



REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Relazione di accompagnamento al
Conto Economico**

III 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 SETTEMBRE 2022 RISPETTO AL BUDGET 2022.....	16
5. FLUSSI FINANZIARI	23
6. CONCLUSIONI	24

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 principali dati relativi al conto economico al III trimestre 2022 – periodo 1 gennaio/30 settembre 2022 –, elaborato tenendo conto delle direttive nazionali e regionali in vigore, nonché delle indicazioni fornite dai competenti Uffici regionali con la nota Prot.AOO_168/5096 del 13 ottobre 2022 contenenti le Linee Guida relative al CE III trimestre 2022.

La relazione ha l'obiettivo di analizzare gli scostamenti rispetto ai dati economici dell'esercizio precedente – $\frac{3}{4}$ del Conto Economico del Bilancio 2021, di seguito anche il "CE 2021" o, nelle tabelle, "CNS 2021" –, nonché rispetto ai $\frac{3}{4}$ del 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 III 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 l'indennità di occupazione e le utenze – acqua ed energia elettrica – afferenti il padiglione delle Maxi Emergenze, costi per i quali vi è uno specifico impegno di spesa 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;
- 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 analitiche:

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 III 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	199.599	200.788	169.522	213.948	208.354	206.192	-1.189	30.077	-14.349	-8.755	-6.593
Mobilità attiva extrareg.le e internaz.le	11.865	11.656	10.499	10.790	10.377	9.963	209	1.366	1.075	1.488	1.902
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	345.764	346.744	314.321	365.038	354.731	367.155	-980	31.443	-19.274	-8.967	-21.391
Assistenza farmaceutica	48.198	52.489	43.873	51.500	47.000	50.397	-4.291	4.325	-3.302	1.198	-2.199
TOTALE	393.962	399.233	358.194	416.538	401.731	417.552	-5.271	35.768	-22.576	-7.769	-23.590

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 7.627 e tra i quali spiccano i finanziamenti della convenzione "Kedrion" per la lavorazione del plasma – €/mgl 4.330 –, della Telecardiologia – €/mgl 1.017 –, dell'Unità spinale – €/mgl 448 –, del Servizio di Trasporto in Emergenza Neonatale – €/mgl 300 –, del progetto Sistema di informazione in sanità – €/mgl 184, del progetto GIADA – €/mgl 174 – e del progetto Malattie rare – €/mgl 123.

Inoltre, come indicato in "Premessa", il finanziamento indistinto è stato integrato del contributo CoViD-19 a ristoro dell'indennità di occupazione e dei costi delle utenze afferenti il padiglione delle Maxi Emergenze – €/mgl 1.418.

Vi sono, infine, finanziamenti vincolati extrafondo da Regione per €/mgl 316, tra i quali il progetto Solidarietà per la disabilità per €/mgl 176 e il finanziamento Biobanca per €/mgl 115.

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 dei nove mesi e atteso per l'esercizio 2022 che, per quanto ancora distanti dai livelli pre-CoViD, sostanzialmente confermano i valori fatti registrare con riferimento all'anno 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.

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

	III trim	<i>di cui</i>	III trim 2022	3/4 CNS	<i>di cui</i>	3/4 CNS	3/4 BDG	III trim 2022 - 3/4 CNS		III trim 2022 - 3/4		III trim 2022 - 3/4 BDG		3/4 CNS	III trim 2022 NETTO -	
	2022	CoVID-19	NETTO	2021	CoVID-19	2021	2022	2021		CNS 2021 NETTO		2022		2019	3/4 CNS 2019	
								Valore	%	Valore	%	Valore	%		Valore	%
Valore della Produzione	341.441	1.514	339.927	375.385	30.414	344.971	340.553	-33.944	-9,0	-5.044	-1,5	888	0,3	360.749	-20.822	-5,8
Contributi in c/esercizio	111.047	1.514	109.533	142.926	30.414	112.512	111.915	-31.879	-22,3	-2.979	-2,6	-868	-0,8	117.726	-8.193	-7,0
<i>di cui: quota FSR indistinto</i>	112.837	1.514	111.323	120.248	9.832	110.416	110.860	-7.411	-6,2	907	0,8	1.977	1,8	115.457	-4.134	-3,6
<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>	1.311	0	1.311	21.692	20.582	1.110	732	-20.381	-94,0	201	18,1	579	79,1	1.733	-422	-24,4
<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>	13	0	13	19	0	19	4	-6	-31,6	-6	-31,6	9	225,0	42	-29	-69,0
<i>di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.</i>	565	0	565	967	0	967	319	-402	-41,6	-402	-41,6	246	77,1	493	72	14,6
<i>di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.</i>	-3.679	0	-3.679	0	0	0	0	-3.679	0,0	-3.679	0,0	-3.679	0,0	0	-3.679	0,0
Proventi e ricavi diversi	203.117	0	203.117	207.822	0	207.822	204.706	-4.705	-2,3	-4.705	-2,3	-1.589	-0,8	220.699	-17.582	-8,0
Mobilità attiva	194.031	0	194.031	197.976	0	197.976	195.160	-3.945	-2,0	-3.945	-2,0	-1.129	-0,6	207.179	-13.148	-6,3
<i>di cui: per assistenza ospedaliera</i>	119.110	0	119.110	121.374	0	121.374	123.118	-2.264	-1,9	-2.264	-1,9	-4.008	-3,3	129.462	-10.352	-8,0
<i>di cui: per assistenza specialistica</i>	37.703	0	37.703	35.894	0	35.894	35.199	1.809	5,0	1.809	5,0	2.504	7,1	37.956	-253	-0,7
<i>di cui: File F</i>	37.218	0	37.218	40.708	0	40.708	36.843	-3.490	-8,6	-3.490	-8,6	375	1,0	39.761	-2.543	-6,4
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	338	0	338	1.523	0	1.523	1.628	-1.185	-77,8	-1.185	-77,8	-1.290	-79,2	2.981	-2.643	-88,7
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	8.117	0	8.117	8.027	0	8.027	7.668	90	1,1	90	1,1	449	5,9	8.866	-749	-8,4
Altri proventi e ricavi	631	0	631	296	0	296	250	335	113,2	335	113,2	381	152,4	1.673	-1.042	-62,3
Concorsi, recuperi e rimborsi	8.079	0	8.079	8.209	0	8.209	5.596	-130	-1,6	-130	-1,6	2.483	44,4	5.312	2.767	52,1
Compartecipazione alla spesa	4.241	0	4.241	4.211	0	4.211	4.165	30	0,7	30	0,7	76	1,8	4.008	233	5,8
Utilizzo contrib. in c/capitale	14.957	0	14.957	12.217	0	12.217	14.171	2.740	22,4	2.740	22,4	786	5,5	13.004	1.953	15,0
Altri ricavi	548	0	548	7.140	0	7.140	0	-6.592	-92,3	-6.592	-92,3	548	0,0	4.754	-4.206	-88,5
Finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0
Straordinari	548	0	548	7.140	0	7.140	0	-6.592	-92,3	-6.592	-92,3	548	0,0	4.754	-4.206	-88,5
TOTALE RICAVI	341.989	1.514	340.475	382.525	30.414	352.111	340.553	-40.536	-10,6	-11.636	-3,3	1.436	0,4	365.503	-25.028	-6,8

Conto Economico – Costi

	III trim	di cui	III trim 2022	3/4 CNS	di cui	3/4 CNS	3/4 BDG	III trim 2022 - 3/4 CNS		III trim 2022 - 3/4		III trim 2022 - 3/4 BDG		3/4 CNS	III trim 2022 NETTO -	
	2022	CoViD-19	NETTO	2021	CoViD-19	NETTO	2022	2021		CNS 2021 NETTO		2022		2019	3/4 CNS 2019	
								Valore	%	Valore	%	Valore	%		Valore	%
Costo della produzione	423.074	29.607	393.467	414.450	37.871	376.579	398.169	8.624	2,1	16.888	4,5	24.905	6,3	364.747	28.720	7,9
Consumi di materiali	107.764	2.973	104.791	115.147	8.423	106.724	104.584	-7.383	-6,4	-1.933	-1,8	3.180	3,0	105.140	-349	-0,3
<i>acquisti di beni sanitari</i>	106.648	2.968	103.680	111.971	8.388	103.583	101.273	-5.323	-4,8	97	0,1	5.375	5,3	101.384	2.296	2,3
<i>acquisti di beni economici</i>	1.116	5	1.111	3.181	35	3.146	3.311	-2.065	-64,9	-2.035	-64,7	-2.195	-66,3	2.715	-1.604	-59,1
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	0	0	-5	0	-5	0	5	-100,0	5	-100,0	0	0,0	1.041	-1.041	-100,0
Acquisti di servizi	95.445	5.805	89.640	77.973	8.973	69.000	79.423	17.472	22,4	20.640	29,9	16.022	20,2	70.439	19.201	27,3
<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>	371	0	371	234	0	234	208	137	58,5	137	58,5	163	78,4	550	-179	-32,5
<i>di cui: servizi appaltati</i>	66.576	3.972	62.604	47.008	6.778	40.230	49.223	19.568	41,6	22.374	55,6	17.353	35,3	37.992	24.612	64,8
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	7.268	0	7.268	7.381	0	7.381	7.140	-113	-1,5	-113	-1,5	128	1,8	6.722	546	8,1
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	9.592	700	8.892	10.875	1.678	9.197	9.826	-1.283	-11,8	-305	-3,3	-234	-2,4	10.763	-1.871	-17,4
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i>	462	0	462	323	0	323	281	139	43,0	139	43,0	181	64,4	202	260	128,7
<i>di cui: utenze</i>	1.775	750	1.025	477	0	477	677	1.298	272,1	548	114,9	1.098	162,2	807	218	27,0
<i>di cui: altri servizi sanitari e socio-sanitari</i>	7.254	375	6.879	8.569	124	8.445	8.691	-1.315	-15,3	-1.566	-18,5	-1.437	-16,5	10.666	-3.787	-35,5
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	2.147	8	2.139	3.106	393	2.713	3.377	-959	-30,9	-574	-21,2	-1.230	-36,4	2.737	-598	-21,8
Manutenzione e riparazione	7.680	151	7.529	9.602	251	9.351	9.468	-1.922	-20,0	-1.822	-19,5	-1.788	-18,9	9.309	-1.780	-19,1
Godimento beni di terzi	2.692	668	2.024	2.169	0	2.169	2.158	523	24,1	-145	-6,7	534	24,7	2.558	-534	-20,9
Personale ruolo sanit.	143.676	19.902	123.774	143.489	18.803	124.686	141.121	187	0,1	-912	-0,7	2.555	1,8	124.266	-492	-0,4
Personale ruolo prof.le	610	0	610	615	0	615	733	-5	-0,8	-5	-0,8	-123	-16,8	390	220	56,4
Personale ruolo tecnico	19.853	0	19.853	20.262	1.359	18.903	20.981	-409	-2,0	950	5,0	-1.128	-5,4	16.404	3.449	21,0
Personale ruolo amm.vo	9.355	108	9.247	9.850	62	9.788	9.935	-495	-5,0	-541	-5,5	-580	-5,8	10.473	-1.226	-11,7
Oneri diversi di gestione	2.974	0	2.974	3.459	0	3.459	4.613	-485	-14,0	-485	-14,0	-1.639	-35,5	3.168	-194	-6,1
Ammortamenti	15.767	0	15.767	13.290	0	13.290	14.982	2.477	18,6	2.477	18,6	785	5,2	13.837	1.930	13,9
Accantonamenti	17.258	0	17.258	18.594	0	18.594	10.171	-1.336	-7,2	-1.336	-7,2	7.087	69,7	8.763	8.495	96,9
Altri oneri	12.998	1.414	11.584	14.690	1.451	13.239	12.860	-1.692	-11,5	-1.655	-12,5	138	1,1	11.913	-329	-2,8
Finanziari	183	0	183	579	0	579	600	-396	-68,4	-396	-68,4	-417	-69,5	283	-100	-35,3
Straordinari	926	0	926	2.127	0	2.127	0	-1.201	-56,5	-1.201	-56,5	926	0,0	1.292	-366	-28,3
Tributari	11.889	1.414	10.475	11.984	1.451	10.533	12.260	-95	-0,8	-58	-0,6	-371	-3,0	10.338	137	1,3
TOTALE COSTI	436.072	31.021	405.051	429.140	39.322	389.818	411.029	6.932	1,6	15.233	3,9	25.043	6,1	376.660	28.391	7,5
RISULTATO ECONOMICO	-94.083	-29.507	-64.576	-46.615	-8.908	-37.707	-70.476	-47.468	101,8	-26.869	71,3	-23.607	33,5	-11.157	-53.419	478,8

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 III trimestre 2022 evidenzia una perdita di €/mgl 94.083 che si contrappone alla perdita del CE 2021, ammontante a €/mgl 46.615.

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

	€/mgl
PERDITA AL 30.09.2022	-94.083
PERDITA 3/4 CNS 2021	-46.615
DIFFERENZA	-47.468
COMPOSIZIONE DELLA MAGGIORE PERDITA	-47.468
<i>Minori ricavi</i>	-43.641
Contributi in c/esercizio	-28.200
Ricavi per prestazioni sanitarie	-5.040
Concorsi, recuperi e rimborsi	-130
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.679
Proventi straordinari	-6.592
<i>Maggiori ricavi</i>	3.105
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.740
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	30
Altri proventi e ricavi	335
<i>Maggiori costi</i>	-23.046
Acquisti di servizi non sanitari	-20.046
Godimento di beni di terzi	-523
Ammortamenti	-2.477
<i>Minori costi</i>	16.114
Consumi di beni	7.383
Acquisti di servizi sanitari	2.574
Costi del personale	722
Imposte e tasse d'esercizio	95
Manutenzione e riparazione	1.922
Oneri diversi di gestione	485
Accantonamenti	1.336
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	396
Oneri straordinari	1.201

I minori ricavi – complessivamente ammontanti a €/mgl 43.641 – sono conseguenza, per €/mgl 28.200 dei minori contributi, sostanzialmente rappresentativi del mancato riconoscimento, al momento, dei contributi a copertura dei costi CoViD – €/mgl 28.996 –, oltre che sia del minore contributo per il servizio di lavorazione plasma – cosiddetta convenzione Kedrion – per €/mgl 1.085, che però rispecchia i corrispondenti minori costi sostenuti, sia di minori altri contributi da Regione per €/mgl 711 e del minore utilizzo di fondi per quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti per complessivi €/mgl 402.

A detti minori contributi, si contrappongono la maggiore produzione per “STP” – €/mgl 247 – e l’incremento della produzione stranieri – €/mgl 2.753.

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
						Valore	%
7611000005	Assegnazione indistinta	12.750	0	12.750	0	0	0,0
7611000010	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	3.067	0	314	0	2.753	876,8
7611000020	Funzioni - Pronto Soccorso	78.604	0	78.604	0	0	0,0
7611000025	Funzioni - Altro	9.371	0	9.371	0	0	0,0
76111000010	Poteziamento NPIA (Neuropsichiatria infantile)	56	0	72	0	-16	-22,2
76111000090	Progetti da DIFE	4.330	0	5.415	0	-1.085	-20,0
76111000175	Progetti e finanziamenti vari	3.241	96	3.890	0	-649	-16,7
76111000310	Contributi per emergenza COVID-19 indistinto	1.418	1.418	9.832	9.832	-8.414	-85,6
TOTALE		112.837	1.514	120.248	9.832	-7.411	-6

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
						Valore	%
76111000115	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	290	0	310	0	-20	-6,5
76111000185	Finanziamenti progetti Regione indistinto	20	0	77	0	-57	-74,0
76110000205	Ulteriore contributo Covid extra-fondo (art. 11 DL 4/22)	0	0	9.153	9.153	-9.153	-100,0
76111500005	Contrib. da altri enti dello Stato	0	0	10.956	10.956	-10.956	-100,0
76111500035	Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO)	970	0	723	0	247	34,2
76112000025	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati	0	0	473	473	-473	-100,0
76112000035	Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	31	0	0	0	31	0,0
TOTALE		1.311	0	21.692	20.582	-20.381	-94,0

I minori ricavi per prestazioni sanitarie, ammontanti complessivamente a €/mgl 5.040, sono sostanzialmente imputabili alla cosiddetta minore "mobilità attiva" – le cui diverse componenti, per complessivi €/mgl -3.945, analizzeremo in dettaglio nel prosieguo del presente documento – e per €/mgl -1.185 a minori prestazioni in favore di terzi. Vi sono poi maggiori proventi ALPI per €/mgl 90, completamente assorbiti dai maggiori costi correlati all'attività intramoenia.

La minore "mobilità attiva" è rappresentativa del minor valore delle prestazioni ospedaliere per €/mgl -2.264 e del minor valore del File F per €/mgl -3.490 – coerentemente con la riduzione della produzione e del consumo di farmaci –, cui si contrappone un maggior valore delle prestazioni ambulatoriali per €/mgl 1.809.

In relazione alla minor produzione ospedaliera al 30 settembre, si rileva come il minor valore sia principalmente riferito alla fattispecie dei ricoveri ordinari che, a fronte da un incremento complessivo del numero di ricoveri, ha visto una riduzione dei ricoveri correlati al CoViD – Rianimazione, malattie respiratorie, Medicina interna –, che hanno un peso specifico elevato.

Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
						Valore	%
	Ospedaliera	119.110	0	121.374	0	-2.264	-1,9
76410100005	Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale)	113.551	0	116.146	0	-2.595	-2,2
76410200005	Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREgionale)	5.559	0	5.228	0	331	6,3
	Specialistica	37.703	0	35.894	0	1.809	5,0
76410100010	• Intraregionale	36.149	0	34.445	0	1.704	4,9
76410200010	• Extraregionale	1.554	0	1.449	0	105	7,2
	File F	37.218	0	40.708	0	-3.490	-8,6
76410100030	• Intraregionale	36.403	0	39.367	0	-2.964	-7,5
76410200025	• Extraregionale	815	0	1.341	0	-526	-39,2
	TOTALE	194.031	0	197.976	0	-3.945	-2,0
	• Intraregionale	186.103	0	189.958	0	-3.855	-2,0
	• Extraregionale	7.928	0	8.018	0	-90	-1,1

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
						Valore	%
76410000020	Altri proventi per servizi	8	0	85	0	-77	-90,6
76410100055	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione	5	0	766	0	-761	-99,3
76410100075	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	20	0	214	0	-194	-90,7
76410200080	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	305	0	458	0	-153	-33,4
TOTALE		338	0	1.523	0	-1.185	-77,8

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 settembre 2022 a €/mgl 3.679 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 6.592 – 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.

Proventi straordinari

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
						Valore	%
7851000030	Soprapvenienze att. relative al personale	18	0	0	0	18	0,0
7851000050	Soprapvenienze att relative ad acq. di beni e serv	521	0	4.561	0	-4.040	-88,6
7851000060	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	2.520	0	-2.520	-100,0
7851000090	Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	9	0	59	0	-50	-84,7
TOTALE		548	0	7.140	0	-6.592	-92,3

Completano il quadro di analisi i minori Concorsi recuperi e rimborsi per €/mgl 130, risultanza della somma algebrica di variazioni positive e negative di ammontare non significativo né singolarmente, né complessivamente considerate.

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
						Valore	%
7671000025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	267	0	366	0	-99	-27,0
7671000030	Altri rimborsi e recuperi	309	0	134	0	175	130,6
7671000040	Rimborsi assicurativi	0	0	40	0	-40	-100,0
7671000045	Rimb.oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e	28	0	5	0	23	460,0
7671000050	Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl.	97	0	44	0	53	120,5
7671000060	Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Reg	133	0	165	0	-32	-19,4
7671000065	Altri concorsi,recup.e rimb.da Enti Pubblici	7.205	0	7.339	0	-134	-1,8
7671000085	Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici	40	0	116	0	-76	-65,5
TOTALE		8.079	0	8.209	0	-130	-1,6

I maggiori ricavi per €/mgl 3.105 sono riconducibili all'incremento della quota di sterilizzazione degli ammortamenti per €/mgl 2.740 – parzialmente compensata dalle minori quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali –, all'incremento degli Altri ricavi e proventi per €/mgl 335 – principalmente derivante da maggiori proventi di natura commerciale e da maggiori proventi per attività didattica – e alla maggiore Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) per €/mgl 30.

Altri proventi e ricavi

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
						Valore	%
7641050005	Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	40	0	6	0	34	566,7
7641050030	Altri proventi di natura commerciale	415	0	250	0	165	66,0
7641100015	Attività di Didattica	74	0	9	0	65	722,2
7641100020	Altri ricavi e proventi	102	0	31	0	71	229,0
TOTALE		631	0	296	0	335	113,2

I maggiori costi al III trimestre 2022, per un valore complessivo di €/mgl 23.046, derivano quasi integralmente da maggiori acquisti di servizi non sanitari – €/mgl 20.046 –, tra i quali spicca il maggior costo per il servizio di Produzione energia e calore – €/mgl 21.131 come conseguenza diretta dell’aumento del costo dell’energia – e a cui si contrappongono le riduzioni dei costi per pulizia – €/mgl 508 – e per portierato e ausiliario – €/mgl 1.055 –.

Il costo dell’energia è frutto di stima estremamente prudentiale, tenuto conto dell’andamento dei prezzi e della oggettiva difficoltà di stimare il dato in corso d’anno.

Tale valore, una volta definito in maniera puntuale, sarà oggetto di specifica copertura finanziaria, parziale o totale, considerati gli interventi del legislatore nazionale a sostegno delle aziende pubbliche, che prevede un finanziamento totale di €/mio 400.

Vi sono, inoltre, maggiori costi per le utenze relative al Presidio della Maxi Emergenza in Fiera – €/mgl 750 – che però, come già precedentemente illustrato, sono integralmente coperti da specifico contributo regionale e maggiori costi per le alter utenze per complessivi €/mgl 548, cui si contrappongono minori costi per altri servizi per un ammontare complessivo di €/mgl 820.

Servizi appaltati

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
					Valore	%
Lavanderia	2.836	91	2.377	105	459	19,3
Pulizia	9.373	1.669	9.882	2.606	-509	-5,2
Mensa e Ristorazione	4.440	473	4.470	498	-30	-0,7
Conduzione caldaie e Produzione calore	33.251	0	12.119	0	21.132	174,4
Assistenza hardware e software	1.003	0	999	7	4	0,4
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	1.271	156	1.386	148	-115	-8,3
Servizi di Logistica	1.240	209	1.440	252	-200	-13,9
Vigilanza	4.920	390	4.960	1.011	-40	-0,8
Gestione Archivi	566	0	445	0	121	27,2
Servizio di Portierato e Ausiliario	7.526	984	8.581	2.151	-1.055	-12,3
Altri servizi appaltati	150	0	349	0	-199	-57,0
TOTALE	66.576	3.972	47.008	6.778	19.568	41,6

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

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
					Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	98	0	182	0	-84	-46,2
Consulenze non sanitarie da pubblico	2	0	0	0	2	0,0
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	112	0	136	0	-24	-17,6
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	248	0	5	0	243	4.860,0
TOTALE	460	0	323	0	137	42,4

Utenze

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
					Valore	%
Energia elettrica	672	672	0	0	672	0,0
Acqua e Fogna	678	78	268	0	410	153,0
Telefono	425	0	209	0	216	103,3
TOTALE	1.775	750	477	0	1.298	272,1

Altri servizi non sanitari

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
					Valore	%
Costi di formazione	234	0	309	0	-75	-24,3
Servizi trasporti (non sanitari)	6	0	5	0	1	20,0
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	11	0	20	0	-9	-45,0
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	103	0	90	0	13	14,4
Spese postali	20	0	29	0	-9	-31,0
Premi di assicurazione	99	0	107	0	-8	-7,5
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	45	0	0	0	45	0,0
Altri servizi non sanitari	1.629	8	2.546	393	-917	-36,0
TOTALE	2.147	8	3.106	393	-959	-30,9

Completano il quadro di analisi maggiori costi per Godimento di beni di terzi per €/mgl 523, sostanzialmente correlati all'indennità di occupazione da riconoscere alla Fiera del Levante per l'area del Presidio della Maxi Emergenza in Fiera, e maggiori Ammortamenti per €/mgl 2.477, completamente compensati dalle maggiori sterilizzazioni – "Utilizzo di contributi in conto capitale".

I minori costi fatti registrare nel III trimestre 2022, rispetto al CE 2021 per complessivi €/mgl 16.114 sono principalmente riconducibili a:

- minori Consumi di beni per €/mgl 7.383, riferiti per la quasi totalità a consumi di beni sanitari;

Consumi di materiali (Costo del venduto)

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
					Valore	%
Consumi di materiali sanitari	106.648	2.968	112.011	8.387	-5.363	-4,8
• Farmaci AIC	54.247	1.936	51.306	5.007	2.941	5,7
• Farmaci protocollo HCV	457	0	648	0	-191	-29,5
• Ossigeno ed altri gas medicali	1.174	92	1.933	467	-759	-39,3
• Emoderivati	84	0	165	0	-81	-49,1
• Prodotti dietetici	59	10	60	17	-1	-1,7
• Sieri e vaccini	203	0	94	0	109	116,0
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	14.237	342	14.680	646	-443	-3,0
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	892	8	1.078	0	-186	-17,3
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	22.857	444	26.958	2.052	-4.101	-15,2
• Materiale protesico da impiantare a degenti	10.635	0	13.676	13	-3.041	-22,2
• Materiale protesico fornitura diretta	0	0	11	0	-11	-100,0
• Mat. per emodialisi	1.163	60	1.080	151	83	7,7
• Altri beni sanitari	80	40	0	0	238	73,9
Consumi di materiali non sanitari	1.116	5	3.136	36	-2.020	-227
• Prodotti alimentari	0	0	349	0	-349	-100,0
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	1	0	-4	0	5	-125,0
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	106	0	66	0	40	60,6
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	382	3	300	8	82	27,3
• Materiali per la manutenzione	373	1	2.151	21	-1.778	-82,7
• Altri beni non sanitari	254	1	274	7	-20	-7,3
TOTALE CONSUMI	107.764	2.973	115.147	8.423	-7.383	-6,4

- minori costi per Acquisti di servizi sanitari per €/mgl 2.574 sui quali incidono principalmente i minori costi per il servizio di lavorazione plasma – cosiddetta convenzione Kedrion, per €/mgl 1.085 –, i minori costi per consulenze e collaborazioni per €/mgl 650 – e i minori costi per il personale universitario del ruolo sanitario in convenzione – €/mgl 633;

Rimborsi, assegni e contributi

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
					Valore	%
Rimborsi per spese di trapianto	91	0	165	0	-74	-44,8
Contrib. ad associaz. di volontariato ed enti vari	9	0	12	0	-3	-25,0
Altri rimborsi, assegni e contributi	271	0	57	0	214	375,4
TOTALE	371	0	234	0	137	58,5

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

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
					Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	855	320	1.219	982	-364	-29,9
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	388	380	636	616	-248	-39,0
Indennità a personale universitario - area sanitaria	8.240	0	8.873	0	-633	-7,1
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	109	0	147	80	-38	-25,9
TOTALE	248	0	5	0	243	4.860,0

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
					Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	302	222	176	0	126	71,6
Trasporti Sanitari per l'urgenza	230	153	350	112	-120	-34,3
Servizio lavorazione plasma	4.330	0	5.415	0	-1.085	-20,0
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	208	0	407	0	-199	-48,9
Visite spec. e esami diagn. da privato	49	0	2	0	47	2.350,0
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	1.006	0	1.205	0	-199	-16,5
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	1.129	0	1.014	12	115	11,3
TOTALE	7.254	375	8.569	124	-1.315	-15,3

- minori manutenzioni e riparazioni per complessivi €/mgl 1.922, principalmente afferenti a minori manutenzioni ordinarie su fabbricati;

Manutenzioni e riparazioni

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
					Valore	%
Manut. sugli immobili	3.070	146	4.470	173	-1.400	-31,3
Manut. sugli impianti e macchinari	424	0	601	0	-177	-29,5
Manut. sugli automezzi	73	0	213	0	-140	-65,7
Manut. su attrezz. sanitarie	4.069	5	4.232	78	-163	-3,9
Manut. su mobili e arredi	44	0	84	0	-40	-47,6
Manut. su macchine d'ufficio	0	0	2	0	-2	-100,0
TOTALE	7.680	151	9.602	251	-1.922	-20,0

- minori Accantonamenti per svalutazioni, rischi e oneri per complessivi €/mgl 1.336 – principalmente correlate a minori accantonamenti per rischi legali (€/mgl 1.320) –, cui si aggiungono minori accantonamenti per svalutazione crediti – €/mgl 305 – e si contrappongono maggiori accantonamenti per contributi inutilizzati per €/mgl 268;

Accantonamenti

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
					Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	6.247	0	6.248	0	-1	-0,0
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	3.384	0	4.703	0	-1.319	-28,0
Acc.to f.do svalut. crediti	7.255	0	7.560	0	-305	-4,0
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	351	0	83	0	268	322,9
Acc.to fondi altri oneri diversi	21	0	0	0	21	0,0
TOTALE	17.258	0	18.594	0	-1.336	-7,2

- minori costi per il personale per €722, ai quali vanno aggiunte le relative minori imposte – IRAP;

Costo del personale

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
					Valore	%
Ruolo Sanitario	143.676	19.902	143.489	18.802	187	0,1
• Competenze fisse	97.179	13.102	97.649	12.045	-470	-0,5
• Competenze accessorie	15.363	2.450	14.765	2.545	598	4,1
• Altre indennità	439	0	379	10	60	15,8
• Oneri sociali	30.695	4.350	30.696	4.202	-1	-0,0
Ruolo Professionale	610	0	615	0	-5	-0,8
• Competenze fisse	388	0	388	0	0	0,0
• Competenze accessorie	41	0	50	0	-9	-18,0
• Altre indennità	5	0	8	0	-3	-37,5
• Oneri sociali	176	0	169	0	7	4,1
Ruolo Tecnico	19.853	0	20.262	1.359	-409	-2,0
• Competenze fisse	12.921	0	13.491	894	-570	-4,2
• Competenze accessorie	2.702	0	2.430	161	272	11,2
• Altre indennità	46	0	43	0	3	7,0
• Oneri sociali	4.184	0	4.298	304	-114	-2,7
Ruolo Amministrativo	9.355	108	9.850	62	-495	-5,0
• Competenze fisse	6.832	77	7.200	45	-368	-5,1
• Competenze accessorie	441	3	483	2	-42	-8,7
• Altre indennità	59	4	29	1	30	103,4
• Oneri sociali	2.023	24	2.138	14	-115	-5,4
TOTALE RUOLI	173.494	20.010	174.216	20.223	-722	-0,4
• Competenze fisse	117.320	13.179	118.728	12.984	-1.408	-1,2
• Competenze accessorie	18.547	2.453	17.728	2.708	819	4,6
• Altre indennità	549	4	459	11	90	19,6
• Oneri sociali	37.078	4.374	37.301	4.520	-223	-0,6

- minori Oneri diversi di gestione per complessivi €/mgl 485 dovuti principalmente al riconoscimento, nel 2021, in favore di altri soggetti, di quote di contributi in conto esercizio di loro pertinenza.

Oneri diversi di gestione

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
					Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	502	0	461	0	41	8,9
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	162	0	111	0	51	45,9
Onorari e spese legali	444	0	828	0	-384	-46,4
Imposte, tasse e tributi	1.049	0	1.075	0	-26	-2,4
Altri oneri di gestione	817	0	984	0	-167	-17,0
TOTALE	2.974	0	3.459	0	-485	-14,0

Completano il quadro di analisi i minori Oneri straordinari per €/mgl 1.201 – il saldo 2021 era significativamente influenzato dalla componente negativa della citata operazione di compensazione

delle partite intercompany a tutto il 31 dicembre 2020 – e i minori Interessi passivi e oneri finanziari per €/mgl 396.

Oneri straordinari

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021	
					Valore	%
Sopravv. e insussist. pass. riguard. imposte e tasse	0	0	1	0	-1	-100,0
Sopravv. e insussist. pass. relative al personale	56	0	11	0	45	409,1
Sopravv. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv.	870	0	882	0	-12	-1,4
Sopravv. e insussist. pass. v/Az. sanit. della Regione	0	0	1.233	0	-1.233	-100,0
TOTALE	926	0	2.127	0	-1.201	-56,5

4. ANALISI FLUTTUAZIONE DEL RISULTATO AL 30 SETTEMBRE 2022 RISPETTO AL BUDGET 2022

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

	€/mgl
PERDITA AL 30.09.2022	-94.083
PERDITA 3/4 BDG 2022	-70.476
DIFFERENZA	-23.607
COMPOSIZIONE DELLA MAGGIORE PERDITA	-23.607
<i>Maggiori ricavi</i>	7.085
Contributi in c/esercizio	2.811
Concorsi, recuperi e rimborsi	2.483
Altri ricavi e proventi	381
Utilizzo contrib. in c/capitale	786
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	76
Proventi straordinari	548
<i>Minori ricavi</i>	-5.649
Ricavi per prestazioni sanitarie	-1.970
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.679
<i>Minori costi</i>	5.595
Acquisti di servizi sanitari	1.380
Manutenzione e riparazione	1.788
Oneri diversi di gestione	1.639
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	417
Imposte e tasse d'esercizio	371
<i>Maggiori costi</i>	-30.638
Consumi di beni	-3.180
Acquisti di servizi non sanitari	-17.402
Costi del personale	-724
Godimento di beni di terzi	-534
Accantonamenti	-7.087
Ammortamenti	-785
Oneri straordinari	-926

I maggiori ricavi al III trimestre 2022, rispetto al dato di Budget 2022 ammontano complessivamente a €/mgl 7.085, rappresentati per €/mgl 2.811 da maggiori Contributi in conto esercizio – di cui €/mgl 1.418 relativi al ristoro dei costi per utenze e indennità di occupazione del Presidio della Maxi Emergenza in Fiera –, per €/mgl 2.483 da maggiori “Concorsi, recuperi e rimborsi”, per €/mgl 786 dalle maggiori sterilizzazioni degli ammortamenti – pienamente compensati dai minori ammortamenti –, da maggiori Altri ricavi e proventi per €/mgl 381, per €/mgl 76 da una maggiore compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie e per €/mgl 548 dai maggiori proventi straordinari.

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
					Valore	%
7611000005	Assegnazione indistinta	12.750	0	12.750	0	0,0
7611000010	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	3.067	0	0	3.067	0,0
7611000020	Funzioni - Pronto Soccorso	78.604	0	79.609	-1.005	-1,3
7611000025	Funzioni - Altro	9.371	0	9.491	-120	-1,3
7611100010	Poteziamento NPJA (Neuropsichiatria infantile)	56	0	69	-13	-18,8
7611100090	Progetti da DIEF	4.330	0	5.093	-763	-15,0
76111000175	Progetti e finanziamenti vari	3.241	96	3.848	-607	-15,8
76111000310	Contributi per emergenza COVID-19 indistinto	1.418	1.418	0	1.418	0,0
TOTALE		112.837	1.514	110.860	1.977	2

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
					Valore	%
76111000115	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	290	0	114	176	154,4
76111000185	Finanziamenti progetti Regione indistinto	20	0	85	-65	-76,5
76110000205	Ulteriore contributo Covid extra-fondo (art. 11 DL 4/22)	0	0	0	0	0,0
76111500005	Contrib. da altri enti dello Stato	0	0	0	0	0,0
76111500035	Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO)	970	0	533	437	82,0
76112000025	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0,0
76112000035	Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	31	0	0	31	0,0
TOTALE		1.311	0	732	579	79,1

Altri proventi e ricavi

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
					Valore	%
76410500005	Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	40	0	0	40	0,0
76410500030	Altri proventi di natura commerciale	415	0	216	199	92,1
76411000015	Attività di Didattica	74	0	9	65	722,2
76411000020	Altri ricavi e proventi	102	0	25	77	308,0
TOTALE		631	0	250	381	152,4

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.

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
					Valore	%
76710000025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	267	0	382	-115	-30,1
76710000030	Altri rimborsi e recuperi	309	0	133	176	132,3
76710000040	Rimborsi assicurativi	0	0	42	-42	-100,0
76710000045	Rimb.oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e	28	0	0	28	0,0
76710000050	Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl.	97	0	27	70	259,3
76710000060	Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Reg	133	0	433	-300	-69,3
76710000065	Altri concorsi,recup.e.rimb.da Enti Pubblici	7.205	0	4.579	2.626	57,3
76710000085	Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici	40	0	0	40	0,0
TOTALE		8.079	0	5.596	2.483	44,4

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.

Proventi straordinari

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
					Valore	%
7851000030	Sopravvenienze att. relative al personale	18	0	0	18	0,0
7851000050	Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	521	0	0	521	0,0
7851000060	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0,0
7851000090	Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	9	0	0	9	0,0
TOTALE		548	0	0	548	0,0

I minori ricavi, per complessivi €/mgl 5.649 sono riconducibili per €/mgl 3.679 alla Rettifica dei contributi per destinazione a investimenti e per €/mgl 1.970 a minori Prestazioni sanitarie.

Le minori Prestazioni sanitarie sono per lo più rappresentative della minore mobilità rispetto a quella prevista in fase di budget – minori prestazioni ospedaliere per €/mgl 4.008, cui si contrappongono maggiori prestazioni ambulatoriali per €/mgl 2.504 e maggiore assistenza farmaceutica per €/mgl 375 –, cui si aggiungono minori ricavi per prestazioni non in mobilità per €/mgl 1.290 e si contrappongono maggiori ricavi per ALPI per €/mgl 449.

Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
					Valore	%
	Ospedaliera	119.110	0	123.118	-4.008	-3,3
76410100005	Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale)	113.551	0	117.815	-4.264	-3,6
76410200005	Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREgionale)	5.559	0	5.303	256	4,8
	Specialistica	37.703	0	35.199	2.504	7,1
76410100010	• Intraregionale	36.149	0	33.690	2.459	7,3
76410200010	• Extraregionale	1.554	0	1.509	45	3,0
	File F	37.218	0	36.843	375	1,0
76410100030	• Intraregionale	36.403	0	35.850	553	1,5
76410200025	• Extraregionale	815	0	993	-178	-17,9
	TOTALE	194.031	0	195.160	-1.129	-0,6
	• Intraregionale	186.103	0	187.355	-1.252	-0,7
	• Extraregionale	7.928	0	7.805	123	1,6

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
					Valore	%
7641000020	Altri proventi per servizi	8	0	72	-64	-88,9
76410100055	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione	5	0	1.047	-1.042	-99,5
76410100075	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	20	0	229	-209	-91,3
76410200080	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	305	0	280	25	8,9
TOTALE		338	0	1.628	-1.290	-79,2

I minori costi al III trimestre 2022 rispetto al dato di Budget 2022 (€/mgl 5.595) si riferiscono sostanzialmente a minori Acquisti di servizi sanitari per €/mgl 1.380 – sostanzialmente dovuti a minori servizi sanitari da Pubblico e minori oneri connessi al servizio di lavorazione Plasma –, minori costi per manutenzioni e riparazioni – €/mgl 1.788, segnatamente in relazione alle manutenzioni di apparecchiature tecnico-scientifiche –, minori Oneri diversi di gestione per €/mgl 1.639, principalmente imputabili a una sovrastima delle Imposte, tasse e tributi in sede di Budget.

Rimborsi, assegni e contributi

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
				Valore	%
Rimborsi per spese di trapianto	91	0	163	-72	-44,2
Contrib. ad associaz. di volontariato ed enti vari	9	0	7	2	28,6
Altri rimborsi, assegni e contributi	271	0	38	233	613,2
TOTALE	371	0	208	163	78,4

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

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
				Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	855	320	1.020	-165	-16,2
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	388	380	263	125	47,5
Indennità a personale universitario - area sanitaria	8.240	0	8.432	-192	-2,3
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	109	0	111	-2	-1,8
TOTALE	248	0	5	243	4.860,0

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
				Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	302	222	175	127	72,6
Trasporti Sanitari per l'urgenza	230	153	278	-48	-17,3
Servizio lavorazione plasma	4.330	0	5.093	-763	-15,0
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	208	0	369	-161	-43,6
Visite spec. e esami diagn. da privato	49	0	2	47	2.350,0
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	1.006	0	1.349	-343	-25,4
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	1.129	0	1.425	-296	-20,8
TOTALE	7.254	375	8.691	-1.437	-16,5

Manutenzioni e riparazioni

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
				Valore	%
Manut. sugli immobili	3.070	146	3.108	-38	-1,2
Manut. sugli impianti e macchinari	424	0	529	-105	-19,8
Manut. sugli automezzi	73	0	168	-95	-56,5
Manut. su attrezz. sanitarie	4.069	5	5.582	-1.513	-27,1
Manut. su mobili e arredi	44	0	79	-35	-44,3
Manut. su macchine d'ufficio	0	0	2	-2	-100,0
TOTALE	7.680	151	9.468	-1.788	-18,9

Oneri diversi di gestione

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
				Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	502	0	512	-10	-2,0
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	162	0	101	61	60,4
Onorari e spese legali	444	0	841	-397	-47,2
Imposte, tasse e tributi	1.049	0	2.155	-1.106	-51,3
Altri oneri di gestione	817	0	1.004	-187	-18,6
TOTALE	2.974	0	4.613	-1.639	-35,5

Completano il quadro di analisi minori Interessi passivi e oneri finanziari per complessivi €/mgl 417 e minori Imposte e tasse per €/mgl 371.

I maggiori costi (€/mgl 30.638) si riferiscono a:

- maggiori acquisti di servizi non sanitari per €/mgl 17.402, tra i quali spicca il maggior costo per il servizio di Produzione energia e calore – €/mgl 18.025 come conseguenza diretta dell’aumento del costo del gas –, quello per Lavanderia – €/mgl 469 –, per mensa degenti – €/mgl 403 – e a cui si contrappongono le riduzioni dei costi per pulizia – €/mgl 383 – e per portierato e ausiliario – €/mgl 874 – per citare le componenti che hanno fatto registrare le variazioni maggiormente significative.

A queste si aggiungono i maggiori costi per le utenze del Presidio della Maxi Emergenza in Fiera, non prevedibile in sede di predisposizione del bilancio economico di previsione (€/mgl 750);

Servizi appaltati

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
				Valore	%
Lavanderia	2.836	91	2.368	468	19,8
Pulizia	9.373	1.669	9.756	-383	-3,9
Mensa e Ristorazione	4.440	473	4.042	398	9,8
Conduzione caldaie e Produzione calore	33.251	0	15.225	18.026	118,4
Assistenza hardware e software	1.003	0	898	105	11,7
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	1.271	156	1.534	-263	-17,1
Servizi di Logistica	1.240	209	1.533	-293	-19,1
Vigilanza	4.920	390	4.768	152	3,2
Gestione Archivi	566	0	486	80	16,5
Servizio di Portierato e Ausiliario	7.526	984	8.401	-875	-10,4
Altri servizi appaltati	150	0	212	-62	-29,2
TOTALE	66.576	3.972	49.223	17.353	35,3

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

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
				Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	98	0	138	-40	-29,0
Consulenze non sanitarie da pubblico	2	0	0	2	0,0
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	112	0	138	-26	-18,8
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	248	0	5	243	4.860,0
TOTALE	460	0	281	179	63,7

Utenze

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
				Valore	%
Energia elettrica	672	672	375	297	79,2
Acqua e Fogna	678	78	142	536	377,5
Telefono	425	0	160	265	165,6
TOTALE	1.775	750	677	1.098	162,2

Altri servizi non sanitari

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
				Valore	%
Costi di formazione	234	0	318	-84	-26,4
Servizi trasporti (non sanitari)	6	0	5	1	20,0
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	11	0	21	-10	-47,6
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	103	0	83	20	24,1
Spese postali	20	0	26	-6	-23,1
Premi di assicurazione	99	0	109	-10	-9,2
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	45	0	0	45	0,0
Altri servizi non sanitari	1.629	8	2.815	-1.186	-42,1
TOTALE	2.147	8	3.377	-1.230	-36,4

- maggiori consumi di beni per complessivi €/mgl 3.180, rappresentativi di maggiori consumi di beni sanitari per €/mgl 5.375 e di minori consumi di beni non sanitari per €/mgl 2.194, principalmente correlati a minori costi per beni di consumo per la manutenzione di attrezzature tecnico-scientifiche oltre che all'assenza di consumi di beni alimentari conseguenti alla chiusura della mensa dell'Ospedale pediatrico;

Consumi di materiali (Costo del venduto)

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
				Valore	%
Consumi di materiali sanitari	106.648	2.968	101.276	5.372	5,3
• Farmaci AIC	54.247	1.936	50.751	3.496	6,9
• Farmaci protocollo HCV	457	0	793	-336	-42,4
• Ossigeno ed altri gas medicali	1.174	92	2.287	-1.113	-48,7
• Emoderivati	84	0	58	26	44,8
• Prodotti dietetici	59	10	62	-3	-4,8
• Sieri e vaccini	203	0	152	51	33,6
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	14.237	342	12.148	2.089	17,2
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	892	8	893	-1	-0,1
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	22.857	444	20.523	2.334	11,4
• Materiale protesico da impiantare a degenti	10.635	0	11.233	-598	-5,3
• Materiale protesico fornitura diretta	0	0	9	-9	-100,0
• Mat. per emodialisi	1.163	60	998	165	16,5
• Altri beni sanitari	80	40	0	-809	-59,1
Consumi di materiali non sanitari	1.116	5	3.310	-2.194	-77
• Prodotti alimentari	0	0	368	-368	-100,0
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	1	0	0	1	0,0
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	106	0	66	40	60,6
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	382	3	316	66	20,9
• Materiali per la manutenzione	373	1	2.358	-1.985	-84,2
• Altri beni non sanitari	254	1	202	52	25,7
TOTALE CONSUMI	107.764	2.973	104.586	3.178	3,0

- maggiori accantonamenti per €/mgl 7.087 come risultato algebrico dei maggiori accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente, quantificati in base alle indicazioni fornite dalla competente GSA (€/mgl 1.665), 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 5.534) – e per rinvio di contributi inutilizzati e altri oneri (€/mgl 222), cui si contrappongono i minori altri accantonamenti per rischi legali per complessivi €/mgl 333;

Accantonamenti

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
				Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	6.247	0	4.583	1.664	36,3
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	3.384	0	3.717	-333	-9,0
Acc.to f.do svalut. crediti	7.255	0	1.721	5.534	321,6
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	351	0	150	201	134,0
Acc.to fondi altri oneri diversi	21	0	0	21	0,0
TOTALE	17.258	0	10.171	7.087	69,7

- maggiori ammortamenti per €/mgl 785, come già rappresentato, più che compensati dalle maggiori sterilizzazioni;
- maggiori costi del personale per complessivi €/mgl 724;

Costo del personale

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
				Valore	%
Ruolo Sanitario	143.676	19.902	141.121	2.555	1,8
• Competenze fisse	97.179	13.102	99.993	-2.814	-2,8
• Competenze accessorie	15.363	2.450	10.849	4.514	41,6
• Altre indennità	439	0	431	8	1,9
• Oneri sociali	30.695	4.350	29.848	847	2,8
Ruolo Professionale	610	0	733	-123	-16,8
• Competenze fisse	388	0	523	-135	-25,8
• Competenze accessorie	41	0	43	-2	-4,7
• Altre indennità	5	0	5	0	0,0
• Oneri sociali	176	0	162	14	8,6
Ruolo Tecnico	19.853	0	20.981	-1.128	-5,4
• Competenze fisse	12.921	0	14.479	-1.558	-10,8
• Competenze accessorie	2.702	0	2.011	691	34,4
• Altre indennità	46	0	49	-3	-6,1
• Oneri sociali	4.184	0	4.442	-258	-5,8
Ruolo Amministrativo	9.355	108	9.935	-580	-5,8
• Competenze fisse	6.832	77	6.846	-14	-0,2
• Competenze accessorie	441	3	952	-511	-53,7
• Altre indennità	59	4	47	12	25,5
• Oneri sociali	2.023	24	2.090	-67	-3,2
TOTALE RUOLI	173.494	20.010	172.770	724	0,4
• Competenze fisse	117.320	13.179	121.841	-4.521	-3,7
• Competenze accessorie	18.547	2.453	13.855	4.692	33,9
• Altre indennità	549	4	532	17	3,2
• Oneri sociali	37.078	4.374	36.542	536	1,5

- maggiori oneri per Godimento di beni di terzi per €/mgl 534 sostanzialmente correlati all'indennità di occupazione in favore della Fiera del Levante per il Presidio della Maxi Emergenza in Fiera, non prevedibile in sede di predisposizione del bilancio economico di previsione.

Completano il quadro di analisi, maggiori oneri straordinari per €/mgl 926, per loro natura non prevedibili e, quindi, non iscritti in sede di budget.

Oneri straordinari

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 BDG 2022	
				Valore	%
Sopravv. e insussist. pass. riguard. imposte e tasse	0	0	0	0	0,0
Sopravv. e insussist. pass. relative al personale	56	0	0	56	0,0
Sopravv. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv.	870	0	0	870	0,0
Sopravv. e insussist. pass. v/Az. sanit. della Regione	0	0	0	0	0,0
TOTALE	926	0	0	926	0,0

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	902	
- Ticket	471	
- Altre entrate	1.005	
- Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP)		18.538
- Uscite per ALPI		631
- Forniture di materiali sanitari e non		12.984
- Forniture di beni acquistati con mezzi propri		443
- Servizi appaltati		8.021
- Noleggio attrezzature		324
- Manutenzioni		925
- Utenze		214
- Servizi non sanitari		259
- Altri costi		2.488
Totale	37.089	44.828
Saldo		-7.739

Lo sbilancio di cassa medio mensile, ammontante a €/mgl -7.739, 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, 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 30/09/2022 l'ITP aggregato è stato pari a -20 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 III trimestre 2022 rileva un risultato negativo di periodo di **€/mgl 94.083**, 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 né per quelli derivanti e/o correlati all'emergenza pandemica da SARS-CoV2 – a eccezione di quelli relativi all'indennità di occupazione e alle utenze del Padiglione delle Maxi Emergenze –, né per quelli derivanti dal caro energia, entrambe di ammontare significativo.

Inoltre, va considerato come, ai fini della rendicontazione dei costi CoViD, non si tenga 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 sostanziale mantenimento del trend di ripresa dei volumi produttivi – assistenza ospedaliera e specialistica –, 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 correlati sia direttamente o indirettamente all'emergenza pandemica, sia al caro energia, *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.

**F.to Il Direttore Generale
Dr. Giovanni Migliore**

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoVID-19	3/4 CNS 2021	di cui CoVID-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
7611000005	Assegnazione indistinta	12.750	0	12.750	0	12.750	0	0,0	0	0,0	12.750	0	0,0
7611000010	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	3.067	0	314	0	0	2.753	876,8	3.067	0,0	0	3.067	0
7611000020	Funzioni - Pronto Soccorso	78.604	0	78.604	0	79.609	0	0,0	-1.005	-1,3	0	78.604	0
7611000025	Funzioni - Altro	9.371	0	9.371	0	9.491	0	0,0	-120	-1,3	92.475	-83.104	-90
7611000010	Poteziamento NPIA (Neuropsichiatria infantile)	56	0	72	0	69	-16	-22,2	-13	-18,8	0	56	0
7611000090	Progetti da DIF	4.330	0	5.415	0	5.093	-1.085	-20,0	-763	-15,0	6.575	-2.245	-34
7611000175	Progetti e finanziamenti vari	3.241	96	3.890	0	3.848	-649	-16,7	-607	-15,8	3.657	-512	-14
7611000310	Contributi per emergenza COVID-19 indistinto	1.418	1.418	9.832	9.832	0	-8.414	-85,6	1.418	0,0	0	0	0
TOTALE		112.837	1.514	120.248	9.832	110.860	-7.411	-6	1.977	2	115.457	-4.134	-4

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoVID-19	3/4 CNS 2021	di cui CoVID-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
7611000115	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	290	0	310	0	114	-20	-6,5	176	154,4	151	139	92
7611000185	Finanziamenti progetti Regione indistinto	20	0	77	0	85	-57	-74,0	-65	-76,5	200	-180	-90
7611000205	Ulteriore contributo Covid extra-fondo (art. 11 DL 4/22)	0	0	9.153	9.153	0	-9.153	-100,0	0	0,0	0	0	0
7611150005	Contrib. da altri enti dello Stato	0	0	10.956	10.956	0	-10.956	-100,0	0	0,0	0	0	0
7611150035	Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO)	970	0	723	0	533	247	34,2	437	82,0	0	970	0
7611200025	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati	0	0	473	473	0	-473	-100,0	0	0,0	0	0	0
7611200035	Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	31	0	0	0	0	31	0,0	31	0,0	1.175	-1.144	-97
TOTALE		1.311	0	21.692	20.582	732	-20.381	-94,0	579	79,1	1.733	-422	-24

Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoVID-19	3/4 CNS 2021	di cui CoVID-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
	Ospedaliera	119.110	0	121.374	0	123.118	-2.264	-1,9	-4.008	-3,3	129.462	-10.352	-8
7641010005	Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale)	113.551	0	116.146	0	117.815	-2.595	-2,2	-4.264	-3,6	123.689	-10.138	-8
7641020005	Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREGIONALE)	5.559	0	5.228	0	5.303	331	6,3	256	4,8	5.773	-214	-4
	Specialistica	37.703	0	35.894	0	35.199	1.809	5,0	2.504	7,1	37.956	-253	-1
76410100010	• Intraregionale	36.149	0	34.445	0	33.690	1.704	4,9	2.459	7,3	36.772	-623	-2
76410200010	• Extraregionale	1.554	0	1.449	0	1.509	105	7,2	45	3,0	1.184	370	31
	File F	37.218	0	40.708	0	36.843	-3.490	-8,6	375	1,0	39.761	-2.543	-6
76410100030	• Intraregionale	36.403	0	39.367	0	35.850	-2.964	-7,5	553	1,5	38.625	-2.222	-6
76410200025	• Extraregionale	815	0	1.341	0	993	-526	-39,2	-178	-17,9	1.136	-321	-28
	TOTALE	194.031	0	197.976	0	195.160	-3.945	-2,0	-1.129	-0,6	207.179	-13.148	-6
	• Intraregionale	186.103	0	189.958	0	187.355	-3.855	-2,0	-1.252	-0,7	199.086	-12.983	-7
	• Extraregionale	7.928	0	8.018	0	7.805	-90	-1,1	123	1,6	8.093	-165	-2

VALORE DELLA PRODUZIONE (continua)

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
7641000020	Altri proventi per servizi	8	0	85	0	72	-77	-90,6	-64	-88,9	364	-356	-98
76410100055	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione	5	0	766	0	1.047	-761	-99,3	-1.042	-99,5	1.718	-1.713	-100
76410100075	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	20	0	214	0	229	-194	-90,7	-209	-91,3	22	-2	-9
76410200080	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	305	0	458	0	280	-153	-33,4	25	8,9	799	-494	-62
TOTALE		338	0	1.523	0	1.628	-1.185	-77,8	-1.290	-79,2	2.981	-2.643	-89

Altri proventi e ricavi

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
76410500005	Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	40	0	6	0	0	34	566,7	40	0,0	61	-21	-34
76410500030	Altri proventi di natura commerciale	415	0	250	0	216	165	66,0	199	92,1	530	-115	-22
76411000015	Attività di Didattica	74	0	9	0	9	65	722,2	65	722,2	3	71	2.367
76411000020	Altri ricavi e proventi	102	0	31	0	25	71	229,0	77	308,0	1.079	-977	-91
TOTALE		631	0	296	0	250	335	113,2	381	152,4	1.673	-1.042	-62

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
76710000025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	267	0	366	0	382	-99	-27,0	-115	-30,1	139	128	92
76710000030	Altri rimborsi e recuperi	309	0	134	0	133	175	130,6	176	132,3	211	98	46
76710000040	Rimborsi assicurativi	0	0	40	0	42	-40	-100,0	-42	-100,0	440	-440	-100
76710000045	Rimb.oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e	28	0	5	0	0	23	460,0	28	0,0	0	28	0
76710000050	Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl.	97	0	44	0	27	53	120,5	70	259,3	43	54	126
76710000060	Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Reg	133	0	165	0	433	-32	-19,4	-300	-69,3	296	-163	-55
76710000065	Altri concorsi,recup.e.rimb.da Enti Pubblici	7.205	0	7.339	0	4.579	-134	-1,8	2.626	57,3	4.066	3.139	77
76710000085	Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici	40	0	116	0	0	-76	-65,5	40	0,0	100	-60	-60
TOTALE		8.079	0	8.209	0	5.596	-130	-1,6	2.483	44,4	5.312	2.767	52

Proventi straordinari

Conto Co.Ge.	Descrizione	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
78510000030	Sopravvenienze att. relative al personale	18	0	0	0	0	18	0,0	18	0,0	25	-7	-28
78510000050	Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	521	0	4.561	0	0	-4.040	-88,6	521	0,0	448	73	16
78510000060	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	2.520	0	0	-2.520	-100,0	0	0,0	0	0	0
78510000090	Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	9	0	59	0	0	-50	-84,7	9	0,0	4.222	-4.213	-100
TOTALE		548	0	7.140	0	0	-6.592	-92,3	548	0,0	4.754	-4.206	-88

Costo del personale

	III trim	di cui	3/4 CNS	di cui	3/4 BDG	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
	2022	CoViD-19	2021	CoViD-19	2022	Valore	%	Valore	%	2019	Valore	%
Ruolo Sanitario	143.676	19.902	143.489	18.802	141.121	187	0,1	2.555	1,8	124.266	-492	-0
• Competenze fisse	97.179	13.102	97.649	12.045	99.993	-470	-0,5	-2.814	-2,8	86.698	-2.621	-3
• Competenze accessorie	15.363	2.450	14.765	2.545	10.849	598	4,1	4.514	41,6	10.699	2.214	21
• Altre indennità	439	0	379	10	431	60	15,8	8	1,9	405	34	8
• Oneri sociali	30.695	4.350	30.696	4.202	29.848	-1	-0,0	847	2,8	26.464	-119	-0
Ruolo Professionale	610	0	615	0	733	-5	-0,8	-123	-16,8	390	220	56
• Competenze fisse	388	0	388	0	523	0	0,0	-135	-25,8	259	129	50
• Competenze accessorie	41	0	50	0	43	-9	-18,0	-2	-4,7	14	27	193
• Altre indennità	5	0	8	0	5	-3	-37,5	0	0,0	0	5	0
• Oneri sociali	176	0	169	0	162	7	4,1	14	8,6	117	59	50
Ruolo Tecnico	19.853	0	20.262	1.359	20.981	-409	-2,0	-1.128	-5,4	16.404	3.449	21
• Competenze fisse	12.921	0	13.491	894	14.479	-570	-4,2	-1.558	-10,8	10.926	1.995	18
• Competenze accessorie	2.702	0	2.430	161	2.011	272	11,2	691	34,4	1.920	782	41
• Altre indennità	46	0	43	0	49	3	7,0	-3	-6,1	51	-5	-10
• Oneri sociali	4.184	0	4.298	304	4.442	-114	-2,7	-258	-5,8	3.507	677	19
Ruolo Amministrativo	9.355	108	9.850	62	9.935	-495	-5,0	-580	-5,8	10.473	-1.226	-12
• Competenze fisse	6.832	77	7.200	45	6.846	-368	-5,1	-14	-0,2	7.735	-980	-13
• Competenze accessorie	441	3	483	2	952	-42	-8,7	-511	-53,7	417	21	5
• Altre indennità	59	4	29	1	47	30	103,4	12	25,5	70	-15	-21
• Oneri sociali	2.023	24	2.138	14	2.090	-115	-5,4	-67	-3,2	2.251	-252	-11
TOTALE RUOLI	173.494	20.010	174.216	20.223	172.770	-722	-0,4	724	0,4	151.533	1.951	1
• Competenze fisse	117.320	13.179	118.728	12.984	121.841	-1.408	-1,2	-4.521	-3,7	105.618	-1.477	-1
• Competenze accessorie	18.547	2.453	17.728	2.708	13.855	819	4,6	4.692	33,9	13.050	3.044	23
• Altre indennità	549	4	459	11	532	90	19,6	17	3,2	526	19	4
• Oneri sociali	37.078	4.374	37.301	4.520	36.542	-223	-0,6	536	1,5	32.339	365	1

Consumi di materiali (Costo del venduto)

	III trim	di cui	3/4 CNS	di cui	3/4 BDG	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
	2022	CoViD-19	2021	CoViD-19	2022	Valore	%	Valore	%	2019	Valore	%
Consumi di materiali sanitari	106.648	2.968	112.011	8.387	101.276	-5.363	-4,8	5.372	5,3	102.386	1.294	1
• Farmaci AIC	54.247	1.936	51.306	5.007	50.751	2.941	5,7	3.496	6,9	46.693	5.618	12
• Farmaci protocollo HCV	457	0	648	0	793	-191	-29,5	-336	-42,4	1.857	-1.400	-75
• Ossigeno ed altri gas medicali	1.174	92	1.933	467	2.287	-759	-39,3	-1.113	-48,7	1.650	-568	-34
• Emoderivati	84	0	165	0	58	-81	-49,1	26	44,8	794	-710	-89
• Prodotti dietetici	59	10	60	17	62	-1	-1,7	-3	-4,8	65	-16	-25
• Sieri e vaccini	203	0	94	0	152	109	116,0	51	33,6	88	115	131
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	14.237	342	14.680	646	12.148	-443	-3,0	2.089	17,2	11.817	2.078	18
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	892	8	1.078	0	893	-186	-17,3	-1	-0,1	1.031	-147	-14
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	22.857	444	26.958	2.052	20.523	-4.101	-15,2	2.334	11,4	24.706	-2.293	-9
• Materiale protesico da impiantare a degenti	10.635	0	13.676	13	11.233	-3.041	-22,2	-598	-5,3	12.341	-1.706	-14
• Materiale protesico fornitura diretta	0	0	11	0	9	-11	-100,0	-9	-100,0	0	0	0
• Mat. per emodialisi	1.163	60	1.080	151	998	83	7,7	165	16,5	1.197	-94	-8
• Altri beni sanitari	80	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
• Altri beni sanitari	560	36	322	34	1.369	238	73,9	-809	-59,1	147	377	256
Consumi di materiali non sanitari	1.116	5	3.136	36	3.310	-2.020	-227	-2.194	-77	2.754	-1.643	-144
• Prodotti alimentari	0	0	349	0	368	-349	-100,0	-368	-100,0	470	-470	-100
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	1	0	-4	0	0	5	-125,0	1	0,0	39	-38	-97
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	106	0	66	0	66	40	60,6	40	60,6	54	52	96
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	382	3	300	8	316	82	27,3	66	20,9	316	63	20
• Materiali per la manutenzione	373	1	2.151	21	2.358	-1.778	-82,7	-1.985	-84,2	1.655	-1.283	-78
• Altri beni non sanitari	254	1	274	7	202	-20	-7,3	52	25,7	220	33	15
TOTALE CONSUMI	107.764	2.973	115.147	8.423	104.586	-7.383	-6,4	3.178	3,0	105.140	-349	-0

04. SERVIZI E COSTI DIVERSI

Rimborsi, assegni e contributi

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Rimborsi per spese di trapianto	91	0	165	0	163	-74	-44,8	-72	-44,2	206	-115	-56
Contrib. ad associaz. di volontariato ed enti vari	9	0	12	0	7	-3	-25,0	2	28,6	234	-225	-96
Altri rimborsi, assegni e contributi	271	0	57	0	38	214	375,4	233	613,2	110	161	146
TOTALE	371	0	234	0	208	137	58,5	163	78,4	550	-179	-33

Servizi appaltati

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Lavanderia	2.836	91	2.377	105	2.368	459	19,3	468	19,8	1.519	1.226	81
Pulizia	9.373	1.669	9.882	2.606	9.756	-509	-5,2	-383	-3,9	6.984	720	10
Mensa e Ristorazione	4.440	473	4.470	498	4.042	-30	-0,7	398	9,8	4.429	-462	-10
Conduzione caldaie e Produzione calore	33.251	0	12.119	0	15.225	21.132	174,4	18.026	118,4	11.764	21.487	183
Assistenza hardware e software	1.003	0	999	7	898	4	0,4	105	11,7	701	302	43
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	1.271	156	1.386	148	1.534	-115	-8,3	-263	-17,1	752	363	48
Servizi di Logistica	1.240	209	1.440	252	1.533	-200	-13,9	-293	-19,1	1.155	-124	-11
Vigilanza	4.920	390	4.960	1.011	4.768	-40	-0,8	152	3,2	2.799	1.731	62
Gestione Archivi	566	0	445	0	486	121	27,2	80	16,5	153	413	270
Servizio di Portierato e Ausiliario	7.526	984	8.581	2.151	8.401	-1.055	-12,3	-875	-10,4	7.641	-1.099	-14
Altri servizi appaltati	150	0	349	0	212	-199	-57,0	-62	-29,2	95	55	58
TOTALE	66.576	3.972	47.008	6.778	49.223	19.568	41,6	17.353	35,3	37.992	24.612	65

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

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	855	320	1.219	982	1.020	-364	-29,9	-165	-16,2	332	203	61
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	388	380	636	616	263	-248	-39,0	125	47,5	216	-208	-96
Indennità a personale universitario - area sanitaria	8.240	0	8.873	0	8.432	-633	-7,1	-192	-2,3	10.144	-1.904	-19
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	109	0	147	80	111	-38	-25,9	-2	-1,8	71	38	54
TOTALE	248	0	5	0	5	243	4.860,0	243	4.860,0	10.763	-10.515	-98

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

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	98	0	182	0	138	-84	-46,2	-40	-29,0	0	98	0
Consulenze non sanitarie da pubblico	2	0	0	0	0	2	0,0	2	0,0	0	2	0
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	112	0	136	0	138	-24	-17,6	-26	-18,8	120	-8	-7
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	248	0	5	0	5	243	4.860,0	243	4.860,0	5	243	4.860
TOTALE	460	0	323	0	281	137	42,4	179	63,7	202	258	4.753

Utenze

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Energia elettrica	672	672	0	0	375	672	0,0	297	79,2	0	0	0
Acqua e Fogna	678	78	268	0	142	410	153,0	536	377,5	635	-35	-6
Telefono	425	0	209	0	160	216	103,3	265	165,6	172	253	147
TOTALE	1.775	750	477	0	677	1.298	272,1	1.098	162,2	807	218	27

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	302	222	176	0	175	126	71,6	127	72,6	77	3	4
Trasporti Sanitari per l'urgenza	230	153	350	112	278	-120	-34,3	-48	-17,3	903	-826	-91
Servizio lavorazione plasma	4.330	0	5.415	0	5.093	-1.085	-20,0	-763	-15,0	6.567	-2.237	-34
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	208	0	407	0	369	-199	-48,9	-161	-43,6	167	41	25
Visite spec. e esami diagn. da privato	49	0	2	0	2	47	2.350,0	47	2.350,0	9	40	444
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	1.006	0	1.205	0	1.349	-199	-16,5	-343	-25,4	1.104	-98	-9
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	1.129	0	1.014	12	1.425	115	11,3	-296	-20,8	1.839	-710	-39
TOTALE	7.254	375	8.569	124	8.691	-1.315	-15,3	-1.437	-16,5	10.666	-3.787	-36

Altri servizi non sanitari

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Costi di formazione	234	0	309	0	318	-75	-24,3	-84	-26,4	197	37	19
Servizi trasporti (non sanitari)	6	0	5	0	5	1	20,0	1	20,0	4	2	50
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	11	0	20	0	21	-9	-45,0	-10	-47,6	21	-10	-48
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	103	0	90	0	83	13	14,4	20	24,1	61	42	69
Spese postali	20	0	29	0	26	-9	-31,0	-6	-23,1	66	-46	-70
Premi di assicurazione	99	0	107	0	109	-8	-7,5	-10	-9,2	117	-18	-15
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	45	0	0	0	0	45	0,0	45	0,0	41	4	10
Altri servizi non sanitari	1.629	8	2.546	393	2.815	-917	-36,0	-1.186	-42,1	2.230	-609	-27
TOTALE	2.147	8	3.106	393	3.377	-959	-30,9	-1.230	-36,4	2.737	-598	-22

Manutenzioni e riparazioni

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Manut. sugli immobili	3.070	146	4.470	173	3.108	-1.400	-31,3	-38	-1,2	3.774	-850	-23
Manut. sugli impianti e macchinari	424	0	601	0	529	-177	-29,5	-105	-19,8	843	-419	-50
Manut. sugli automezzi	73	0	213	0	168	-140	-65,7	-95	-56,5	59	14	24
Manut. su attrezz. sanitarie	4.069	5	4.232	78	5.582	-163	-3,9	-1.513	-27,1	4.551	-487	-11
Manut. su mobili e arredi	44	0	84	0	79	-40	-47,6	-35	-44,3	82	-38	-46
Manut. su macchine d'ufficio	0	0	2	0	2	-2	-100,0	-2	-100,0	0	0	0
TOTALE	7.680	151	9.602	251	9.468	-1.922	-20,0	-1.788	-18,9	9.309	-1.780	-19

Oneri diversi di gestione

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	502	0	461	0	512	41	8,9	-10	-2,0	501	1	0
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	162	0	111	0	101	51	45,9	61	60,4	218	-56	-26
Onorari e spese legali	444	0	828	0	841	-384	-46,4	-397	-47,2	796	-352	-44
Imposte, tasse e tributi	1.049	0	1.075	0	2.155	-26	-2,4	-1.106	-51,3	1.123	-74	-7
Altri oneri di gestione	817	0	984	0	1.004	-167	-17,0	-187	-18,6	529	288	54
TOTALE	2.974	0	3.459	0	4.613	-485	-14,0	-1.639	-35,5	3.168	-194	-6

Accantonamenti

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	6.247	0	6.248	0	4.583	-1	-0,0	1.664	36,3	650	5.597	861
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	3.384	0	4.703	0	3.717	-1.319	-28,0	-333	-9,0	4.458	-1.074	-24
Acc.to f.do svalut. crediti	7.255	0	7.560	0	1.721	-305	-4,0	5.534	321,6	2.867	4.388	153
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	351	0	83	0	150	268	322,9	201	134,0	498	-147	-30
Acc.to fondi altri oneri diversi	21	0	0	0	0	21	0,0	21	0,0	0	21	0
TOTALE	17.258	0	18.594	0	10.171	-1.336	-7,2	7.087	69,7	8.763	8.495	97

Oneri straordinari

	III trim 2022	di cui CoViD-19	3/4 CNS 2021	di cui CoViD-19	3/4 BDG 2022	III trim 2022 - 3/4 CNS 2021		III trim 2022 - 3/4 BDG 2022		3/4 CNS 2019	III trim 2022 NETTO - 3/4 CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Sopravv. e insussist. pass. riguard. imposte e tasse	0	0	1	0	0	-1	-100,0	0	0,0	0	0	0
Sopravv. e insussist. pass. relative al personale	56	0	11	0	0	45	409,1	56	0,0	126	-70	-56
Sopravv. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv.	870	0	882	0	0	-12	-1,4	870	0,0	1.163	-293	-25
Sopravv. e insussist. pass. v/Az. sanit. della Regione	0	0	1.233	0	0	-1.233	-100,0	0	0,0	3	-3	-100
TOTALE	926	0	2.127	0	0	-1.201	-56,5	926	0,0	1.292	-366	-28