affiancandolo con l'atteso incremento dei finanziamenti regionali dell'Integrazione per l'Università e delle Funzioni Non Tariffate.

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

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2022-2024

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

L'allegato piano triennale degli investimenti 2022-2024– Allegato 3 – riepiloga, per ciascuna delle due Aree Approvvigionamenti e Patrimonio e Gestione Tecnica, gli investimenti dalle stesse indicati come fabbisogno in detto triennio.

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

Area	Finanziamenti specifici			Totale
	Anno			
	2022	2023	2024	
Approvvigionamenti e Patrimonio	6.756.491	-	-	6.756.491
Gestione Tecnica	30.682.651	18.237.080	19.400.000	68.319.731
Totale con Fonti Finanziarie specifiche	37.439.142	18.237.080	19.400.000	75.076.222
Area	Risorse finanziarie proprie			Totale
	Anno			
	2022	2023	2024	
Approvvigionamenti e Patrimonio	15.891.500	13.470.000	13.470.000	42.831.500
Gestione Tecnica	1.260.000	850.000	1.100.000	3.210.000
Totale con Risorse finanziarie proprie	17.151.500	14.320.000	14.570.000	46.041.500

Nel corso del triennio 2022-2024, questa Azienda procederà a effettuare quegli investimenti per i quali sia già definita ovvero fosse definita in futuro una fonte di finanziamento specifica. Quindi, gli investimenti indicati come da realizzare con "Risorse finanziarie proprie" contribuiscono a completare la quantificazione del fabbisogno e saranno realizzati in caso di reperimento di finanziamenti specifici, ovvero solo qualora fossero individuati come indispensabili e improrogabili per somma urgenza dalla Direzione Strategica.

Come noto, il Decreto Legislativo n.118/2011 ha riformato i criteri di ammortamento dei beni durevoli, prevedendo da un lato la modifica di alcune aliquote di ammortamento e dall'altro l'ammortamento integrale nell'anno di acquisizione degli investimenti effettuati utilizzando contributi in conto esercizio. Successivamente è intervenuta la Legge n.228/2012, che ha previsto che, per gli investimenti effettuati dall'anno 2016 con contributi in conto esercizio, sia iscritta una rettifica di detti contributi, con alimentazione di una apposita riserva da cui attingere per la sterilizzazione dell'ammortamento annuale degli investimenti medesimi.

Non avendo, al momento, evidenza delle eventuali risorse aggiuntive che potranno essere riservate a finanziare gli investimenti rientranti tra quelli da realizzare con Risorse finanziarie proprie nel triennio 2022-2024 – lavori edili straordinari e beni a fecondità ripetuta – in considerazione del vincolo dell'equilibrio economico del bilancio, il presente Bilancio preventivo economico 2022 non ha previsto acquisizioni effettuate con risorse proprie.

NOTA ILLUSTRATIVA

PREMESSA

La nota illustrativa di accompagnamento al Bilancio economico di previsione 2022 è stata predisposta ai sensi dell'art.25 del Decreto Legislativo n.118 del 23 giugno 2011 al fine di commentare i criteri utilizzati per la previsione dei costi e dei ricavi per l'anno 2022.

Il Bilancio economico di previsione 2022 – di seguito, anche “Budget 2022” – è stato predisposto tenendo conto delle prescrizioni normative e indicazioni contenute nei seguenti atti:

- L.R. n.38 del 30 dicembre 1994;
- L.R. n.45 del 30 dicembre 2013;
- D.M. n.317 del 15 giugno 2012 del Ministero della Salute, avente a oggetto “Nuovi modelli di rilevazione economica “Conto Economico (CE) e Stato Patrimoniale (SP) delle aziende del Servizio Sanitario azionale”, che prevede l'adozione dei nuovi modelli, a partire dall'anno 2012;
- D.Lgs n.118 del 23 settembre 2011, avente a oggetto “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli n.1 e n.2 della Legge 5 maggio 2009, n.42;
- Nota protocollo n.AOO_168/4348 del 16 dicembre 2021 della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità e Sport per Tutti del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia, avente a oggetto “Linee operative per l'adozione del Bilancio provvisorio di Previsione 2022”;
- Disposizioni nazionali e regionali in materia di contabilità e bilancio delle aziende sanitarie.

Il Bilancio economico di previsione 2022 si fonda, inoltre, sui seguenti elementi:

- Assegnazione della quota del Fondo Sanitario prevista per l'anno 2022 come produzione ipotizzata tenendo conto del possibile andamento dell'emergenza sanitaria attualmente in atto;
- Analisi della situazione economica ipotizzata come preconsuntiva al 31 dicembre 2021, determinata come proiezione dei dati del conto economico al 30 settembre 2021, elaborata tenendo conto degli eventi noti alla data di predisposizione del presente documento;
- Previsioni di spesa per l'anno 2022, fornite dai responsabili delle diverse Aree/UU.OO. dell'Azienda, opportunamente analizzate in forma critica;
- Indicazioni contenute nella citata nota della Regione Puglia protocollo n.AOO_168/4348 del 16 dicembre 2021.

Con riferimento agli elementi di cui sopra, sono state effettuate specifiche previsioni relativamente ai dati economici in linea con le indicazioni fornite dalla Regione Puglia in attuazione del Decreto Legge n.118/2011, qualora coerenti con una rappresentazione veritiera dei dati economici prevedibili per l'anno 2022.

NOTE SUI CRITERI DI REDAZIONE

I principali criteri con i quali sono stati determinati i costi e i ricavi iscritti nel Bilancio economico di previsione 2022, sono di seguito elencati:

- **Assegnazioni:** la previsione della produzione per il 2022 è stata basata sui dati di produzione a novembre 2021 – riparametrati su base annuale – prevedendone un incremento del 3%, rappresentativo dell'ulteriore ripresa dei volumi produttivi con un graduale ritorno a valori ante pandemia.

La previsione dell'assegnazione indistinta per le Funzioni Non Tariffate è stata fatta tenendo conto dei limiti di legge e, quindi, coerentemente con i volumi di produzione stimati.

La quantificazione dell'integrazione alla produzione per l'Università è stata mantenuta pari a quella prevista per il 2021.

Come da indicazioni Regionali, nessuna assegnazione è stata prevista a copertura dei costi CoViD-19.

- **Rimborsi per la somministrazione diretta dei farmaci:** è stato iscritto un valore pari ai costi prevedibili per il 2022 relativamente all'acquisto di farmaci rimborsabili (File F), incrementato del valore stimato per l'acquisto dei farmaci – sempre rimborsabili – non più ammessi al rimborso del Fondo AIFA per i farmaci orfani;
- **Altri ricavi:** sono stati previsti sostanzialmente in linea con le risultanze del conto economico preconsuntivo 2021;
- **Contributi in conto esercizio:** sono stati iscritti in base alle indicazioni fornite dalla citata nota della Regione Puglia protocollo n. AOO_168/4348 del 16 dicembre 2021;
- **Attività libero professionale intramoenia:** i ricavi e i relativi costi per attività libero professionale sono stati iscritti in base ai valori attesi per il 2021, tenendo conto dell'incidenza dell'applicazione delle disposizioni contenute nella Deliberazione di Giunta Regionale n.1226 del 12/06/2012, con la quale la quota a copertura dei costi di gestione, inclusi i costi per IRAP, è stata adeguata al 30% della tariffa, sia delle disposizioni contenute nel D.L. n.158/2012 che prevede un ulteriore incremento del 5% della trattenuta sui compensi del medico;
- **Materiali sanitari:** i valori riguardanti i consumi di farmaci e dispositivi, sono stati previsti in flessione rispetto al bilancio 2021 in considerazione dei benefici attesi dalle azioni di razionalizzazione della spesa già posti in essere con l'obiettivo del raggiungimento degli obiettivi del Sistema Sanitario Regionale come indicato dalle citate Linee operative regionali. I valori riguardanti i consumi degli altri beni sanitari sono stati previsti sostanzialmente in linea con quelli del preconsuntivo 2021 – quantificati in base ai consumi a novembre 2021, opportunamente integrati e proiettati al 31 dicembre dello stesso anno;
- **Materiali non sanitari:** la previsione è sostanzialmente allineata ai valori di preconsuntivo 2021 – quantificati in base ai consumi a novembre 2021, opportunamente integrati e proiettati al 31 dicembre dello stesso anno;
- **Formazione:** i costi per la formazione del personale dipendente sono stati determinati tenendo conto del dato storico per questa fattispecie di voce di spesa;
- **Servizi appaltati e manutenzioni:** i costi per servizi appaltati sono stati determinati tenendo conto sia degli importi contrattuali, sia dell'evoluzione delle diverse componenti di detta voce di spesa;
- **Godimento beni di terzi:** il costo per i canoni di noleggio delle attrezzature tecnico, scientifiche e sanitarie è stato previsto sostanzialmente in linea con i costi del preconsuntivo 2021;
- **Costo del personale:** è stato determinato in applicazione delle "Linee operative per l'adozione del Bilancio provvisorio di Previsione 2022" di cui alla nota regionale protocollo n.AOO_168/4348 del 16 dicembre

2021 e in coerenza con il piano delle assunzioni per gli anni 2022, 2023 e 2024, tenendo conto delle esigenze dettate dalla e degli impegni contrattuali assunti in funzione della emergenza sanitaria in atto. I fondi contrattuali sono stati quantificati in base a quelli provvisoriamente definiti per il 2021 – Deliberazione del Direttore Generale n.764/2021.

- **Ammortamenti:** il valore degli ammortamenti e la relativa quota di sterilizzazione dei contributi in conto capitale, sono stati determinati secondo le disposizioni contenute nel D.Lgs n.118/2011 così come modificato dall'art.36 della Legge n.228/2012 - Legge di Stabilità 2013 -, tenendo conto sia della consistenza delle immobilizzazioni prevista al 31/12/2021, sia degli investimenti finanziati previsti per l'anno 2021 dettagliati nell'allegato "Piano triennale degli investimenti 2022-2024", cui si rinvia;
- **Accantonamenti:** sono stati previsti accantonamenti per fronteggiare i rischi derivanti da eventuali contenziosi tenendo conto dell'attuale sistema di autoassicurazione, gli oneri futuri per rinnovi contrattuali del personale dipendente e la svalutazione crediti;
- **Interessi passivi:** per gli interessi passivi è stato previsto un decremento rispetto al conto economico preconsuntivo 2021.

Per ulteriori dettagli sui valori e sugli scostamenti delle previsioni 2022 rispetto al consuntivo 2020, si rinvia alla Relazione del Direttore Generale.

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**1. PREMESSA**

La relazione del Direttore Generale, ai sensi del comma 3, dell'art.25 del D.Lgs n.118/2011, ha lo scopo di evidenziare i collegamenti del Conto economico preventivo con gli atti di programmazione aziendale e regionale, questi ultimi desunti dalle "Linee operative per l'adozione del Bilancio provvisorio di Previsione 2022" fornite con la nota della Regione Puglia – Sezione Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale - protocollo n.AOO_168/4348 del 16 dicembre 2021.

2. BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2022

Al fine di agevolare la lettura e l'analisi dei dati economici contenuti nel Budget 2022, di seguito si riporta una tabella di confronto degli stessi con quelli relativi al conto economico preconsuntivo 2021 – pur con il limite della sua quantificazione come proiezione dei dati del conto economico al 30 settembre 2021, e con quelli relativi al consuntivo 2020 – valori espressi in €/mgl.

Si è ritenuto opportuno evidenziare l'effetto dell'emergenza CoViD-19 atteso sulle diverse componenti economiche.

	BDG	<i>di cui</i>	Precons	<i>di cui</i>	CONS	<i>di cui</i>	BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021	
	2022	CoViD-19	2021	CoViD-19	2020	CoViD-19	Valore	%	Valore	%
Valore della Produzione	454.071	0	432.864	-3.376	443.361	33.847	21.207	4,9	17.831	4,1
Contributi in c/esercizio	149.221	0	143.965	-3.571	181.181	33.707	5.256	3,7	1.685	1,1
<i>di cui: quota FSR indistinto</i>	147.814	0	151.456	0	183.728	35.262	-3.642	-2,4	-3.642	-2,4
<i>di cui: quota FSR vincolata</i>	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: extra fondo</i>	976	0	1.146	0	2.191	0	-170	-14,8	-170	-14,8
<i>di cui: destinati alla ricerca</i>	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: contrib. da privati</i>	5	0	0	0	42	0	5	0,0	5	0,0
<i>di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.</i>	426	0	1.351	0	228	0	-925	-68,5	-925	-68,5
<i>di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.</i>	0	0	-9.988	-3.571	-5.008	-1.555	9.988	-100,0	6.417	-100,0
Proventi e ricavi diversi	272.941	0	261.561	0	233.889	0	11.380	4,4	11.380	4,4
Mobilità attiva	260.213	0	249.203	0	222.516	0	11.010	4,4	11.010	4,4
<i>di cui: per assistenza ospedaliera</i>	164.157	0	156.750	0	140.217	0	7.407	4,7	7.407	4,7
<i>di cui: per assistenza specialistica</i>	46.932	0	44.240	0	36.977	0	2.692	6,1	2.692	6,1
<i>di cui: File F</i>	49.124	0	48.213	0	45.322	0	911	1,9	911	1,9
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	2.171	0	2.710	0	2.411	0	-539	-19,9	-539	-19,9
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	10.224	0	9.426	0	8.442	0	798	8,5	798	8,5
Altri proventi e ricavi	333	0	222	0	520	0	111	50,0	111	50,0
Concorsi, recuperi e rimborsi	7.461	0	7.699	0	6.491	0	-238	-3,1	-238	-3,1
Compartecipazione alla spesa	5.553	0	4.552	0	4.092	0	1.001	22,0	1.001	22,0
Utilizzo contrib. in c/capitale	18.895	0	15.087	195	17.708	140	3.808	25,2	4.003	26,9
Altri ricavi	0	0	329	0	569	0	-329	-100,0	-329	-100,0
Finanziari	0	0	0	0	1	0	0	0,0	0	0,0
Straordinari	0	0	329	0	568	0	-329	-100,0	-329	-100,0
TOTALE RICAVIDI	454.071	0	433.193	-3.376	443.930	33.847	20.878	4,8	17.502	4,0

	BDG	<i>di cui</i>	Precons	<i>di cui</i>	CONS	<i>di cui</i>	BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoViD-19"	
	2022	CoViD-19	2021	CoViD-19	2020	CoViD-19	Valore	%	Valore	%
Costo della produzione	530.893	41.745	524.862	46.557	489.287	31.916	6.031	1,1	10.843	2,3
Consumi di materiali	139.444	5.856	149.123	12.121	130.107	9.565	-9.679	-6,5	-3.414	-2,5
<i>acquisti di beni sanitari</i>	135.030	5.830	144.255	12.052	126.569	9.152	-9.225	-6,4	-3.003	-2,3
<i>acquisti di beni economici</i>	4.414	26	4.868	69	4.489	413	-454	-9,3	-411	-8,6
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	0	0	0	-951	0	0	0,0	0	0,0
Acquisti di servizi	105.898	6.099	99.365	10.213	93.570	3.804	6.533	6,6	10.647	11,9
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	277	0	249	0	317	0	28	11,2	28	11,2
<i>di cui: servizi appaltati</i>	65.631	4.178	61.668	8.679	54.943	2.655	3.963	6,4	8.464	16,0
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	9.520	0	8.290	0	7.138	0	1.230	14,8	1.230	14,8
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prest. di lav. sanit.</i>	13.102	948	13.492	977	12.282	1.112	-390	-2,9	-361	-2,9
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prest. di lav. non sanit.</i>	375	0	865	0	173	0	-490	-56,6	-490	-56,6
<i>di cui: utenze</i>	903	555	278	0	644	0	625	224,8	70	25,2
<i>di cui: altri servizi sanitari e socio-sanitari</i>	11.588	261	10.319	124	13.531	17	1.269	12,3	1.132	11,1
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	4.502	157	4.204	433	4.542	20	298	7,1	574	15,2
Manutenzione e riparazione	12.624	262	13.334	603	13.844	778	-710	-5,3	-369	-2,9
Godimento beni di terzi	2.877	0	2.997	0	3.383	202	-120	-4,0	-120	-4,0
Personale ruolo sanit.	188.164	27.309	185.465	21.557	175.033	15.965	2.699	1,5	-3.053	-1,9
Personale ruolo prof.le	977	0	792	0	760	3	185	23,4	185	23,4
Personale ruolo tecnico	27.975	2.150	25.895	1.804	22.068	1.304	2.080	8,0	1.734	7,2
Personale ruolo amm.vo	13.246	69	12.955	64	13.480	155	291	2,2	286	2,2
Oneri diversi di gestione	6.150	0	4.875	0	3.836	0	1.275	26,2	1.275	26,2
Ammortamenti	19.976	0	16.168	195	18.802	140	3.808	23,6	4.003	25,1
Accantonamenti	13.562	0	13.893	0	14.404	0	-331	-2,4	-331	-2,4
Altri oneri	17.147	2.022	17.455	1.622	16.287	1.247	-308	-1,8	-708	-4,5
Finanziari	800	0	1.015	0	560	0	-215	-21,2	-215	-21,2
Straordinari	0	0	910	0	1.344	0	-910	-100,0	-910	-100,0
Tributari	16.347	2.022	15.530	1.622	14.383	1.247	817	5,3	417	3,0
TOTALE COSTI	548.040	43.767	542.317	48.179	505.574	33.163	5.723	1,1	10.135	2,1
RISULTATO ECONOMICO	-93.969	-43.767	-109.124	-51.555	-61.644	684	15.155	-13,9	7.367	-12,8
CONTRIBUTO ECCEZIONALE E NECESARIO PER LA COPERTURA DEI COSTI CoViD-19		43.767								

Il commento alle previsioni e alle fluttuazioni più significative rilevate nel bilancio sono effettuate rispetto al conto preconsuntivo 2021.

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

2.1 SINTESI PREVISIONE DATI ECONOMICI

Il bilancio economico di previsione 2022 è caratterizzato dalla iscrizione dell'Assegnazione della quota del Fondo Sanitario provvisoriamente indicata nella citata nota protocollo n.AOO_168/4348 del 16 dicembre 2021 della Sezione Amministrazione, Finanza e Controllo in Sanità e Sport per tutti del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia, avente a oggetto "Linee operative per l'adozione del Bilancio provvisorio di Previsione 2022", oltre dalla produzione regionale ed extraregionale ritenuta realizzabile nel prossimo esercizio in considerazione dei criteri precedentemente indicati nella "Nota Illustrativa", a cui si rimanda.

I costi sono stati previsti tenendo conto sia dei dati di preconsuntivo 2021 integrati dalle indicazioni pervenute dalle singole Aree/Unità Operative, sia dell'evoluzione quali-quantitativa dell'organico aziendale.

La tabella che segue, riepiloga i finanziamenti assegnati all’Azienda per gli anni dal 2016 al 2020 integrata per l’anno 2021 con la produzione attesa regionale ed extraregionale e per il documento previsionale con i valori definiti come precedentemente illustrato.

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016					
	Previs.le	Precons.	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Differenza 2021- 2020	Differenza 2021- 2019	Differenza 2021- 2018	Differenza 2021- 2017	Differenza 2021- 2016
Mobilità attiva intra-regionale	202.007	192.506	169.522	213.948	208.354	206.192	203.235	22.984	-21.442	-15.848	-13.686	-10.729
Mobilità attiva extrareg. e internaz.	10.406	10.050	9.121	10.790	10.377	9.963	13.978	929	-740	-327	87	-3.928
Integrazione per Università	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	26.000	26.000	0	0	0	-9.000	-9.000
Emergenza e altre Funzioni	188.800	123.300	117.300	123.300	119.000	125.000	118.500	6.000	0	4.300	-1.700	4.800
SUBTOTALE	418.213	342.856	312.943	365.038	354.731	367.155	361.712	29.913	-22.182	-11.875	-24.299	-18.856
Assistenza farmaceutica	47.800	46.646	43.873	51.500	47.000	50.397	54.108	2.773	-4.854	-354	-3.751	-7.462
TOTALE	466.013	389.502	356.816	416.538	401.731	417.552	415.820	32.686	-27.036	-12.229	-28.050	-26.318

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

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

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

Conseguentemente ci si attende che, il riconoscimento di un maggiore finanziamento per le Funzioni Non Tariffate e dell’Integrazione per l’Università, congiuntamente al superamento dell’attuale emergenza sanitaria e quindi al ritorno dell’attività produttiva a livelli pre-crisi e al necessario completamento dell’avviato processo di riorganizzazione aziendale, oltre che alla maggiore razionalizzazione della spesa, consentiranno, già dal 2022, di ridurre significativamente la perdita rispetto a quella stimata per il 2021.

Al fine di supportare i commenti sulle variazioni previste nel Budget 2022 rispetto al conto economico preconsuntivo 2021, si riportano i seguenti paragrafi con relative tabelle e analisi degli scostamenti, relativamente alle seguenti macro-voci del conto economico:

- 2.2. VALORE DELLA PRODUZIONE
- 2.3. CONSUMI DI MATERIALI
- 2.4. SERVIZI E COSTI DIVERSI
- 2.5. COSTO DEL PERSONALE
- 2.6. ALTRI ONERI

2.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Voce A1) Contributi in conto esercizio

Contributi in c/esercizio - quota FSR indistinto [voce CE: A.1.A.1]]							BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoVID-19"		
Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2022	di cui CoVID-19	Precons 2021	di cui CoVID-19	CONS 2020	di cui CoVID-19	Valore	%	Valore	%
761.100.00005	Assegnazione indistinta	17.000	0	17.000	0	32.474	15.474	0	0,0	0	0,0
761.100.00011	Funzioni - Pronto Soccorso	106.145	0	110.166	0	104.805	0	-4.021	-3,6	-4.021	-3,6
761.100.00012	Funzioni - Altro	12.655	0	13.134	0	12.495	0	-479	-3,6	-479	-3,6
761.110.00003	Potenziamento NP/IA (neuropsichiatria infantile)	92	0	91	0	82	0	1	1,1	1	1,1
761.110.00057	Progetti da DIF	6.791	0	6.740	0	8.632	0	51	0,8	51	0,8
761.110.00200	Progetti e finanziamenti vari	545	0	491	0	400	0	54	11,0	54	11,0
761.110.00202	Contributo progetto TEAM ONCOGENOMICO	200	0	200	0	200	0	0	0,0	0	0,0
761.110.00203	Contributo progetto EMODIALISI NOTTURNA/DIAL.PERIT.	250	0	123	0	254	0	127	103,3	127	103,3
761.110.00204	Contributo progetto GIADA G.XXII	244	0	237	0	280	0	7	3,0	7	3,0
761.110.00205	Contributo progetto REGISTRO MALFORMAZ. CONGENITE	79	0	79	0	82	0	0	0,0	0	0,0
761.110.00207	Contributo progetto INFORMATIZZ. RETE EMATOLOGICA	20	0	23	0	31	0	-3	-13,0	-3	-13,0
761.110.00208	Contributo progetto SANGUE RARO E CONGELATO	80	0	80	0	103	0	0	0,0	0	0,0
761.110.00209	Contributo progetto DIAGNOSI MALFORMAZ. FETONEONATALE	103	0	103	0	81	0	0	0,0	0	0,0
761.110.00212	Contributo prog. CROSS - Ambulatori condivisi	150	0	196	0	150	0	-46	-23,5	-46	-23,5
761.110.00213	Contributo prog. POTENZIO CENTRO TRAPIANTI	40	0	32	0	276	0	8	25,0	8	25,0
761.110.00215	Contributo prog. Screening allargato (Neonatale) Malattie Metaboliche Ereditarie	867	0	329	0	1.262	0	538	163,5	538	163,5
761.110.00216	Contributo progetto UNITA' SPINALI	632	0	620	0	644	0	12	1,9	12	1,9
761.110.00218	Contributo prog. MALATTIE RARE	183	0	179	0	187	0	4	2,2	4	2,2
761.110.00219	Contributo prog. SISTEMADI INFORMAZIONE IN SANITA' - CALL CENTER SANITARIO	231	0	230	0	470	0	1	0,4	1	0,4
761.110.00220	Contributo prog. TELECARDIOLOGIA	1.507	0	1.401	0	1.030	0	106	7,6	106	7,6
TOTALE		147.814	0	151.454	0	183.726	35.262	-3.640	-2,4	-3.640	-2,4

Contributi in c/esercizio - quota FSR vincolato [voce CE: A.1.A.2]]							BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoVID-19"		
Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2022	di cui CoVID-19	Precons 2021	di cui CoVID-19	CONS 2020	di cui CoVID-19	Valore	%	Valore	%
761.110.00080	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	152	0	150	0	152	0	2	1,3	2	1,3
761.110.00201	Contributo progetto SCR - Struttura di Coordinamento Regionale	70	0	64	0	108	0	6	9,4	6	9,4
761.110.00206	Contributo progetto DH DISTURBI IDENTITA' DI GENERE	24	0	16	0	0	0	8	50,0	8	50,0
761.110.00214	Contributo progetto REGISTRO CARDIOCHIRURGIE	20	0	18	0	31	0	2	11,1	2	11,1
761.115.00025	Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO)	710	0	897	0	1.378	0	-187	-20,8	-187	-20,8
TOTALE		976	0	1.145	0	2.192	0	-169	-14,8	-169	-14,8

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

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

- la quota di **assegnazione per Funzioni Non Tariffate**, pari a €/mgl 118.800;
- la quota di **assegnazione per l'Integrazione per Università**, pari a €/mgl 17.000;
- la quota di **assegnazione indistinta**, pari a €/mgl 6.791, sostanzialmente relativa al finanziamento della convenzione Kedrion;
- la quota di **contributi in conto esercizio per finanziamenti vincolati**, pari a €/mgl 867 per gli screening obbligatori neonatali, €/mgl 632 per l'Unità spinale e a €/mgl 1.507 per la Telemedicina;
- la quota di **contributi in conto esercizio per ulteriori finanziamenti** per progetti specifici per €/mgl 2.483 e per prestazioni a STP per k€ 710.

Voce A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti

La voce è rappresentativa degli investimenti effettuati con risorse proprie e tenendo conto del vincolo dell'equilibrio di bilancio, non è stata avvalorata.

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

La voce ammonta a €/mgl 426 e rappresenta la stima prudenziale degli utilizzi, effettuata considerando il trend degli ultimi anni.

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

La voce risulta così composta.

Mobilità Attiva											
Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2022	di cui COVID-19	Precons 2021	di cui COVID-19	CONS 2020	di cui COVID-19	BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoVID-19"	
								Valore	%	Valore	%
	Ospedaliera	164.156	0	156.750	0	140.217	0	7.406	4,7	7.406	4,7
764.101.00005	• Intraregionale	157.086	0	150.188	0	134.041	0	6.898	4,6	6.898	4,6
764.102.00005	• Extraregionale	7.070	0	6.562	0	6.176	0	508	7,7	508	7,7
	Specialistica	46.933	0	44.241	0	36.977	0	2.692	6,1	2.692	6,1
764.101.00010	• Intraregionale	44.921	0	42.319	0	35.481	0	2.602	6,1	2.602	6,1
764.102.00010	• Extraregionale	2.012	0	1.922	0	1.496	0	90	4,7	90	4,7
	File F	49.124	0	48.213	0	45.322	0	911	1,9	911	1,9
764.101.00020	• Intraregionale	47.800	0	46.646	0	43.873	0	1.154	2,5	1.154	2,5
764.102.00020	• Extraregionale	1.324	0	1.567	0	1.449	0	-243	-15,5	-243	-15,5
	TOTALE	260.213	0	249.204	0	222.516	0	11.009	4,4	11.009	4,4
	• Intraregionale	249.807	0	239.153	0	213.395	0	10.654	4,5	10.654	4,5
	• Extraregionale	10.406	0	10.051	0	9.121	0	355	3,5	355	3,5

Ricavi per prestazioni sanitarie											
Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2022	di cui COVID-19	Precons 2021	di cui COVID-19	CONS 2020	di cui COVID-19	BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoVID-19"	
								Valore	%	Valore	%
764.100.00050	Altri proventi per servizi	96	0	70	0	168	0	26	37,1	26	37,1
764.101.00045	Altre prest. sanit. e sociosanit. erogate ad Az. sanit. della Reg. non sogg. a compens.	1.395	0	1.784	0	1.796	0	-389	-21,8	-389	-21,8
764.101.00065	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	305	0	378	0	66	0	-73	-19,3	-73	-19,3
764.102.00065	Altre prest. sanit. e sociosanit. a rilev. sanit. non soggette a compens. extrareg.	373	0	477	0	338	0	-104	-21,8	-104	-21,8
	TOTALE	2.169	0	2.709	0	2.409	0	-540	-19,9	-540	-19,9

La voce comprende principalmente:

- le prestazioni sanitarie che si prevede di erogare soggetti pubblici della Regione e non in considerazione di quanto precedentemente esposto:
 - mobilità attiva intraregionale, pari a €/mgl 202.007;
 - mobilità attiva extraregionale, pari a €/mgl 9.082.
- il rimborso del costo previsto per l'anno 2022 per la somministrazione diretta di farmaci regionale ed extraregionale, pari a €/mgl 49.124. Tale previsione tiene conto dell'andamento dei costi sostenuti per l'anno 2021 e dei farmaci non più ammessi al rimborso del Fondo AIFA per i farmaci orfani.
- i ricavi per attività libero professionale svolta dal personale dipendente, pari a € /mgl 10.224, previsti in incremento rispetto al preconsuntivo 2021, tenendo conto del graduale recupero dell'attività;
- i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici e privati €/mgl 2.169.

Voce A5) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

Concorsi, Recuperi e Rimborsi											
Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2022	di cui COVID-19	Precons 2021	di cui COVID-19	CONS 2020	di cui COVID-19	BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoVID-19"	
								Valore	%	Valore	%
767.100.00025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	509	0	548	0	364	0	-39	-7,1	-39	-7,1
767.100.00030	Altri rimborsi e recuperi	178	0	69	0	210	0	109	158,0	109	158,0
767.100.00035	Rimborsi assicurativi	56	0	0	0	0	0	56	0,0	56	0,0
767.100.00045	Rimb.oneri stip. pers.in comando c/o Enti pubbl.	36	0	31	0	23	0	5	16,1	5	16,1
767.100.00065	Altri conc., recuperi e rimb. da Asl/Ao/Ircs e Pol. della Reg.	577	0	213	0	805	0	364	170,9	364	170,9
767.100.00080	Altri concorsi, recuperi e rimb. da Enti Pubblici	6.106	0	6.705	0	4.959	0	-599	-8,9	-599	-8,9
767.100.00095	Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici	0	0	133	0	127	0	-133	-100,0	-133	-100,0
	TOTALE	7.462	0	7.699	0	6.493	0	-237	-3,1	-237	-3,1

La voce, pari a €/mgl 7.462, è sostanzialmente in linea con quanto previsto e rispetto al preconsuntivo 2021.

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

La voce include i ricavi per i ticket la cui stima è pari a €/mgl 5.553, coerentemente con l'incremento dei valori produttivi atteso.

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

La voce rileva i ricavi per la sterilizzazione degli ammortamenti di competenza 2022, relativi a immobilizzazioni acquistate con contributi in conto capitale ovvero con mezzi propri dopo il 2012, pari a €/mgl 18.895. L'incremento rispetto al preconsuntivo 2021 tiene conto della prevista evoluzione degli investimenti – esclusivamente quelli da realizzare con fonti di finanziamento specifiche –.

Voce A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

La voce non rileva movimentazione.

Voce A9) Altri ricavi e proventi

Altri proventi e ricavi											
Conto Co.Ge.	Descrizione	BDG 2022	di cui CoViD-19	Precons 2021	di cui CoViD-19	CONS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoViD-19"	
								Valore	%	Valore	%
764.105.00030	Altri proventi di natura commerciale	287	0	175	0	462	0	112	64,0	112	64,0
764.110.00015	Attività di didattica	12	0	6	0	5	0	6	100,0	6	100,0
764.110.00040	Altri ricavi e proventi	33	0	40	0	44	0	-7	-17,5	-7	-17,5
TOTALE		332	0	221	0	520	0	111	50,2	111	50,2

La voce, sostanzialmente rappresentativa dei canoni per la concessione del servizio per i distributori automatici di beni di conforto, tiene conto della ripresa dell'attività in presenza e dell'attività assistenziale.

2.3 CONSUMI DI MATERIALE

Come indicato nella "Nota Illustrativa" che precede, i valori riguardanti i consumi di farmaci e dispositivi, sono stati previsti in flessione rispetto alla situazione preconsuntiva 2021 in considerazione dei benefici attesi dalle azioni di razionalizzazione della spesa già posti in essere e che contribuiranno al raggiungimento degli obiettivi del Sistema Sanitario Regionale come indicato dalle citate Linee operative regionali. I valori riguardanti i consumi degli altri beni sanitari sono stati previsti sostanzialmente in linea con quelli del preconsuntivo 2021 – quantificati in base ai consumi a novembre 2021, opportunamente proiettati al 31 dicembre dello stesso anno.

Si riporta di seguito l'analisi dei costi di produzione previsti per l'anno 2022 comparati con il conto economico preconsuntivo 2021. Anche per questa componente, si è ritenuto utile evidenziare l'effetto derivante dall'emergenza sanitaria in atto, esponendo la fluttuazione dei dati "netto CoViD-19".

Voce B1) Acquisto di beni - Voce B13) Variazione delle rimanenze

Consumi di materiali (Costo del venduto)							BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoVID-19"	
	BDG 2022	di cui CoVID-19	Precons 2021	di cui CoVID-19	CONS 2020	di cui CoVID-19	Valore	%	Valore	%
Consumi di materiali sanitari	135.033	5.829	144.256	12.053	125.619	9.152	-9.223	-6,4	-2.999	-2,3
• Farmaci AIC	67.667	3.339	71.499	7.877	58.484	2.554	-3.832	-5,4	706	1,1
• Farmaci protocollo HCV	1.057	0	1.107	0	1.136	0	-50	-4,5	-50	-4,5
• Ossigeno ed altri gas medicali	3.049	595	2.683	0	2.417	55	366	13,6	-229	-8,5
• Prodotti dietetici	83	10	81	13	74	0	2	2,5	5	7,4
• Sieri e vaccini	202	0	116	0	152	0	86	74,1	86	74,1
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	16.196	514	18.245	751	16.279	1.534	-2.049	-11,2	-1.812	-10,4
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG, ecc.	1.191	0	1.225	0	933	0	-34	-2,8	-34	-2,8
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	27.364	1.256	30.965	3.134	26.956	2.250	-3.601	-11,6	-1.723	-6,2
• Materiale protesico da impiantare a degenti	14.978	0	16.024	0	14.709	2	-1.046	-6,5	-1.046	-6,5
• Materiale protesico fornitura diretta	12	0	16	0	0	0	-4	-25,0	-4	-25,0
• Mat. per emodialisi	1.331	92	1.510	247	1.301	118	-179	-11,9	-24	-1,9
• Altri beni sanitari	1.903	23	785	31	2.975	2.623	1.118	142,4	1.126	149,3
Consumi di materiali non sanitari	4.414	26	4.869	68	4.489	413	-455	-9,3	-413	-8,6
• Prodotti alimentari	491	0	450	0	529	0	41	9,1	41	9,1
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	87	0	90	0	68	0	-3	-3,3	-3	-3,3
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	421	5	429	13	351	1	-8	-1,9	0	0,0
• Materiali per la manutenzione	3.145	18	3.515	48	3.063	339	-370	-10,5	-340	-9,8
• Altri beni non sanitari	270	3	385	7	473	73	-115	-29,9	-111	-29,4
TOTALE CONSUMI	139.447	5.855	149.125	12.121	130.108	9.565	-9.678	-6,5	-3.412	-2,5

In particolare il *costo dei consumi di beni sanitari*, che rappresenta il 97% circa del totale, risulta composto da Farmaci €/mgl 68.724, di cui €/mgl 49.124 in somministrazione e come tale rimborsati dalla Regione – File F – ed €/mgl 3.339 di maggiori costi CoVID.

Altre componenti significative del costo sono:

- Presidi chirurgici e materiali sanitari €/mgl 27.364, di cui €/mgl 1.256 di maggiori costi CoVID;
- Protesi impiantabili attive e altre protesi €/mgl 14.978;
- Materiale diagnostico €/mgl 16.196, di cui €/mgl 514 di maggiori costi CoVID;
- Mezzi di contrasto €/mgl 1.191;
- Ossigeno terapeutico e altri gas medicinali €/mgl 3.049, di cui €/mgl 595 di maggiori costi CoVID;
- Materiale per emodialisi €/mgl 1.331 e altri beni sanitari èer €/mgl 1.903.

La previsione dei consumi di beni non sanitari è sensibilmente migliorativa rispetto al preconsuntivo 2021, riducendosi di €/mgl 455.

2.4 SERVIZI E COSTI DIVERSI

La previsione dei costi per servizi, per l'anno 2022 tiene conto dei dati contenuti nel Conto economico preconsuntivo al 31 dicembre 2021 e dell'evoluzione prevedibile della produzione, oltre che delle azioni poste in essere dalla Direzione Aziendale rivolta al contenimento dei costi e al miglioramento dell'efficienza gestionale.

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

Servizi appaltati	BDG 2022	di cui CoViD-19	Precons 2021	di cui CoViD-19	CONS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoViD-19"	
							Valore	%	Valore	%
Lavanderia	3.157	65	3.020	158	2.040	97	137	4,5	230	8,0
Pulizia	13.009	1.749	13.355	3.779	10.912	818	-346	-2,6	1.684	17,6
Mensa e Ristorazione	5.390	92	5.796	200	5.154	0	-406	-7,0	-298	-5,3
Condizione caldaie e Produzione calore	20.300	0	15.851	0	15.452	0	4.449	28,1	4.449	28,1
Assistenza hardware e software	1.197	3	1.073	9	1.201	22	124	11,6	190	12,2
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	2.045	86	1.885	187	1.676	0	160	8,5	261	15,4
Servizi di Logistica	2.044	162	1.993	399	1.880	93	51	2,6	288	18,1
Vigilanza	6.357	657	6.103	1.626	5.124	1.247	254	4,2	1.223	27,3
Gestione Archivi	649	0	645	0	608	0	4	0,6	4	0,6
Servizio di Portierato e Ausiliario	11.201	1.366	11.506	2.323	10.573	379	-305	-2,7	652	7,1
Altri servizi appaltati	283	0	443	0	323	0	-160	-36,1	-160	-36,1
TOTALE	65.632	4.180	61.670	8.681	54.943	2.656	3.962	6,4	8.463	16,0

Altre consul., collaboraz. e altre prestaz. di lav. sanit.	BDG 2022	di cui CoViD-19	Precons 2021	di cui CoViD-19	CONS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoViD-19"	
							Valore	%	Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	1.361	0	1.176	940	753	497	185	15,7	1.125	476,7
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	351	0	723	0	615	615	-372	-51,5	-372	-51,5
Indennità a personale universitario - area sanitaria	11.243	14	11.393	19	10.768	0	-150	-1,3	-145	-1,3
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	148	0	201	19	147	0	-53	-26,4	-34	-18,7
TOTALE	13.103	14	13.493	978	12.283	1.112	-390	-2,9	574	4,6

Altre consul., collaboraz. e altre prestaz. di lav. non sanit.	BDG 2022	di cui CoViD-19	Precons 2021	di cui CoViD-19	CONS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoViD-19"	
							Valore	%	Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	185	0	118	0	0	0	67	56,8	67	56,8
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	186	0	743	0	167	0	-557	-75,0	-557	-75,0
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	6	0	5	0	7	0	1	20,0	1	20,0
TOTALE	377	0	866	0	174	0	-489	-56,5	-489	-56,5

Utenze	BDG 2022	di cui CoViD-19	Precons 2021	di cui CoViD-19	CONS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoViD-19"	
							Valore	%	Valore	%
Energia elettrica	500	500	0	0	0	0	500	0,0	0	0,0
Acqua e Fogna	190	55	0	0	260	0	190	0,0	195	0,0
Telefono	213	0	278	0	384	0	-65	-23,4	-65	-23,4
TOTALE	903	555	278	0	644	0	625	224,8	70	25,2

Altri servizi sanitari e socio sanitari	BDG 2022	di cui CoViD-19	Precons 2021	di cui CoViD-19	CONS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoViD-19"	
							Valore	%	Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	235	209	128	102	94	0	107	83,6	0	0,0
Trasporti Sanitari per l'urgenza	370	44	348	0	954	17	22	6,3	-22	-6,3
Servizio lavorazione plasma	6.791	0	6.740	0	8.632	0	51	0,8	51	0,8
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	492	0	165	0	287	0	327	198,2	327	198,2
Visite spec. e esami diagn. da privato	2	0	3	0	11	0	-1	-33,3	-1	-33,3
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	1.798	0	1.686	0	1.045	0	112	6,6	112	6,6
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	1.901	8	1.250	21	2.508	0	651	52,1	664	54,0
TOTALE	11.589	261	10.320	123	13.531	17	1.269	12,3	1.131	11,1

Altri servizi non sanitari	BDG 2022	di cui CoViD-19	Precons 2021	di cui CoViD-19	CONS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoViD-19"	
							Valore	%	Valore	%
Costi di formazione	424	0	514	0	137	1	-90	-17,5	-90	-17,5
Servizi trasporti (non sanitari)	6	0	6	0	6	0	0	0,0	0	0,0
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	28	0	8	0	60	0	20	250,0	20	250,0
Spese di pubblicita. pubblicaz. e bandi di gare	110	0	112	0	109	0	-2	-1,8	-2	-1,8
Spese postali	35	0	38	0	49	0	-3	-7,9	-3	-7,9
Premi di assicurazione	146	0	185	0	136	0	-39	-21,1	-39	-21,1
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	0	0	0	0	82	0	0	0,0	0	0,0
Altri servizi non sanitari	3.752	157	3.342	433	3.961	18	410	12,3	686	23,6
TOTALE	4.501	157	4.205	433	4.540	19	296	7,0	572	15,2

Manutenzioni e riparazioni	BDG 2022	di cui CoViD-19	Precons 2021	di cui CoViD-19	CONS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoViD-19"	
							Valore	%	Valore	%
Manut. sugli immobili	4.144	144	5.154	380	7.260	377	-1.010	-19,6	-774	-16,2
Manut. sugli impianti e macchinari	706	59	915	158	868	165	-209	-22,8	-110	-14,5
Manut. sugli automezzi	224	0	222	0	106	0	2	0,9	2	0,9
Manut. su attrez. sanitarie	7.443	55	6.936	56	5.521	230	507	7,3	508	7,4
Manut. su mobili e arredi	105	3	105	9	88	6	0	0,0	6	6,3
Manut. su macchine d'ufficio	4	0	4	0	0	0	0	0,0	0	0,0
TOTALE	12.626	261	13.336	603	13.843	778	-710	-5,3	-368	-2,9

2.5 COSTO DEL PERSONALE

La previsione del costo del personale per il 2022 segna un incremento di €/mgl 5.255 – a cui si aggiunge la relativa IRAP per €/mgl 817 – rispetto allo valore stimato per il preconsuntivo 2021.

In sintesi, la spesa del personale del 2022 è stata determinata sulla base dei seguenti dati:

- costi per competenze fisse e ricorrenti da liquidare in favore del personale a tempo indeterminato proiettata a tutto dicembre 2021, tenendo quindi in considerazione anche l'evoluzione che ha interessato l'organico aziendale in questo esercizio;
- importo dei fondi contrattuali delle diverse aree contrattuali, opportunamente adeguati sulla base delle previste assunzioni;
- decrementi per le cessazioni del personale dipendente, a oggi note, che interverranno nel corso del prossimo triennio;
- incrementi per le assunzioni in base all'allegato Piano triennale.

Il costo del personale è riepilogato nella tabella seguente ed evidenzia come, al netto dei costi per il personale assunto *ad hoc* in relazione all'emergenza sanitaria da SARS-COV2, si sarebbe registrata una riduzione del costo stimata in €/mgl 848:

<i>Costo del personale</i>							BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoVID-19"	
	BDG 2022	di cui CoVID-19	Precons 2021	di cui CoVID-19	CONS 2020	di cui CoVID-19	Valore	%	Valore	%
Ruolo Sanitario	188.164	27.309	185.465	21.557	175.033	15.965	2.699	1,5	-3.053	-1,9
• Competenze fisse	125.912	17.841	121.926	13.787	111.396	6.046	3.986	3,3	-68	-0,1
• Competenze accessorie	21.879	3.447	24.446	2.914	25.691	6.454	-2.567	-10,5	-3.100	-14,4
• Altre indennità	575	0	481	0	583	0	94	19,5	94	19,5
• Oneri sociali	39.798	6.021	38.612	4.856	37.363	3.465	1.186	3,1	21	0,1
Ruolo Professionale	977	0	792	0	760	3	185	23,4	185	23,4
• Competenze fisse	677	0	531	0	483	0	146	27,5	146	27,5
• Competenze accessorie	78	0	38	0	54	2	40	105,3	40	105,3
• Altre indennità	6	0	0	0	6	0	6	0,0	6	0,0
• Oneri sociali	216	0	223	0	217	1	-7	-3,1	-7	-3,1
Ruolo Tecnico	27.975	2.150	25.895	1.804	22.068	1.304	2.080	8,0	1.734	7,2
• Competenze fisse	17.169	1.445	16.528	1.209	12.903	88	641	3,9	405	2,6
• Competenze accessorie	4.818	229	4.021	209	4.398	954	797	19,8	777	20,4
• Altre indennità	65	0	53	0	67	0	12	22,6	12	22,6
• Oneri sociali	5.923	476	5.293	386	4.700	262	630	11,9	540	11,0
Ruolo Amministrativo	13.246	69	12.955	64	13.480	155	291	2,2	286	2,2
• Competenze fisse	8.161	51	8.539	47	8.821	0	-378	-4,4	-382	-4,5
• Competenze accessorie	2.235	3	1.631	3	1.697	124	604	37,0	604	37,1
• Altre indennità	63	0	26	0	60	0	37	142,3	37	142,3
• Oneri sociali	2.787	15	2.759	14	2.902	31	28	1,0	27	1,0
TOTALE RUOLI	230.362	29.528	225.107	23.425	211.341	17.427	5.255	2,3	-848	-0,4
• Competenze fisse	151.919	19.337	147.524	15.043	133.603	6.134	4.395	3,0	101	0,1
• Competenze accessorie	29.010	3.679	30.136	3.126	31.840	7.534	-1.126	-3,7	-1.679	-6,2
• Altre indennità	709	0	560	0	716	0	149	26,6	149	26,6
• Oneri sociali	48.724	6.512	46.887	5.256	45.182	3.759	1.837	3,9	581	1,4

L'allegato Piano triennale delle assunzioni 2022-2024 – Allegato 4 – fornisce il dettaglio, per anno, delle assunzioni pianificate nel triennio.

2.5 ALTRI ONERI

La composizione della voce è qui di seguito riportata:

Oneri diversi di gestione							BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoViD-19"	
	BDG 2022	di cui CoViD-19	Precons 2021	di cui CoViD-19	CONS 2020	di cui CoViD-19	Valore	%	Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	683	0	590	0	660	0	93	15,8	93	15,8
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	133	0	131	0	220	0	2	1,5	2	1,5
Onorari e spese legali	1.122	0	1.194	0	779	0	-72	-6,0	-72	-6,0
Imposte, tasse e tributi	2.873	0	1.439	0	1.434	0	1.434	99,7	1.434	99,7
Altri oneri di gestione	1.338	0	1.520	0	743	0	-182	-12,0	-182	-12,0
TOTALE	6.149	0	4.874	0	3.836	0	1.275	26,2	1.275	26,2

Accantonamenti							BDG 2022 - PRECONS 2021		BDG 2022 - PRECONS 2021 "netto CoViD-19"	
	BDG 2022	di cui CoViD-19	Precons 2021	di cui CoViD-19	CONS 2020	di cui CoViD-19	Valore	%	Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	6.111	0	6.111	0	1.775	0	0	0,0	0	0,0
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	4.956	0	5.237	0	9.038	0	-281	-5,4	-281	-5,4
Acc.to f.do svalut. crediti	2.295	0	2.295	0	2.538	0	0	0,0	0	0,0
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	200	0	250	0	1.002	0	-50	-20,0	-50	-20,0
TOTALE	13.562	0	13.893	0	14.406	0	-331	-2,4	-331	-2,4

Gli "Oneri diversi di gestione" sono previsti sostanzialmente in linea rispetto alla loro consistenza nel Conto economico preconsuntivo 2021 in considerazione dell'esito della analisi di composizione del costo atteso per l'esercizio corrente.

La voce "Accantonamenti" è stata prevista una sensibile riduzione per complessivi €/mgl 331 rispetto alla loro consistenza nel Conto economico preconsuntivo 2021.

3. ESAME VINCOLO INCREMENTO DEL COSTO DEL PERSONALE

L'Area del Personale ha verificato il rispetto del vincolo di riduzione della spesa del personale per l'anno 2022, in relazione al corrispondente ammontare per l'anno 2004 diminuito dell'1,4% utilizzando la metodologia indicata dalla vigente normativa, dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e tenuto conto sia delle disposizioni regionali e utilizzando il tetto di spesa annuale per il personale attribuito all'Azienda con nota del Servizio Risorse Umane Aziende Sanitarie della Sezione Strategia e Governo dell'Offerta del Dipartimento Promozione della Salute, del Benessere Sociale e dello Sport per Tutti, sia della copertura dei maggiori costi CoViD attesa con specifici contributi.

Inoltre, per l'anno 2021, la stessa Area verifica il rispetto del limite di spesa per le assunzioni con forme di lavoro flessibile – 50% della medesima fattispecie di spesa sostenuta nel 2009 ex comma 28, art.9 del D.L. n.78/2010.

4. CONTO ECONOMICO PREVISIONALE PLURIENNALE 2022-2024

Lo schema che segue ha lo scopo di sintetizzare l'evoluzione prevista per le principali componenti economiche del Conto Economico previsionale pluriennale 2023-2024 rispetto al 2022.

	BDG	<i>di cui</i>	BDG	BDG	Variaz.ne 2023 - 2022		Variaz.ne 2024 - 2023	
	2022	CoViD-19	2023	2024	Valore	%	Valore	%
Valore della Produzione	454.071	0	457.879	458.443	3.808	0,8	564	0,1
Contributi in c/esercizio	149.221	0	149.221	149.221	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: quota FSR indistinto</i>	147.814	0	147.814	147.814	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: quota FSR vincolato</i>	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: extra fondo</i>	976	0	976	976	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: destinati alla ricerca</i>	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: contrib. da privati</i>	5	0	5	5	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.</i>	426	0	426	426	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.</i>	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Proventi e ricavi diversi	272.941	0	272.941	272.941	0	0,0	0	0,0
Mobilità attiva	260.213	0	260.213	260.213	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: per assistenza ospedaliera</i>	164.157	0	164.157	164.157	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: per assistenza specialistica</i>	46.932	0	46.932	46.932	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: File F</i>	49.124	0	49.124	49.124	0	0,0	0	0,0
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	2.171	0	2.171	2.171	0	0,0	0	0,0
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	10.224	0	10.224	10.224	0	0,0	0	0,0
Altri proventi e ricavi	333	0	333	333	0	0,0	0	0,0
Concorsi, recuperi e rimborsi	7.461	0	7.461	7.461	0	0,0	0	0,0
Compartecipazione alla spesa	5.553	0	5.553	5.553	0	0,0	0	0,0
Utilizzo contrib. in c/capitale	18.895	0	22.703	23.267	3.808	16,8	564	2,4
Altri ricavi	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Finanziari	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Straordinari	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
TOTALE RICAVI	454.071	0	457.879	458.443	3.808	0,8	564	0,1

	BDG	<i>di cui</i>	BDG	BDG	Variaz.ne 2023 - 2022		Variaz.ne 2024 - 2023	
	2022	CoViD-19	2023	2024	Valore	%	Valore	%
Costo della produzione	530.893	41.745	521.162	517.295	-9.731	-1,9	-3.867	-0,7
Consumi di materiali	139.444	5.856	133.098	128.667	-6.346	-4,8	-4.431	-3,4
<i>acquisti di beni sanitari</i>	135.030	5.830	128.685	124.254	-6.345	-4,9	-4.431	-3,6
<i>acquisti di beni economici</i>	4.414	26	4.413	4.413	-1	-0,0	0	0,0
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Acquisti di servizi	105.898	6.099	99.023	99.023	-6.875	-6,9	0	0,0
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	277	0	277	277	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: servizi appaltati</i>	65.631	4.178	60.678	60.678	-4.953	-8,2	0	0,0
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	9.520	0	9.520	9.520	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	13.102	948	12.153	12.153	-949	-7,8	0	0,0
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prest. di lav. non sanit.</i>	375	0	375	375	0	0,0	0	0,0
<i>di cui: utenze</i>	903	555	348	348	-555	-159,5	0	0,0
<i>di cui: altri servizi sanitari e sociosanitari</i>	11.588	261	11.327	11.327	-261	-2,3	0	0,0
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	4.502	157	4.345	4.345	-157	-3,6	0	0,0
Manutenzione e riparazione	12.624	262	12.306	12.306	-318	-2,6	0	0,0
Godimento beni di terzi	2.877	0	2.877	2.877	0	0,0	0	0,0
Personale ruolo sanit.	188.164	27.309	188.164	188.164	0	0,0	0	0,0
Personale ruolo prof.le	977	0	977	977	0	0,0	0	0,0
Personale ruolo tecnico	27.975	2.150	27.975	27.975	0	0,0	0	0,0
Personale ruolo amm.vo	13.246	69	13.246	13.246	0	0,0	0	0,0
Oneri diversi di gestione	6.150	0	6.150	6.150	0	0,0	0	0,0
Ammortamenti	19.976	0	23.784	24.348	3.808	16,0	564	2,3
Accantonamenti	13.562	0	13.562	13.562	0	0,0	0	0,0
Altri oneri	17.147	2.022	17.082	17.082	-65	-0,4	0	0,0
Finanziari	800	0	800	800	0	0,0	0	0,0
Straordinari	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0
Tributari	16.347	2.022	16.282	16.282	-65	-0,4	0	0,0
TOTALE COSTI	548.040	43.767	538.244	534.377	-9.796	-1,8	-3.867	-0,7
RISULTATO ECONOMICO	-93.969	-43.767	-80.365	-75.934	13.604	-16,9	4.431	-5,8

CONTRIBUTO ECCEZIONALE E NECESARIO PER LA COPERTURA DEI COSTI CoViD-19	43.767
---	---------------

Le ipotesi adottate nella predisposizione del Conto Economico previsionale pluriennale per gli anni 2023 e 2024 non si discostano da quelle adottate nell'elaborazione del Conto Economico previsionale 2022, tenendo conto dell'atteso superamento dell'emergenza sanitaria.

Le fluttuazioni evidenziate nei valori su esposti sono riconducibili a:

Descrizione	€/mgl	Note
Risultato Previsionale 2022	-93.969	
Minore costo personale, inclusa IRAP	65	Coerentemente con l'evoluzione dell'organico aziendale
Maggiori ammortamenti	-3.808	Coerentemente con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti, con impatto economico annullato dal corrispondente aumento della sterilizzazione
Minori consumi di beni	6.346	Consequente al superamento dell'emergenza pandemica e coerentemente con gli obiettivi di contenimento della spesa farmaceutica e per dispositivi medici
Minori altri costi e accantonamenti	7.193	Consequente al superamento dell'emergenza pandemica
Maggiore sterilizzazione degli ammortamenti	3.808	Coerentemente con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti
Risultato Previsionale 2022	-80.365	
Maggiori ammortamenti	-564	Coerentemente con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti, con impatto economico annullato dal corrispondente aumento della sterilizzazione
Minori consumi di beni	4.431	Coerentemente con gli obiettivi di contenimento della spesa farmaceutica e per dispositivi medici
Maggiore sterilizzazione degli ammortamenti	564	Coerentemente con l'attuazione del Piano triennale degli investimenti
Risultato Previsionale 2023	-75.934	

5. CONCLUSIONI

I valori esposti nel presente bilancio pluriennale di previsione, come precedentemente evidenziato, sono da considerare assolutamente provvisori, in quanto il DIF per l'anno 2021 e per l'anno 2022 non è stato ancora elaborato dalla Regione Puglia e quindi non si conoscono ancora le reali risorse di cui l'Azienda disporrà per detti anni.

Il Bilancio economico preventivo 2022 presenta un significativo miglioramento rispetto alla perdita prevista nel preconsuntivo 2021.

La differenza tra risultato atteso 2022 e risultato del Conto economico preconsuntivo 2021 è riepilogata nello schema che segue:

	€/mgl
PERDITA PREVISIONALE 2022	-93.969
PERDITA PRECONSUNTIVO 2021 (BASE III TRIM 2021 RIPARAM.TO)	-109.124
DIFFERENZA	15.155
COMPOSIZIONE DELLA MINOR PERDITA	15.155
<i>Maggiori ricavi</i>	26.177
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	11.380
Utilizzo contrib. in c/capitale	3.808
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	9.988
Compartecipazione alla spesa	1.001
<i>Minori ricavi</i>	-5.299
Contributi in c/esercizio	-4.732
Concorsi recuperi e rimborsi	-238
Proventi straordinari	-329
<i>Minori costi</i>	11.965
Acquisti di beni	9.679
Manutenzione e riparazione	710
Godimento di beni di terzi	120
Accantonamenti	331
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	215
Oneri straordinari	910
<i>Maggiori costi</i>	-17.688
Acquisti di servizi non sanitari	-4.396
Acquisti di servizi sanitari	-2.137
Costi del personale	-5.255
Oneri diversi di gestione	-1.275
Ammortamenti	-3.808
Imposte e tasse d'esercizio	-817

I maggiori ricavi rappresentati dalla minore "Rettifica contributi in c/ esercizio per destinazione ad investimenti" – pari a €/mgl 9.988 – sono diretta conseguenza della dinamica degli investimenti prevista, in considerazione del vincolo dell'equilibrio economico del bilancio, come indicato nel paragrafo "Piano degli investimenti 2022-2024" che precede.

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

- ai maggiori "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria" per €/mgl 11.380, cui si aggiungono i maggiori ricavi per "Compartecipazione alla spesa" per €/mgl 1.001, si contrappongono il maggiore "Costo del personale" per €/mgl 5.255 e le maggiori Imposte – principalmente IRAP – per €/mgl 817, maggiori "Acquisti di servizi non sanitari" per €/mgl 4.396 e maggiori costi per "Acquisto di servizi sanitari" per €/mgl 2.137;
- il maggiore "Utilizzo contrib. in c/capitale" – sterilizzazioni – per €/mgl 3.808 è integralmente assorbito dai maggiori ammortamenti.

I minori ricavi per complessivi €/mgl 5.299 sono rappresentati per €/mgl 4.732 da minori contributi da Regione sostanzialmente dovuti alla prudente quantificazione dell'assegnazione per le Funzioni Non Tariffate nella misura massima consentita in relazione alla produzione attesa.

Completano il quadro di analisi minori "Concorsi recuperi e rimborsi" per complessivi €/mgl 238 e minori "Proventi straordinari" per loro natura imprevedibili.

In relazione ai costi di produzione, per quanto influenzati dai maggiori costi correlati all'emergenza sanitaria ancora in atto nel corso del 2022, si ribadiscono gli obiettivi di razionalizzazione dei consumi di materiali sanitari e di generale efficientamento della spesa e di gestione delle risorse umane che, senza pregiudicare i livelli qualitativi di assistenza, consenta, congiuntamente al completamento delle azioni previste nell'ambito della riorganizzazione aziendale, di ricondurre la struttura produttiva a obiettivi di efficienza ed economicità, coerenti con gli obiettivi del Sistema Sanitario Regionale e Nazionale.

Il superamento dell'emergenza sanitaria, consentirà sia la graduale ripresa delle azioni riorganizzative in parte già avviate, sia l'avvio di nuove azioni e strutture – Asclepios 3 – volte alla ridefinizione dell'assetto tanto strutturale, quanto funzionale dell'Azienda nel suo complesso, oltre al l'obiettivo del mantenimento degli alti livelli di qualità dell'offerta sanitaria che caratterizzano l'Azienda.

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

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

Da parte dell'Azienda, di contro, si dovrà:

- riprendere e ove necessario ridefinire il processo di riorganizzazione dell'assetto strutturale e produttivo, appena avviato nei mesi antecedenti la pandemia;
- pianificare accuratamente i livelli quali-quantitativi delle prestazioni erogate in regime di ricovero e ambulatoriali, con particolare attenzione dedicata alla limitazione della mobilità passiva verso le altre regioni;
- efficientare la spesa, anche attraverso il potenziamento del un sistema di controllo della stessa, al fine di renderlo più efficace e tempestivo;
- completare, attraverso un efficace utilizzo delle risorse messe a disposizione per finanziare gli investimenti, il potenziamento della dotazione di attrezzature tecnico-sanitarie ad alto contenuto tecnologico, oltre che delle attrezzature sanitarie ordinariamente utilizzate.

Aspetti, questi, ai quali si accompagnerà sia la costante attenzione al miglioramento della capacità di accoglienza e degli ambienti dedicati all'assistenza, sia il potenziamento dell'attività di *marketing* sanitario che potrà consentire l'innalzamento dell'indice di attrazione delle strutture sanitarie presenti in Azienda.

Il Direttore Generale
F.to Dr. Giovanni Migliore

Allegato 1: MODELLO CE PREVISIONALE 2022
(Schema DM 24/05/2019)

Allegato 2: BILANCIO PLURIENNALE ECONOMICO DI PREVISIONE 2022-2024

Allegato 3: PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2022-2024

Allegato 4: PIANO TRIENNALE DELLE ASSUNZIONI 2022-2024