



REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Relazione di accompagnamento al
Conto Economico**

III Trimestre 2021

(ex art.26, D.Lgs n.118/2011)

INDICE

PREMESSA	2
1. ANALISI DELL'ASSEGNAZIONE REGIONALE	3
2. SINTESI DEI DATI ECONOMICI.....	4
3. COMMENTO ALLE PRINCIPALI FLUTTUAZIONI RISPETTO AL CE 2020	8
4. ANALISI FLUTTUAZIONE DEL RISULTATO AL 30 SETTEMBRE 2021 RISPETTO AL BUDGET 2021.....	10
5. FLUSSI FINANZIARI	12
6. CONCLUSIONI	13

SCHEDA DI DETTAGLIO

01. VALORE DELLA PRODUZIONE
02. COSTO DEL PERSONALE
03. CONSUMI DI MATERIALI
04. SERVIZI E COSTI DIVERSI
05. ALTRI ONERI

PREMESSA

La relazione che segue è stata predisposta al fine di analizzare i dati principali, relativi al conto economico al III trimestre 2021 – periodo 1 gennaio/30 settembre 2021 –, elaborato tenendo conto delle direttive nazionali e regionali in vigore, nonché delle indicazioni fornite dai competenti Uffici regionali con la nota Prot.AOO_168/3051 del 20 ottobre 2021 contenenti le Linee Guida relative al CE III trimestre 2021.

La relazione ha l'obiettivo di analizzare gli scostamenti rispetto ai dati economici dell'esercizio precedente –Conto Economico del Bilancio 2020 rapportato a nove mesi, di seguito anche il "CE 2020" –, nonché rispetto al Conto Economico Preventivo 2021 approvato, da ultimo, con Deliberazione del Direttore Generale n.1681 del 31 dicembre 2020 – anche in questo caso con valori rapportati proporzionati a 9 mesi, di seguito anche il "Budget 2021" –.

A tal fine, nella predisposizione del CE al III trimestre 2021, sono stati utilizzati i seguenti dati e valori economici:

- Assegnazione indistinta della quota del Fondo Sanitario Regionale, in misura proporzionale a quanto iscritto nel bilancio economico previsionale 2021;
- Contributi CoViD, in ossequio alle indicazioni dei competenti Uffici Regionali, prudenzialmente non sono stati iscritti contributi a sostegno dei maggiori costi sostenuti in relazione alla emergenza pandemica in atto, neanche quelli derivanti dalla gestione del Padiglione delle Maxi Emergenze "Fiera del Levante", specificatamente assegnata alla nostra Azienda;
- Progetti finanziati, in base al costo sostenuto ovvero ai finanziamenti erogati, nel qual caso, accantonando a fondo la quota di finanziamento non ancora utilizzata;
- Produzione e Assistenza Farmaceutica realizzata nel periodo in esame, desunta dal sistema regionale Edotto;
- Dati relativi ai costi di competenza economica alla data di riferimento del periodo;
- Disposizioni nazionali e regionali in materia di contabilità e bilancio delle aziende sanitarie.

Lo schema di conto economico utilizzato è quello approvato con D.Lgs n.118/2011 integrato con le successive modifiche comunicate dalle competenti Funzioni Regionali in recepimento delle indicazioni Ministeriali relative al nuovo piano dei conti per le Aziende del SSN.

Al fine sia di supportare i commenti sulle variazioni rilevate rispetto tanto al CE 2020, quanto al budget 2021, sia di enfatizzare l'impatto sulle diverse componenti di conto economico derivante dalla emergenza CoViD-19, in allegato si riportano le seguenti schede di dettaglio:

01. VALORE DELLA PRODUZIONE
02. COSTO DEL PERSONALE
03. CONSUMI DI MATERIALI
04. SERVIZI E COSTI DIVERSI
05. ALTRI ONERI

1. ANALISI DELL'ASSEGNAZIONE REGIONALE

Lo schema che segue riepiloga le risorse in conto esercizio provvisoriamente assegnate come da indicazioni regionali a questa Azienda. Detti valori sono confrontati con quelli concernenti gli anni precedenti per evidenziarne le differenze.

Valori espressi in €/mgl

	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016	Differenza 2021-2020	Differenza 2021-2019	Differenza 2021-2018	Differenza 2021-2017	Differenza 2021-2016
	CE III trim 2021	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio					
Mobilità attiva intra-regionale	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.le e internaz.le	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	26.000	26.000	0	0	0	-9.000	-9.000
Emergenza e altre Funzioni	123.300	117.300	123.300	119.000	125.000	118.500	6.000	0	4.300	-1.700	4.800
SUBTOTALE	342.856	312.943	365.038	354.731	367.155	361.712	29.913	-22.182	-11.875	-24.299	-18.856
Assistenza farmaceutica	46.646	43.873	51.500	47.000	50.397	54.108	2.773	-4.854	-354	-3.751	-7.462
TOTALE	389.502	356.816	416.538	401.731	417.552	415.820	32.686	-27.036	-12.229	-28.050	-26.318

La quota del FSR indistinto è integrata dalla quota del FSR vincolato a titolo di finanziamento di progetti cosiddetti "DIEF" per €/mgl 8.367, tra cui spiccano i finanziamenti della convenzione "Kedron" per la lavorazione del plasma – €/mgl 5.055 –, del Servizio di Trasporto in Emergenza Neonatale – €/mgl 300 –, della Telecardiologia – €/mgl 1.051 –, dell'Unità spinale – €/mgl 465 –, del progetto GIADA – €/mgl 178 – e del progetto Malattie rare – €/mgl 134.

Vi sono, infine, finanziamenti vincolati extrafondo da Regione e da altri Enti, rispettivamente per €/mgl 186 ed €/mgl 673.

La tabella che precede, evidenzia gli effetti negativi che l'emergenza sanitaria CoViD-19 ha avuto sui livelli di produzione dell'Azienda in questo esercizio, livelli di produzione che pur evidenziando una buona ripresa rispetto all'esercizio 2020 – con un incremento su base annuale di quasi €/mio 27 –, mostrano una minore mobilità attiva complessiva sostanzialmente di pari ammontare su base annua, rispetto all'esercizio 2019.

In relazione al finanziamento connesso alla "assistenza farmaceutica", che sulla scorta dei dati riportati nella tabella precedente appare in ripresa rispetto a quello maturato per il 2020, esso è coerente con l'andamento dei dati della produzione ospedaliera e specialistica registrato nel 2021 come conseguenza diretta della graduale ripresa delle attività ordinarie pur con il perdurare dell'emergenza CoViD.

Va per altro evidenziato come tanto il dato quantitativo del File F, quanto quello della produzione, oltre che dal significativo e negativo effetto connesso all'emergenza CoViD-19, potrebbero essere influenzati, ancorché in modo non significativo, dal non immediato caricamento, nel sistema regionale, dei dati dei consumi di farmaci e delle prestazioni.

In ultimo, ancorché il finanziamento dell'assistenza farmaceutica rappresenti sostanzialmente un ristoro di costi di acquisto dei farmaci, esso non riconosce né la remunerazione per il servizio della distribuzione diretta del farmaco, né il ristoro dei costi alla stessa connessi. Inoltre, il finanziamento complessivo non include il riconoscimento della quota parte del *payback* riferibile all'assistenza farmaceutica prestata.

Occorre inoltre richiamare l'attenzione su alcuni aspetti, per altro già illustrati nelle relazioni di accompagnamento ai bilanci di esercizio degli anni precedenti.

In merito al valore dei ricoveri erogati, non si può disconoscere l'inadeguatezza delle tariffe applicate in base all'attuale normativa vigente, assolutamente non rappresentative dei reali costi di produzione.

L'inadeguatezza delle tariffe è ancora più evidente per le prestazioni ambulatoriali. A tal proposito si fa presente che il trasferimento di gran parte dell'attività di *Day Hospital* al regime di *Day Service*, se da un lato ha prodotto effetti positivi in termini di appropriatezza dei livelli di assistenza erogati, migliorando la "presa in carico" del paziente, dall'altro ha determinato una penalizzazione per l'Azienda in termini economici. Basti pensare che a parità di prestazioni, e quindi di correlati costi di produzione, la relativa remunerazione varia notevolmente in funzione del regime in cui le stesse sono erogate.

Un altro elemento penalizzante, sotto il profilo economico, per l'Azienda è rappresentato dall'abbattimento tariffario applicato sui DRGs classificati come inappropriati, ai sensi del DPCM 29.11.2001. Sebbene negli ultimi anni, grazie alle politiche aziendali intraprese a tal fine, i margini di inappropriata dei ricoveri erogati si siano ridotti sensibilmente, si deve tener conto del limite fisiologico determinato dalla difficile governabilità dell'inappropriata dei ricoveri: sia quelli erogati in favore di pazienti pediatrici dallo stabilimento Giovanni XXIII, sia quelli in urgenza disposti dal Pronto Soccorso aziendale, dove il notevole afflusso di utenti inficia la capacità di filtro. All'uopo, si tenga conto come il Policlinico di Bari rappresenti il polo di riferimento regionale per l'emergenza-urgenza.

Infine, non vanno trascurati i costi organizzativi connessi all'attività di somministrazione diretta dei farmaci, non considerati nel finanziamento per "File F", assolutamente significativi se si considerano i volumi di tale attività.

2. SINTESI DEI DATI ECONOMICI

Al fine di individuare in modo più accurato le dinamiche economiche aziendali, si riporta di seguito la sintesi dei dati economici, con evidenza dei costi, della rettifica del contributo e delle sterilizzazioni direttamente connessi all'emergenza SARS-CoV2.

A tal proposito, per completezza informativa va inoltre evidenziato come, in base alle indicazioni Regionali – conseguenti alle indicazioni Ministeriali – ai fini della quantificazione del costo CoViD per il personale si sia tenuto conto solo del costo riferito al personale specificatamente assunto in relazione all'emergenza sanitaria e non anche di quello riferito al personale già in forza all'Azienda, destinato e impiegato ad attività CoViD.

Per una lettura e comparazione tanto più agevole, quanto più completa dei dati, si è ritenuto opportuno sia esplicitare i dati economici 2021 e 2020 "netto CoViD", sia esporre quelli del 2019 – ultimo anno ante-pandemia –, anche questi rapportati a 9 mesi.

Conto economico - Ricavi

	III trim	<i>di cui</i>	III trim 2021	CNS	<i>di cui</i>	CNS 2020	BDG	III trim 2021 - CNS		III trim 2021 - CNS		III trim 2021 - BDG		CNS	III trim 2021 NETTO -	
	2021	CoVID-19	NETTO	2020	CoVID-19	NETTO	2021	2020		2020 NETTO		2021		2019	CNS 2019	
								Valore	%	Valore	%	Valore	%		Valore	%
Valore della Produzione	324.646	-2.531	327.177	332.520	25.386	307.134	321.001	-7.874	-2,4	20.043	6,5	3.645	1,1	360.749	-33.572	-9,3
Contributi in c/esercizio	107.973	-2.678	110.651	135.886	25.281	110.605	126.438	-27.913	-20,5	46	0,0	-18.465	-14,6	117.726	-7.075	-6,0
<i>di cui: quota FSR indistinto</i>	113.592	0	113.592	137.796	26.447	111.349	126.930	-24.204	-17,6	2.243	2,0	-13.338	-10,5	115.457	-1.865	-1,6
<i>di cui: quota FSR vincolato</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0
<i>di cui: extra fondo</i>	859	0	859	1.643	0	1.643	892	-784	-47,7	-784	-47,7	-33	-3,7	1.733	-874	-50,4
<i>di cui: destinati alla ricerca</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	1	-1	-100,0
<i>di cui: contrib. da privati</i>	0	0	0	32	0	32	0	-32	-100,0	-32	-100,0	0	0,0	42	-42	-100,0
<i>di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.</i>	1.013	0	1.013	171	0	171	116	842	492,4	842	492,4	897	773,3	493	520	105,5
<i>di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.</i>	-7.491	-2.678	-4.813	-3.756	-1.166	-2.590	-1.500	-3.735	99,4	-2.223	85,8	-5.991	399,4	0	-4.813	0,0
Proventi e ricavi diversi	196.170	0	196.170	175.416	0	175.416	174.066	20.754	11,8	20.754	11,8	22.104	12,7	220.699	-24.529	-11,1
Mobilità attiva	186.902	0	186.902	166.887	0	166.887	166.304	20.015	37,8	20.015	37,8	20.598	12,4	207.179	-20.277	-9,8
<i>di cui: per assistenza ospedaliera</i>	117.562	0	117.562	105.163	0	105.163	105.073	12.399	11,8	12.399	11,8	12.489	11,9	129.462	-11.900	-9,2
<i>di cui: per assistenza specialistica</i>	33.180	0	33.180	27.732	0	27.732	28.606	5.448	19,6	5.448	19,6	4.574	16,0	37.956	-4.776	-12,6
<i>di cui: File F</i>	36.160	0	36.160	33.992	0	33.992	32.625	2.168	6,4	2.168	6,4	3.535	10,8	39.761	-3.601	-9,1
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	2.032	0	2.032	1.808	0	1.808	1.492	224	12,4	224	12,4	540	36,2	2.981	-949	-31,8
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	7.070	0	7.070	6.331	0	6.331	5.977	739	11,7	739	11,7	1.093	18,3	8.866	-1.796	-20,3
Altri proventi e ricavi	166	0	166	390	0	390	293	-224	-57,4	-224	-57,4	-127	-43,3	1.673	-1.507	-90,1
Concorsi, recuperi e rimborsi	5.774	0	5.774	4.868	0	4.868	4.353	906	18,6	906	18,6	1.421	32,6	5.312	462	8,7
Compartecipazione alla spesa	3.414	0	3.414	3.069	0	3.069	3.021	345	11,2	345	11,2	393	13,0	4.008	-594	-14,8
Utilizzo contrib. in c/capitale	11.315	147	11.168	13.281	105	13.176	13.123	-1.966	-14,8	-2.008	-15,2	-1.808	-13,8	13.004	-1.836	-13,0
Altri ricavi	329	0	329	427	0	427	1	-98	-23,0	-98	-23,0	328	32.800,0	4.754	-4.425	-93,1
Finanziari	0	0	0	1	0	1	1	-1	-100,0	-1	-100,0	-1	-100,0	0	0	0,0
Straordinari	329	0	329	426	0	426	0	-97	-22,8	-97	-22,8	329	0,0	4.754	-4.425	-93,1
TOTALE RICAVI	324.975	-2.531	327.506	332.947	25.386	307.561	321.002	-7.972	-2,4	19.945	6,5	3.973	1,2	365.503	-37.997	-10,4

Conto Economico – Costi

	III trim	di cui	III trim 2021	CNS	di cui	CNS 2020	BDG	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - CNS 2020 NETTO		III trim 2021 - BDG 2021		CNS	III trim 2021 NETTO - CNS 2019	
	2021	CoViD-19	NETTO	2020	CoViD-19	NETTO	2021	Valore	%	Valore	%	Valore	%	2019	Valore	%
Costo della produzione	393.707	34.917	358.790	366.726	23.937	342.789	362.381	26.981	7,4	16.001	4,7	31.326	8,6	365.093	-6.303	-1,7
Consumi di materiali	111.842	9.091	102.751	97.343	7.174	90.169	96.573	14.499	14,9	12.582	14,0	15.269	15,8	105.487	-2.736	-2,6
<i>acquisti di beni sanitari</i>	108.191	9.039	99.152	94.927	6.864	88.063	93.468	13.264	14,0	11.089	12,6	14.723	15,8	101.384	-2.232	-2,2
<i>acquisti di beni economici</i>	3.651	52	3.599	3.367	310	3.057	3.105	284	8,4	542	17,7	546	17,6	2.715	884	32,6
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	0	0	-951	0	-951	0	951	-100,0	951	-100,0	0	0,0	1.388	-1.388	-100,0
Acquisti di servizi	74.525	7.660	66.865	70.177	2.853	67.324	60.704	4.348	6,2	-459	-0,7	13.821	22,8	70.439	-3.574	-5,1
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	186	0	186	238	0	238	234	-52	-21,8	-52	-21,8	-48	-20,5	550	-364	-66,2
<i>di cui: servizi appaltati</i>	46.251	6.509	39.742	41.207	1.991	39.216	39.028	5.044	12,2	526	1,3	7.223	18,5	37.992	1.750	4,6
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	6.218	0	6.218	5.353	0	5.353	3.926	865	16,2	865	16,2	2.292	58,4	6.722	-504	-7,5
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	10.119	733	9.386	9.212	834	8.378	9.943	907	9,8	1.008	12,0	176	1,8	10.763	-1.377	-12,8
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i>	649	0	649	130	0	130	622	519	399,2	519	399,2	27	4,3	202	447	221,3
<i>di cui: utenze</i>	209	0	209	483	0	483	628	-274	-56,7	-274	-56,7	-419	-66,7	807	-598	-74,1
<i>di cui: altri servizi sanitari e socio-sanitari</i>	7.740	93	7.647	10.148	13	10.135	3.500	-2.408	-23,7	-2.488	-24,5	4.240	121,1	10.666	-3.019	-28,3
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	3.153	325	2.828	3.406	15	3.391	2.823	-253	-7,4	-563	-16,6	330	11,7	2.737	91	3,3
Manutenzione e riparazione	10.001	452	9.549	10.383	583	9.800	10.581	-382	-3,7	-251	-2,6	-580	-5,5	9.309	240	2,6
Godimento beni di terzi	2.248	0	2.248	2.537	151	2.386	2.218	-289	-11,4	-138	-5,8	30	1,4	2.558	-310	-12,1
Personale ruolo sanit.	139.097	16.166	122.931	131.273	11.974	119.299	139.655	7.824	6,0	3.632	3,0	-558	-0,4	124.265	-1.334	-1,1
Personale ruolo prof.le	594	0	594	570	2	568	514	24	4,2	26	4,6	80	15,6	390	204	52,3
Personale ruolo tecnico	19.420	1.353	18.067	16.551	979	15.572	18.302	2.869	17,3	2.495	16,0	1.118	6,1	16.404	1.663	10,1
Personale ruolo amm.vo	9.716	48	9.668	10.110	116	9.994	9.891	-394	-3,9	-326	-3,3	-175	-1,8	10.473	-805	-7,7
Oneri diversi di gestione	3.656	0	3.656	2.877	0	2.877	2.101	779	27,1	779	27,1	1.555	74,0	3.168	488	15,4
Ammortamenti	12.126	147	11.979	14.102	105	13.997	13.954	-1.976	-14,0	-2.018	-14,4	-1.828	-13,1	13.837	-1.858	-13,4
Accantonamenti	10.482	0	10.482	10.803	0	10.803	7.888	-321	-3,0	-321	-3,0	2.594	32,9	8.763	1.719	19,6
Altri oneri	13.319	1.217	12.102	12.216	936	11.280	11.705	1.103	9,0	822	7,3	1.614	13,8	11.913	189	1,6
Finanziari	761	0	761	420	0	420	194	341	81,2	341	81,2	567	292,3	283	478	168,9
Straordinari	910	0	910	1.008	0	1.008	0	-98	-9,7	-98	-9,7	910	0,0	1.292	-382	-29,6
Tributari	11.648	1.217	10.431	10.788	936	9.852	11.511	860	8,0	579	5,9	137	1,2	10.338	93	0,9
TOTALE COSTI	407.026	36.134	370.892	378.942	24.873	354.069	374.086	28.084	7,4	16.823	4,8	32.940	8,8	377.006	-6.114	-1,6
RISULTATO ECONOMICO	-82.051	-38.665	-43.386	-45.995	513	-46.508	-53.084	-36.056	78,4	3.122	- 6,7	-28.967	54,6	-11.503	-31.883	277,2

Raccordo "Voci tabella dei ricavi e dei costi totali - Voci Modello CE"

	Voci CE
Valore della Produzione	
Contributi in c/esercizio	
<i>di cui: quota FSR indistinto</i>	A.1.A.1)
<i>di cui: quota FSR vincolato</i>	A.1.A.2)
<i>di cui: extra fondo</i>	A.1.B)
<i>di cui: destinati alla ricerca</i>	A.1.C)
<i>di cui: contrib. da privati</i>	A.1.D)
<i>di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.</i>	A.3)
<i>di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.</i>	A.2)
Proventi e ricavi diversi	
Mobilità attiva	} A.4)
<i>di cui: per assistenza ospedaliera</i>	
<i>di cui: per assistenza specialistica</i>	
<i>di cui: File F</i>	
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	
Altri proventi e ricavi	A.9)
Concorsi, recuperi e rimborsi	A.5)
Compartecipazione alla spesa	A.6)
Utilizzo contrib. in c/capitale	A.7)
Altri ricavi	
Finanziari	C.1) + C.2)
Straordinari	E.1)

	Voci CE
Costo della produzione	
Consumi di materiali	
<i>acquisti di beni sanitari</i>	B.1.A)
<i>acquisti di beni economici</i>	B.1.B)
<i>variazione delle rimanenze</i>	B.15)
Acquisti di servizi	B.2)
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	
<i>di cui: rimborsi, assegni e contributi</i>	B.2.A.14)
<i>di cui: servizi appaltati</i>	
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	B.2.A.13)
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	B.2.A.15)
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i>	B.2.B.2)
<i>di cui: utenze</i>	B.2.B.1.8); 9); 10)
<i>di cui: altri servizi sanitari e sociosanitari</i>	
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	
Manutenzione e riparazione	B.3)
Godimento beni di terzi	B.4)
Personale ruolo sanit.	B.5)
Personale ruolo prof.le	B.6)
Personale ruolo tecnico	B.7)
Personale ruolo amm.vo	B.8)
Oneri diversi di gestione	B.9)
Ammortamenti	B.10) + B.11)
Accantonamenti	B.14) + B.16)
Altri oneri	
Finanziari	C.3) + C.4)
Straordinari	E.2)
Tributari	Y.1) + Y.2)

3. COMMENTO ALLE PRINCIPALI FLUTTUAZIONI RISPETTO AL CE 2020

Il risultato al III trimestre 2021 evidenzia una perdita di €/mgl -82.051 che si contrappone alla perdita del CE 2020, ammontante a €/mgl -45.995.

La tabella che segue, sintetizza le variazioni relative alle principali voci di ricavo e di costo:

	€/mgl
PERDITA AL 30.06.2021	-82.051
PERDITA CNS 2020	-45.995
DIFFERENZA	-36.056
COMPOSIZIONE DELLA MAGGIORE PERDITA	-36.056
<i>Maggiori ricavi</i>	22.228
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	20.978
Concorsi, recuperi e rimborsi	906
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	345
<i>Minori ricavi</i>	-30.200
Contributi in c/esercizio	-24.178
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.735
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-1.966
Altri proventi e ricavi	-224
Proventi straordinari	-97
<i>Maggiori costi</i>	-31.838
Consumi di beni	-14.499
Acquisti di servizi non sanitari	-5.036
Costi del personale	-10.323
Oneri diversi di gestione	-779
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-341
Imposte e tasse d'esercizio	-860
<i>Minori costi</i>	3.754
Acquisti di servizi sanitari	688
Manutenzione e riparazione	382
Godimento di beni di terzi	289
Accantonamenti	321
Ammortamenti	1.976
Oneri straordinari	98

I maggiori ricavi per €/mgl 22.228 sono sostanzialmente riconducibili all'incremento delle Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria – aumentate di €/mgl 20.978 –, con conseguente aumento dei proventi per Compartecipazione alla spesa – Ticket – per €/mgl 345.

L'incremento delle Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitarie è determinato dal maggior valore delle prestazioni di assistenza ospedaliera per €/mgl 12.399, specialistica per €/mgl 5.448 e farmaceutica – File F – per €/mgl 2.168, dai maggiori ricavi per prestazioni sanitarie rese a terzi per €/mgl 224 e dai maggiori ricavi per attività Intramoenia per €/mgl 739 – questi ultimi più che compensati dai maggiori costi per l'attività corrispondente –.

Sui volumi e conseguentemente sul valore delle prestazioni di carattere sanitario, come già illustrato, ha significativamente inciso la ripresa delle attività assistenziali pur in costanza dell'emergenza CoViD-19, ripresa che, come detto, è ancora graduale e non ha ancora consentito il ritorno ai livelli produttivi espressi nel 2019, evidenziando, congiuntamente alla minore compartecipazione alla spesa, una minore produzione rispetto al 2019 per €/mio 20,8.

Completano il quadro di analisi maggiori "Concorsi, recuperi e rimborsi" per €/mgl 906 – principalmente riconducibili a maggiori rimborsi maturati, derivanti dall'impiego di farmaci orfani per malattie rare e di farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie, finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso a specifico fondo finanziato dall'AIFA – e maggiori rimborsi INAIL, parzialmente compensati da minori concorsi e recuperi da Enti del SSR.

I minori ricavi – complessivamente ammontanti a €/mgl -30.200 – sono conseguenza, per €/mgl -24.178 dei minori contributi, sostanzialmente rappresentativi dei contributi a parziale copertura dei costi CoViD accordati dalla Regione per il 2020 e non ancora definiti per il 2021 – quindi prudenzialmente non iscritti – oltre che del minore contributo per il servizio di lavorazione plasma – cosiddetta convenzione Kedrion –, dei minori contributi extrafondo: su tutti il contributo per il progetto "Metropolis" – €/mgl 391 – presente lo scorso anno e la minore produzione STP - €/mgl -360.

Altra componente rilevante è rappresentata dalla maggiore Rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione a investimenti che ammonta complessivamente a €/mgl -3.735. Anche questa componente è influenzata da investimenti resisi necessari nell'ambito della gestione dell'emergenza CoViD, per circa il 36% del valore – €/mgl 2.678.

Completano il quadro di analisi una minore quota di sterilizzazione degli ammortamenti per €/mgl 1.966 – più che compensata dalle minori quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali –, i minori "Altri proventi e ricavi" per €/mgl -224 e i minori proventi straordinari per €/mgl -97.

I maggiori costi al III trimestre 2021 (€/mgl -31.838) derivano principalmente dai maggiori consumi di beni per €/mgl -14.499 – riferiti per la quasi totalità a consumi di beni sanitari come diretta conseguenza dell'incremento della produzione –, dall'aumento dei "Costi del personale" per €/mgl -10.323 e delle "Imposte e tasse" per €/mgl -860 come ovvia conseguenza dell'aumento del costo per personale, dai maggiori oneri per servizi non sanitari per €/mgl 5.036 sui quali incidono significativamente i maggiori oneri derivanti dalla gestione del Padiglione delle Maxi Emergenze. Detti incrementi, fatta eccezione per quello relativo al costo del personale, rappresentativo delle assunzioni finalizzate al contrasto dell'emergenza pandemica ancora in atto, sono ovviamente correlati alla ripresa dell'attività produttiva.

Vi sono poi maggiori Altri oneri diversi di gestione per €/mgl -779 – in buona parte correlati a progetti finanziati e, quindi, compensati con i maggiori utilizzi di fondi per quote inutilizzate di anni precedenti – e maggiori interessi passivi per €/mgl -341.

In relazione all'incremento fatto registrare dai "Costi del personale" si deve tener presente che esso include €/mgl 18.735 – al lordo dell'IRAP – di costi imputabili alle assunzioni mirate di personale impiegato per fronteggiare l'emergenza CoViD.

I minori costi fatti registrare nel III trimestre 2021, rispetto al CE 2020 per complessivi €/mgl 3.754 sono principalmente riconducibili a minori "Acquisti di servizi sanitari" per €/mgl 688, minori "Ammortamenti" per €/mgl 1.976, minori "Accantonamenti" per €/mgl 321, minori manutenzioni e riparazioni per €/mgl 382 e minori costi per "Godimento di beni di terzi" per €/mgl 289.

I minori oneri per acquisti di servizi sanitari sono sostanzialmente riconducibili al passaggio del servizio lavorazione plasma in capo alla Regione Puglia, mentre i minori accantonamenti sono diretta conseguenza della chiusura del bilancio 2020 nello scorso mese di luglio 2021 e, quindi, gli accantonamenti riferiti ad eventi passati sono già imputati per competenza nell'esercizio precedente.

Completano il quadro di analisi i minori oneri straordinari per €/mgl 98.

Le allegate schede "03" e "04" dettagliano rispettivamente i consumi per natura e tipologia di bene e, tra le altre, le diverse componenti dei "Servizi non sanitari".

4. ANALISI FLUTTUAZIONE DEL RISULTATO AL 30 SETTEMBRE 2021 RISPETTO AL BUDGET 2021

La tabella di seguito riportata evidenzia le variazioni del risultato al III trimestre 2021 rispetto a quello previsto con il Budget 2021.

	€/mgl
PERDITA AL 30.06.2021	-82.051
PERDITA BDG 2021	-53.084
DIFFERENZA	-28.967
COMPOSIZIONE DELLA MAGGIORE PERDITA	-28.967
<i>Maggiori ricavi</i>	24.374
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	22.231
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.421
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	393
Proventi straordinari	329
<i>Minori ricavi</i>	-20.401
Contributi in c/esercizio	-12.474
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-5.991
Utilizzo contrib. in c/capitale	-1.808
Altri ricavi e proventi	-127
Finanziari	-1
<i>Minori costi</i>	2.408
Manutenzione e riparazione	580
Ammortamenti	1.828
<i>Maggiori costi</i>	-35.348
Consumi di beni	-15.269
Acquisti di servizi sanitari	-6.660
Acquisti di servizi non sanitari	-7.161
Oneri diversi di gestione	-1.555
Costi del personale	-465
Godimento di beni di terzi	-30
Accantonamenti	-2.594
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-567
Imposte e tasse d'esercizio	-137
Oneri straordinari	-910

I maggiori ricavi al III trimestre 2021, rispetto al dato di Budget 2021 ammontano complessivamente a €/mgl 24.374, rappresentati per €/mgl 22.231 da maggiori "Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria", per €/mgl 1.421 da maggiori "Concorsi, recuperi e rimborsi", per €/mgl 393 da una maggiore Compartecipazione alla spesa – Ticket – e per €/mgl 329 dai maggiori proventi straordinari.

Le maggiori prestazioni sanitarie sono per lo più rappresentative della maggiore mobilità rispetto a quella prevista in fase di budget – per prestazioni sia ospedaliere (€/mgl 12.489), sia specialistiche (€/mgl 4.574), sia assistenza farmaceutica (€/mgl 3.535), cui si aggiungono maggiori ricavi per prestazioni non in mobilità per €/mgl 540 e i maggiori ricavi per ALPI per €/mgl 1.093.

Anche i maggiori "Concorsi, recuperi e rimborsi" sono in parte riconducibili alle prestazioni sanitarie nei confronti degli stranieri e in parte ai rimborsi AIFA maturati, derivanti dall'impiego di farmaci orfani per malattie rare e di farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie, finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso a specifico fondo finanziato dall'AIFA.

In relazione ai maggiori "Proventi straordinari", per quanto di ammontare non significativo, si fa presente come questi siano per loro natura non prevedibili e pertanto, non quantificati in sede di predisposizione del bilancio economico di previsione.

I minori ricavi, per complessivi €/mgl -20.401, sono riconducibili per €/mgl -12.474 a minori "Contributi in c/ esercizio" - sono principalmente legati alla prudenziale non quantificazione, anche nel III trim 2021, di contributi a ristorno dei costi per l'emergenza sanitaria in atto, invece considerati in sede di predisposizione del Budget 2021.

L'ulteriore componente significativa dei minori ricavi al 30 settembre 2021 rispetto al Budget 2021 è rappresentata dalla maggiore rettifica dei contributi conto esercizio per destinazione a investimenti (€/mgl -5.991), derivante dall'applicazione delle disposizioni di cui al D.Lgs n.118/2011 e s.m.i., che prevede l'iscrizione della rettifica del 100% del valore degli acquisti di beni durevoli effettuati nel periodo di riferimento con contributi in conto esercizio.

Come già illustrato in sede di analisi della comparazione con i valori del CE 2020, detta rettifica è influenzata per €/mgl -2.678 da investimenti realizzati per fronteggiare l'emergenza sanitaria in atto.

Completano il quadro di analisi i minori utilizzi di contributi in conto capitale – sterilizzazione degli ammortamenti – per €/mgl -1.808, di fatto compensati dai minori ammortamenti, i minori "Altri ricavi e proventi" per €/mgl -127 e minori proventi finanziari per €/mgl -1.

I minori costi al III trimestre 2021 rispetto al dato di Budget 2021 (€/mgl 2.408) si riferiscono sostanzialmente a minori ammortamenti per €/mgl 1.828, come già rappresentato, più che compensati dalle minori sterilizzazioni e minori costi per manutenzioni e riparazioni per €/mgl 580 principalmente correlate a manutenzione di immobili e manutenzione di attrezzature tecnico-sanitarie.

I maggiori costi (€/mgl -35.348) si riferiscono a maggiori:

- consumi di beni per complessivi €/mgl -15.269, rappresentativi di maggiori consumi di beni sanitari per €/mgl -14.710 – coerenti con la maggiore produzione realizzata – e di maggiori consumi di beni non sanitari per €/mgl -546, principalmente correlati a beni per la manutenzione di attrezzature tecnico-sanitarie;

- costi per acquisti di servizi sanitari per complessivi €/mgl -6.660, derivanti principalmente dai maggiori costi per il servizio lavorazione plasma – non previsto in sede di predisposizione del budget in considerazione del passaggio della titolarità del contratto in capo alla Regione Puglia –, costo integralmente compensato dal contributo Regionale *ad hoc*;
- acquisti di servizi non sanitari per €/mgl -7.161 conseguenza da un lato della ripresa dell'attività produttiva ma significativamente influenzato dai maggiori oneri connessi alla gestione del Padiglione delle Maxi Emergenze;
- accantonamenti per €/mgl -2.594 come risultato algebrico dei maggiori accantonamenti per rischi legali (€/mgl -928), rinnovi contrattuali del personale dipendente (€/mgl -2.421) e rinvio di contributi inutilizzati (€/mgl -250) e dei minori accantonamenti afferenti svalutazione crediti (€/mgl 930);
- costi del personale per complessivi €/mgl 465, ai quali sono strettamente correlate le maggiori imposte e tasse dell'esercizio (€/mgl 137);
- costi per godimento di beni di terzi, per €/mgl -30.

Completano il quadro di analisi maggiori oneri diversi di gestione (€/mgl -1.555), maggiori oneri straordinari (€/mgl -910), per loro natura non prevedibili e maggiori oneri finanziari per €/mgl -567.

5. FLUSSI FINANZIARI

La situazione finanziaria dell'Azienda è come sempre condizionata dalla quota dell'anticipazione regionale in conto Fondo Sanitario Regionale erogata per complessivi €/mgl 34.711 mensili.

I flussi di cassa dell'Azienda, come sempre evidenziato, sono alimentati essenzialmente dalla quota mensile di anticipazione erogata dalla Regione, insufficiente a soddisfare le obbligazioni contrattuali mensilmente in scadenza.

Di seguito si riporta una 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	786	
- Ticket	379	
- Altre entrate	886	
- Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP)		20.053
- Uscite per ALPI		550
- Forniture di materiali sanitari e non		11.184
- Forniture di beni acquistate con mezzi propri		749
- Servizi appaltati		4.625
- Noleggio attrezzature		225
- Manutenzioni		1.000
- Utenze		21
- Servizi non sanitari		315
- Altri costi		2.235
Totale	36.762	40.957
Saldo		-4.196

Lo sbilancio di cassa medio mensile, ammontante a €/mgl -4.196, appare in peggioramento rispetto all'esercizio precedente.

Nonostante i finanziamenti riconosciuti dalla Regione Puglia negli ultimi anni, appare implicito come, per consentire a questa Azienda di rispettare gli impegni contrattuali assunti e in considerazione dei significativi maggiori oneri derivanti dall'emergenza sanitaria in atto e, quindi per il raggiungimento dell'obiettivo Regionale di ITP negativo – al 30/09/2021 l'ITP è stato pari a -24 giorno –, sia necessario il mantenimento e l'incremento dei flussi finanziari erogati dalla Regione medesima, che si spera di poter supportare con la ripresa produttiva dell'Azienda.

6. CONCLUSIONI

Come illustrato nei paragrafi che precedono, il Conto economico al III trimestre 2021 rileva un risultato negativo di periodo di €/mgl -82.051, in peggioramento rispetto sia alle previsioni di Budget, sia rispetto al risultato dell'esercizio precedente.

In entrambe i casi, tuttavia, va evidenziato come, al momento, non sia stata prevista alcuna copertura dei maggiori oneri derivanti e/o correlati all'emergenza pandemica in atto, neanche per quelli direttamente derivanti dalla gestione del Padiglione delle Maxi Emergenze "Fiera del Levante".

Al contempo, dalla lettura dei dati economici su esposti, si ricava la significativa ripresa dei volumi produttivi, ancorché non ancora tornati ai livelli pre-pandemia.

Pertanto, tale risultato negativo potrebbe assumere valore non definitivo, in considerazione degli eventuali contributi a copertura dei costi direttamente o indirettamente correlati all'emergenza pandemica, dei possibili aggiustamenti sui valori relativi sia alla produzione, sia ai costi di produzione, per altro considerata la graduale normalizzazione dell'offerta sanitaria sia grazie all'avanzamento della campagna vaccinale, sia grazie alla ripresa del Piano strategico aziendale e agli effetti che il completamento della realizzazione del complesso Asclepios 3 avranno sulla organizzazione aziendale.

Il Direttore Generale
F.to Dr. Giovanni Migliore

01. VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
761.100.00005	Assegnazione indistinta	12.750	0	24.356	11.606	12.750	-11.606	-47,7	0	0,0	12.750	0	0,0
761.100.00006	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0	0	0	0	17.786	0	0,0	-17.786	-100,0	0	0	0
761.100.00011	Funzioni - Pronto Soccorso	82.624	0	78.604	0	0	4.020	5,1	82.624	0,0	0	82.624	0
761.100.00012	Funzioni - Altro	9.851	0	9.371	0	92.475	480	5,1	-82.624	-89,3	92.475	-82.624	-89
761.110.00003	Potenziamento NPIA (neuropsichiatria Infantile)	69	0	61	0	62	8	13,1	7	11,3	0	69	0
761.110.00057	Progetti da DIF	5.055	0	6.474	0	29	-1.419	-21,9	5.026	17.331,0	6.575	-1.520	-23
761.110.00200	Progetti e finanziamenti vari	368	0	300	0	300	68	22,7	68	22,7	300	68	23
761.110.00202	Contributo progetto TEAM ONCOGENOMICO	150	0	150	0	150	0	0,0	0	0,0	150	0	0
761.110.00203	Contributo progetto EMODIALISI NOTTURNA/DIAL.PERIT.	92	0	191	0	188	-99	-51,8	-96	-51,1	163	-71	-44
761.110.00204	Contributo progetto GIADA G.XXIII	178	0	210	0	212	-32	-15,2	-34	-16,0	87	91	105
761.110.00205	Contributo progetto REGISTRO MALFORMAZ. CONGENITE	59	0	61	0	61	-2	-3,3	-2	-3,3	114	-55	-48
761.110.00207	Contributo progetto INFORMATIZZ. RETE EMATOLOGICA	17	0	23	0	22	-6	-26,1	-5	-22,7	0	17	0
761.110.00208	Contributo progetto SANGUE RARO E CONGELATO	60	0	77	0	37	-17	-22,1	23	62,2	39	21	54
761.110.00209	Contributo progetto DIAGNOSI MALFORMAZ. FETONEONATALE	78	0	61	0	54	17	27,9	24	44,4	45	33	73
761.110.00212	Contributo prog. CROSS - Ambulatori condivisi	147	0	113	0	0	34	30,1	147	0,0	0	147	0
761.110.00213	Contributo prog. POTENZ.TO CENTRO TRAPIANTI	24	0	207	0	0	-183	-88,4	24	0,0	0	24	0
761.110.00215	Contributo prog. Screening allargato (Neonatale) Malattie Metaboliche Ereditarie	247	0	947	0	978	-700	-73,9	-731	-74,7	1.140	-893	-78
761.110.00216	Contributo progetto UNITA' SPINALI	465	0	483	0	480	-18	-3,7	-15	-3,1	449	16	4
761.110.00218	Contributo prog. MALATTIE RARE	134	0	140	0	139	-6	-4,3	-5	-3,6	127	7	6
761.110.00219	Contributo prog. SISTEMADI INFORMAZIONE IN SANITA' - CALL CENTER SANITARIO	173	0	353	0	457	-180	-51,0	-284	-62,1	371	-198	-53
761.110.00220	Contributo prog. TELECARDIOLOGIA	1.051	0	773	0	750	278	36,0	301	40,1	672	379	56
761.110.00310	Contributi per emergenza CoViD-19 Indistinto	0	0	14.841	14.841	0	-14.841	-100,0	0	0,0	0	0	0
TOTALE		113.592	0	137.796	26.447	126.930	-24.204	-17,6	-13.338	-10,5	115.457	-1.865	-16

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
TOTALE		0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0	0

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
761.110.00080	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	113	0	114	0	109	-1	-0,9	4	3,7	151	-38	-25
761.110.00201	Contributo progetto SCR - Struttura di Coordinamento Regionale	48	0	81	0	89	-33	-40,7	-41	-46,1	163	-115	-71
761.110.00206	Contributo progetto DH DISTURBI IDENTITA' DI GENERE	12	0	0	0	0	12	0,0	12	0,0	0	12	0
761.110.00214	Contributo progetto REGISTRO CARDIOCHIRURGIE	13	0	23	0	0	-10	-43,5	13	0,0	0	13	0
761.115.00025	Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO)	673	0	1.033	0	0	-360	-34,8	673	0,0	0	673	0
761.120.00015	Contrib. in c/eserc. da altri Enti	0	0	392	0	0	-392	-100,0	0	0,0	12	-12	-100
761.120.00025	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0	694	0	0,0	-694	-100,0	1.174	-1.174	-100
TOTALE		859	0	1.643	0	892	-784	-47,7	-33	-3,7	1.733	-874	-496

Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
	Ospedaliera	117.562	0	105.163	0	105.073	12.399	11,8	12.489	11,9	129.462	-11.900	-24
764.101.00005	• Intraregionale	112.641	0	100.531	0	100.412	12.110	12,0	12.229	12,2	123.689	-11.048	-9
764.102.00005	• Extraregionale	4.921	0	4.632	0	4.661	289	6,2	260	5,6	5.773	-852	-15
	Specialistica	33.180	0	27.732	0	28.606	5.448	19,6	4.574	16,0	37.956	-4.776	8
764.101.00010	• Intraregionale	31.739	0	26.610	0	27.532	5.129	19,3	4.207	15,3	36.772	-5.033	-14
764.102.00010	• Extraregionale	1.441	0	1.122	0	1.074	319	28,4	367	34,2	1.184	257	22
	File F	36.160	0	33.992	0	32.625	2.168	6,4	3.535	10,8	39.761	-3.601	-6
764.101.00020	• Intraregionale	34.985	0	32.905	0	31.387	2.080	6,3	3.598	11,5	38.625	-3.640	-9
764.102.00020	• Extraregionale	1.175	0	1.087	0	1.238	88	8,1	-63	-5,1	1.136	39	3
	TOTALE	186.902	0	166.887	0	166.304	20.015	12,0	20.598	12,4	207.179	-20.277	-22
	• Intraregionale	179.365	0	160.046	0	159.331	19.319	12,1	20.034	12,6	199.086	-19.721	-32
	• Extraregionale	7.537	0	6.841	0	6.973	696	10,2	564	8,1	8.093	-556	10

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
764.100.00050	Altri proventi per servizi	53	0	126	0	101	-73	-57,9	-48	-47,5	364	-311	-85
764.101.00045	Altre prest. sanit. e sociosanit. erogate ad Az. sanit. della Reg. non sogg. a compens.	1.338	0	1.347	0	1.267	-9	-0,7	71	5,6	1.718	-380	-22
764.101.00065	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	283	0	50	0	25	233	466,0	258	1.032,0	22	261	1.186
764.102.00065	Altre prest. Sanit. e sociosanit. a rilev. sanit. non soggette a compens. extrareg.	358	0	254	0	63	104	40,9	295	468,3	799	-441	-55
764.103.00005	Ricavi per prestaz. sanit. e sociosanit. a rilev. sanit. erogate ad altri sogg. pubbl.	0	0	31	0	36	-31	-100,0	-36	-100,0	78	-78	-100
TOTALE		2.032	0	1.808	0	1.492	224	12,4	540	36,2	2.981	-949	924

Altri proventi e ricavi

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
764.105.00005	Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	0	0	7	0	6	-7	-100,0	-6	-100,0	61	-61	-100
764.105.00030	Altri proventi di natura commerciale	131	0	346	0	264	-215	-62,1	-133	-50,4	530	-399	-75
764.110.00015	Attività di didattica	5	0	4	0	4	1	25,0	1	25,0	3	2	67
764.110.00040	Altri ricavi e proventi	30	0	33	0	19	-3	-9,1	11	57,9	1.079	-1.049	-97
TOTALE		166	0	390	0	293	-224	-57,4	-127	-43,3	1.673	-1.507	-206

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
767.100.00005	Conc. da parte del pers. nelle spese (vitto,allog.)	0	0	4	0	4	-4	-100,0	-4	-100,0	17	-17	-100
767.100.00025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	411	0	273	0	291	138	50,5	120	41,2	139	272	196
767.100.00030	Altri rimborsi e recuperi	52	0	157	0	170	-105	-66,9	-118	-69,4	211	-159	-75
767.100.00045	Rimb.oneri stip. pers.in comando c/o Enti pubbl.	23	0	17	0	33	6	35,3	-10	-30,3	43	-20	-47
767.100.00065	Altri conc., recup.e rimb. da Asl/Ao/Irccs e Pol. della Reg.	159	0	603	0	655	-444	-73,6	-496	-75,7	296	-137	-46
767.100.00080	Altri concorsi, recuperi e rimb. da Enti Pubblici	5.029	0	3.719	0	3.115	1.310	35,2	1.914	61,4	4.066	963	24
767.100.00095	Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici	100	0	95	0	85	5	5,3	15	17,6	100	0	0
TOTALE		5.774	0	4.868	0	4.353	906	18,6	1.421	32,6	5.312	462	-149

Proventi straordinari

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
785.100.00005	Donaz. e lasciti non vinc. ad invest. in beni durev.	5	0	33	0	0	-28	-84,8	5	0,0	8	-3	-38
785.100.00010	Sopravv. attive diverse	0	0	5	0	0	-5	-100,0	0	0,0	51	-51	-100
785.100.00035	Sopravv. att. relative al personale	0	0	1	0	0	-1	-100,0	0	0,0	25	-25	-100
785.100.00085	Sopravv. att. rel. ai medici specialistici	0	0	1	0	0	-1	-100,0	0	0,0	0	0	0
785.100.00095	Sopravv. att relative ad acq. di beni e serv.	324	0	385	0	0	-61	-15,8	324	0,0	448	-124	-28
785.100.00240	Altri proventi straordinari	0	0	1	0	0	-1	-100,0	0	0,0	0	0	0
TOTALE		329	0	426	0	0	-97	-22,8	329	0,0	4.754	-4.425	-365

Costo del personale

	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Ruolo Sanitario	139.097	16.166	131.273	11.974	139.655	7.824	6,0	-558	-0,4	124.265	14.832	22
• Competenze fisse	91.444	10.340	83.546	4.535	91.059	7.898	9,5	385	0,4	80.826	10.618	13
• Competenze accessorie	18.334	2.185	19.268	4.840	18.313	-934	-4,8	21	0,1	16.570	1.764	11
• Altre indennità	361	0	437	0	347	-76	-17,4	14	4,0	405	-44	-11
• Oneri sociali	28.958	3.641	28.022	2.599	29.936	936	3,3	-978	-3,3	26.464	2.494	9
Ruolo Professionale	594	0	570	3	514	24	4,2	80	15,6	390	204	160
• Competenze fisse	398	0	362	0	344	36	9,9	54	15,7	255	143	56
• Competenze accessorie	29	0	41	2	27	-12	-29,3	2	7,4	18	11	61
• Altre indennità	0	0	5	0	0	-5	-100,0	0	0,0	0	0	0
• Oneri sociali	167	0	162	1	143	5	3,1	24	16,8	117	50	43
Ruolo Tecnico	19.420	1.353	16.551	979	18.302	2.869	17,3	1.118	6,1	16.404	3.016	17
• Competenze fisse	12.395	906	9.678	66	11.112	2.717	28,1	1.283	11,5	9.855	2.540	26
• Competenze accessorie	3.016	157	3.298	716	3.212	-282	-8,6	-196	-6,1	2.990	26	1
• Altre indennità	40	0	50	0	44	-10	-20,0	-4	-9,1	52	-12	-23
• Oneri sociali	3.969	290	3.525	197	3.934	444	12,6	35	0,9	3.507	462	13
Ruolo Amministrativo	9.716	48	10.110	117	9.891	-394	-3,9	-175	-1,8	10.473	-757	-90
• Competenze fisse	6.405	35	6.615	0	6.512	-210	-3,2	-107	-1,6	6.899	-494	-7
• Competenze accessorie	1.223	2	1.273	94	1.178	-50	-3,9	45	3,8	1.253	-30	-2
• Altre indennità	19	0	45	0	60	-26	-57,8	-41	-68,3	70	-51	-73
• Oneri sociali	2.069	11	2.177	23	2.141	-108	-5,0	-72	-3,4	2.251	-182	-8
TOTALE RUOLI	168.827	17.567	158.504	13.073	168.362	10.323	6,5	465	0,3	151.532	17.295	109
• Competenze fisse	110.642	11.281	100.201	4.601	109.027	10.441	10,4	1.615	1,5	97.835	12.807	88
• Competenze accessorie	22.602	2.344	23.880	5.652	22.730	-1.278	-5,4	-128	-0,6	20.831	1.771	70
• Altre indennità	420	0	537	0	451	-117	-21,8	-31	-6,9	527	-107	-107
• Oneri sociali	35.163	3.942	33.886	2.820	36.154	1.277	3,8	-991	-2,7	32.339	2.824	57

Consumi di materiali (Costo del venduto)

	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Consumi di materiali sanitari	108.191	9.039	93.976	6.864	93.468	14.215	15,1	14.723	15,8	102.721	5.470	118
• Farmaci AIC	53.624	5.908	43.840	1.915	45.826	9.784	22,3	7.798	17,0	46.587	7.037	15
• Farmaci protocollo HCV	830	0	938	0	625	-108	-11,5	205	32,8	2.034	-1.204	-59
• Ossigeno ed altri gas medicali	2.012	0	1.824	41	1.534	188	10,3	478	31,2	1.619	393	24
• Emoderivati	0	0	148	12	154	-148	-100,0	-154	-100,0	947	-947	-100
• Prodotti dietetici	61	10	53	0	58	8	15,1	3	5,2	67	-6	-9
• Sieri e vaccini	87	0	110	0	108	-23	-20,9	-21	-19,4	97	-10	-10
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	13.684	563	12.231	1.151	12.169	1.453	11,9	1.515	12,4	12.071	1.613	13
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	919	0	696	0	738	223	32,0	181	24,5	1.025	-106	-10
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	23.224	2.350	19.933	1.687	19.063	3.291	16,5	4.161	21,8	24.682	-1.458	-6
• Materiale protesico da impiantare a degenti	12.018	0	11.029	2	11.063	989	9,0	955	8,6	12.234	-216	-2
• Materiale protesico fornitura diretta	12	0	0	0	0	12	0,0	12	0,0	0	12	0
• Mat. per emodialisi	1.132	185	965	89	838	167	17,3	294	35,1	1.198	-66	-6
• Altri beni sanitari	588	23	2.209	1.967	1.292	-1.621	-73,4	-704	-54,5	160	428	268
Consumi di materiali non sanitari	3.651	52	3.367	310	3.105	284	8,4	546	17,6	2.766	885	-16
• Prodotti alimentari	337	0	394	0	425	-57	-14,5	-88	-20,7	472	-135	-29
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	0	0	4	0	2	-4	-100,0	-2	-100,0	39	-39	-100
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	67	0	51	0	51	16	31,4	16	31,4	54	13	24
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	321	10	268	1	248	53	19,8	73	29,4	321	0	0
• Materiali per la manutenzione	2.637	36	2.297	254	2.123	340	14,8	514	24,2	1.656	981	59
• Altri beni non sanitari	289	6	353	55	256	-64	-18,1	33	12,9	224	65	29
TOTALE CONSUMI	111.842	9.091	97.343	7.174	96.573	14.499	14,9	15.269	15,8	105.487	6.355	102

04. SERVIZI E COSTI DIVERSI

Rimborsi, assegni e contributi

	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Rimborsi per ricoveri	0	0	0	0	23	0	0,0	-23	-100,0	0	0	0
Rimborsi per spese di trapianto	150	0	124	0	116	26	21,0	34	29,3	206	-56	-27
Contrib. ad associaz. di volontariato ed enti vari	9	0	14	0	15	-5	-35,7	-6	-40,0	234	-225	-96
Altri rimborsi, assegni e contributi	27	0	100	0	80	-73	-73,0	-53	-66,3	110	-83	-75
TOTALE	186	0	238	0	234	-52	-21,8	-48	-20,5	550	-364	-199

Servizi appaltati

	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Lavanderia	2.265	118	1.530	72	1.436	735	48,0	829	57,7	1.519	746	49
Pulizia	10.016	2.834	8.184	614	7.534	1.832	22,4	2.482	32,9	6.984	3.032	43
Mensa e Ristorazione	4.347	150	3.865	0	2.689	482	12,5	1.658	61,7	4.429	-82	-2
Conduzione caldaie e Produzione calore	11.888	0	11.589	0	12.094	299	2,6	-206	-1,7	11.763	125	1
Assistenza hardware e software	804	7	900	16	789	-96	-10,7	15	1,9	701	103	15
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	1.413	140	1.257	0	1.121	156	12,4	292	26,0	752	661	88
Servizi di Logistica	1.495	299	1.410	70	1.341	85	6,0	154	11,5	1.155	340	29
Vigilanza	4.577	1.220	3.843	936	3.522	734	19,1	1.055	30,0	2.799	1.778	64
Gestione Archivi	484	0	456	0	458	28	6,1	26	5,7	153	331	216
Servizio di Portierato e Ausiliario	8.630	1.742	7.930	284	7.786	700	8,8	844	10,8	7.642	988	13
Altri servizi appaltati	332	0	243	0	258	89	36,6	74	28,7	95	237	249
TOTALE	46.251	6.510	41.207	1.992	39.028	5.044	12,2	7.223	18,5	37.992	8.259	766

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

	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	882	705	565	373	104	317	56,1	778	748,1	332	550	166
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	542	0	461	461	322	81	17,6	220	68,3	216	326	151
Indennità a personale universitario - area sanitaria	8.544	14	8.076	0	9.405	468	5,8	-861	-9,2	10.144	-1.600	-16
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	151	14	110	0	112	41	37,3	39	34,8	71	80	113
TOTALE	10.119	733	9.212	834	9.943	907	9,8	176	1,8	10.763	-644	413

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

	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	88	0	0	0	269	88	0,0	-181	-67,3	0	88	0
Consulenze non sanitarie da pubblico	0	0	0	0	1	0	0,0	-1	-100,0	0	0	0
Co.Co.Co. - area non sanitaria	0	0	0	0	1	0	0,0	-1	-100,0	77	-77	-100
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	557	0	125	0	346	432	345,6	211	61,0	120	437	364
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	4	0	5	0	5	-1	-20,0	-1	-20,0	5	-1	-20
TOTALE	649	0	130	0	622	519	399,2	27	4,3	202	447	244

Utenze

	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Acqua e Fogna	0	0	195	0	368	-195	-100,0	-368	-100,0	635	-635	-100
Telefono	209	0	288	0	260	-79	-27,4	-51	-19,6	172	37	22
TOTALE	209	0	483	0	628	-274	-56,7	-419	-66,7	807	-598	-78

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	96	77	70	0	65	26	37,1	31	47,7	77	19	25
Trasporti Sanitari per l'urgenza	261	0	716	13	755	-455	-63,5	-494	-65,4	903	-642	-71
Servizio lavorazione plasma	5.055	0	6.474	0	0	-1.419	-21,9	5.055	0,0	6.566	-1.511	-23
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	124	0	215	0	216	-91	-42,3	-92	-42,6	167	-43	-26
Visite spec. e esami diagn. da privato	2	0	8	0	5	-6	-75,0	-3	-60,0	9	-7	-78
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	1.265	0	784	0	660	481	61,4	605	91,7	1.104	161	15
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	937	16	1.881	0	1.799	-944	-50,2	-862	-47,9	1.840	-903	-49
TOTALE	7.740	93	10.148	13	3.500	-2.408	-23,7	4.240	121,1	10.666	-2.926	-207

Altri servizi non sanitari

	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Costi di formazione	386	0	103	1	117	283	274,8	269	229,9	197	189	96
Servizi trasporti (non sanitari)	5	0	5	0	5	0	0,0	0	0,0	4	1	25
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	6	0	45	0	49	-39	-86,7	-43	-87,8	21	-15	-71
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	84	0	82	0	80	2	2,4	4	5,0	61	23	38
Spese postali	28	0	37	0	31	-9	-24,3	-3	-9,7	66	-38	-58
Premi di assicurazione	138	0	102	0	122	36	35,3	16	13,1	117	21	18
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	0	0	62	0	23	-62	-100,0	-23	-100,0	41	-41	-100
Altri servizi non sanitari	2.506	325	2.970	14	2.396	-464	-15,6	110	4,6	2.230	276	12
TOTALE	3.153	325	3.406	15	2.823	-253	-7,4	330	11,7	2.737	416	-40

Manutenzioni e riparazioni

	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Manut. sugli immobili	3.865	285	5.445	283	4.216	-1.580	-29,0	-351	-8,3	3.774	91	2
Manut. sugli impianti e macchinari	686	118	651	124	486	35	5,4	200	41,2	843	-157	-19
Manut. sugli automezzi	166	0	80	0	180	86	107,5	-14	-7,8	59	107	181
Manut. su attrezz. sanitarie	5.202	42	4.141	173	5.582	1.061	25,6	-380	-6,8	4.551	651	14
Manut. su mobili e arredi	79	7	66	4	117	13	19,7	-38	-32,5	82	-3	-4
Manut. su macchine d'ufficio	3	0	0	0	0	3	0,0	3	0,0	0	3	0
TOTALE	10.001	452	10.383	584	10.581	-382	-3,7	-580	-5,5	9.309	692	176

Oneri diversi di gestione

	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	442	0	495	0	434	-53	-10,7	8	1,8	501	-59	-12
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	98	0	165	0	140	-67	-40,6	-42	-30,0	218	-120	-55
Onorari e spese legali	896	0	584	0	617	312	53,4	279	45,2	796	100	13
Imposte, tasse e tributi	1.080	0	1.076	0	307	4	0,4	773	251,8	1.124	-44	-4
Altri oneri di gestione	1.140	0	557	0	603	583	104,7	537	89,1	528	612	116
TOTALE	3.656	0	2.877	0	2.101	779	27,1	1.555	74,0	3.168	488	-42

Accantonamenti

	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	4.583	0	1.331	0	2.162	3.252	244,3	2.421	112,0	650	3.933	605
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	3.928	0	6.779	0	3.000	-2.851	-42,1	928	30,9	4.458	-530	-12
Acc.to f.do svalut. crediti	1.721	0	1.903	0	2.651	-182	-9,6	-930	-35,1	2.867	-1.146	-40
Acc.to f.do interessi di mora	0	0	26	0	75	-26	-100,0	-75	-100,0	290	-290	-100
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	250	0	751	0	0	-501	-66,7	250	0,0	498	-248	-50
Acc.to fondi altri oneri diversi	0	0	13	0	0	-13	-100,0	0	0,0	0	0	0
TOTALE	10.482	0	10.803	0	7.888	-321	-3,0	2.594	32,9	8.763	1.719	403

Oneri straordinari

	III trim 2021	di cui CoViD-19	CNS 2020	di cui CoViD-19	BDG 2021	III trim 2021 - CNS 2020		III trim 2021 - BDG 2021		CNS 2019	III trim 2021 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Sopravv. e insussist. pass. riguard. imposte e tasse	1	0	0	0	0	1	0,0	1	0,0	0	1	0
Sopravv. e insussist. pass. relative al personale	13	0	21	0	0	-8	-38,1	13	0,0	126	-113	-90
Sopravv. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv.	896	0	987	0	0	-91	-9,2	896	0,0	1.163	-267	-23
TOTALE	910	0	1.008	0	0	-98	-9,7	910	0,0	1.292	-382	-213