



REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Relazione di accompagnamento al
Conto Economico
I 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 ALLA BOZZA CE 2021	8
4. ANALISI FLUTTUAZIONE DEL RISULTATO AL 31 MARZO 2022 RISPETTO AL BUDGET 2022	11
5. FLUSSI FINANZIARI	13
6. CONCLUSIONI	14

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 I trimestre 2022 – periodo 1 gennaio/31 marzo 2022 –, elaborato tenendo conto delle direttive nazionali e regionali in vigore, nonché delle indicazioni fornite dai competenti Uffici regionali con la nota Prot.AOO_168/14 del 14 aprile 2022 contenenti le Linee Guida relative al CE I trimestre 2022 e Preventivo 2022 e con le successive comunicazioni conseguenti all'attività di analisi e verifica da parte della GSA Regionale.

La relazione ha l'obiettivo di analizzare gli scostamenti rispetto ai dati economici dell'esercizio precedente sebbene provvisori – ¼ del Conto Economico del Bilancio 2021, di seguito anche "CE 2021" o "Bozza CNS 2021" –, nonché rispetto a ¼ del Conto Economico Preventivo 2022 approvato, con Deliberazione del Direttore Generale n.1576 del 29 dicembre 2021 e Deliberazione del Direttore Generale n.16 del 10 gennaio 2022 –di seguito anche il "Budget 2022".

A tal fine, nella predisposizione del CE al I 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 economico previsionale 2022;
- Contributi CoViD, in ossequio alle indicazioni dei competenti Uffici Regionali, non sono stati iscritte assegnazioni di contributi relativi alla emergenza pandemica;
- Progetti finanziati, in base al costo sostenuto in termini di competenza ovvero ai finanziamenti erogati, nel qual caso, accantonando a fondo la quota di finanziamento non ancora utilizzata;
- Produzione e Assistenza Farmaceutica realizzata nel periodo in esame, desunta dal sistema regionale Edotto;
- Dati relativi ai costi di competenza economica alla data di riferimento del periodo;
- Disposizioni nazionali e regionali in materia di contabilità e bilancio delle aziende sanitarie.

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

Al fine sia di supportare i commenti sulle variazioni rilevate rispetto tanto al CE 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	Differenza 2022-2021	Differenza 2022-2020	Differenza 2022-2019	Differenza 2022-2018	Differenza 2022-2017
	CE I trim 2022	Bozza bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio					
Mobilità attiva intra-regionale	196.833	200.788	169.522	213.948	208.354	206.192	-3.955	27.311	-17.115	-11.521	-9.359
Mobilità attiva extrareg.le e internaz.le	12.293	11.288	9.121	10.790	10.377	9.963	1.005	3.172	1.503	1.916	2.330
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	118.800	117.300	117.300	123.300	119.000	125.000	1.500	1.500	-4.500	-200	-6.200
SUBTOTALE	344.926	346.376	312.943	365.038	354.731	367.155	-1.450	31.983	-20.112	-9.805	-22.229
Assistenza farmaceutica	44.520	52.489	43.873	51.500	47.000	50.397	-7.969	647	-6.980	-2.480	-5.877
TOTALE	389.446	398.865	356.816	416.538	401.731	417.552	-9.419	32.630	-27.092	-12.285	-28.106

La quota del FSR indistinto è integrata dalla quota del FSR vincolato a titolo di finanziamento di progetti cosiddetti "DIEF" e progetti vari per complessivi €/mgl 2.950.

Tra questi, si evidenziano i finanziamenti della convenzione "Kedrion" per la lavorazione del plasma – €/mgl 1.565 –, dello Screening allargato neonatale – €/mgl 386 –, della Telecardiologia – €/mgl 317–, dell'Unità spinale – €/mgl 157–, del Servizio di Trasporto in Emergenza Neonatale – €/mgl 100.

Vi sono, infine, finanziamenti vincolati extrafondo da Regione e da altri Enti, rispettivamente per €/mgl 82 ed €/mgl 269.

La tabella che precede, evidenzia gli effetti negativi che l'emergenza sanitaria CoViD-19 avrà sui livelli di produzione dell'Azienda in questo esercizio, livelli di produzione che pur evidenziando una buona ripresa rispetto all'esercizio 2020 – con un incremento di €/mio 30,4 –, mostrano una minore mobilità attiva complessiva per €/mio 15,6 rispetto all'esercizio 2019 e di € 2,9 €/mio rispetto all'esercizio 2021.

In relazione al finanziamento connesso alla "assistenza farmaceutica", che sulla scorta dei dati riportati nella tabella precedente appare in ripresa rispetto a quello maturato per il 2020, esso è coerente con l'andamento dei dati della produzione ospedaliera e specialistica registrato nel 2022 come conseguenza diretta della graduale ripresa delle attività ordinarie pur con il perdurare dell'emergenza CoViD.

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

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

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

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

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

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

2. SINTESI DEI DATI ECONOMICI

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

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

Per una lettura e comparazione tanto più agevole, quanto più completa dei dati, si è ritenuto opportuno sia esplicitare i dati economici 2022 e 2021 "netto CoViD", sia esporre quelli del 2019 – ultimo anno ante-pandemia.

Conto economico - Ricavi

	I trim	di cui	I trim 2022	Bozza CNS	di cui	Bozza CNS	BDG	I trim 2022 - Bozza		I trim 2022 - Bozza		I trim 2022 - BDG		CNS	I trim 2022 NETTO -	
	2022	CoViD-19	NETTO	2021	CoViD-19	2021	2022	CNS 2021		CNS 2021 NETTO		2022		2019	CNS 2019	
								Valore	%	Valore	%	Valore	%		Valore	%
Valore della Produzione	109.637	37	109.600	115.201	1.578	113.623	113.518	-5.564	-4,8	-4.023	-3,5	-3.881	-3,4	120.249	-10.649	-8,9
Contributi in c/esercizio	36.464	37	36.427	39.036	1.578	37.458	37.305	-2.572	-6,6	-1.031	-2,8	-841	-2,3	39.242	-2.815	-7,2
di cui: quota FSR indistinto	37.498	0	37.498	38.386	1.554	36.832	36.982	-888	-2,3	666	1,8	516	1,4	38.486	-988	-2,6
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	351	37	314	332	24	308	216	19	5,6	6	1,9	135	62,7	578	-264	-45,7
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	6	0	6	1	5	76,0	5	76,0	10	780,0	14	-3	-20,0
di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.	148	0	148	312	0	312	107	-164	-52,5	-164	-52,5	42	39,0	164	-16	-9,9
di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.	-1.544	0	-1.544	0	0	0	0	-1.544	0,0	-1.544	0,0	-1.544	0,0	0	-1.544	0,0
Proventi e ricavi diversi	65.320	0	65.320	69.336	0	69.336	68.235	-4.016	-5,8	-4.016	-5,8	-2.915	-4,3	73.566	-8.246	-11,2
Mobilità attiva	62.814	0	62.814	65.992	0	65.992	65.053	-3.178	-4,8	-3.178	-4,8	-2.239	-3,4	69.060	-6.246	-9,0
di cui: per assistenza ospedaliera	39.264	0	39.264	40.458	0	40.458	41.039	-1.194	-3,0	-1.194	-3,0	-1.775	-4,3	43.154	-3.890	-9,0
di cui: per assistenza specialistica	12.041	0	12.041	11.965	0	11.965	11.733	77	0,6	77	0,6	308	2,6	12.652	-611	-4,8
di cui: File F	11.509	0	11.509	13.570	0	13.570	12.281	-2.061	-15,2	-2.061	-15,2	-772	-6,3	13.254	-1.745	-13,2
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	83	0	83	570	0	570	543	-487	-85,4	-487	-85,4	-460	-84,7	994	-911	-91,6
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	2.299	0	2.299	2.675	0	2.675	2.556	-376	-14,1	-376	-14,1	-257	-10,1	2.956	-657	-22,2
Altri proventi e ricavi	124	0	124	99	0	99	83	25	25,6	25	25,6	41	48,9	558	-434	-77,8
Concorsi, recuperi e rimborsi	3.183	0	3.183	1.592	0	1.592	1.865	1.591	100,0	1.591	100,0	1.318	70,6	1.771	1.413	79,8
Compartecipazione alla spesa	836	0	836	1.404	0	1.404	1.388	-568	-40,4	-568	-40,4	-552	-39,8	1.336	-500	-37,4
Utilizzo contrib. in c/capitale	3.834	0	3.834	3.835	0	3.835	4.724	-1	-0,0	-1	-0,0	-890	-18,8	4.335	-501	-11,6
Altri ricavi	32	0	32	1.003	0	1.003	0	-971	-96,8	-971	-96,8	32	0,0	1.585	-1.553	-98,0
Finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0
Straordinari	32	0	32	1.003	0	1.003	0	-971	-96,8	-971	-96,8	32	0,0	1.585	-1.553	-98,0
TOTALE RICAVI	109.669	37	109.632	116.204	1.578	114.626	113.518	-6.535	-5,6	-4.994	-4,4	-3.849	-3,4	121.834	-12.202	-10,0

Conto Economico – Costi

	I trim	di cui	I trim 2022	Bozza CNS	di cui	Bozza CNS	BDG	I trim 2022 - Bozza		I trim 2022 - Bozza		I trim 2022 - BDG		CNS	I trim 2022 NETTO - CNS		
	2022	CoViD-19	NETTO	2021	CoViD-19	2021		Valore	%	Valore	%	Valore	%		2019	Valore	%
Costo della produzione	132.272	8.322	123.950	136.110	12.597	123.513	132.723	-3.838	-2,8	437	0,4	-451	-0,3	122.623	1.327	1,1	
Consumi di materiali	33.017	481	32.536	38.603	2.808	35.795	34.861	-5.586	-14,5	-3.259	-9,1	-1.844	-5,3	36.088	-3.552	-9,8	
<i>acquisti di beni sanitari</i>	32.231	479	31.752	37.324	2.796	34.528	33.758	-5.093	-13,6	-2.776	-8,0	-1.527	-4,5	33.795	-2.043	-6,0	
<i>acquisti di beni economici</i>	786	2	784	1.061	12	1.049	1.104	-275	-25,9	-265	-25,2	-318	-28,8	905	-121	-13,3	
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	0	0	218	0	218	0	-218	-100,0	-218	-100,0	0	0,0	1.388	-1.388	-100,0	
Acquisti di servizi	26.554	1.899	24.655	25.951	2.965	22.987	26.475	603	2,3	1.668	7,3	80	0,3	23.480	1.175	5,0	
<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>	181	0	181	78	0	78	69	103	132,1	103	132,1	112	161,4	184	-3	-1,4	
<i>di cui: servizi appaltati</i>	17.931	1.806	16.125	15.664	2.260	13.405	16.408	2.267	14,5	2.720	20,3	1.523	9,3	12.664	3.461	27,3	
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	1.441	0	1.441	2.456	0	2.456	2.380	-1.015	-41,3	-1.015	-41,3	-939	-39,5	2.241	-800	-35,7	
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	3.148	6	3.142	3.618	533	3.085	3.276	-470	-13,0	57	1,8	-128	-3,9	3.588	-446	-12,4	
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i>	47	0	47	108	0	108	94	-61	-56,3	-61	-56,3	-47	-49,9	68	-21	-30,4	
<i>di cui: utenze</i>	194	0	194	159	0	159	226	35	22,2	35	22,2	-32	-14,1	269	-75	-27,9	
<i>di cui: altri servizi sanitari e socio-sanitari</i>	2.969	87	2.882	2.856	42	2.815	2.897	113	3,9	67	2,4	72	2,5	3.556	-674	-18,9	
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	643	0	643	1.013	131	883	1.126	-370	-36,5	-240	-27,1	-483	-42,9	912	-269	-29,5	
Manutenzione e riparazione	4.468	135	4.333	3.201	84	3.117	3.156	1.267	39,6	1.216	39,0	1.312	41,6	3.103	1.230	39,6	
Godimento beni di terzi	611	0	611	723	0	723	719	-112	-15,5	-112	-15,5	-108	-15,1	853	-242	-28,3	
Personale ruolo sanit.	47.742	5.777	41.965	47.830	6.268	41.562	47.041	-88	-0,2	403	1,0	701	1,5	41.422	543	1,3	
Personale ruolo prof.le	200	0	200	206	0	206	244	-6	-2,7	-6	-2,7	-44	-18,1	130	70	53,8	
Personale ruolo tecnico	6.479	8	6.471	6.754	453	6.301	6.994	-275	-4,1	170	2,7	-515	-7,4	5.468	1.003	18,3	
Personale ruolo amm.vo	3.163	22	3.141	3.283	21	3.263	3.312	-120	-3,7	-122	-3,7	-149	-4,5	3.491	-350	-10,0	
Oneri diversi di gestione	1.609	0	1.609	1.147	0	1.147	1.538	463	40,3	463	40,3	72	4,7	1.056	553	52,4	
Ammortamenti	4.105	0	4.105	4.105	0	4.105	4.994	0	0,0	0	0,0	-889	-17,8	4.612	-507	-11,0	
Accantonamenti	4.324	0	4.324	4.309	0	4.309	3.391	15	0,3	15	0,3	934	27,5	2.921	1.403	48,0	
Altri oneri	4.644	383	4.261	4.884	484	4.400	4.287	-240	-4,9	-139	-3,2	357	8,3	3.971	290	7,3	
Finanziari	21	0	21	193	0	193	200	-172	-89,1	-172	-89,1	-179	-89,5	94	-73	-77,7	
Straordinari	41	0	41	696	0	696	0	-655	-94,1	-655	-94,1	41	0,0	431	-390	-90,5	
Tributari	4.582	383	4.199	3.995	484	3.511	4.087	588	14,7	688	19,6	495	12,1	3.446	753	21,9	
TOTALE COSTI	136.916	8.705	128.211	140.994	13.081	127.913	137.010	-4.078	-2,9	298	0,2	-94	-0,1	126.594	1.617	1,3	
RISULTATO ECONOMICO	-27.247	-8.668	-18.579	-24.790	-11.503	-13.287	-23.492	-2.457	9,9	-5.292	39,8	-3.755	16,0	-4.760	-13.819	290,3	

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 ALLA BOZZA CE 2021

Il risultato al I trimestre 2022 evidenzia una perdita di €/mgl -27.247 che si contrappone alla perdita del CE 2021, ammontante a €/mgl -24.627.

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

	€/mgl
PERDITA AL 31.03.2022	-27.247
PERDITA BOZZA CNS 2021	-24.790
DIFFERENZA	-2.457
COMPOSIZIONE DELLA MAGGIORE PERDITA	-2.457
<i>Minori ricavi</i>	-8.151
Contributi in c/esercizio	-1.028
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-4.041
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-1
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-568
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.544
Proventi straordinari	-971
<i>Maggiori ricavi</i>	1.617
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.591
Altri proventi e ricavi	25
Finanziari	0
<i>Minori costi</i>	8.281
Consumi di beni	5.586
Acquisti di servizi sanitari	1.269
Costi del personale	488
Godimento di beni di terzi	112
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	172
Oneri straordinari	655
<i>Maggiori costi</i>	-4.203
Acquisti di servizi non sanitari	-1.871
Manutenzione e riparazione	-1.267
Oneri diversi di gestione	-463
Accantonamenti	-15
Ammortamenti	0
Imposte e tasse d'esercizio	-588

I minori ricavi per €/mgl 8.151 sono riconducibili al decremento delle Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria – diminuite di €/mgl 4.041 –, con conseguente riduzione dei proventi per Compartecipazione alla spesa – Ticket – per €/mgl 568, a cui si aggiunge la riduzione dei contributi in c/esercizio per €/mgl 1.028, l'incremento della rettifica del contributo per destinazione a investimenti, per €/mgl 1.544, e minori proventi straordinari per €/mgl 971.

Il decremento delle Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitarie è determinato dal minor valore delle prestazioni di assistenza ospedaliera per €/mgl 1.194, farmaceutica – File F – per €/mgl 2.061, dai minori ricavi per attività Intramoenia per €/mgl 376 – questi ultimi più che compensati dai minori costi per l'attività corrispondente –, cui si aggiungono i minori ricavi per prestazioni sanitarie rese a terzi per €/mgl -487, e un lieve incremento del valore delle prestazioni di assistenza specialistica per €/mgl 77.

Altra componente significativa dei minori ricavi al I trimestre 2022, rispetto al CE 2021 è il minor contributo in c/esercizio pari ad € /mgl -1.028 sostanzialmente rappresentativi dei minori contributi a parziale copertura dei costi CoViD accordati dalla Regione – €/mgl -1554 oltre che del minore contributo per il servizio di lavorazione plasma – cosiddetta convenzione Kedrion – per €/mgl -240.

Completa il quadro l'incremento della rettifica del contributo per destinazione a investimenti, per €/mgl -1.544, rappresentata dalla assenza di rettifica del contributo per destinazione a investimenti, del CE 2021.

Infine si rilevano minori proventi straordinari per €/mgl -971 sostanzialmente dovuti da un lato all'operazione di compensazione dei cosiddetti “saldi intercompany” disposta dalla Regione nel 2021.

I maggiori ricavi sono costituiti, essenzialmente da maggiori “Concorsi, recuperi e rimborsi” per €/mgl 1.591 – principalmente riconducibili a maggiori rimborsi maturati, derivanti dall'impiego di farmaci orfani per malattie rare e di farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie, finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso a specifico fondo finanziato dall'AIFA – e maggiori rimborsi INAIL, parzialmente compensati da minori concorsi e recuperi da Enti del SSR.

I minori costi al I trimestre 2022 (€/mgl 8.281) derivano principalmente dai minori consumi di beni per €/mgl -5.586 – riferiti per la quasi totalità a consumi di beni sanitari come diretta conseguenza del decremento della produzione –, dalla riduzione degli acquisti di servizi sanitari per €/mgl -1.269, dal decremento dei “Costi del personale” per €/mgl -488, dalla riduzione dei costi per godimento di beni di terzi per €/mgl -112, dal decremento degli interessi passivi ed altri oneri finanziari per €/mgl -172 e dalla riduzione degli oneri straordinari per €/mgl -655.

In relazione al decremento fatto registrare dai “Costi del personale” si tenga presente che il costo del personale Covid risulta diminuire di €/mgl 938 in seguito al decremento della attività emergenziale.

I minori oneri per servizi sanitari sono principalmente rappresentativi dai minori oneri per ALPI – €/mgl 1.015 – e dai minori oneri per il servizio di lavorazione plasma in contrapposizione dei citati minori contributi regionali - €/mgl 240.

Completano il quadro minori oneri per godimento beni di terzi per € /mgl 112 essenzialmente correlato alla riduzione di canoni per noleggio attrezzature sanitarie.

I maggiori costi al I trimestre 2022 , per un totale di €/mgl -4.203 derivano principalmente da maggiori costi per servizi non sanitari per €/mgl -1.871 e maggiori costi per €/mgl -1.267 relativi a manutenzione e riparazione.

Sui maggiori oneri per servizi non sanitari incide significativamente il costo per conduzione caldaie e produzione energia – €/mgl -4.578 dovuto all'aumento del costo del gas mentre gli altri servizi, compresi quelli relativi alla gestione del presidio della Maxiemergenza Fiera, mostrano una riduzione in conseguenza della contrazione dell'attività produttiva e/o dell'avvio dei nuovi contratti. In tal senso, le componenti maggiormente significative sono rappresentate dai costi per la vigilanza – €/mgl 578, per la mensa degenti – €/mgl 562 –, per servizi di logistica – €/mgl 326 –, per la lavanderia – €/mgl 168 – e per smaltimento rifiuti – €/mgl 140.

Per quanto riguarda la riduzione dei costi per manutenzione e riparazione, si rileva un incremento dei costi per manutenzione su attrezzature sanitarie per €/mgl -2.476 a cui si contrappone una riduzione dei costi per la manutenzione sugli immobili per €/mgl di € 1.047.

Completano il quadro, maggiori altri oneri diversi di gestione per €/mgl -463 e maggiori imposte e tasse per €/mgl -588 .

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 31 MARZO 2022 RISPETTO AL BUDGET 2022

La tabella di seguito riportata, rappresenta le variazioni del risultato al I trimestre 2022 rispetto a quello previsto con il Budget 2022, evidenziando una maggiore perdita per complessivi € -3.755.

	€/mgl
PERDITA AL 31.03.2022	-27.247
PERDITA BDG 2022	-23.492
DIFFERENZA	-3.755
COMPOSIZIONE DELLA MAGGIORE PERDITA	-3.755
<i>Maggiori ricavi</i>	2.093
Contributi in c/esercizio	703
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.318
Altri ricavi e proventi	41
Proventi straordinari	32
<i>Minori ricavi</i>	-5.942
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-2.956
Utilizzo contrib. in c/capitale	-890
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-552
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.544
Finanziari	0
<i>Minori costi</i>	3.910
Consumi di beni	1.844
Acquisti di servizi sanitari	883
Costi del personale	7
Godimento di beni di terzi	108
Ammortamenti	889
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	179
<i>Maggiori costi</i>	-3.816
Acquisti di servizi non sanitari	-962
Manutenzione e riparazione	-1.312
Oneri diversi di gestione	-72
Accantonamenti	-934
Imposte e tasse d'esercizio	-495
Oneri straordinari	-41

I maggiori ricavi al I trimestre 2022, rispetto al dato di Budget 2022 ammontano complessivamente a €/mgl -2.093, rappresentati per €/mgl 1.318 da maggiori Concorsi, recuperi e rimborsi, per € 703 da maggiori contributi in c/esercizio, per €/mgl 41 da maggiori Altri ricavi e proventi, e per €/mgl 32 da maggiori Proventi straordinari.

I maggiori "Concorsi, recuperi e rimborsi" sono in parte riconducibili alle prestazioni sanitarie nei confronti degli stranieri e in parte ai rimborsi AIFA maturati, derivanti dall'impiego di farmaci orfani

per malattie rare e di farmaci che rappresentano una speranza di cura per particolari e gravi patologie, finanziati ai sensi della L.648/96 con accesso a specifico fondo finanziato dall'AIFA.

L'incremento dei Contributi in c/esercizio deriva principalmente per €/mgl 598 dal Finanziamento indistinto finalizzato da Regione che in sede di Budget non è stato previsto.

I minori ricavi, per complessivi €/mgl -5.942, sono riconducibili per €/mgl -2.956 a Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria, per €/mgl -1.544 a maggiore Rettifica dei contributi per destinazione a investimenti, per €/mgl -890 a minore utilizzo Contributi in c/capitale – compensato dalle minori quote di ammortamento –, e per €/mgl -552 a minore Compartecipazione alla spesa – Ticket –.

Le minori prestazioni sanitarie sono per lo più rappresentative della minore mobilità rispetto a quella prevista in fase di budget – per prestazioni ospedaliere (€/mgl -1.775), per assistenza farmaceutica (€/mgl -772), cui si aggiungono minori ricavi per prestazioni non in mobilità (€/mgl -460) e i minori ricavi per ALPI (€/mgl -257), mentre i ricavi per l'assistenza specialistiche risultano in aumento rispetto a quanto previsto a budget per €/mgl 308.

La maggiore Rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione a investimenti per €/mgl -1.544 deriva dalla mancata imputazione in sede di predisposizione del bilancio economico previsionale, coerentemente con le indicazioni Regionali, della quantificazione dei potenziali investimenti non coperti da specifico finanziamento, mentre la minore compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie è strettamente legata al minor valore dei volumi produttivi realizzati nel I trimestre rispetto a quelli previsti.

I minori costi al I trimestre 2022 rispetto al dato di Budget 2022 (€/mgl 3.910) si riferiscono sostanzialmente a minori consumi di beni €/mgl 1.844, a minori ammortamenti per €/mgl 889, a minori acquisti di servizi sanitari per €/mgl 883, a minori interessi passivi ed altri oneri finanziari per €/mgl 179, a minori costi per godimento di beni di terzi, per €/mgl 108, mentre il costo del personale risulta, nel complesso, pressoché in linea con quanto previsto, con un decremento di €/mgl 7.

La riduzione dei costi per consumo di beni, principalmente costituita, dalla riduzione del costo di acquisto di beni sanitari, e la riduzione del costo per acquisti di servizi sanitari, principalmente derivante dai costi per A.L.P.I., sono conseguenza dei livelli di produzione più bassi rispetto a quanto previsto a budget.

I maggiori costi (€/mgl -3.816) si riferiscono a maggiori costi per Manutenzione e riparazione per €/mgl -1.312, a maggiori Acquisti di servizi non sanitari per €/mgl -962, a maggiori Accantonamenti per €/mgl 934, a maggiori costi per Imposte e tasse d'esercizio per €/mgl -495.

L'aumento dei costi per Manutenzioni e riparazioni deriva da un incremento rispetto a quanto previsto a budget, dei costi per Manutenzione su attrezzature sanitarie, con un incremento di €/mgl -2.026 parzialmente compensata dalla riduzione dei costi per Manutenzione sugli immobili per € 593.

I maggiori costi per Acquisti di servizi non sanitari per €/mgl -962 sono conseguenza dei maggiori oneri connessi alla gestione del Padiglione delle Maxi Emergenze per €/mgl -1.523 parzialmente compensata dalla contrazione dei costi per altri servizi non sanitari per €/mgl 483.

I maggiori costi per Accantonamenti per €/mgl -934 deriva sostanzialmente dai maggiori accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente – €/mgl 555 – e per vertenze giudiziarie e contenziosi – €/mgl 329.

Completano il quadro di analisi, maggiori oneri diversi di gestione (€/mgl -72), maggiori oneri straordinari (€/mgl -41), per loro natura non prevedibili.

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	766	
- Ticket	279	
- Altre entrate	1.130	
- Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP)		15.542
- Uscite per ALPI		536
- Forniture di materiali sanitari e non		12.699
- Forniture di beni acquistate con mezzi propri		594
- Servizi appaltati		6.897
- Noleggio attrezzature		235
- Manutenzioni		1.718
- Utenze		75
- Servizi non sanitari		247
- Altri costi		3.059
Totale	36.886	41.602
Saldo		-4.716

Lo sbilancio di cassa medio mensile, ammontante a €/mgl -4.716, 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 evidente ripresa rispetto all'esercizio 2020, 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 31/03/2022 l'ITP aggregato è stato pari a 29 giorni –, sia necessario il mantenimento e l'incremento dei flussi finanziari erogati dalla Regione medesima, che si spera di poter supportare con la ripresa produttiva dell'Azienda.

6. CONCLUSIONI

Come illustrato nei paragrafi che precedono, il Conto economico al I trimestre 2022 rileva un risultato negativo di periodo di **€/mgl -27.247**, in peggioramento rispetto sia alle previsioni di Budget, sia rispetto al risultato dell'esercizio precedente.

In entrambe i casi, tuttavia, va evidenziato come, al momento, non sia stata prevista alcuna copertura dei maggiori oneri derivanti e/o correlati all'emergenza pandemica ancora in atto. A ciò si aggiunga che, la rendicontazione dei costi CoViD, non tiene conto dei costi del personale assunto a tempo indeterminato e comunque dedicato all'attività di contrasto dell'emergenza sanitaria.

Al contempo, dalla lettura dei dati economici su esposti, si ricava la lieve contrazione dei volumi produttivi che, essendo ancora al primo trimestre dell'esercizio, non sono da considerare definitivi.

Il risultato negativo al 31 marzo 2022, potrebbe assumere valore non definitivo, in considerazione degli eventuali contributi a copertura dei costi direttamente o indirettamente correlati all'emergenza pandemica, dei possibili aggiustamenti sui valori relativi sia alla produzione, sia ai costi di produzione, per altro considerata la graduale normalizzazione dell'offerta sanitaria sia grazie all'avanzamento della campagna vaccinale, sia grazie alla ripresa del Piano strategico aziendale e agli effetti che il completamento della realizzazione del complesso Asclepios 3 avranno sulla organizzazione aziendale.

**F.to 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	I trim	di cui	Bozza CNS	di cui	BDG	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
		2022	CoViD-19	2021	CoViD-19	2022	Valore	%	Valore	%	2019	Valore	%
7611000005	Assegnazione indistinta	4.250	0	4.250	0	17.000	0	0,0	-12.750	-75,0	4.250	0	0,0
7611000010	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	598	0	105	0	23.715	493	469,5	-23.117	-97,5	0	598	0
7611000020	Funzioni - Pronto Soccorso	26.536	0	26.201	0	0	335	1,3	26.536	0,0	0	26.536	0
7611000025	Funzioni - Altro	3.164	0	3.124	0	123.300	40	1,3	-120.136	-97,4	30.825	-27.661	-90
7611100010	Poteziamento NPIA (Neuropsichiatria infantile)	19	0	24	0	82	-5	-20,8	-63	-76,8	0	19	0
7611100090	Progetti da DIEF	1.565	0	1.805	0	39	-240	-13,3	1.526	3.912,8	2.192	-627	-29
76111000175	Progetti e finanziamenti vari	1.366	0	1.323	0	5.105	43	3,3	-3.739	-73,2	1.219	147	12
76111000310	Contributi per emergenza COVID-19 indistinto	0	0	1.554	1.554	0	-1.554	-100,0	0	0,0	0	0	0
TOTALE		37.498	0	38.386	1.554	169.241	-888	-2	-131.743	-78	38.486	-988	-3

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	I trim	di cui	Bozza CNS	di cui	BDG	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
		2022	CoViD-19	2021	CoViD-19	2022	Valore	%	Valore	%	2019	Valore	%
TOTALE		0	0			0	0	0,0	0	0,0	0	0	0

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	I trim	di cui	Bozza CNS	di cui	BDG	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
		2022	CoViD-19	2021	CoViD-19	2022	Valore	%	Valore	%	2019	Valore	%
76111000115	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	45	0	41	0	38	4	9,8	7	18,4	50	-5	-10
76111000170	Contributi CRAT	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	65	-65	-100
76111000185	Finanziamenti progetti Regione indistinto	37	37	50	24	0	-13	-26,0	37	0,0	67	-30	-45
76111500035	Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO)	269	0	241	0	178	28	11,6	91	51,1	0	269	0
76112000015	Contrib. in c/eserc. da altri Enti	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	4	-4	-100
76112000035	Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	392	-392	-100
TOTALE		351	37	332	24	216	19	5,7	135	62,5	578	-227	-39

Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	I trim	di cui	Bozza CNS	di cui	BDG	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
		2022	CoViD-19	2021	CoViD-19	2022	Valore	%	Valore	%	2019	Valore	%
	Ospedaliera	39.263	0	40.458	0	41.040	-1.195	-3,0	-1.777	-4,3	43.154	-3.891	-9
76410100005	Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale)	37.652	0	38.715	0	39.272	-1.063	-2,7	-1.620	-4,1	41.230	-3.578	-9
76410200005	Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREgionale)	1.611	0	1.743	0	1.768	-132	-7,6	-157	-8,9	1.924	-313	-16
	Specialistica	12.041	0	11.965	0	11.733	76	0,6	308	2,6	12.652	-611	-5
76410100010	• Intraregionale	11.556	0	11.482	0	11.230	74	0,6	326	2,9	12.257	-701	-6
76410200010	• Extraregionale	485	0	483	0	503	2	0,4	-18	-3,6	395	90	23
	File F	11.509	0	13.569	0	12.281	-2.060	-15,2	-772	-6,3	13.254	-1.745	-13
76410100030	• Intraregionale	11.130	0	13.122	0	11.950	-1.992	-15,2	-820	-6,9	12.875	-1.745	-14
76410200025	• Extraregionale	379	0	447	0	331	-68	-15,2	48	14,5	379	0	0
76110000010	Internazionale	598	0	447	0	331	151	33,8	267	80,7	0	598	0
	TOTALE	63.411	0	66.439	0	65.385	-3.028	-4,6	-1.974	-3,0	69.060	-5.649	-8
	• Intraregionale	60.338	0	63.319	0	62.452	-2.981	-4,7	-2.114	-3,4	66.362	-6.024	-9
	• Extraregionale	2.475	0	2.673	0	2.602	-198	-7,4	-127	-4,9	2.698	-223	-8
	• Internazionale	598	0	447	0	331	151	33,8	267	80,7	0	598	0

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
7641000020	Altri proventi per servizi	1	0	28	0	24	-27	-96,4	-23	-95,8	121	-120	-99
76410100055	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione	0	0	255	0	349	-255	-100,0	-349	-100,0	573	-573	-100
76410100075	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule	71	0	71	0	76	0	0,0	-5	-6,6	7	64	914
76410200080	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a	10	0	215	0	93	-205	-95,3	-83	-89,2	266	-256	-96
76410300005	Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	26	-26	-100
TOTALE		82	0	569	0	542	-487	-85,6	-460	-84,9	993	-911	-92

Altri proventi e ricavi

Conto Co.Ge.	Descrizione	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
76410500005	Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	9	0	2	0	0	7	350,0	9	0,0	20	-11	-55
76410500030	Altri proventi di natura commerciale	41	0	83	0	72	-42	-50,6	-31	-43,1	177	-136	-77
76411000015	Attività di Didattica	23	0	3	0	3	20	666,7	20	666,7	1	22	2.200
76411000020	Altri ricavi e proventi	50	0	10	0	8	40	400,0	42	525,0	360	-310	-86
TOTALE		123	0	98	0	83	25	25,5	40	48,2	558	-435	-78

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

Conto Co.Ge.	Descrizione	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
76710000005	Conc. da parte del pers. nelle spese(vitto,allog.)	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	6	-6	-100
76710000025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	107	0	122	0	127	-15	-12,3	-20	-15,7	46	61	133
76710000030	Altri rimborsi e recuperi	238	0	45	0	44	193	428,9	194	440,9	70	168	240
76710000040	Rimborsi assicurativi	0	0	13	0	14	-13	-100,0	-14	-100,0	147	-147	-100
76710000045	Rimb.oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e	7	0	2	0	0	5	250,0	7	0,0	0	7	0
76710000050	Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl	32	0	15	0	9	17	113,3	23	255,6	14	18	129
76710000060	Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Reg	58	0	55	0	144	3	5,5	-86	-59,7	99	-41	-41
76710000065	Altri concorsi,recup.e rimb.da Enti Pubblici	2.725	0	1.302	0	1.526	1.423	109,3	1.199	78,6	1.355	1.370	101
76710000085	Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici	17	0	39	0	0	-22	-56,4	17	0,0	33	-16	-48
TOTALE		3.184	0	1.593	0	1.864	1.591	99,9	1.320	70,8	1.770	1.414	80

Proventi straordinari

Conto Co.Ge.	Descrizione	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
							Valore	%	Valore	%		Valore	%
78510000005	Donaz. e lasciti non vinc. ad invest. in beni dur.	0	0	1	0	0	-1	-100,0	0	0,0	3	-3	-100
78510000010	Soprawvenienze attive diverse	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	17	-17	-100
78510000030	Soprawvenienze att. relative al personale	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	8	-8	-100
78510000050	Soprawvenienze att relative ad acq. di beni e ser	32	0	142	0	0	-110	-77,5	32	0,0	149	-117	-79
78510000060	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbl	0	0	840	0	0	-840	-100,0	0	0,0	0	0	0
78510000090	Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	0	0	20	0	0	-20	-100,0	0	0,0	1.407	-1.407	-100
TOTALE		32	0	1.003	0	0	-971	-96,8	32	0,0	1.584	-1.552	-98

02. COSTO DEL PERSONALE

Costo del personale

	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Ruolo Sanitario	47.741	5.775	47.829	6.267	47.040	-88	-0,2	701	1,5	41.421	6.320	15
• Competenze fisse	32.717	4.038	32.549	4.015	33.331	168	0,5	-614	-1,8	28.899	3.818	13
• Competenze accessorie	4.922	438	4.922	848	3.616	0	0,0	1.306	36,1	3.566	1.356	38
• Altre indennità	119	0	126	3	144	-7	-5,6	-25	-17,4	135	-16	-12
• Oneri sociali	9.983	1.299	10.232	1.401	9.949	-249	-2,4	34	0,3	8.821	1.162	13
Ruolo Professionale	200	0	205	0	245	-5	-2,4	-45	-18,4	130	70	54
• Competenze fisse	130	0	129	0	175	1	0,8	-45	-25,7	86	44	51
• Competenze accessorie	17	0	17	0	14	0	0,0	3	21,4	5	12	240
• Altre indennità	0	0	3	0	2	-3	-100,0	-2	-100,0	0	0	0
• Oneri sociali	53	0	56	0	54	-3	-5,4	-1	-1,9	39	14	36
Ruolo Tecnico	6.480	8	6.754	453	6.993	-274	-4,1	-513	-7,3	5.468	1.012	19
• Competenze fisse	4.316	6	4.497	298	4.826	-181	-4,0	-510	-10,6	3.642	674	19
• Competenze accessorie	810	0	810	54	670	0	0,0	140	20,9	640	170	27
• Altre indennità	18	0	14	0	16	4	28,6	2	12,5	17	1	6
• Oneri sociali	1.336	2	1.433	101	1.481	-97	-6,8	-145	-9,8	1.169	167	14
Ruolo Amministrativo	3.162	22	3.284	21	3.312	-122	-3,7	-150	-4,5	3.490	-328	-9
• Competenze fisse	2.318	17	2.400	15	2.282	-82	-3,4	36	1,6	2.578	-260	-10
• Competenze accessorie	161	0	161	1	317	0	0,0	-156	-49,2	139	22	16
• Altre indennità	14	0	10	0	16	4	40,0	-2	-12,5	23	-9	-39
• Oneri sociali	669	5	713	5	697	-44	-6,2	-28	-4,0	750	-81	-11
TOTALE RUOLI	57.583	5.805	58.072	6.741	57.590	-489	-0,8	-7	-0,0	50.509	7.074	14
• Competenze fisse	39.481	4.061	39.575	4.328	40.614	-94	-0,2	-1.133	-2,8	35.205	4.276	12
• Competenze accessorie	5.910	438	5.910	903	4.617	0	0,0	1.293	28,0	4.350	1.560	36
• Altre indennità	151	0	153	3	178	-2	-1,3	-27	-15,2	175	-24	-14
• Oneri sociali	12.041	1.306	12.434	1.507	12.181	-393	-3,2	-140	-1,1	10.779	1.262	12

Oneri diversi di gestione

	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	151	0	154	0	171	-3	-1,9	-20	-11,7	167	-16	-10
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri	25	0	38	0	34	-13	-34,2	-9	-26,5	73	-48	-66
Spese di promozione	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0	0
Onorari e spese legali	126	0	276	0	280	-150	-54,3	-154	-55,0	265	-139	-52
Imposte, tasse e tributi	365	0	358	0	718	7	2,0	-353	-49,2	374	-9	-2
Altri oneri di gestione	942	0	320	0	335	622	194,4	607	181,2	176	766	435
TOTALE	1.609	0	1.146	0	1.538	463	40,4	71	4,6	1.055	554	53

Consumi di materiali (Costo del venduto)

	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Consumi di materiali sanitari	32.231	479	37.523	2.795	33.759	-5.292	-14,1	-1.528	-4,5	35.133	-2.902	-8
• Farmaci AIC	17.229	262	15.882	1.669	16.917	1.347	8,5	312	1,8	15.253	1.976	13
• Farmaci protocollo HCV	226	0	179	0	264	47	26,3	-38	-14,4	1.149	-923	-80
• Ossigeno ed altri gas medicali	317	1	668	156	762	-351	-52,5	-445	-58,4	456	-139	-30
• Emoderivati	312	0	60	0	19	252	420,0	293	1.542,1	774	-462	-60
• Prodotti dietetici	21	0	19	6	21	2	10,5	0	0,0	26	-5	-19
• Sieri e vaccini	44	0	-4	0	51	48	-1.200,0	-7	-13,7	54	-10	-19
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	4.099	89	4.863	215	4.049	-764	-15,7	50	1,2	4.699	-600	-13
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc	296	0	420	0	298	-124	-29,5	-2	-0,7	324	-28	-9
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	6.545	84	9.953	684	6.841	-3.408	-34,2	-296	-4,3	8.163	-1.618	-20
• Materiale protesico da impiantare a degenti	2.586	0	5.050	4	3.745	-2.464	-48,8	-1.159	-30,9	3.793	-1.207	-32
• Materiale protesico fornitura diretta	0	0	2	0	3	-2	-100,0	-3	-100,0	0	0	0
• Mat. per emodialisi	298	41	333	50	333	-35	-10,5	-35	-10,5	403	-105	-26
• Mat. Di protezione individuale	34	0	0	0	0	34	0,0	34	0,0	0	34	0
• Altri beni sanitari	224	2	98	11	456	126	128,6	-232	-50,9	39	185	474
Consumi di materiali non sanitari	786	2	1.080	12	1.103	-294	-27,2	-317	-28,7	3.671	-2.885	-79
• Prodotti alimentari	0	0	133	0	123	-133	-100,0	-123	-100,0	626	-626	-100
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	52	-52	-100
• Combust., carbur., lubrif. uso riscaldam. e cucin	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0	0
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	291	0	22	0	22	269	1.222,7	269	1.222,7	73	218	299
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	120	2	113	3	105	7	6,2	15	14,3	421	-301	-71
• Materiali per la manutenzione	276	0	715	7	786	-439	-61,4	-510	-64,9	2.207	-1.931	-87
• Altri beni non sanitari	99	0	97	2	67	2	2,1	32	47,8	292	-193	-66
TOTALE CONSUMI	33.017	481	38.603	2.807	34.862	-5.586	-14,5	-1.845	-5,3	38.804	-5.787	-15

Rimborsi, assegni e contributi

	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Rimborsi per spese di trapianto	19	0	55	0	54	-36	-65,5	-35	-64,8	69	-50	-72
Contrib. ad associaz. di volontariato ed enti vari	0	0	4	0	2	-4	-100,0	-2	-100,0	78	-78	-100
Altri rimborsi, assegni e contributi	162	0	19	0	13	143	752,6	149	1.146,2	37	125	338
TOTALE	181	0	78	0	69	103	132,1	112	162,3	184	-3	-2

Servizi appaltati

	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Lavanderia	625	33	792	35	789	-167	-21,1	-164	-20,8	506	119	24
Pulizia	3.295	660	3.294	869	3.252	1	0,0	43	1,3	2.328	967	42
Mensa e Ristorazione	929	560	1.490	166	1.348	-561	-37,7	-419	-31,1	1.476	-547	-37
Conduzione caldaie e Produzione calore	8.618	0	4.040	0	5.075	4.578	113,3	3.543	69,8	3.921	4.697	120
Assistenza hardware e software	59	0	328	2	299	-269	-82,0	-240	-80,3	234	-175	-75
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	322	0	462	49	511	-140	-30,3	-189	-37,0	251	71	28
Servizi di Logistica	154	11	480	84	511	-326	-67,9	-357	-69,9	385	-231	-60
Vigilanza	1.075	93	1.653	337	1.589	-578	-35,0	-514	-32,3	933	142	15
Gestione Archivi	89	0	148	0	162	-59	-39,9	-73	-45,1	51	38	75
Servizio di Portierato e Ausiliario	2.756	450	2.860	717	2.800	-104	-3,6	-44	-1,6	2.547	209	8
Altri servizi appaltati	10	0	116	0	71	-106	-91,4	-61	-85,9	32	-22	-69
TOTALE	17.932	1.807	15.663	2.259	#####	2.269	14,5	1.525	9,3	12.664	5.268	42

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

	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	101	0	406	327	340	-305	-75,1	-239	-70,3	111	-10	-9
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	184	6	212	205	88	-28	-13,2	96	109,1	72	112	156
Indennità a personale universitario - area	2.855	0	2.950	0	2.811	-95	-3,2	44	1,6	3.381	-526	-16
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	8	0	49	0	37	-41	-83,7	-29	-78,4	24	-16	-67
TOTALE	3.148	6	3.617	532	3.276	-469	-13,0	-128	-3,9	3.588	-440	-12

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

	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	0	0	61	0	46	-61	-100,0	-46	-100,0	0	0	0
Co.Co.Co. - area non sanitaria	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	26	-26	-100
Indennità a personale univ. - area non	45	0	45	0	46	0	0,0	-1	-2,2	40	5	13
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	2	0	1	0	1	1	100,0	1	100,0	2	0	0
TOTALE	47	0	107	0	93	-60	-56,1	-46	-49,5	68	-21	-31

Utenze

	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Energia elettrica	0	0	0	0	125	0	0,0	-125	-100,0	0	0	0
Acqua e Fogna	139	0	89	0	47	50	56,2	92	195,7	212	-73	-34
Telefono	55	0	70	0	53	-15	-21,4	2	3,8	57	-2	-4
TOTALE	194	0	159	0	225	35	22,0	-31	-13,8	269	-75	-28

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	150	87	59	0	58	91	154,2	92	158,6	26	124	477
Trasporti Sanitari per l'urgenza	138	0	117	38	93	21	17,9	45	48,4	301	-163	-54
Servizio lavorazione plasma	1.565	0	1.805	0	1.698	-240	-13,3	-133	-7,8	2.189	-624	-29
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	3	0	136	0	123	-133	-97,8	-120	-97,6	56	-53	-95
Visite spec. e esami diagn. da privato	0	0	1	0	1	-1	-100,0	-1	-100,0	3	-3	-100
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	283	0	402	0	450	-119	-29,6	-167	-37,1	368	-85	-23
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	830	0	338	4	475	492	145,6	355	74,7	613	217	35
TOTALE	2.969	87	2.858	42	2.898	111	3,9	71	2,4	3.556	-587	-17

Altri servizi non sanitari

	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Costi di formazione	21	0	103	0	106	-82	-79,6	-85	-80,2	66	-45	-68
Servizi trasporti (non sanitari)	1	0	2	0	2	-1	-50,0	-1	-50,0	1	0	0
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	0	0	7	0	7	-7	-100,0	-7	-100,0	7	-7	-100
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	35	0	30	0	28	5	16,7	7	25,0	20	15	75
Spese postali	5	0	10	0	9	-5	-50,0	-4	-44,4	22	-17	-77
Premi di assicurazione	50	0	36	0	36	14	38,9	14	38,9	39	11	28
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	14	-14	-100
Altri servizi non sanitari	531	0	827	131	938	-296	-35,8	-407	-43,4	743	-212	-29
TOTALE	643	0	1.015	131	1.126	-372	-36,7	-483	-42,9	912	-269	-29

Manutenzioni e riparazioni

	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Manut. sugli immobili	443	135	1.490	58	1.036	-1.047	-70,3	-593	-57,2	1.258	-815	-65
Manut. sugli impianti e macchinari	117	0	201	0	176	-84	-41,8	-59	-33,5	281	-164	-58
Manut. sugli automezzi	9	0	71	0	56	-62	-87,3	-47	-83,9	20	-11	-55
Manut. su attrezz. sanitarie	3.887	0	1.411	26	1.861	2.476	175,5	2.026	108,9	1.517	2.370	156
Manut. su mobili e arredi	12	0	28	0	26	-16	-57,1	-14	-53,8	27	-15	-56
Manut. su macchine d'ufficio	0	0	1	0	1	-1	-100,0	-1	-100,0	0	0	0
TOTALE	4.468	135	3.202	84	3.156	1.266	39,5	1.312	41,6	3.103	1.365	44

Oneri diversi di gestione

	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi	151	0	154	0	171	-3	-1,9	-20	-11,7	167	-16	-10
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri	25	0	38	0	34	-13	-34,2	-9	-26,5	73	-48	-66
Onorari e spese legali	126	0	276	0	280	-150	-54,3	-154	-55,0	265	-139	-52
Imposte, tasse e tributi	365	0	358	0	718	7	2,0	-353	-49,2	374	-9	-2
Altri oneri di gestione	942	0	320	0	335	622	194,4	607	181,2	176	766	435
TOTALE	1.609	0	1.146	0	1.538	463	40,4	71	4,6	1.055	554	53

Accantonamenti

	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	2.083	0	2.083	0	1.528	0	0,0	555	36,3	217	1.866	860
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	1.568	0	1.568	0	1.239	0	0,0	329	26,6	1.486	82	6
Acc.to f.do svalut. crediti	574	0	581	0	574	-7	-1,2	0	0,0	956	-382	-40
Acc.to f.do interessi di mora	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	97	-97	-100
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	100	0	78	0	50	22	28,2	50	100,0	166	-66	-40
TOTALE	4.325	0	4.310	0	3.391	15	0,3	934	27,5	2.922	1.403	48

Oneri straordinari

	I trim 2022	di cui CoViD-19	Bozza CNS 2021	di cui CoViD-19	BDG 2022	I trim 2022 - Bozza CNS 2021		I trim 2022 - BDG 2022		CNS 2019	I trim 2022 NETTO - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
Sopraw. e insussist. pass. relative al personale	1	0	4	0	0	-3	-75,0	1	0,0	42	-41	-98
Sopraw. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv.	40	0	281	0	0	-241	-85,8	40	0,0	388	-348	-90
Sopraw. e insussist. pass. v/Az. sanit. della Regione	0	0	411	0	0	-411	-100,0	0	0,0	1	-1	-100
TOTALE	41	0	696	0	0	-655	-94,1	41	0,0	431	-390	-90