



REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Relazione di accompagnamento al
Conto Economico
Il Trimestre 2022**

(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 2021	8
4. ANALISI FLUTTUAZIONE DEL RISULTATO AL 30 GIUGNO 2022 RISPETTO AL BUDGET 2022	11
5. FLUSSI FINANZIARI	13
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 II trimestre 2022 – periodo 1 gennaio/30 giugno 2022 –, elaborato tenendo conto delle direttive nazionali e regionali in vigore, nonché delle indicazioni fornite dai competenti Uffici regionali con la nota Prot.AOO_168/3408 del 22 luglio 2022 contenenti le Linee Guida relative al CE II trimestre 2022.

La relazione ha l'obiettivo di analizzare gli scostamenti rispetto ai dati economici dell'esercizio precedente – metà Conto Economico del Bilancio 2021, di seguito anche il "CE 2021" o, nelle tabelle, "CNS 2021" –, nonché rispetto al Conto Economico Preventivo 2022 approvato, con Deliberazione del Direttore Generale n.1576 del 29 dicembre 2021 – di seguito anche il "Budget 2021" o, nelle tabelle, "BDG 2021".

A tal fine, nella predisposizione del CE al II trimestre 2022, 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 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, fatta eccezione per quelli relativi alla copertura dei costi stimati per le utenze – acqua ed energia elettrica – afferenti il padiglione delle Maxi Emergenze, costi per i quali vi è uno specifico impegno di spesa da parte deliberato dalla Regione Puglia;
- 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 per quanto attiene i ricoveri e l'assistenza farmaceutica. Per quanto attiene le prestazioni specialistiche, in mancanza dei dati relativi alla produzione del mese di giugno 2022, non ancora disponibili alla data di predisposizione del CE oggetto della presente relazione, queste sono state proporzionalmente stimate in base ai dati di produzione specialistica presenti sul sistema Edotto sino a maggio 2022;
- dati relativi ai costi di competenza economica alla data di riferimento del periodo come comunicati dalle Aree aziendali competenti ovvero, in mancanza, come stimati sulla base delle informazioni e dei dati quantitativi a disposizione dell'Area Gestione Risorse Finanziarie;
- disposizioni nazionali e regionali in materia di contabilità e bilancio delle aziende sanitarie pubbliche.

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 2021, quanto al Budget 2022, 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 2022	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017					
	CE II trim 2022	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Differenza 2022-2021	Differenza 2022-2020	Differenza 2022-2019	Differenza 2022-2018	Differenza 2022-2017
Mobilità attiva intra-regionale	206.924	200.788	169.522	213.948	208.354	206.192	6.136	37.402	-7.024	-1.430	732
Mobilità attiva extrareg.le e internaz.le	14.390	11.656	10.499	10.790	10.377	9.963	2.734	3.891	3.600	4.013	4.427
Integrazione per Università	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	26.000	0	0	0	0	-9.000
Emergenza e altre Funzioni	117.300	117.300	117.300	123.300	119.000	125.000	0	0	-6.000	-1.700	-7.700
SUBTOTALE	355.614	346.744	314.321	365.038	354.731	367.155	8.870	41.293	-9.424	883	-11.541
Assistenza farmaceutica	48.790	52.489	43.873	51.500	47.000	50.397	-3.699	4.917	-2.710	1.790	-1.607
TOTALE	404.404	399.233	358.194	416.538	401.731	417.552	5.171	46.210	-12.134	2.673	-13.148

La quota del FSR indistinto è integrata dalla quota del FSR vincolato a titolo di finanziamento di progetti cosiddetti "DIEF" che, alla data di riferimento, hanno un valore di €/mgl 4.964 e tra i quali spiccano i finanziamenti della convenzione "Kedrion" per la lavorazione del plasma – €/mgl 2.913 –, della Telecardiologia – €/mgl 873 –, dell'Unità spinale – €/mgl 302 –, del Servizio di Trasporto in Emergenza Neonatale – €/mgl 200 –, del progetto Sistema di informazione in sanità – €/mgl 136 e del progetto GIADA – €/mgl 115 –.

Inoltre, come indicato in "Premessa", il finanziamento indistinto è stato integrato del contributo CoViD-19 a ristoro dei costi delle utenze afferenti il padiglione delle Maxi Emergenze.

Vi sono, infine, finanziamenti vincolati extrafondo da Regione per €/mgl 252, tra i quali il progetto Solidarietà per la disabilità per €/mgl 127.

In relazione al finanziamento connesso alla "assistenza farmaceutica", va evidenziato come, ancorché detto finanziamento rappresenti sostanzialmente un ristoro di costi di acquisto dei farmaci, esso non riconosca il ristoro dei costi connessi alla distribuzione diretta dei farmaci. Inoltre, il finanziamento complessivo non include il riconoscimento della quota parte del payback riferibile all'assistenza farmaceutica prestata.

Si enfatizza, inoltre, come sia l'integrazione alla produzione per l'Università, sia il finanziamento per l'Emergenza e le altre Funzioni Non Tariffate siano stati riconosciuti per il medesimo ammontare assegnato lo scorso anno – quindi, con riferimento a quest'ultimo, in misura ridotta di €/mio 6 rispetto al valore assegnato nel 2019 –, non valorizzando il recupero dei volumi produttivi realizzato nel corso del semestre e atteso per l'esercizio 2022 che, per quanto ancora distanti dai livelli pre-CoViD, hanno fatto registrare un ulteriore incremento rispetto a quelli 2021.

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 a seconda del regime in cui le stesse vengono erogate.

Un altro elemento penalizzante, sotto il profilo economico, è rappresentato dall'abbattimento tariffario applicato sui DRG classificati come inappropriati ai sensi del DPCM 29/11/2001. Sebbene i margini di inappropriatazza dei ricoveri erogati si siano decisamente ridotti negli ultimi anni, grazie alle politiche aziendali intraprese a tal fine, si deve tener conto di un limite fisiologico determinato dalla difficile governabilità dell'inappropriatazza dei ricoveri erogati dal Giovanni XXIII a favore di pazienti pediatrici, nonché di quella dei ricoveri in urgenza disposti dal Pronto Soccorso aziendale, dove il notevole afflusso di utenti riduce la capacità di filtro – si tenga conto che il Policlinico di Bari rappresenta polo di riferimento regionale per l'emergenza-urgenza.

In ultimo, come già richiamato, non vanno trascurati né i costi organizzativi connessi all'attività di somministrazione diretta dei farmaci, non considerati nel finanziamento per "File F", assolutamente non trascurabili se si considerano i volumi di tale attività.

Il riconoscimento di maggiori assegnazioni per un valore pari a quello attribuibile ai suddetti fattori, sebbene di non agevole determinazione, porterebbe la perdita effettiva a un ammontare nettamente inferiore a quello sopra indicato.

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 2022 e 2021 "netto CoViD", sia esporre quelli del 2019 – ultimo anno ante-pandemia.

Conto economico - Ricavi

	Il trim 2022		Il trim 2022		1/2 CNS		1/2 CNS		Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		il trim 2022 - 1/2 CNS 2021 NETTO		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS		Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
	2022	di cui CoViD-19	NETTO	2021	di cui CoViD-19	NETTO	2021	2022	Valore	%	Valore	%	Valore	%	2019	Valore	%	
Valore della Produzione	225.018	375	224.643	250.255	20.276	229.979	227.034		-25.237	-10,1	-5.336	-2,3	-2.016	-0,9	240.499	-15.856	-6,6	
Contributi in c/esercizio	71.223	375	70.848	95.284	20.276	75.008	74.611		-24.061	-25,3	-4.160	-5,5	-3.388	-4,5	78.485	-7.637	-9,7	
di cui: quota FSR indistinto	73.720	375	73.345	80.166	6.555	73.611	73.907		-6.446	-8,0	-266	-0,4	-187	-0,3	76.972	-3.627	-4,7	
di cui: quota FSR vincolato	0	0	0	0	0	0	0		0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	
di cui: extra fondo	951	0	951	14.461	13.721	740	488		-13.510	-93,4	211	28,5	463	94,9	1.156	-205	-17,7	
di cui: destinati alla ricerca	0	0	0	0	0	0	0		0	0,0	0	0,0	0	0,0	1	-1	-100,0	
di cui: contrib. da privati	11	0	11	13	0	13	3		-2	-15,4	-2	-15,4	8	266,7	28	-17	-60,7	
di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.	231	0	231	644	0	644	213		-413	-64,1	-413	-64,1	18	8,5	328	-97	-29,6	
di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.	-3.690	0	-3.690	0	0	0	0		-3.690	0,0	-3.690	0,0	-3.690	0,0	0	-3.690	0,0	
Proventi e ricavi diversi	139.037	0	139.037	138.547	0	138.547	136.469		490	0,4	490	0,4	2.568	1,9	147.132	-8.095	-5,5	
Mobilità attiva	133.122	0	133.122	131.984	0	131.984	130.106		1.138	0,9	1.138	0,9	3.016	2,3	138.119	-4.997	-3,6	
di cui: per assistenza ospedaliera	82.799	0	82.799	80.916	0	80.916	82.078		1.883	2,3	1.883	2,3	721	0,9	86.308	-3.509	-4,1	
di cui: per assistenza specialistica	25.315	0	25.315	23.929	0	23.929	23.466		1.386	5,8	1.386	5,8	1.849	7,9	25.304	11	0,0	
di cui: File F	25.008	0	25.008	27.139	0	27.139	24.562		-2.131	-7,9	-2.131	-7,9	446	1,8	26.507	-1.499	-5,7	
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	166	0	166	1.015	0	1.015	1.085		-849	-83,6	-849	-83,6	-919	-84,7	1.987	-1.821	-91,6	
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	5.341	0	5.341	5.351	0	5.351	5.112		-10	-0,2	-10	-0,2	229	4,5	5.911	-570	-9,6	
Altri proventi e ricavi	408	0	408	197	0	197	166		211	107,1	211	107,1	242	145,8	1.115	-707	-63,4	
Concorsi, recuperi e rimborsi	4.553	0	4.553	5.473	0	5.473	3.731		-920	-16,8	-920	-16,8	822	22,0	3.541	1.012	28,6	
Compartecipazione alla spesa	2.616	0	2.616	2.807	0	2.807	2.776		-191	-6,8	-191	-6,8	-160	-5,8	2.672	-56	-2,1	
Utilizzo contrib. in c/capitale	7.589	0	7.589	8.144	0	8.144	9.447		-555	-6,8	-555	-6,8	-1.858	-19,7	8.669	-1.080	-12,5	
Altri ricavi	527	0	527	4.760	0	4.760	0		-4.233	-88,9	-4.233	-88,9	527	0,0	3.169	-2.642	-83,4	
Finanziari	0	0	0	0	0	0	0		0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0	
Straordinari	527	0	527	4.760	0	4.760	0		-4.233	-88,9	-4.233	-88,9	527	0,0	3.169	-2.642	-83,4	
TOTALE RICAVI	225.545	375	225.170	255.015	20.276	234.739	227.034		-29.470	-11,6	-9.569	-4,1	-1.489	-0,7	243.668	-18.498	-7,6	

Conto Economico – Costi

	Il trim	di cui	Il trim 2022	1/2 CNS	di cui	1/2 CNS	1/2 BDG	Il trim 2022 - 1/2 CNS		Il trim 2022 - 1/2		Il trim 2022 - 1/2 BDG		1/2 CNS	Il trim 2022 NETTO -	
	2022	CoViD-19	NETTO	2021	CoViD-19	2021	2022	2021		CNS 2021 NETTO		2022		2019	1/2 CNS 2019	
								Valore	%	Valore	%	Valore	%		Valore	%
Costo della produzione	280.412	18.795	261.617	276.296	25.247	251.049	265.444	4.116	1,5	10.568	4,2	14.968	5,6	243.858	17.759	7,3
Consumi di materiali	73.259	2.310	70.949	76.763	5.616	71.147	69.722	-3.504	-4,6	-198	-0,3	3.537	5,1	70.787	162	0,2
<i>acquisti di beni sanitari</i>	71.140	2.305	68.835	74.647	5.592	69.055	67.515	-3.507	-4,7	-220	-0,3	3.625	5,4	67.589	1.246	1,8
<i>acquisti di beni economici</i>	2.119	5	2.114	2.121	24	2.097	2.207	-2	-0,1	17	0,8	-88	-4,0	1.810	304	16,8
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	0	0	-5	0	-5	0	5	-100,0	5	-100,0	0	0,0	1.388	-1.388	-100,0
Acquisti di servizi	62.449	3.042	59.407	51.981	5.983	45.998	52.948	10.468	20,1	13.409	29,2	9.501	17,9	46.960	12.447	26,5
<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>	288	0	288	156	0	156	139	132	84,6	132	84,6	149	107,2	367	-79	-21,5
<i>di cui: servizi appaltati</i>	43.074	2.736	40.338	31.339	4.519	26.820	32.815	11.735	37,4	13.518	50,4	10.259	31,3	25.328	15.010	59,3
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	4.886	0	4.886	4.920	0	4.920	4.760	-34	-0,7	-34	-0,7	126	2,6	4.482	404	9,0
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	6.556	112	6.444	7.250	1.119	6.131	6.551	-694	-9,6	313	5,1	5	0,1	7.175	-731	-10,2
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i>	185	0	185	215	0	215	187	-30	-14,0	-30	-14,0	-2	-1,1	135	50	37,0
<i>di cui: utenze</i>	982	0	982	318	0	318	451	664	208,8	664	208,8	531	117,7	538	444	82,5
<i>di cui: altri servizi sanitari e socio-sanitari</i>	4.876	193	4.683	5.713	83	5.630	5.794	-837	-14,7	-947	-16,8	-918	-15,8	7.111	-2.428	-34,1
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	1.602	1	1.601	2.070	262	1.808	2.251	-468	-22,6	-207	-11,4	-649	-28,8	1.824	-223	-12,2
Manutenzione e riparazione	6.687	143	6.544	6.401	167	6.234	6.312	286	4,5	310	5,0	375	5,9	6.206	338	5,4
Godimento beni di terzi	1.445	0	1.445	1.446	0	1.446	1.439	-1	-0,1	-1	-0,1	6	0,4	1.706	-261	-15,3
Personale ruolo sanit.	96.492	13.240	83.252	95.659	12.534	83.125	94.080	833	0,9	127	0,2	2.412	2,6	82.843	409	0,5
Personale ruolo prof.le	421	0	421	410	0	410	489	11	2,7	11	2,7	-68	-13,9	260	161	61,9
Personale ruolo tecnico	12.855	0	12.855	13.508	906	12.602	13.987	-653	-4,8	253	2,0	-1.132	-8,1	10.936	1.919	17,5
Personale ruolo amm.vo	6.309	60	6.249	6.566	41	6.525	6.623	-257	-3,9	-276	-4,2	-314	-4,7	6.982	-733	-10,5
Oneri diversi di gestione	1.904	0	1.904	2.306	0	2.306	3.075	-402	-17,4	-402	-17,4	-1.171	-38,1	2.112	-208	-9,8
Ammortamenti	8.130	0	8.130	8.860	0	8.860	9.988	-730	-8,2	-730	-8,2	-1.858	-18,6	9.224	-1.094	-11,9
Accantonamenti	10.461	0	10.461	12.396	0	12.396	6.781	-1.935	-15,6	-1.935	-15,6	3.680	54,3	5.842	4.619	79,1
Altri oneri	9.135	901	8.234	9.794	967	8.827	8.574	-659	-6,7	-593	-6,7	561	6,5	7.943	291	3,7
Finanziari	96	0	96	386	0	386	400	-290	-75,1	-290	-75,1	-304	-76,0	189	-93	-49,2
Straordinari	1.016	0	1.016	1.418	0	1.418	0	-402	-28,3	-402	-28,3	1.016	0,0	862	154	17,9
Tributari	8.023	901	7.122	7.990	967	7.023	8.174	33	0,4	99	1,4	-151	-1,8	6.892	230	3,3
TOTALE COSTI	289.547	19.696	269.851	286.090	26.214	259.876	274.018	3.457	1,2	9.975	3,8	15.529	5,7	251.801	18.050	7,2

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 2021

Il risultato al II trimestre 2022 evidenzia una perdita di €/mgl 64.002 che si contrappone alla perdita del CE 2021, ammontante a €/mgl 31.075.

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

	€/mgl
PERDITA AL 30.06.2022	-64.002
PERDITA 1/2 CNS 2021	-31.075
DIFFERENZA	-32.927
COMPOSIZIONE DELLA MAGGIORE PERDITA	-32.927
<i>Minori ricavi</i>	-29.960
Contributi in c/esercizio	-20.371
Concorsi, recuperi e rimborsi	-920
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-555
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-191
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.690
Proventi straordinari	-4.233
<i>Maggiori ricavi</i>	490
Ricavi per prestazioni sanitarie	279
Altri proventi e ricavi	211
<i>Maggiori costi</i>	-12.220
Acquisti di servizi non sanitari	-11.901
Manutenzione e riparazione	-286
Imposte e tasse d'esercizio	-33
<i>Minori costi</i>	8.763
Consumi di beni	3.504
Acquisti di servizi sanitari	1.433
Costi del personale	66
Oneri diversi di gestione	402
Godimento di beni di terzi	1
Accantonamenti	1.935
Ammortamenti	730
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	290
Oneri straordinari	402

I minori ricavi – complessivamente ammontanti a €/mgl 29.960 – sono conseguenza, per €/mgl 20.371 dei minori contributi, sostanzialmente rappresentativi del mancato riconoscimento, al momento, dei contributi a copertura dei costi CoViD – €/mgl 19.901 –, oltre che sia del minore contributo per il servizio di lavorazione plasma – cosiddetta convenzione Kedrion – per €/mgl 697 che però rispecchia i corrispondenti minori costi sostenuti, sia di minori altri contributi cosiddetti da DIF per €/mgl 580 e del minore utilizzo di fondi per quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti per complessivi €/mgl 413.

A detti minori contributi, si contrappongono la maggiore produzione per “STP” – €/mgl 217 – e l’incremento della produzione stranieri – €/mgl 1.022.

Altre componenti significative nell'ambito dei minori ricavi sono rappresentate dalla Rettifica del contributo per destinazione a investimenti e dai Proventi straordinari.

La Rettifica del contributo per destinazione a investimenti, assente nel CE 2021 in virtù del finanziamento in conto capitale riconosciuto dalla Regione Puglia in sede di Assegnazioni finali 2021, ammonta al 30 giugno 2022 a €/mgl 3.690 ed è rappresentativa degli investimenti per i quali, al momento, non è stato individuato uno specifico finanziamento e, pertanto, sono stati realizzati, a fronte di esigenze specifiche e/o urgenti, con mezzi propri.

I minori Proventi straordinari – €/mgl 4.233 – sono influenzati da due fenomeni che hanno caratterizzato la voce in parola nell'esercizio 2021: la correzione della sottovalutazione, in anni precedenti, dei proventi per il recupero dei costi di gestione degli impianti afferenti gli immobili di pertinenza dell'Università degli Studi di Bari e l'effetto attivo dell'operazione di compensazione delle partite intercompany a tutto il 31 dicembre 2020, operata giusta Determinazione Dirigenziale della GSA regionale n.446 del 29 ottobre 2021.

Completano il quadro di analisi: i minori Concorsi recuperi e rimborsi per €/mgl 920 – sostanzialmente rappresentativi dei minori rimborsi maturati in relazione all'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 –, la minore quota di sterilizzazione degli ammortamenti per €/mgl 555 – più che compensata dalle minori quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali – e la minore Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) per €/mgl 191.

I maggiori ricavi per €/mgl 490 sono riconducibili all'incremento delle Prestazioni sanitarie per €/mgl 279 e all'incremento degli Altri ricavi e proventi per €/mgl 211.

L'incremento delle Prestazioni sanitarie è determinato dal maggior valore delle prestazioni di assistenza ospedaliera per €/mgl 1.883 e specialistica per €/mgl 1.386, cui si contrappone la riduzione delle prestazioni farmaceutiche – File F – per €/mgl 2.131 e la riduzione dei ricavi per prestazioni sanitarie rese a terzi per €/mgl 849.

L'incremento degli Altri ricavi e proventi deriva principalmente da maggiori proventi di natura commerciale e da maggiori proventi per attività didattica.

I maggiori costi al II trimestre 2022, per un valore complessivo di €/mgl 12.220, derivano quasi integralmente da maggiori acquisti di servizi non sanitari – €/mgl 11.901 –, tra i quali spicca il maggior costo per il servizio di Produzione energia e calore – €/mgl 13.301 come conseguenza diretta dell'aumento del costo dell'energia – e a cui si contrappongono le riduzioni dei costi per pulizia – €/mgl 785 – e per portierato e ausiliario – €/mgl 750 – per citare le componenti che hanno fatto registrare le variazioni maggiormente significative.

Completano il quadro di analisi maggiori costi per Manutenzioni e riparazioni per €/mgl 286 e maggiori Imposte e tasse dell'esercizio – €/mgl 33.

I minori costi fatti registrare nel II trimestre 2022, rispetto al CE 2021 per complessivi €/mgl 8.763 sono principalmente riconducibili a:

- minori Consumi di beni per €/mgl 3.504, riferiti per la quasi totalità a consumi di beni sanitari;
- minori Accantonamenti per svalutazioni, rischi e oneri per complessivi €/mgl 1.935 – principalmente correlate alla prudenziale svalutazione, rilevata nel 2021, del credito verso l'Università degli Studi di Bari iscritto a seguito della determinazione del costo effettivo del

- personale universitario conferito in convenzione per gli anni 2018-2019-2020 (€/mgl 1.192) e a minori accantonamenti per rischi legali (€/mgl 916);
- minori costi per Acquisti di servizi sanitari per €/mgl 1.433 sui quali incidono principalmente i minori costi per il servizio di lavorazione plasma – cosiddetta convenzione Kedrion, per €/mgl 697 – e i minori costi per il personale universitario del ruolo sanitario in convenzione – €/mgl 531;
 - minori Ammortamenti per complessivi €/mgl 730 che, come precedentemente illustrato, si compensano con i minori utilizzi di contributi in conto capitale – sterilizzazioni;
 - minori Oneri diversi di gestione per complessivi €/mgl 402 dovuti principalmente al riconoscimento, nel 2021, in favore di altri soggetti, di quote di contributi in conto esercizio di loro pertinenza.

Completano il quadro di analisi i minori Oneri straordinari per €/mgl 402 – il saldo 2021 era significativamente influenzato dalla componente negativa della citata operazione di compensazione delle partite intercompany a tutto il 31 dicembre 2020 –, i minori Interessi passivi e oneri finanziari per €/mgl 290, il minor costo del personale per €/mgl 66 e i minori costi per Godimenti di beni di terzi per €/mgl 1.

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 GIUGNO 2022 RISPETTO AL BUDGET 2022

La tabella di seguito riportata evidenzia le variazioni del risultato al II trimestre 2022 rispetto a quello previsto con il Budget 2022.

	€/mgl
PERDITA AL 30.06.2022	-64.002
PERDITA 1/2 BDG 2022	-46.984
DIFFERENZA	-17.018
COMPOSIZIONE DELLA MAGGIORE PERDITA	-17.018
<i>Maggiori ricavi</i>	4.219
Contributi in c/esercizio	302
Ricavi per prestazioni sanitarie	2.326
Concorsi, recuperi e rimborsi	822
Altri ricavi e proventi	242
Proventi straordinari	527
<i>Minori ricavi</i>	-5.708
Utilizzo contrib. in c/capitale	-1.858
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-160
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.690
<i>Minori costi</i>	4.122
Acquisti di servizi sanitari	638
Oneri diversi di gestione	1.171
Ammortamenti	1.858
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	304
Imposte e tasse d'esercizio	151
<i>Maggiori costi</i>	-19.651
Consumi di beni	-3.537
Acquisti di servizi non sanitari	-10.139
Costi del personale	-898
Manutenzione e riparazione	-375
Godimento di beni di terzi	-6
Accantonamenti	-3.680
Oneri straordinari	-1.016

I maggiori ricavi al II trimestre 2022, rispetto al dato di Budget 2022 ammontano complessivamente a €/mgl 4.219, rappresentati per €/mgl 2.326 da maggiori "Prestazioni sanitarie", per €/mgl 822 da maggiori "Concorsi, recuperi e rimborsi", per €/mgl 302 da maggiori Contributi in conto esercizio, da maggiori Altri ricavi e proventi per €/mgl 242 e per €/mgl 527 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 721), sia specialistiche (€/mgl 1.849), sia assistenza farmaceutica (€/mgl 446), cui si aggiungono maggiori ricavi per ALPI per €/mgl 229 e si contrappongono minori ricavi per prestazioni non in mobilità per €/mgl 919.

I maggiori "Concorsi, recuperi e rimborsi" sono sostanzialmente riconducibili ai maggiori proventi per il recupero dall'Università degli Studi di Bari degli oneri di gestione degli impianti degli immobili di

pertinenza dell'Ente che insistono nell'area del Policlinico, grazie alla individuazione, successivamente alla predisposizione del bilancio economico di previsione 2022, di una sottovalutazione della precedente quantificazione.

I maggiori Contributi in c/ esercizio sono sostanzialmente rappresentativi della maggiore produzione per "STP".

In relazione ai maggiori "Proventi straordinari", si deve tener conto della circostanza che gli stessi, essendo per loro natura non prevedibili, non sono stati quantificati in sede di predisposizione del bilancio economico di previsione.

I minori ricavi, per complessivi €/mgl 5.708, sono riconducibili per €/mgl 3.690 alla Rettifica dei contributi per destinazione a investimenti, a minori Utilizzi di contributi in conto capitale – sterilizzazione degli ammortamenti – per €/mgl 1.858, pienamente compensati dai minori ammortamenti e per €/mgl 160 a minore Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket).

I minori costi al II trimestre 2022 rispetto al dato di Budget 2022 (€/mgl 4.122) si riferiscono sostanzialmente a minori ammortamenti per €/mgl 1.858, come già rappresentato, più che compensati dalle minori sterilizzazioni, minori Oneri diversi di gestione per €/mgl 1.171, principalmente imputabili a una sovrastima delle Imposte, tasse e tributi in sede di Budget, minori Acquisti di servizi sanitari per €/mgl 638 – sostanzialmente dovuti a minori servizi sanitari da Pubblico e minori oneri connessi al servizio di lavorazione Plasma –.

Completano il quadro di analisi minori Interessi passivi e oneri finanziari per complessivi €/mgl 304 e minori Imposte e tasse per €/mgl 151.

I maggiori costi (€/mgl 19.651) si riferiscono a:

- maggiori acquisti di servizi non sanitari per €/mgl 10.139, tra i quali spicca il maggior costo per il servizio di Produzione energia e calore – €/mgl 11.231 come conseguenza diretta dell'aumento del costo dell'energia – e a cui si contrappongono le riduzioni dei costi per pulizia – €/mgl 701 – e per portierato e ausiliario – €/mgl 629 – per citare le componenti che hanno fatto registrare le variazioni maggiormente significative;
- maggiori consumi di beni per complessivi €/mgl 3.537, rappresentativi di maggiori consumi di beni sanitari per €/mgl 3.625 – coerenti con la maggiore produzione realizzata – e di minori consumi di beni non sanitari per €/mgl 88, principalmente correlati all'assenza di consumi di beni alimentari conseguenti alla chiusura della mensa dell'Ospedale pediatrico;
- maggiori accantonamenti per €/mgl 3.680 come risultato algebrico dei maggiori accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente, quantificati in base alle indicazioni fornite dalla competente GSA (€/mgl 1.110) e per svalutazione crediti, segnatamente riferita alla rettifica del valore nominale del citato credito verso l'Università di Bari per il recupero degli oneri di gestione degli impianti degli immobili Universitari (€/mgl 2.700), cui si contrappongono i minori altri accantonamenti per rischi legali, rinvio di contributi inutilizzati e altri oneri per complessivi €/mgl 129;
- maggiori costi del personale per complessivi €/mgl 898.

Completano il quadro di analisi, maggiori oneri straordinari per €/mgl 1.016 – per loro natura non prevedibili e, quindi, non iscritti in sede di budget –, maggiori oneri per Manutenzione e riparazioni per €/mgl 375 e maggiori oneri per Godimento di beni di terzi per €/mgl 6.

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	890	
- Ticket	436	
- Altre entrate	855	
- Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP)		17.729
- Uscite per ALPI		623
- Forniture di materiali sanitari e non		13.320
- Forniture di beni acquistate con mezzi propri		671
- Servizi appaltati		7.832
- Noleggio attrezzature		263
- Manutenzioni		1.216
- Utenze		179
- Servizi non sanitari		291
- Altri costi		2.511
Totale	36.892	44.633
Saldo		-7.741

Lo sbilancio di cassa medio mensile, ammontante a €/mgl -7.741, risulta in miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

Nonostante i finanziamenti riconosciuti dalla Regione Puglia negli ultimi anni, in considerazione della contrazione dei volumi produttivi conseguente all'emergenza sanitaria, ancorché in ulteriore ripresa rispetto all'esercizio 2021, 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 30/06/2022 l'ITP aggregato è stato pari a 4 giorni –, sia necessario, oltre all'impegno Aziendale, il mantenimento e l'incremento dei flussi finanziari erogati dalla Regione medesima, anche in considerazione della ripresa produttiva già realizzata lo scorso esercizio e confermata dai volumi dell'esercizio in corso.

6. CONCLUSIONI

Come illustrato nei paragrafi che precedono, il Conto economico al II trimestre 2022 rileva un risultato negativo di periodo di **€/mgl 64.002**, in peggioramento rispetto sia alle previsioni di Budget, sia rispetto al risultato dell'esercizio precedente.

Va tuttavia evidenziato come, al momento, non sia stata prevista la copertura dei maggiori oneri derivanti e/o correlati all'emergenza pandemica da SARS-CoV2 – a eccezione di quelli relativi alle utenze del Padiglione delle Maxi Emergenze, che comunque sono di ammontare del tutto non significativo – e considerando, altresì, che ai fini della rendicontazione dei costi CoViD non si tiene conto dei costi del personale assunto a tempo indeterminato dedicato all'attività di contrasto dell'emergenza sanitaria.

Al contempo, dalla lettura dei dati economici su esposti, si rileva il mantenimento del trend positivo di ripresa dei volumi produttivi, ancorché non ancora tornati ai livelli pre-pandemia.

Pertanto, tale risultato negativo potrebbe assumere valore non definitivo in considerazione, *in primis* degli eventuali contributi a copertura dei costi direttamente o indirettamente correlati all'emergenza pandemica, *in secundis* dei possibili ulteriori miglioramenti dei valori relativi sia alla produzione, sia ai costi di produzione in relazione da un lato alla normalizzazione dell'offerta sanitaria e al completamento della realizzazione del complesso Asclepios 3, dall'altro al graduale superamento dell'emergenza sanitaria.

**Il Direttore Generale
Dr. Giovanni Migliore**

01. VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
7611000005	Assegnazione indistinta	8.500	0	8.500	0	8.500	0	0,0	0	0,0	17.000	-8.500	-50,0
7611000010	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	1.231	0	209	0	0	1.022	489,0	1.231	0,0	0	1.231	0
7611000020	Funzioni - Pronto Soccorso	52.403	0	52.403	0	53.073	0	0,0	-670	-1,3	0	52.403	0
7611000025	Funzioni - Altro	6.248	0	6.248	0	6.328	0	0,0	-80	-1,3	123.300	-117.052	-95
7611000010	Poteziamento NPIA (Neuropsichiatria infantile)	37	0	48	0	46	-11	-22,9	-9	-19,6	0	37	0
7611000090	Progetti da DIFP	2.913	0	3.610	0	3.395	-697	-19,3	-482	-14,2	8.767	-5.854	-67
7611000175	Progetti e finanziamenti vari	2.014	0	2.593	0	2.566	-579	-22,3	-552	-21,5	4.876	-2.862	-59
7611000310	Contributi per emergenza COVID-19 indistinto	375	375	6.555	6.555	0	-6.180	-94,3	375	0,0	0	0	0
TOTALE		73.721	375	80.166	6.555	73.908	-6.445	-8	-187	-0	153.943	-80.597	-52

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
7611000115	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	227	0	206	0	76	21	10,2	151	198,7	202	25	12
7611000185	Finanziamenti progetti Regione indistinto	20	0	51	0	57	-31	-60,8	-37	-64,9	267	-247	-93
76111500005	Contrib. da altri enti dello Stato	0	0	7.304	7.304	0	-7.304	-100,0	0	0,0	0	0	0
76111500035	Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO)	699	0	482	0	355	217	45,0	344	96,9	0	699	0
76112000025	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati	0	0	315	315	0	-315	-100,0	0	0,0	0	0	0
76112000035	Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	5	0	0	0	0	5	0,0	5	0,0	1.566	-1.561	-100
TOTALE		951	0	8.358	7.619	488	-7.407	-88,6	463	94,9	2.311	-1.360	-59

Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
	Ospedaliera	82.799	0	80.916	0	82.078	1.883	2,3	721	0,9	172.616	-89.817	-52
76410100005	Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale)	79.156	0	77.431	0	78.543	1.725	2,2	613	0,8	164.919	-85.763	-52
76410200005	Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREGIONALE)	3.643	0	3.485	0	3.535	158	4,5	108	3,1	7.697	-4.054	-53
	Specialistica	25.315	0	23.929	0	23.466	1.386	5,8	1.849	7,9	50.608	-25.293	-50
76410100010	• Intraregionale	24.307	0	22.963	0	22.460	1.344	5,9	1.847	8,2	49.030	-24.723	-50
76410200010	• Extraregionale	1.008	0	966	0	1.006	42	4,3	2	0,2	1.578	-570	-36
	File F	25.007	0	27.138	0	24.562	-2.131	-7,9	445	1,8	53.014	-28.007	-53
76410100030	• Intraregionale	24.394	0	26.244	0	23.900	-1.850	-7,0	494	2,1	51.500	-27.106	-53
76410200025	• Extraregionale	613	0	894	0	662	-281	-31,4	-49	-7,4	1.514	-901	-60
	TOTALE	133.121	0	131.983	0	130.106	1.138	0,9	3.015	2,3	276.238	-143.117	-52
	• Intraregionale	127.857	0	126.638	0	124.903	1.219	1,0	2.954	2,4	265.449	-137.592	-52
	• Extraregionale	5.264	0	5.345	0	5.203	-81	-1,5	61	1,2	10.789	-5.525	-51

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
7641000020	Altri proventi per servizi	3	0	56	0	48	-53	-94,6	-45	-93,8	485	-482	-99
76410100055	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione	2	0	511	0	698	-509	-99,6	-696	-99,7	2.291	-2.289	-100
76410100075	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	15	0	142	0	153	-127	-89,4	-138	-90,2	29	-14	-48
76410200080	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	147	0	305	0	187	-158	-51,8	-40	-21,4	1.066	-919	-86
TOTALE		167	0	1.014	0	1.086	-847	-83,5	-919	-84,6	3.975	-3.808	-96

Altri proventi e ricavi

Conto Co.Ge.	Descrizione	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
76410500005	Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	23	0	4	0	0	19	475,0	23	0,0	81	-58	-72
76410500030	Altri proventi di natura commerciale	269	0	167	0	144	102	61,1	125	86,8	707	-438	-62
76411000015	Attività di Didattica	58	0	6	0	6	52	866,7	52	866,7	4	54	1.350
76411000020	Altri ricavi e proventi	57	0	20	0	17	37	185,0	40	235,3	1.439	-1.382	-96
TOTALE		407	0	197	0	167	210	106,6	240	143,7	2.231	-1.824	-82

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

Conto Co.Ge.	Descrizione	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
76710000025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	204	0	244	0	255	-40	-16,4	-51	-20,0	185	19	10
76710000030	Altri rimborsi e recuperi	293	0	89	0	89	204	229,2	204	229,2	282	11	4
76710000040	Rimborsi assicurativi	0	0	27	0	28	-27	-100,0	-28	-100,0	587	-587	-100
76710000045	Rimb.oneri stip.pers.in com.c/o Asl/Ao/Irccs e	16	0	3	0	0	13	433,3	16	0,0	0	16	0
76710000050	Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl.	68	0	30	0	18	38	126,7	50	277,8	57	11	19
76710000060	Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Reg.	71	0	110	0	288	-39	-35,5	-217	-75,3	394	-323	-82
76710000065	Altri concorsi,recup.e.rimb.da Enti Pubblici	3.861	0	4.892	0	3.053	-1.031	-21,1	808	26,5	5.421	-1.560	-29
76710000085	Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici	40	0	78	0	0	-38	-48,7	40	0,0	133	-93	-70
TOTALE		4.553	0	5.473	0	3.731	-920	-16,8	822	22,0	7.081	-2.528	-36

Proventi straordinari

Conto Co.Ge.	Descrizione	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
78510000030	Sopravvenienze att. relative al personale	9	0	0	0	0	9	0,0	9	0,0	34	-25	-74
78510000050	Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	517	0	3.041	0	0	-2.524	-83,0	517	0,0	598	-81	-14
78510000060	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	1.680	0	0	-1.680	-100,0	0	0,0	0	0	0
78510000090	Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	0	0	39	0	0	-39	-100,0	0	0,0	5.629	-5.629	-100
TOTALE		526	0	4.760	0	0	-4.234	-88,9	526	0,0	6.339	-5.813	-92

<i>Costo del personale</i>												
	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Ruolo Sanitario	96.492	13.240	95.659	12.536	94.082	833	0,9	2.410	2,6	165.688	-82.436	-50
• Competenze fisse	65.163	8.672	65.099	8.030	66.662	64	0,1	-1.499	-2,2	115.597	-59.106	-51
• Competenze accessorie	10.498	1.778	9.844	1.697	7.233	654	6,6	3.265	45,1	14.265	-5.545	-39
• Altre indennità	284	0	252	7	288	32	12,7	-4	-1,4	540	-256	-47
• Oneri sociali	20.547	2.790	20.464	2.802	19.899	83	0,4	648	3,3	35.286	-17.529	-50
Ruolo Professionale	420	0	411	0	489	9	2,2	-69	-14,1	519	-99	-19
• Competenze fisse	271	0	259	0	349	12	4,6	-78	-22,3	344	-73	-21
• Competenze accessorie	27	0	34	0	29	-7	-20,6	-2	-6,9	19	8	42
• Altre indennità	5	0	5	0	3	0	0,0	2	66,7	0	5	0
• Oneri sociali	117	0	113	0	108	4	3,5	9	8,3	156	-39	-25
Ruolo Tecnico	12.855	0	13.507	906	13.988	-652	-4,8	-1.133	-8,1	21.871	-9.016	-41
• Competenze fisse	8.243	0	8.993	595	9.653	-750	-8,3	-1.410	-14,6	14.567	-6.324	-43
• Competenze accessorie	1.885	0	1.620	108	1.341	265	16,4	544	40,6	2.560	-675	-26
• Altre indennità	28	0	29	0	33	-1	-3,4	-5	-15,2	67	-39	-58
• Oneri sociali	2.699	0	2.865	203	2.961	-166	-5,8	-262	-8,8	4.677	-1.978	-42
Ruolo Amministrativo	6.310	60	6.566	41	6.624	-256	-3,9	-314	-4,7	13.964	-7.714	-55
• Competenze fisse	4.615	42	4.799	30	4.564	-184	-3,8	51	1,1	10.314	-5.741	-56
• Competenze accessorie	292	1	322	1	635	-30	-9,3	-343	-54,0	556	-265	-48
• Altre indennità	46	4	19	1	32	27	142,1	14	43,8	93	-51	-55
• Oneri sociali	1.357	13	1.426	9	1.393	-69	-4,8	-36	-2,6	3.001	-1.657	-55
TOTALE RUOLI	116.077	13.300	116.143	13.483	115.183	-66	-0,1	894	0,8	202.042	-99.265	-49
• Competenze fisse	78.292	8.714	79.150	8.655	81.228	-858	-1,1	-2.936	-3,6	140.822	-71.244	-51
• Competenze accessorie	12.702	1.779	11.820	1.806	9.238	882	7,5	3.464	37,5	17.400	-6.477	-37
• Altre indennità	363	4	305	8	356	58	19,0	7	2,0	700	-341	-49
• Oneri sociali	24.720	2.803	24.868	3.014	24.361	-148	-0,6	359	1,5	43.120	-21.203	-49

Consumi di materiali (Costo del venduto)

	Il trim	di cui	1/2 CNS	di cui	1/2 BDG	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
	2022	CoViD-19	2021	CoViD-19	2022	Valore	%	Valore	%	2019	Valore	%
Consumi di materiali sanitari	71.093	2.272	74.691	5.592	67.520	-3.598	-4,8	3.573	5,3	136.516	-67.695	-50
• Farmaci AIC	38.527	1.510	33.569	3.339	33.833	4.958	14,8	4.694	13,9	62.255	-25.238	-41
• Farmaci protocollo HCV	429	0	414	0	529	15	3,6	-100	-18,9	2.476	-2.047	-83
• Ossigeno ed altri gas medicali	933	92	1.301	311	1.525	-368	-28,3	-592	-38,8	2.201	-1.360	-62
• Emoderivati	616	0	139	0	39	477	343,2	577	1.479,5	1.058	-442	-42
• Prodotti dietetici	40	4	40	11	42	0	0,0	-2	-4,8	88	-52	-59
• Sieri e vaccini	82	0	45	0	101	37	82,2	-19	-18,8	119	-37	-31
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	7.971	207	9.771	431	8.099	-1.800	-18,4	-128	-1,6	15.756	-7.992	-51
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc.	618	8	740	0	596	-122	-16,5	22	3,7	1.375	-765	-56
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	14.060	361	18.440	1.368	13.682	-4.380	-23,8	378	2,8	32.941	-19.242	-58
• Materiale protesico da impiantare a degenti	6.776	0	9.363	9	7.489	-2.587	-27,6	-713	-9,5	16.455	-9.679	-59
• Materiale protesico fornitura diretta	0	0	7	0	6	-7	-100,0	-6	-100,0	0	0	0
• Mat. per emodialisi	677	60	707	100	666	-30	-4,2	11	1,7	1.596	-979	-61
• Altri beni sanitari	364	30	155	23	913	209	134,8	-549	-60,1	196	138	70
Consumi di materiali non sanitari	2.119	4	2.076	23	2.207	43	2,1	-88	-4,0	3.671	-1.556	-42
• Prodotti alimentari	0	0	241	0	246	-241	-100,0	-246	-100,0	626	-626	-100
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	0	0	-4	0	0	4	-100,0	0	0,0	52	-52	-100
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	319	0	44	0	44	275	625,0	275	625,0	73	246	337
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	237	3	190	5	210	47	24,7	27	12,9	421	-187	-44
• Materiali per la manutenzione	1.406	1	1.433	14	1.572	-27	-1,9	-166	-10,6	2.207	-802	-36
• Altri beni non sanitari	157	0	172	4	135	-15	-8,7	22	16,3	292	-135	-46
TOTALE CONSUMI	73.212	2.276	76.767	5.615	69.727	-3.555	-4,6	3.485	5,0	140.187	-69.251	-49

Rimborsi, assegni e contributi

	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Rimborsi per spese di trapianto	50	0	110	0	108	-60	-54,5	-58	-53,7	274	-224	-82
Contrib. ad associaz. di volontariato ed enti vari	9	0	8	0	5	1	12,5	4	80,0	313	-304	-97
Altri rimborsi, assegni e contributi	228	0	38	0	26	190	500,0	202	776,9	147	81	55
TOTALE	287	0	156	0	139	131	84,0	148	106,5	734	-447	-61

Servizi appaltati

	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Lavanderia	1.885	79	1.585	70	1.579	300	18,9	306	19,4	2.026	-220	-11
Pulizia	5.803	1.164	6.588	1.738	6.504	-785	-11,9	-701	-10,8	9.312	-4.673	-50
Mensa e Ristorazione	2.887	357	2.980	332	2.695	-93	-3,1	192	7,1	5.905	-3.375	-57
Conduzione caldaie e Produzione calore	21.381	0	8.080	0	10.150	13.301	164,6	11.231	110,7	15.685	5.696	36
Assistenza hardware e software	862	0	666	4	599	196	29,4	263	43,9	935	-73	-8
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	902	139	924	99	1.023	-22	-2,4	-121	-11,8	1.003	-240	-24
Servizi di Logistica	745	18	960	168	1.022	-215	-22,4	-277	-27,1	1.540	-813	-53
Vigilanza	3.194	262	3.307	674	3.179	-113	-3,4	15	0,5	3.732	-800	-21
Gestione Archivi	398	0	297	0	324	101	34,0	74	22,8	204	194	95
Servizio di Portierato e Ausiliario	4.971	717	5.721	1.434	5.600	-750	-13,1	-629	-11,2	10.188	-5.934	-58
Altri servizi appaltati	44	0	233	0	141	-189	-81,1	-97	-68,8	127	-83	-65
TOTALE	43.072	2.736	31.341	4.519	32.816	11.731	37,4	10.256	31,3	50.657	-10.321	-20

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

	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	734	112	813	655	680	-79	-9,7	54	7,9	443	179	40
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	387	0	424	411	175	-37	-8,7	212	121,1	288	99	34
Indennità a personale universitario - area sanitaria	5.384	0	5.915	0	5.621	-531	-9,0	-237	-4,2	13.525	-8.141	-60
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	51	0	98	53	74	-47	-48,0	-23	-31,1	95	-44	-46
TOTALE	6.556	112	7.250	1.119	6.550	-694	-9,6	6	0,1	14.351	-7.907	-55

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

	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	98	0	122	0	92	-24	-19,7	6	6,5	0	98	0
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	81	0	91	0	92	-10	-11,0	-11	-12,0	160	-79	-49
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	6	0	3	0	3	3	100,0	3	100,0	7	-1	-14
TOTALE	185	0	216	0	187	-31	-14,4	-2	-1,1	270	-85	-164

Utenze	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Energia elettrica	336	0	0	0	250	336	0,0	86	34,4	0	336	0
Acqua e Fogna	467	0	178	0	95	289	162,4	372	391,6	847	-380	-45
Telefono	178	0	139	0	107	39	28,1	71	66,4	229	-51	-22
TOTALE	981	0	317	0	452	664	209,5	529	117,0	1.076	-95	-9

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	228	155	117	0	117	111	94,9	111	94,9	102	-29	-28
Trasporti Sanitari per l'urgenza	342	38	233	75	185	109	46,8	157	84,9	1.204	-900	-75
Servizio lavorazione plasma	2.913	0	3.610	0	3.395	-697	-19,3	-482	-14,2	8.756	-5.843	-67
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	173	0	271	0	246	-98	-36,2	-73	-29,7	223	-50	-22
Visite spec. e esami diagn. da privato	36	0	1	0	1	35	3.500,0	35	3.500,0	12	24	200
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	392	0	803	0	899	-411	-51,2	-507	-56,4	1.472	-1.080	-73
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	791	0	676	8	951	115	17,0	-160	-16,8	2.454	-1.663	-68
TOTALE	4.875	193	5.711	83	5.794	-836	-14,6	-919	-15,9	14.223	-9.541	-67

Altri servizi non sanitari

	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Costi di formazione	203	0	206	0	212	-3	-1,5	-9	-4,2	263	-60	-23
Servizi trasporti (non sanitari)	3	0	4	0	3	-1	-25,0	0	0,0	6	-3	-50
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	1	0	14	0	14	-13	-92,9	-13	-92,9	28	-27	-96
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	75	0	60	0	55	15	25,0	20	36,4	81	-6	-7
Spese postali	16	0	19	0	18	-3	-15,8	-2	-11,1	89	-73	-82
Premi di assicurazione	99	0	71	0	73	28	39,4	26	35,6	155	-56	-36
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	42	0	0	0	0	42	0,0	42	0,0	54	-12	-22
Altri servizi non sanitari	1.163	1	1.697	262	1.876	-534	-31,5	-713	-38,0	2.974	-1.812	-61
TOTALE	1.602	1	2.071	262	2.251	-469	-22,6	-649	-28,8	3.650	-2.049	-56

Manutenzioni e riparazioni

	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Manut. sugli immobili	1.948	137	2.980	115	2.072	-1.032	-34,6	-124	-6,0	5.032	-3.221	-64
Manut. sugli impianti e macchinari	160	0	401	0	353	-241	-60,1	-193	-54,7	1.124	-964	-86
Manut. sugli automezzi	28	0	142	0	112	-114	-80,3	-84	-75,0	79	-51	-65
Manut. su attrezz. sanitarie	4.534	6	2.822	52	3.721	1.712	60,7	813	21,8	6.068	-1.540	-25
Manut. su mobili e arredi	18	0	56	0	53	-38	-67,9	-35	-66,0	109	-91	-83
Manut. su macchine d'ufficio	0	0	1	0	1	-1	-100,0	-1	-100,0	1	-1	-100
TOTALE	6.688	143	6.402	167	6.312	286	4,5	376	6,0	12.413	-5.868	-47

Oneri diversi di gestione

	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	336	0	307	0	342	29	9,4	-6	-1,8	669	-333	-50
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	61	0	74	0	67	-13	-17,6	-6	-9,0	291	-230	-79
Onorari e spese legali	412	0	552	0	561	-140	-25,4	-149	-26,6	1.062	-650	-61
Imposte, tasse e tributi	707	0	717	0	1.436	-10	-1,4	-729	-50,8	1.498	-791	-53
Altri oneri di gestione	388	0	656	0	669	-268	-40,9	-281	-42,0	704	-316	-45
TOTALE	1.904	0	2.306	0	3.075	-402	-17,4	-1.171	-38,1	4.225	-2.321	-55

Accantonamenti

	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	4.165	0	4.165	0	3.055	0	0,0	1.110	36,3	867	3.298	380
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	2.220	0	3.135	0	2.478	-915	-29,2	-258	-10,4	5.945	-3.725	-63
Acc.to f.do svalut. crediti	3.848	0	5.040	0	1.148	-1.192	-23,7	2.700	235,2	3.823	25	1
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	211	0	55	0	100	156	283,6	111	111,0	664	-453	-68
Acc.to fondi altri oneri diversi	18	0	0	0	0	18	0,0	18	0,0	0	18	0
TOTALE	10.462	0	12.395	0	6.781	-1.933	-15,6	3.681	54,3	11.685	-1.223	-10

Oneri straordinari

	Il trim 2022	di cui CoViD-19	1/2 CNS 2021	di cui CoViD-19	1/2 BDG 2022	Il trim 2022 - 1/2 CNS 2021		Il trim 2022 - 1/2 BDG 2022		1/2 CNS 2019	Il trim 2022 NETTO - 1/2 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Sopravv. e insussist. pass. relative al personale	53	0	7	0	0	46	657,1	53	0,0	168	-115	-68
Sopravv. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv.	963	0	589	0	0	374	63,5	963	0,0	1.551	-588	-38
Sopravv. e insussist. pass. v/Az. sanit. della Regione	0	0	822	0	0	-822	-100,0	0	0,0	5	-5	-100
TOTALE	1.016	0	1.418	0	0	-402	-28,3	1.016	0,0	1.724	-708	-41