



REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Relazione di accompagnamento al
Conto Economico**

IV Trimestre 2022

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

INDICE

| | |
|---|----|
| PREMESSA | 2 |
| 1. ANALISI DELL'ASSEGNAZIONE REGIONALE | 4 |
| 2. SINTESI DEI DATI ECONOMICI..... | 5 |
| 3. COMMENTO ALLE PRINCIPALI FLUTTUAZIONI RISPETTO AL CE 2021 | 9 |
| 4. ANALISI FLUTTUAZIONE DEL RISULTATO AL 31 DICEMBRE 2022 RISPETTO AL BUDGET 2022..... | 18 |
| 5. FLUSSI FINANZIARI | 26 |
| 6. CONCLUSIONI | 27 |

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 IV trimestre 2022 – periodo 1 gennaio/31 dicembre 2022 –, elaborato tenendo conto delle direttive nazionali e regionali in vigore, nonché delle indicazioni fornite dalla competente GSA regionale con le note prot.AOO_168/732 del 25 gennaio 2023 e prot.AOO_168/817 del 27 gennaio 2023, contenenti le Linee Guida per il CE IV trimestre 2022 e le relative scadenze e adempimenti.

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

A tal fine, nella predisposizione del CE al IV trimestre 2022, sono stati utilizzati i seguenti dati e valori economici:

- assegnazione indistinta della quota del Fondo Sanitario Regionale, in misura pari a quanto comunicato dalla GSA con la nota prot.AOO_168/817 del 27 gennaio 2023;
- 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 sostenuti per l'indennità di occupazione e una parte dei costi stimati per le utenze – acqua ed energia elettrica – afferenti il padiglione delle Maxi Emergenze in Fiera – 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;
- costi relativi ai materiali sanitari e non sanitari, in attesa della elaborazione dei tabulati di inventario farmaceutico, di reparto ed economale, quantificati sulla base dei consumi;
- 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;
- il valore degli ammortamenti e la relativa quota di sterilizzazione, sono stati determinati secondo le disposizioni contenute nel D.Lgs n.118/2011 così come modificato dall'art.36 della Legge n.228/2012 - Legge di Stabilità 2013 -, tenendo conto della consistenza delle immobilizzazioni al 31/12/2022;
- sono stati previsti accantonamenti per fronteggiare tanto i rischi derivanti da contenziosi – quantificati sulla base della valutazione del rischio, certo e probabile, in riferimento ai singoli sinistri e tenendo conto dell'attuale sistema di autoassicurazione –, quanto la svalutazione crediti oltre che oneri futuri.
Gli oneri futuri per rinnovi contrattuali del personale dipendente sono stati accantonati in misura pari a quanto indicato dalla GSA regionale – nota prot.AOO_168/732 del 25/01/2023.
Infine, sono stati quantificati gli accantonamenti per le quote inutilizzate di contributi in conto esercizio, vincolati su progetti specifici;
- 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 | Differenza 2022-2021 | Differenza 2022-2020 | Differenza 2022-2019 | Differenza 2022-2018 | Differenza 2022-2017 |
|---|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | CE IV trim 2022 | Bilancio | Bilancio | Bilancio | Bilancio | Bilancio | | | | | |
| Mobilità attiva intra-regionale | 202.472 | 200.788 | 169.522 | 213.948 | 208.354 | 206.192 | 1.684 | 32.950 | -11.476 | -5.882 | -3.720 |
| Mobilità attiva extrareg.le e internaz.le | 12.156 | 11.656 | 10.499 | 10.790 | 10.377 | 9.963 | 500 | 1.657 | 1.366 | 1.779 | 2.193 |
| 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 | 348.928 | 346.744 | 314.321 | 365.038 | 354.731 | 367.155 | 2.184 | 34.607 | -16.110 | -5.803 | -18.227 |
| Assistenza farmaceutica | 53.944 | 52.489 | 43.873 | 51.500 | 47.000 | 50.397 | 1.455 | 10.071 | 2.444 | 6.944 | 3.547 |
| TOTALE | 402.872 | 399.233 | 358.194 | 416.538 | 401.731 | 417.552 | 3.639 | 44.678 | -13.666 | 1.141 | -14.680 |

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 11.802 e tra i quali spiccano i finanziamenti della convenzione "Kedrion" per la lavorazione del plasma – €/mgl 6.008 –, della Telecardiologia – €/mgl 1.445 –, dello Screening neonatale per le malattie metaboliche ereditarie – €/mgl 1.126 –, delle dell'Unità spinale – €/mgl 671 –, del Potenziamento del Centro Trapianti Regionale – €/mgl 402 –, del Servizio di Trasporto in Emergenza Neonatale – €/mgl 400 –, del progetto di Emodialisi notturna e peritoneale – €/mgl 324 –, del progetto Sistema di informazione in sanità – €/mgl 246, del progetto GIADA – €/mgl 267 – e del progetto Malattie rare – €/mgl 181.

Inoltre, come indicato in "Premessa", il finanziamento indistinto è stato integrato del contributo CoViD-19 a ristoro dell'indennità di occupazione e di parte dei costi delle utenze afferenti il padiglione delle Maxi Emergenze in Fiera – €/mgl 1.800.

Vi sono, infine, finanziamenti vincolati extrafondo da Regione per €/mgl 432, tra i quali il progetto Solidarietà per la disabilità per €/mgl 264 e il finanziamento Biobanca per €/mgl 169.

La tabella che precede, evidenzia come la principale fonte di finanziamento dell'attività aziendale sia rappresentata dalla valorizzazione della produzione aziendale per le prestazioni ospedaliere e specialistiche – Mobilità attiva – e farmaceutiche – File F.

Come noto, la valorizzazione della produzione ospedaliera e specialistica, avviene sulla base di specifici e predeterminati tariffari e nomenclatori che, in molti casi, non sono remunerativi di tutti i fattori produttivi impiegati.

Oltre alla valorizzazione della produzione, vi sono le quote di finanziamento relative alla "Integrazione per l'Università" e alla "Emergenza e altre Funzioni" – cosiddette Funzioni Non Tariffate.

La "Integrazione per l'Università", ai sensi del Decreto Ministero della Salute 15 aprile 1994, rappresenta una integrazione della valorizzazione dell'attività assistenziale quale riconoscimento dei maggiori costi indotti sulle attività assistenziali dalle funzioni di didattica e di ricerca.

Le "Funzioni Non Tariffate", a livello Regionale, sono state individuate dalla L.R. n.28/2000 nell'ambito delle più ampie Prestazioni non Tariffate previste dal comma 2 dell'art.8 sexies del D.Lgs n.502/1992, come di seguito riportato:

1. allarme sanitario e trasporto in emergenza, nonché funzionamento della centrale operativa, incluse le attività di: Pronto Soccorso /DEA, Rianimazione, Terapia Intensiva;
2. trapianti – organi, midollo osseo e tessuti;
3. assistenza a malattie rare.

La quantificazione di una congrua remunerazione delle Funzioni Non Tariffate, stante anche la loro ampiezza, riveste una generale complessità alla quale non ha ancora dato esito la Commissione Ministeriale istituita ad hoc. Nelle more, delle determinazioni di detta Commissione, con DGR n.982/2016, la Regione Puglia ha proceduto a definire i criteri di remunerazione delle prestazioni per le attività di “Emergenza urgenza – Rianimazione, Terapia Intensiva e Pronto Soccorso”.

Entrambe le voci di “Integrazione per l’Università” ed “Emergenza e altre Funzioni”, come si evince dalla tabella che precede, rappresentano, sia singolarmente, sia a maggior ragione in aggregato, componenti rilevanti del finanziamento dell’AOUC Policlinico, dovrebbero essere determinate, come previsto dalla vigente normativa – art.6, comma 2 del Decreto Interministeriale 31 luglio 1997 e DGR n.50/2018 per quanto attiene l’Integrazione per l’Università, e art.8 sexies, comma 1-bis del D.Lgs 502/1992 per quanto attiene le Funzioni Non Tariffate – entro un limite percentuale sul valore della produzione – ospedaliera, specialistica e File F –, tuttavia, negli ultimi anni, pur in presenza di una ripresa del valore della produzione, sono stati assegnati dalla Regione in misura invariata rispetto al minor valore riconosciuto nel 2020 – anno in cui si è verificata la significativa riduzione dei volumi produttivi a seguito dell’emergenza pandemica, contribuendo inevitabilmente sulla quantificazione del deficit economico, ancorché sempre coperto dalla Regione medesima.

Inoltre, come noto, il valore della cosiddetta “Mobilità attiva” viene determinato in base alle tariffe vigenti, che sovente non sono rappresentative dei costi di produzione che l’Azienda deve sostenere. A ciò si aggiunge la classificazione di una porzione non trascurabile di produzione – prestazioni in favore di stranieri e STP – in voci diverse da quelle destinate ad accogliere la Mobilità attiva intra ed extraregionale, con conseguente riverbero negativo sulla quantificazione delle citate due componenti di Integrazione della produzione e Funzioni Non Tariffate.

Conseguentemente, il riconoscimento di un maggiore finanziamento per le Funzioni Non Tariffate e dell’Integrazione alla produzione per l’Università consentirebbe di ridurre significativamente la perdita 2022.

2. SINTESI DEI DATI ECONOMICI

Al fine di rappresentare le dinamiche economiche aziendali, si riporta di seguito la sintesi dei dati economici, con evidenza dei costi e dei contributi – questi ultimi del tutto insufficienti a garantire la copertura dei primi – 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 – eccezione fatta per i costi relativi all’integrazione dell’incentivo CoViD al personale che ha prestato servizio nel corso del primo confinamento CoViD e per quelli relative alle prestazioni aggiuntive svolte per l’abbattimento delle liste di attesa createsi a seguito dell’emergenza pandemica e per la campagna vaccinale.

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

| | IV trim | di cui | IV trim 2022 | CNS | di cui | CNS 2021 | BDG | IV trim 2022 - CNS | | IV trim 2022 - CNS | | IV trim 2022 - BDG | | CNS | IV trim 2022 NETTO - | |
|---|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|----------------|----------------------|--------------|
| | 2022 | CoViD-19 | NETTO | 2021 | CoViD-19 | NETTO | 2022 | 2021 | | 2021 NETTO | | 2022 | | 2019 | CNS 2019 | |
| | | | | | | | | Valore | % | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| Valore della Produzione | 450.315 | 1.929 | 448.386 | 500.511 | 40.552 | 459.959 | 454.071 | -50.196 | -10,0 | -11.573 | -2,5 | -3.756 | -0,8 | 480.997 | -32.611 | -6,8 |
| Contributi in c/esercizio | 144.670 | 1.929 | 142.741 | 190.567 | 40.552 | 150.015 | 149.221 | -45.897 | -24,1 | -7.274 | -4,8 | -4.551 | -3,0 | 156.968 | -14.227 | -9,1 |
| di cui: quota FSR indistinto | 147.902 | 1.929 | 145.973 | 160.331 | 13.110 | 147.221 | 147.814 | -12.429 | -7,8 | -1.248 | -0,8 | 88 | 0,1 | 153.943 | -7.970 | -5,2 |
| 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 | 1.866 | 0 | 1.866 | 28.922 | 27.442 | 1.480 | 976 | -27.056 | -93,5 | 386 | 26,1 | 890 | 91,2 | 2.311 | -445 | -19,3 |
| di cui: destinati alla ricerca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 2 | -2 | -100,0 |
| di cui: contrib. da privati | 53 | 0 | 53 | 25 | 0 | 25 | 5 | 28 | 112,0 | 28 | 112,0 | 48 | 960,0 | 55 | -2 | -3,6 |
| di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec. | 791 | 0 | 791 | 1.289 | 0 | 1.289 | 426 | -498 | -38,6 | -498 | -38,6 | 365 | 85,7 | 657 | 134 | 20,4 |
| di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim. | -5.942 | 0 | -5.942 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5.942 | 0,0 | -5.942 | 0,0 | -5.942 | 0,0 | 0 | -5.942 | 0,0 |
| Proventi e ricavi diversi | 280.686 | 0 | 280.686 | 277.096 | 0 | 277.096 | 272.941 | 3.590 | 1,3 | 3.590 | 1,3 | 7.745 | 2,8 | 294.264 | -13.578 | -4,6 |
| Mobilità attiva | 267.356 | 0 | 267.356 | 263.968 | 0 | 263.968 | 260.213 | 3.388 | 1,3 | 3.388 | 1,3 | 7.143 | 2,7 | 276.238 | -8.882 | -3,2 |
| di cui: per assistenza ospedaliera | 160.389 | 0 | 160.389 | 161.832 | 0 | 161.832 | 164.157 | -1.443 | -0,9 | -1.443 | -0,9 | -3.768 | -2,3 | 172.616 | -12.227 | -7,1 |
| di cui: per assistenza specialistica | 51.694 | 0 | 51.694 | 47.858 | 0 | 47.858 | 46.932 | 3.836 | 8,0 | 3.836 | 8,0 | 4.762 | 10,1 | 50.608 | 1.086 | 2,1 |
| di cui: File F | 55.273 | 0 | 55.273 | 54.278 | 0 | 54.278 | 49.124 | 995 | 1,8 | 995 | 1,8 | 6.149 | 12,5 | 53.014 | 2.259 | 4,3 |
| Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi | 397 | 0 | 397 | 2.030 | 0 | 2.030 | 2.171 | -1.633 | -80,4 | -1.633 | -80,4 | -1.774 | -81,7 | 3.974 | -3.577 | -90,0 |
| Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip. | 11.659 | 0 | 11.659 | 10.703 | 0 | 10.703 | 10.224 | 956 | 8,9 | 956 | 8,9 | 1.435 | 14,0 | 11.822 | -163 | -1,4 |
| Altri proventi e ricavi | 1.274 | 0 | 1.274 | 395 | 0 | 395 | 333 | 879 | 222,5 | 879 | 222,5 | 941 | 282,6 | 2.230 | -956 | -42,9 |
| Concorsi, recuperi e rimborsi | 3.079 | 0 | 3.079 | 10.945 | 0 | 10.945 | 7.461 | -7.866 | -71,9 | -7.866 | -71,9 | -4.382 | -58,7 | 7.082 | -4.003 | -56,5 |
| Compartecipazione alla spesa | 6.854 | 0 | 6.854 | 5.614 | 0 | 5.614 | 5.553 | 1.240 | 22,1 | 1.240 | 22,1 | 1.301 | 23,4 | 5.344 | 1.510 | 28,3 |
| Utilizzo contrib. in c/capitale | 15.026 | 0 | 15.026 | 16.289 | 0 | 16.289 | 18.895 | -1.263 | -7,8 | -1.263 | -7,8 | -3.869 | -20,5 | 17.339 | -2.313 | -13,3 |
| Altri ricavi | 561 | 0 | 561 | 9.520 | 0 | 9.520 | 0 | -8.959 | -94,1 | -8.959 | -94,1 | 561 | 0,0 | 6.339 | -5.778 | -91,2 |
| Finanziari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0,0 |
| Straordinari | 561 | 0 | 561 | 9.520 | 0 | 9.520 | 0 | -8.959 | -94,1 | -8.959 | -94,1 | 561 | 0,0 | 6.339 | -5.778 | -91,2 |
| TOTALE RICAVI | 450.876 | 1.929 | 448.947 | 510.031 | 40.552 | 469.479 | 454.071 | -59.155 | -11,6 | -20.532 | -4,4 | -3.195 | -0,7 | 487.336 | -38.389 | -7,9 |

Conto Economico – Costi

| | IV trim | di cui | IV trim 2022 | CNS | di cui | CNS 2021 | BDG | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - CNS 2021 NETTO | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|---|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|--------------|-------------------------------|-------------|-------------------------|-------------|----------------|-------------------------------|--------------|
| | 2022 | CoViD-19 | NETTO | 2021 | CoViD-19 | NETTO | 2022 | Valore | % | Valore | % | Valore | % | 2019 | Valore | % |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Costo della produzione | 560.415 | 41.576 | 518.839 | 552.598 | 50.494 | 502.104 | 530.890 | 7.817 | 1,4 | 16.735 | 3,3 | 29.525 | 5,6 | 486.328 | 32.511 | 6,7 |
| Consumi di materiali | 150.534 | 3.584 | 146.950 | 153.531 | 11.231 | 142.300 | 139.444 | -2.997 | -2,0 | 4.650 | 3,3 | 11.090 | 8,0 | 140.186 | 6.764 | 4,8 |
| <i>acquisti di beni sanitari</i> | 149.002 | 3.579 | 145.423 | 149.294 | 11.184 | 138.110 | 135.030 | -292 | -0,2 | 7.313 | 5,3 | 13.972 | 10,3 | 135.179 | 10.244 | 7,6 |
| <i>acquisti di beni economici</i> | 1.532 | 5 | 1.527 | 4.242 | 47 | 4.195 | 4.414 | -2.710 | -63,9 | -2.668 | -63,6 | -2.882 | -65,3 | 3.619 | -2.092 | -57,8 |
| <i>variazione delle rimanenze</i> | 0 | 0 | 0 | -5 | 0 | -5 | 0 | 5 | -100,0 | 5 | -100,0 | 0 | 0,0 | 1.388 | -1.388 | -100,0 |
| Acquisti di servizi | 127.190 | 8.058 | 119.132 | 103.961 | 11.964 | 91.997 | 105.898 | 23.229 | 22,3 | 27.135 | 29,5 | 21.292 | 20,1 | 93.921 | 25.211 | 26,8 |
| <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> | 399 | 0 | 399 | 312 | 0 | 312 | 277 | 87 | 27,9 | 87 | 27,9 | 122 | 44,0 | 734 | -335 | -45,6 |
| <i>di cui: servizi appaltati</i> | 84.601 | 4.127 | 80.474 | 62.677 | 9.038 | 53.639 | 65.631 | 21.924 | 35,0 | 26.835 | 50,0 | 18.970 | 28,9 | 50.656 | 29.818 | 58,9 |
| <i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i> | 10.690 | 0 | 10.690 | 9.841 | 0 | 9.841 | 9.520 | 849 | 8,6 | 849 | 8,6 | 1.170 | 12,3 | 8.963 | 1.727 | 19,3 |
| <i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i> | 14.052 | 1.949 | 12.103 | 14.500 | 2.237 | 12.263 | 13.102 | -448 | -3,1 | -160 | -1,3 | 950 | 7,3 | 14.351 | -2.248 | -15,7 |
| <i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i> | 827 | 48 | 779 | 430 | 0 | 430 | 375 | 397 | 92,3 | 349 | 81,2 | 452 | 120,5 | 270 | 509 | 188,5 |
| <i>di cui: utenze</i> | 2.915 | 1.557 | 1.358 | 635 | 0 | 635 | 903 | 2.280 | 359,1 | 723 | 113,9 | 2.012 | 222,8 | 1.076 | 282 | 26,2 |
| <i>di cui: altri servizi sanitari e socio-sanitari</i> | 10.328 | 375 | 9.953 | 11.425 | 166 | 11.259 | 11.588 | -1.097 | -9,6 | -1.306 | -11,6 | -1.260 | -10,9 | 14.222 | -4.269 | -30,0 |
| <i>di cui: altri servizi non sanitari</i> | 3.378 | 2 | 3.376 | 4.141 | 523 | 3.618 | 4.502 | -763 | -18,4 | -242 | -6,7 | -1.124 | -25,0 | 3.649 | -273 | -7,5 |
| Manutenzione e riparazione | 11.816 | 169 | 11.647 | 12.802 | 335 | 12.467 | 12.624 | -986 | -7,7 | -820 | -6,6 | -808 | -6,4 | 12.412 | -765 | -6,2 |
| Godimento beni di terzi | 4.795 | 1.222 | 3.573 | 2.893 | 0 | 2.893 | 2.877 | 1.902 | 65,7 | 680 | 23,5 | 1.918 | 66,7 | 3.411 | 162 | 4,7 |
| Personale ruolo sanit. | 196.570 | 28.389 | 168.181 | 191.318 | 25.071 | 166.247 | 188.162 | 5.252 | 2,7 | 1.934 | 1,2 | 8.408 | 4,5 | 165.687 | 2.494 | 1,5 |
| Personale ruolo prof.le | 828 | 0 | 828 | 821 | 0 | 821 | 977 | 7 | 0,9 | 7 | 0,9 | -149 | -15,3 | 520 | 308 | 59,2 |
| Personale ruolo tecnico | 27.355 | 0 | 27.355 | 27.015 | 1.811 | 25.204 | 27.974 | 340 | 1,3 | 2.151 | 8,5 | -619 | -2,2 | 21.872 | 5.483 | 25,1 |
| Personale ruolo amm.vo | 12.903 | 154 | 12.749 | 13.133 | 82 | 13.051 | 13.246 | -230 | -1,8 | -302 | -2,3 | -343 | -2,6 | 13.963 | -1.214 | -8,7 |
| Oneri diversi di gestione | 4.870 | 0 | 4.870 | 4.612 | 0 | 4.612 | 6.150 | 258 | 5,6 | 258 | 5,6 | -1.280 | -20,8 | 4.223 | 647 | 15,3 |
| Ammortamenti | 16.107 | 0 | 16.107 | 17.720 | 0 | 17.720 | 19.976 | -1.613 | -9,1 | -1.613 | -9,1 | -3.869 | -19,4 | 18.449 | -2.342 | -12,7 |
| Accantonamenti | 7.447 | 0 | 7.447 | 24.792 | 0 | 24.792 | 13.562 | -17.345 | -70,0 | -17.345 | -70,0 | -6.115 | -45,1 | 11.684 | -4.237 | -36,3 |
| Altri oneri | 23.933 | 2.121 | 21.812 | 19.587 | 1.934 | 17.653 | 17.147 | 4.346 | 22,2 | 4.159 | 23,6 | 6.786 | 39,6 | 15.884 | 5.928 | 37,3 |
| Finanziari | 103 | 0 | 103 | 772 | 0 | 772 | 800 | -669 | -86,7 | -669 | -86,7 | -697 | -87,1 | 377 | -274 | -72,7 |
| Straordinari | 7.308 | 0 | 7.308 | 2.836 | 0 | 2.836 | 0 | 4.472 | 157,7 | 4.472 | 157,7 | 7.308 | 0,0 | 1.723 | 5.585 | 324,1 |
| Tributari | 16.522 | 2.121 | 14.401 | 15.979 | 1.934 | 14.045 | 16.347 | 543 | 3,4 | 356 | 2,5 | 175 | 1,1 | 13.784 | 617 | 4,5 |
| TOTALE COSTI | 584.348 | 43.697 | 540.651 | 572.185 | 52.428 | 519.757 | 548.037 | 12.163 | 2,1 | 20.894 | 4,0 | 36.311 | 6,6 | 502.212 | 38.439 | 7,7 |
| RISULTATO ECONOMICO | -133.472 | -41.768 | -91.704 | -62.154 | -11.876 | -50.278 | -93.966 | -71.318 | 114,7 | -41.426 | 82,4 | -39.506 | 42,0 | -14.876 | -76.828 | 516,5 |

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 IV trimestre 2022 evidenzia una perdita di €/mgl 133.472 che si contrappone alla perdita del CE 2021, ammontante a €/mgl 62.154.

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

| | €/mgl |
|---|-----------------|
| PERDITA AL 31.12.2022 | -133.472 |
| PERDITA CNS 2021 | -62.154 |
| DIFFERENZA | -71.318 |
| COMPOSIZIONE DELLA MAGGIORE PERDITA | -71.318 |
| <i>Minori ricavi</i> | -63.985 |
| Contributi in c/esercizio | -39.955 |
| Concorsi, recuperi e rimborsi | -7.866 |
| Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -5.942 |
| Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | -1.263 |
| Proventi straordinari | -8.959 |
| <i>Maggiori ricavi</i> | 4.830 |
| Ricavi per prestazioni sanitarie | 2.711 |
| Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.240 |
| Altri proventi e ricavi | 879 |
| <i>Maggiori costi</i> | -36.382 |
| Acquisti di servizi non sanitari | -23.838 |
| Costi del personale | -5.369 |
| Godimento di beni di terzi | -1.902 |
| Oneri diversi di gestione | -258 |
| Oneri straordinari | -4.472 |
| Imposte e tasse d'esercizio | -543 |
| <i>Minori costi</i> | 24.219 |
| Consumi di beni | 2.997 |
| Acquisti di servizi sanitari | 609 |
| Manutenzione e riparazione | 986 |
| Ammortamenti | 1.613 |
| Accantonamenti | 17.345 |
| Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 669 |

I minori ricavi – complessivamente ammontanti a €/mgl 63.985 – sono conseguenza, per €/mgl 39.955 dei minori contributi, sostanzialmente rappresentativi del riconoscimento, al momento in misura del tutto marginale, dei contributi a copertura dei costi CoViD – €/mgl 38.610 –, oltre che sia del minore contributo per il servizio di lavorazione plasma – cosiddetta convenzione Kedrion €/mgl 1.212 – che però rispecchia i corrispondenti minori costi sostenuti –, sia del minore utilizzo di fondi per quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti per complessivi €/mgl 497.

A detti minori contributi, si aggiunge, al momento, il mancato riconoscimento da parte della Regione della produzione realizzata nei confronti di “Stranieri” – €/mgl 2.850 per il 2022 ed €/mgl 418 per 2021 – e si contrappongono la maggiore produzione per “STP” – €/mgl 250 – e maggiori contributi su progetti (finalizzati) per €/mgl 533.

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

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|---------------|---|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|-------------------------|-----------|
| | | | | | | Valore | % |
| 7611000005 | Assegnazione indistinta | 17.000 | 0 | 17.000 | 0 | 0 | 0,0 |
| 7611000010 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 0 | 0 | 419 | 0 | -419 | -100,0 |
| 7611000020 | Funzioni - Pronto Soccorso | 104.800 | 0 | 104.805 | 0 | -5 | -0,0 |
| 7611000025 | Funzioni - Altro | 12.500 | 0 | 12.495 | 0 | 5 | 0,0 |
| 7611100010 | Poteziamento NPIA (Neuropsichiatria infantile) | 85 | 0 | 96 | 0 | -11 | -11,5 |
| 7611100090 | Progetti da DIEF | 6.008 | 0 | 7.220 | 0 | -1.212 | -16,8 |
| 76111000175 | Progetti e finanziamenti vari | 5.709 | 129 | 5.186 | 0 | 523 | 10,1 |
| 76111000310 | Contributi per emergenza COVID-19 indistinto | 1.800 | 1.800 | 13.110 | 13.110 | -11.310 | -86,3 |
| TOTALE | | 147.902 | 1.929 | 160.331 | 13.110 | -12.429 | -8 |

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

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|---------------|---|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|-------------------------|--------------|
| | | | | | | Valore | % |
| 76111000115 | Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR | 433 | 0 | 413 | 0 | 20 | 4,8 |
| 76111000185 | Finanziamenti progetti Regione indistinto | 20 | 0 | 102 | 0 | -82 | -80,4 |
| 76111000205 | Ulteriore contributo Covid extra-fondo | 0 | 0 | 12.203 | 12.203 | -12.203 | -100,0 |
| 76111500005 | Contrib. da altri enti dello Stato | 14 | 0 | 14.608 | 14.608 | -14.594 | -99,9 |
| 76111500010 | Contrib. diretti dall'Unione Europea | 87 | 0 | 0 | 0 | 87 | 0,0 |
| 76111500035 | Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO) | 1.215 | 0 | 965 | 0 | 250 | 25,9 |
| 76112000025 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati | 0 | 0 | 631 | 631 | -631 | -100,0 |
| 76112000035 | Contributi da Regione (extra fondo) - Altro | 97 | 0 | 0 | 0 | 97 | 0,0 |
| TOTALE | | 1.866 | 0 | 28.922 | 27.442 | -27.056 | -93,5 |

Altre componenti significative nell'ambito dei minori ricavi sono rappresentate da minori ricavi da Proventi straordinari per €/mgl 8.959, minori ricavi da Concorsi recuperi e rimborsi per €/mgl 7.866, da minori ricavi da Rettifica del contributo per destinazione a investimenti per €/mgl 5.942 e dal decremento della quota di sterilizzazione degli ammortamenti per €/mgl 1.263, ampiamente compensata dalle minori quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

I minori Proventi straordinari – €/mgl 8.959 – sono significativamente influenzati da due fenomeni che hanno caratterizzato la suddetta voce nell'esercizio 2021: la rilevazione dell'effetto economico della determinazione del costo effettivo del personale universitario conferito in convenzione per gli anni 2018, 2019 e 2020 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 | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|---------------|--|-----------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------------------|--------------|
| | | | | | | Valore | % |
| 78510000030 | Sopravvenienze att. relative al personale | 19 | 0 | 0 | 0 | 19 | 0,0 |
| 78510000050 | Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv | 533 | 0 | 6.082 | 0 | -5.549 | -91,2 |
| 78510000060 | Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 3.359 | 0 | -3.359 | -100,0 |
| 78510000090 | Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi | 9 | 0 | 79 | 0 | -70 | -88,6 |
| TOTALE | | 561 | 0 | 9.520 | 0 | -8.959 | -94,1 |

I minori ricavi per Concorsi recuperi e rimborsi – €/mgl 7.866 –, sono sostanzialmente dovuti alla mancata iscrizione, allo stato, dei proventi per il recupero dei costi di gestione 2022 degli impianti afferenti gli immobili di pertinenza dell'Università degli Studi di Bari – €/mgl 7.645 – e dei gas tecnici impiegati nel 2022 per la manutenzione del magnetoencefalografo utilizzato dalla stessa Università – €/mgl 124.

Detta mancata iscrizione non rileva effetto economico alcuno sul risultato di esercizio, attesa la correlata mancata imputazione del relativo prudenziale accantonamento a fondo svalutazione crediti per pari importo.

Va evidenziato l'incremento della componente "Concorso da parte del personale nelle spese" che accoglie, per €/mgl 188, la stima dell'ammontare dei buoni pasto che è previsto rimanga a carico dei dipendenti. La corrispondente voce di costo è illustrata, nel prosieguo del presente documento, nell'ambito del commento della variazione del costo per la mensa e ristorazione.

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|---------------|--|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|-------------------------|--------------|
| | | | | | | Valore | % |
| 76710000005 | Conc. da parte del pers. nelle spese(vitto,allog.) | 197 | 0 | 0 | 0 | 197 | 0,0 |
| 76710000025 | Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea | 306 | 0 | 488 | 0 | -182 | -37,3 |
| 76710000030 | Altri rimborsi e recuperi | 341 | 0 | 179 | 0 | 162 | 90,5 |
| 76710000040 | Rimborsi assicurativi | 0 | 0 | 54 | 0 | -54 | -100,0 |
| 76710000045 | Rimb.oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e | 47 | 0 | 6 | 0 | 41 | 683,3 |
| 76710000050 | Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl. | 140 | 0 | 59 | 0 | 81 | 137,3 |
| 76710000060 | Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Regl | 131 | 0 | 220 | 0 | -89 | -40,5 |
| 76710000065 | Altri concorsi,recup.e.rimb.da Enti Pubblici | 1.917 | 0 | 9.784 | 0 | -7.867 | -80,4 |
| 76710000085 | Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici | 0 | 0 | 155 | 0 | -155 | -100,0 |
| TOTALE | | 3.079 | 0 | 10.945 | 0 | -7.866 | -71,9 |

Infine, 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 invece a €/mgl 5.942 al 31/12/2022 ed è rappresentativa degli investimenti per i quali, al momento, non è stato individuato uno specifico finanziamento e che, pertanto, sono stati realizzati, con mezzi propri, a fronte di esigenze specifiche e/o urgenti.

I maggiori ricavi per €/mgl 4.830 sono riconducibili all'incremento dei Ricavi per prestazioni sanitarie – ammontanti complessivamente a €/mgl 2.711 –, all'incremento dei ricavi per Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) per €/mgl 1.240 e degli Altri ricavi e proventi per €/mgl 879 – principalmente derivante da maggiori proventi di natura commerciale, addebito di penali contrattuali e da maggiori proventi per attività didattica.

I maggiori ricavi per prestazioni sanitarie, sono sostanzialmente imputabili alla cosiddetta "mobilità attiva" – le cui diverse componenti, per complessivi €/mgl 3.388, analizzeremo in dettaglio nel prosieguo del presente documento.

Si evidenziano, inoltre, minori ricavi per €/mgl 1.633 relativi a prestazioni sanitarie in favore di terzi, segnatamente aziende pubbliche del SSR, e maggiori proventi ALPI per €/mgl 956 – conseguenza della ripresa dell'attività produttiva al regredire dell'emergenza pandemica –, parzialmente assorbiti dai maggiori costi correlati all'attività intramoenia.

All'incremento della "mobilità attiva" concorrono il maggior valore delle prestazioni ambulatoriali per €/mgl 3.836 e il maggior valore del File F per €/mgl 995, cui si contrappone un minor valore delle prestazioni ospedaliere per €/mgl 1.443.

In relazione alla minor produzione ospedaliera al 31 dicembre, 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 | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|--------------|---|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|-------------------------|-------------|
| | | | | | | Valore | % |
| | Ospedaliera | 160.389 | 0 | 161.832 | 0 | -1.443 | -0,9 |
| 76410100005 | Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale) | 152.876 | 0 | 154.862 | 0 | -1.986 | -1,3 |
| 76410200005 | Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRRegionale) | 7.513 | 0 | 6.970 | 0 | 543 | 7,8 |
| | Specialistica | 51.694 | 0 | 47.858 | 0 | 3.836 | 8,0 |
| 76410100010 | • Intraregionale | 49.596 | 0 | 45.926 | 0 | 3.670 | 8,0 |
| 76410200010 | • Extraregionale | 2.098 | 0 | 1.932 | 0 | 166 | 8,6 |
| | File F | 55.273 | 0 | 54.278 | 0 | 995 | 1,8 |
| 76410100030 | • Intraregionale | 53.944 | 0 | 52.489 | 0 | 1.455 | 2,8 |
| 76410200025 | • Extraregionale | 1.329 | 0 | 1.789 | 0 | -460 | -25,7 |
| | TOTALE | 267.356 | 0 | 263.968 | 0 | 3.388 | 1,3 |
| | • Intraregionale | 256.416 | 0 | 253.277 | 0 | 3.139 | 1,2 |
| | • Extraregionale | 10.940 | 0 | 10.691 | 0 | 249 | 2,3 |

Ricavi per prestazioni sanitarie

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|--------------|---|-----------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------------------|--------------|
| | | | | | | Valore | % |
| 76410000020 | Altri proventi per servizi | 12 | 0 | 113 | 0 | -101 | -89,4 |
| 76410100055 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione | 5 | 0 | 1.022 | 0 | -1.017 | -99,5 |
| 76410100075 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | 22 | 0 | 284 | 0 | -262 | -92,3 |
| 76410200080 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 358 | 0 | 611 | 0 | -253 | -41,4 |
| 76410300005 | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| | TOTALE | 397 | 0 | 2.030 | 0 | -1.633 | -80,4 |

Altri proventi e ricavi

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|--------------|---|-----------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------------------|--------------|
| | | | | | | Valore | % |
| 76410500005 | Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche | 64 | 0 | 9 | 0 | 55 | 611,1 |
| 76410500030 | Altri proventi di natura commerciale | 622 | 0 | 333 | 0 | 289 | 86,8 |
| 76411000015 | Attività di Didattica | 125 | 0 | 12 | 0 | 113 | 941,7 |
| 76411000020 | Altri ricavi e proventi | 463 | 0 | 41 | 0 | 422 | 1.029,3 |
| | TOTALE | 1.274 | 0 | 395 | 0 | 879 | 222,5 |

I maggiori costi al IV trimestre 2022, per un valore complessivo di €/mgl 36.382, derivano quasi integralmente da maggiori acquisti di servizi non sanitari – €/mgl 23.838–, tra i quali spicca il maggior costo per il servizio di Produzione energia e calore – €/mgl 23.467 come conseguenza diretta dell'emergenza energetica globale che ha caratterizzato la seconda metà dell'esercizio.

Va al momento sottolineato come il maggior costo dell'energia non sia stato oggetto di specifica copertura finanziaria, neanche parziale, nonostante gli interventi del legislatore nazionale a sostegno delle aziende pubbliche, che prevede un finanziamento totale di €/mio 400.

Anche i maggiori costi per le utenze sono principalmente correlati all'emergenza energetica, atteso che per l'intero ammontare €/mgl 1.518 afferiscono ai consumi di energia elettrica relative al Presidio della Maxi Emergenza in Fiera e che, come precedentemente illustrato, allo stato, in attesa che la Regione individui la fonte finanziaria di copertura, sono solo parzialmente coperti dal contributo regionale. All'uopo, giova ricordare che l'AOUC Policlinico sta sostenendo questi oneri per conto della Regione Puglia, giusta DGR n.473/2022 e Verbale della Conferenza di Servizi del 08 aprile 2022.

Per completezza informativa e per una adeguata lettura dei dati, si rappresenta come i costi per i consumi elettrici degli stabilimenti Policlinico e Giovanni XXIII siano inclusi nell'onere relativo all'appalto per "Conduzione caldaie e Produzione calore.

Nell'ambito dei Servizi non sanitari, si rileva inoltre l'aumento delle componenti Lavanderia – €/mgl 613 – conseguenza dell'incremento produttivo da un lato e dall'altro, oltre al costo per la raccolta e smaltimento rifiuti – €/mgl 372 – dovuto alla previsione del costo da riconoscere in relazione alla richiesta di revisione prezzi avanzata dal fornitore.

A detti incrementi, si contrappone la riduzione dei costi per pulizia – €/mgl 1.423 – per portierato e ausiliario – €/mgl 2.125 – e per logistica – €/mgl 370 – che, principalmente in relazione alle primi due, è effetto sia del minor tempo di operatività del Presidio della Maxi Emergenza in Fiera nel corso del 2022 rispetto al 2021, sia dei minori interventi extracanonici richiesti.

Infine, l'incremento registrato dalla voce Mensa e ristorazione, complessivamente pari a €/mgl 986, è nella quasi totalità ascrivibile al costo per il riconoscimento, per l'ultimo quadrimestre 2022, dei buoni pasto al personale dipendente, in virtù dell'accordo sindacale siglato nel 2022 e stimato in base alle potenziali previsioni contrattuali di servizio – €/mgl 941. L'accordo, la cui applicazione è prevista in via sperimentale sino al 31/12/2023, al momento non è ancora operativo.

Servizi appaltati

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|--|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|-------------------------|-------------|
| | | | | | Valore | % |
| Lavanderia | 3.782 | 91 | 3.169 | 105 | 613 | 19,3 |
| Pulizia | 11.752 | 1.668 | 13.175 | 2.606 | -1.423 | -10,8 |
| Mensa e Ristorazione | 6.946 | 506 | 5.960 | 498 | 986 | 16,5 |
| Conduzione caldaie e Produzione calore | 39.626 | 0 | 16.159 | 0 | 23.467 | 145,2 |
| Assistenza hardware e software | 1.812 | 0 | 1.332 | 7 | 480 | 36,0 |
| Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi | 2.220 | 157 | 1.848 | 148 | 372 | 20,1 |
| Servizi di Logistica | 1.550 | 209 | 1.920 | 252 | -370 | -19,3 |
| Vigilanza | 6.650 | 512 | 6.614 | 1.011 | 36 | 0,5 |
| Gestione Archivi | 791 | 0 | 593 | 0 | 198 | 33,4 |
| Servizio di Portierato e Ausiliario | 9.316 | 984 | 11.441 | 2.151 | -2.125 | -18,6 |
| Altri servizi appaltati | 156 | 0 | 466 | 0 | -310 | -66,5 |
| TOTALE | 84.601 | 4.127 | 62.677 | 6.778 | 21.924 | 35,0 |

Utenze

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|-------------------|-----------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------------------|--------------|
| | | | | | Valore | % |
| Energia elettrica | 1.518 | 1.518 | 0 | 0 | 1.518 | 0,0 |
| Acqua e Fogna | 942 | 39 | 357 | 0 | 585 | 163,9 |
| Telefono | 455 | 0 | 278 | 0 | 177 | 63,7 |
| TOTALE | 2.915 | 1.557 | 635 | 0 | 2.280 | 359,1 |

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

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|--|-----------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------------------|-------------|
| | | | | | Valore | % |
| Consulenze non sanitarie da privato | 273 | 0 | 243 | 0 | 30 | 12,3 |
| Consulenze non sanitarie da pubblico | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0,0 |
| Indennità a personale univ. - area non sanitaria | 162 | 0 | 181 | 0 | -19 | -10,5 |
| Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria | 390 | 48 | 6 | 0 | 384 | 6.400,0 |
| TOTALE | 827 | 48 | 430 | 0 | 397 | 92,3 |

Altri servizi non sanitari

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|---|-----------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------------------|--------------|
| | | | | | Valore | % |
| Costi di formazione | 347 | 0 | 412 | 0 | -65 | -15,8 |
| Servizi trasporti (non sanitari) | 11 | 0 | 7 | 0 | 4 | 57,1 |
| Libri, Riviste ed Abbonamenti vari | 15 | 0 | 27 | 0 | -12 | -44,4 |
| Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare | 153 | 0 | 120 | 0 | 33 | 27,5 |
| Spese postali | 31 | 0 | 38 | 0 | -7 | -18,4 |
| Premi di assicurazione | 105 | 1 | 143 | 0 | -38 | -26,6 |
| Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria | 45 | 0 | 0 | 0 | 45 | 0,0 |
| Altri servizi non sanitari | 2.671 | 1 | 3.394 | 393 | -723 | -21,3 |
| TOTALE | 3.378 | 2 | 4.141 | 393 | -763 | -18,4 |

Tra gli altri maggiori costi si evidenziano, i maggiori costi per il personale – €/mgl 5.369 –, principalmente riferito al personale del ruolo sanitario, a cui vanno ovviamente correlati anche i maggiori costi per imposte – IRAP per € /mgl 543 –.

L'incremento è riconducibile per €/mgl 1.050 a nuove assunzioni che hanno interessato medici e dirigenza sanitaria, per €/mgl 3.410 all'onere di competenza relativo al rinnovo del CCNL per il personale del comparto siglato nel corso dell'esercizio e per €/mgl 1.444 all'ulteriore incentivo CoViD per il personale che ha prestato servizio durante il primo confinamento, come previsto da specifica Deliberazione di Giunta Regionale. Anche a fronte di questo costo CoViD, al momento e su indicazioni della GSA Regionale, non sono stati previsti contributi.

Costo del personale

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|-----------------------------|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|-------------------------|-------------|
| | | | | | Valore | % |
| Ruolo Sanitario | 196.570 | 28.389 | 191.318 | 25.071 | 5.252 | 2,7 |
| • Competenze fisse | 132.731 | 18.683 | 130.198 | 16.061 | 2.533 | 1,9 |
| • Competenze accessorie | 20.957 | 3.540 | 19.687 | 3.393 | 1.270 | 6,5 |
| • Altre indennità | 676 | 0 | 505 | 14 | 171 | 33,9 |
| • Oneri sociali | 42.206 | 6.166 | 40.928 | 5.603 | 1.278 | 3,1 |
| Ruolo Professionale | 828 | 0 | 821 | 0 | 7 | 0,9 |
| • Competenze fisse | 512 | 0 | 518 | 0 | -6 | -1,2 |
| • Competenze accessorie | 54 | 0 | 67 | 0 | -13 | -19,4 |
| • Altre indennità | 5 | 0 | 11 | 0 | -6 | -54,5 |
| • Oneri sociali | 257 | 0 | 225 | 0 | 32 | 14,2 |
| Ruolo Tecnico | 27.355 | 0 | 27.015 | 1.811 | 340 | 1,3 |
| • Competenze fisse | 17.900 | 0 | 17.986 | 1.191 | -86 | -0,5 |
| • Competenze accessorie | 3.547 | 0 | 3.240 | 215 | 307 | 9,5 |
| • Altre indennità | 65 | 0 | 58 | 0 | 7 | 12,1 |
| • Oneri sociali | 5.843 | 0 | 5.731 | 405 | 112 | 2,0 |
| Ruolo Amministrativo | 12.903 | 154 | 13.133 | 82 | -230 | -1,8 |
| • Competenze fisse | 9.342 | 111 | 9.599 | 60 | -257 | -2,7 |
| • Competenze accessorie | 653 | 4 | 644 | 2 | 9 | 1,4 |
| • Altre indennità | 89 | 5 | 39 | 2 | 50 | 128,2 |
| • Oneri sociali | 2.819 | 34 | 2.851 | 18 | -32 | -1,1 |
| TOTALE RUOLI | 237.656 | 28.543 | 232.287 | 26.964 | 5.369 | 2,3 |
| • Competenze fisse | 160.485 | 18.794 | 158.301 | 17.312 | 2.184 | 1,4 |
| • Competenze accessorie | 25.211 | 3.544 | 23.638 | 3.610 | 1.573 | 6,7 |
| • Altre indennità | 835 | 5 | 613 | 16 | 222 | 36,2 |
| • Oneri sociali | 51.125 | 6.200 | 49.735 | 6.026 | 1.390 | 2,8 |

I maggiori costi per Godimento di beni di terzi per €/mgl 1.902, sono correlati all'indennità di occupazione riconosciuta alla Fiera del Levante per l'area del Presidio della Maxi Emergenza in Fiera, per conto della Regione Puglia – giusta DGR n.473/2022 e Verbale della Conferenza di Servizi del 08 aprile 2022 – per €/mgl 1.222 e a maggiori noleggi di attrezzatura sanitaria per €/mgl 639.

Completano il quadro di analisi maggiori oneri straordinari per €/mgl 4.472 e maggiori oneri diversi di gestione per complessivi €/mgl 258.

I maggiori oneri straordinari sono la risultante dell'assenza dell'effetto connesso alla citata operazione di compensazione delle partite intercompany a tutto il 31 dicembre 2020 operata nel 2021 – €/mgl 1.643 –, cui si contrappongono l'onere derivante dall'erogazione al personale dipendente del comparto degli emolumenti spettanti in applicazione del nuovo CCNL sottoscritto nel 2022, non accantonato negli anni precedenti – €/mgl 1.238 – e l'onere stimato per l'adeguamento dei valori contabili dei fondi ammortamento a quelli ricalcolati dalla società incaricata di effettuare la ricognizione fisica dei beni mobili – €/mgl 4.679.

In relazione a dette ultime due componenti, per completezza di informativa, si richiama l'attenzione sulla circostanza che l'accantonamento dell'onere per rinnovo contrattuale viene quantificato a livello ministeriale e comunicato all'Azienda dalla GSA regionale, mentre l'adeguamento dei valori contabili dei fondi ammortamento potrebbe essere collegato alla rettifica, di segno opposto e di valore sostanzialmente sovrapponibile, rilevata nel bilancio dell'esercizio 2019.

I minori costi rilevati nel IV trimestre 2022, rispetto al CE 2021 per complessivi €/mgl 24.219 sono principalmente riconducibili a:

- minori Accantonamenti per svalutazioni, rischi e oneri per complessivi €/mgl 17.345, correlate in primo luogo alla minore svalutazione crediti – €/mgl 9.979 –, cui si aggiungono minori accantonamenti per rinnovi contrattuali personale dipendente – €/mgl 4.878 – come normale conseguenza del rinnovo contrattuale per il personale del comparto intervenuto nel 2022, per rischi legali – €/mgl 2.908 – e si contrappongono maggiori accantonamenti per contributi vincolati inutilizzati per €/mgl 399.

La lettura del minore accantonamento per svalutazione crediti va ovviamente svolta congiuntamente sia ai minori ricavi, allo stato, dei proventi per il recupero dei costi di gestione 2022 degli impianti afferenti gli immobili di pertinenza dell'Università degli Studi di Bari – €/mgl 7.645 – e dei gas tecnici impiegati nel 2022 per la manutenzione del magnetoencefalografo utilizzato dalla stessa Università – €/mgl 124 come rappresentata nel commento della voce "Concorsi recuperi e rimborsi" che precede, sia alla maggiore svalutazione prudenzialmente iscritta nel 2021 in relazione alla rilevazione, in detto esercizio, dell'effetto economico positivo della determinazione del costo effettivo del personale universitario conferito in convenzione per gli anni 2018, 2019 e 2020.

Il minore accantonamento per rischi legali è sostanzialmente influenzato dal contenzioso in essere con l'Università degli Studi di Bari in relazione al quale, attesa la mancata ri-proposizione dinnanzi all'Autorità Giudiziaria Ordinaria, da parte dell'Università, del Decreto Ingiuntivo annullato dal TAR Puglia lo scorso anno, si è ritenuto non necessario mantenere l'accantonamento prudenzialmente operato nel 2021;

Accantonamenti

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|---|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|-------------------------|--------------|
| | | | | | Valore | % |
| Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip. | 3.452 | 0 | 8.330 | 0 | -4.878 | -58,6 |
| Acc.to per vertenze giudiz. e contenz. | 3.363 | 0 | 6.271 | 0 | -2.908 | -46,4 |
| Acc.to f.do svalut. crediti | 100 | 0 | 10.079 | 0 | -9.979 | -99,0 |
| Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es. | 511 | 0 | 112 | 0 | 399 | 356,3 |
| Acc.to fondi altri oneri diversi | 21 | 0 | 0 | 0 | 21 | 0,0 |
| TOTALE | 7.447 | 0 | 24.792 | 0 | -17.345 | -70,0 |

- minori Consumi di beni per complessivi €/mgl 2.997, nei quali pesa principalmente la riduzione dei consumi di beni non sanitari – €/mgl 2.663.

I minori consumi di questa fattispecie sono rappresentativi dell’azzeramento dei consumi di beni alimentari, come conseguenza della chiusura nel 2021 della cucina presso lo stabilimento Giovanni XXIII, oltre che dell’applicazione a regime del nuovo contratto per la manutenzione delle apparecchiature scientifiche che prevede l’inclusione nel servizio di manutenzione anche l’onere relativo all’acquisto dei materiali di manutenzione.

La riduzione dei consumi di beni sanitari, che ammonta complessivamente a €/mgl 334, è invece la risultante algebrica di un maggior consumo di farmaci – €/mgl 6.691 – e altri beni sanitari – €/mgl 241 –, cui si contrappone il minor consumo di materiali diagnostici e presidi chirurgici – €/mgl 7.267.

Si evidenzia come, non essendo stata ancora completata l’attività di raccolta dati e ricognizione degli inventari di fine anno, i valori dei consumi appena illustrati potrebbero subire una variazione in sede di predisposizione del bilancio di esercizio a seguito della valorizzazione delle rimanenze finali;

Consumi di materiali (Costo del venduto)

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|--|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|-------------------------|-------------|
| | | | | | Valore | % |
| Consumi di materiali sanitari | 149.002 | 3.579 | 149.336 | 11.184 | -334 | -0,2 |
| • Farmaci AIC | 76.163 | 2.111 | 69.044 | 6.676 | 7.119 | 10,3 |
| • Farmaci protocollo HCV | 696 | 0 | 882 | 0 | -186 | -21,1 |
| • Ossigeno ed altri gas medicali | 2.222 | 198 | 2.565 | 623 | -343 | -13,4 |
| • Emoderivati | 109 | 0 | 192 | 0 | -83 | -43,2 |
| • Prodotti dietetici | 74 | 12 | 80 | 23 | -6 | -7,5 |
| • Sieri e vaccini | 299 | 0 | 143 | 0 | 156 | 109,1 |
| • Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi | 17.556 | 603 | 19.591 | 861 | -2.035 | -10,4 |
| • Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc.. | 1.241 | 8 | 1.415 | 0 | -174 | -12,3 |
| • Presidi chirurgici e materiali sanitari | 31.110 | 502 | 35.477 | 2.736 | -4.367 | -12,3 |
| • Materiale protesico da impiantare a degenti | 17.347 | 0 | 17.990 | 18 | -643 | -3,6 |
| • Materiale protesico fornitura diretta | 2 | 0 | 15 | 0 | -13 | -86,7 |
| • Mat. per emodialisi | 1.254 | 63 | 1.453 | 201 | -199 | -13,7 |
| • Dispositivi di Protezione Individuale | 121 | 40 | 0 | 0 | | |
| • Altri beni sanitari | 808 | 42 | 489 | 46 | 319 | 65,2 |
| Consumi di materiali non sanitari | 1.532 | 6 | 4.195 | 47 | -2.663 | -211 |
| • Prodotti alimentari | 0 | 0 | 457 | 0 | -457 | -100,0 |
| • Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen. | 1 | 0 | -4 | 0 | 5 | -125,0 |
| • Combust., carbur., lubrif. uso trasporto | 132 | 0 | 87 | 0 | 45 | 51,7 |
| • Cancelleria, stampati e supporti informatici | 535 | 4 | 410 | 11 | 125 | 30,5 |
| • Materiali per la manutenzione | 424 | 1 | 2.869 | 27 | -2.445 | -85,2 |
| • Altri beni non sanitari | 440 | 1 | 376 | 9 | 64 | 17,0 |
| TOTALE CONSUMI | 150.534 | 3.585 | 153.531 | 11.231 | -2.997 | -2,0 |

- minori Ammortamenti per €/mgl 1.613 compensati, come precedentemente illustrato, dalle minori sterilizzazioni – “Utilizzo di contributi in conto capitale”;

- minori manutenzioni e riparazioni per complessivi €/mgl 986, principalmente afferenti a minori costi per manutenzioni ordinarie su fabbricati. Tale risultato è stato raggiunto grazie anche all’Accordo Quadro per la Manutenzione Edile del patrimonio strumentale di proprietà dell’A.O.U. Policlinico con un ribasso consistente rispetto al precedente operatore economico.;

Manutenzioni e riparazioni

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|------------------------------------|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|-------------------------|-------------|
| | | | | | Valore | % |
| Manut. sugli immobili | 5.229 | 163 | 5.960 | 173 | -731 | -12,3 |
| Manut. sugli impianti e macchinari | 657 | 0 | 802 | 0 | -145 | -18,1 |
| Manut. sugli automezzi | 140 | 0 | 283 | 0 | -143 | -50,5 |
| Manut. su attrezz. sanitarie | 5.736 | 6 | 5.643 | 78 | 93 | 1,6 |
| Manut. su mobili e arredi | 54 | 0 | 112 | 0 | -58 | -51,8 |
| Manut. su macchine d'ufficio | 0 | 0 | 2 | 0 | -2 | -100,0 |
| TOTALE | 11.816 | 169 | 12.802 | 251 | -986 | -7,7 |

- minori costi per Acquisti di servizi sanitari per complessivi €/mgl 609, sui quali incidono principalmente i minori costi per il servizio di lavorazione plasma – cosiddetta convenzione Kedrion, per €/mgl 1.212 – compensati dai minori contributi per l'integrale finanziamento del costo in parola e i minori costi per consulenze e collaborazioni per €/mgl 448, cui si contrappongono i maggiori costi per attività intramoenia – €/mgl 849 – più che compensati dai maggiori proventi per ALPI indicati in precedenza;

Altri servizi sanitari e socio sanitari

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|--|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|-------------------------|-------------|
| | | | | | Valore | % |
| Trasporti Assistiti e Disabili | 332 | 222 | 234 | 0 | 98 | 41,9 |
| Trasporti Sanitari per l'urgenza | 420 | 153 | 466 | 112 | -46 | -9,9 |
| Servizio lavorazione plasma | 6.008 | 0 | 7.220 | 0 | -1.212 | -16,8 |
| Visite spec. e esami diagn. da pubblico | 403 | 0 | 543 | 0 | -140 | -25,8 |
| Visite spec. e esami diagn. da privato | 67 | 0 | 3 | 0 | 64 | 2.133,3 |
| Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico | 1.251 | 0 | 1.607 | 0 | -356 | -22,2 |
| Altri servizi sanit. e sociosan. da privato | 1.847 | 0 | 1.352 | 12 | 495 | 36,6 |
| TOTALE | 10.328 | 375 | 11.425 | 124 | -1.097 | -9,6 |

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

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|--|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|-------------------------|-------------|
| | | | | | Valore | % |
| Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve) | 1.803 | 1.519 | 1.625 | 1.310 | 178 | 11,0 |
| Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie | 388 | 365 | 848 | 821 | -460 | -54,2 |
| Indennità a personale universitario - area sanitaria | 11.604 | 0 | 11.831 | 0 | -227 | -1,9 |
| Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria | 257 | 65 | 196 | 106 | 61 | 31,1 |
| TOTALE | 14.052 | 1.949 | 14.500 | 2.237 | -448 | -3,1 |

Rimborsi, assegni e contributi

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | IV trim 2022 - CNS 2021 | |
|--|-----------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------------------|-------------|
| | | | | | Valore | % |
| Rimborsi per spese di trapianto | 119 | 0 | 221 | 0 | -102 | -46,2 |
| Contrib. ad associaz. di volontariato ed enti vari | 9 | 0 | 15 | 0 | -6 | -40,0 |
| Altri rimborsi, assegni e contributi | 271 | 0 | 76 | 0 | 195 | 256,6 |
| TOTALE | 399 | 0 | 312 | 0 | 87 | 27,9 |

Completano il quadro di analisi, i minori costi per la componente finanziaria "Interessi passivi ed altri oneri finanziari" che si riducono rispetto allo scorso esercizio di complessivi €/mgl 669 evidentemente in relazione alla buona performance legata ai tempi di pagamento.

4. ANALISI FLUTTUAZIONE DEL RISULTATO AL 31 DICEMBRE 2022 RISPETTO AL BUDGET 2022

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

| | €/mgl |
|---|-----------------|
| PERDITA AL 31.12.2022 | -133.472 |
| PERDITA BDG 2022 | -93.966 |
| DIFFERENZA | -39.506 |
| COMPOSIZIONE DELLA MAGGIORE PERDITA | -39.506 |
| <i>Maggiori ricavi</i> | 10.998 |
| Contributi in c/esercizio | 1.391 |
| Ricavi per prestazioni sanitarie | 6.804 |
| Altri ricavi e proventi | 941 |
| Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.301 |
| Proventi straordinari | 561 |
| <i>Minori ricavi</i> | -14.193 |
| Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -5.942 |
| Concorsi, recuperi e rimborsi | -4.382 |
| Utilizzo contrib. in c/capitale | -3.869 |
| <i>Minori costi</i> | 12.769 |
| Manutenzione e riparazione | 808 |
| Oneri diversi di gestione | 1.280 |
| Ammortamenti | 3.869 |
| Accantonamenti | 6.115 |
| Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 697 |
| <i>Maggiori costi</i> | -49.080 |
| Consumi di beni | -11.090 |
| Acquisti di servizi non sanitari | -20.310 |
| Acquisti di servizi sanitari | -982 |
| Costi del personale | -7.297 |
| Godimento di beni di terzi | -1.918 |
| Imposte e tasse d'esercizio | -175 |
| Oneri straordinari | -7.308 |

I maggiori ricavi al IV trimestre 2022, rispetto al dato di Budget 2022 ammontano complessivamente a €/mgl 10.998, rappresentati per €/mgl 6.804 da maggiori Ricavi per prestazioni sanitarie, cui si abbina, per €/mgl 1.301 una maggiore Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie, per €/mgl 1.391 maggiori Contributi in conto esercizio, per €/mgl 941 per maggiori Altri ricavi e proventi e per €/mgl 561 dai maggiori proventi straordinari.

Le maggiori Prestazioni sanitarie sono per lo più rappresentative dell'incremento della mobilità attiva rispetto a quella prevista in fase di budget – dovuta a maggiori prestazioni ambulatoriali per €/mgl 4.762, cui si contrappongono minori prestazioni ospedaliere per €/mgl 3.768, e maggiore assistenza farmaceutica per €/mgl 6.149.

In relazione alla apparente volatilità dei valori attinenti la produzione specialistica e ospedaliera rispetto a quelli di budget va evidenziato come la stima del dato previsionale sia stata operata in

costanza di emergenza pandemica ed è stata, quindi, fortemente influenzata da una forte aleatorietà alla stessa correlata. Il dato della maggiore assistenza farmaceutica, va ovviamente considerato congiuntamente all'andamento dei consumi di farmaci, cui si rimanda.

Completano il quadro di analisi delle maggiori prestazioni sanitarie, i maggiori ricavi per ALPI per €/mgl 1.435 – conseguenza della ripresa dell'attività produttiva al regredire dell'emergenza pandemica e in parte compensata dal corrispondente aumento dei costi correlati all'attività intramoenia per €/mgl 1.170 – e i minori ricavi per prestazioni non in mobilità per €/mgl 1.774, principalmente riferiti a prestazioni nei confronti delle altre Aziende ed Enti pubblici del SSR.

Mobilità Attiva

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|--------------|--|-----------------|--------------------|----------------|-------------------------|-------------|
| | | | | | Valore | % |
| | Ospedaliera | 160.389 | 0 | 164.157 | -3.768 | -2,3 |
| 76410100005 | Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale) | 152.876 | 0 | 157.087 | -4.211 | -2,7 |
| 76410200005 | Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREgionale) | 7.513 | 0 | 7.070 | 443 | 6,3 |
| | Specialistica | 51.694 | 0 | 46.932 | 4.762 | 10,1 |
| 76410100010 | • Intraregionale | 49.596 | 0 | 44.920 | 4.676 | 10,4 |
| 76410200010 | • Extraregionale | 2.098 | 0 | 2.012 | 86 | 4,3 |
| | File F | 55.273 | 0 | 49.124 | 6.149 | 12,5 |
| 76410100030 | • Intraregionale | 53.944 | 0 | 47.800 | 6.144 | 12,9 |
| 76410200025 | • Extraregionale | 1.329 | 0 | 1.324 | 5 | 0,4 |
| | TOTALE | 267.356 | 0 | 260.213 | 7.143 | 2,7 |
| | • Intraregionale | 256.416 | 0 | 249.807 | 6.609 | 2,6 |
| | • Extraregionale | 10.940 | 0 | 10.406 | 534 | 5,1 |

Ricavi per prestazioni sanitarie

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|--------------|---|-----------------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | | | | | Valore | % |
| 76410000020 | Altri proventi per servizi | 12 | 0 | 96 | -84 | -87,5 |
| 76410100055 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione | 5 | 0 | 1.396 | -1.391 | -99,6 |
| 76410100075 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | 22 | 0 | 305 | -283 | -92,8 |
| 76410200080 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 358 | 0 | 373 | -15 | -4,0 |
| 76410300005 | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 1 | -1 | -100,0 |
| | TOTALE | 397 | 0 | 2.171 | -1.774 | -81,7 |

I maggiori contributi assegnati/erogati, per complessivi €/mgl 1.391, sono rappresentati da maggiori utilizzi 2022 di contributi assegnati in esercizi precedenti e non utilizzati per €/mgl 365.

Le tabelle che seguono dettagliano la composizione della restante variazione, evidenziando da un lato una significativa riduzione – €/mgl 1.500 – dell'assegnazione per Funzioni Non Tariffate rispetto a quanto previsto su indicazione regionale e, dall'altro, il riconoscimento del finanziamento, solo parziale, dei costi per il Padiglione delle Maxi Emergenze in Fiera – €/mgl 1.800.

Le restanti variazioni afferiscono a maggiori progetti per complessivi €/mgl 221 e soprattutto a una maggiore produzione per prestazioni sanitarie in favore di "STP" per €/mgl 505.

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

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|---------------|---|-----------------|--------------------|----------------|-------------------------|----------|
| | | | | | Valore | % |
| 7611000005 | Assegnazione indistinta | 17.000 | 0 | 17.000 | 0 | 0,0 |
| 7611000010 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| 7611000020 | Funzioni - Pronto Soccorso | 104.800 | 0 | 106.145 | -1.345 | -1,3 |
| 7611000025 | Funzioni - Altro | 12.500 | 0 | 12.655 | -155 | -1,2 |
| 76111000010 | Poteziamento NPIA (Neuropsichiatria infantile) | 85 | 0 | 92 | -7 | -7,6 |
| 76111000090 | Progetti da DIEF | 6.008 | 0 | 6.791 | -783 | -11,5 |
| 76111000175 | Progetti e finanziamenti vari | 5.709 | 129 | 5.131 | 578 | 11,3 |
| 76111000310 | Contributi per emergenza COVID-19 indistinto | 1.800 | 1.800 | 0 | 1.800 | 0,0 |
| TOTALE | | 147.902 | 1.929 | 147.814 | 88 | 0 |

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

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|---------------|---|-----------------|--------------------|-------------|-------------------------|-------------|
| | | | | | Valore | % |
| 76111000115 | Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR | 433 | 0 | 152 | 281 | 184,9 |
| 76111000185 | Finanziamenti progetti Regione indistinto | 20 | 0 | 114 | -94 | -82,5 |
| 76111000205 | Ulteriore contributo Covid extra-fondo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| 76111500005 | Contrib. da altri enti dello Stato | 14 | 0 | 0 | 14 | 0,0 |
| 76111500010 | Contrib. diretti dall'Unione Europea | 87 | 0 | 0 | 87 | 0,0 |
| 76111500035 | Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO) | 1.215 | 0 | 710 | 505 | 71,1 |
| 76112000025 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| 76112000035 | Contributi da Regione (extra fondo) - Altro | 97 | 0 | 0 | 97 | 0,0 |
| TOTALE | | 1.866 | 0 | 976 | 890 | 91,2 |

Altri proventi e ricavi

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|---------------|---|-----------------|--------------------|-------------|-------------------------|--------------|
| | | | | | Valore | % |
| 76410500005 | Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche | 64 | 0 | 0 | 64 | 0,0 |
| 76410500030 | Altri proventi di natura commerciale | 622 | 0 | 288 | 334 | 116,0 |
| 76411000015 | Attività di Didattica | 125 | 0 | 12 | 113 | 941,7 |
| 76411000020 | Altri ricavi e proventi | 463 | 0 | 33 | 430 | 1.303,0 |
| TOTALE | | 1.274 | 0 | 333 | 941 | 282,6 |

Proventi straordinari

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|---------------|--|-----------------|--------------------|-------------|-------------------------|------------|
| | | | | | Valore | % |
| 78510000030 | Sopravvenienze att. relative al personale | 19 | 0 | 0 | 19 | 0,0 |
| 78510000050 | Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv | 533 | 0 | 0 | 533 | 0,0 |
| 78510000060 | Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| 78510000090 | Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi | 9 | 0 | 0 | 9 | 0,0 |
| TOTALE | | 561 | 0 | 0 | 561 | 0,0 |

I minori ricavi, per complessivi €/mgl 14.193 sono riconducibili per €/mgl 5.942 alla Rettifica dei contributi per destinazione a investimenti – acquisti di beni durevoli e manutenzioni straordinarie capitalizzabili, urgenti e/o improcrastinabili, non coperti da specifici finanziamenti in conto capitale –, per €/mgl 3.869 dalle minori sterilizzazioni degli ammortamenti – integralmente compensati dai minori ammortamenti dell’esercizio e per €/mgl 4.382 da minori “Concorsi, recuperi e rimborsi”. Detta ultima variazione è sostanzialmente riconducibile ai minori proventi per il recupero dall’Università degli Studi di Bari degli oneri di gestione degli impianti degli immobili di pertinenza dell’Ente che, come precedentemente illustrato non sono stati prudenzialmente iscritti. Per completezza informativa, si rammenta che la componente “Concorsi, recuperi e rimborsi” include la stima del concorso del personale dipendente al costo per il servizio dei buoni pasto.

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|---------------|--|-----------------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | | | | | Valore | % |
| 76710000005 | Conc. da parte del pers. nelle spese(vitto,allog.) | 197 | 0 | 0 | 197 | 0,0 |
| 76710000025 | Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea | 306 | 0 | 509 | -203 | -39,9 |
| 76710000030 | Altri rimborsi e recuperi | 341 | 0 | 178 | 163 | 91,6 |
| 76710000040 | Rimborsi assicurativi | 0 | 0 | 56 | -56 | -100,0 |
| 76710000045 | Rimb.oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e | 47 | 0 | 0 | 47 | 0,0 |
| 76710000050 | Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl. | 140 | 0 | 36 | 104 | 288,9 |
| 76710000060 | Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Regì | 131 | 0 | 577 | -446 | -77,3 |
| 76710000065 | Altri concorsi,recup.e.rimb.da Enti Pubblici | 1.917 | 0 | 6.105 | -4.188 | -68,6 |
| 76710000085 | Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| TOTALE | | 3.079 | 0 | 7.461 | -4.382 | -58,7 |

I minori costi al IV trimestre 2022 rispetto al dato di Budget 2022 ammontano complessivamente a €/mgl 12.769 e si riferiscono, per €/mgl 6.115 a minori Accantonamenti, per €/mgl 3.869 a minori Ammortamenti – compensati, come precedentemente indicato, dalle minori sterilizzazioni –, per €/mgl 1.280 a minori Oneri diversi di gestione sostanzialmente derivanti dalla errata duplicazione del costo della TARI in sede di Budget.

Completano il quadro di analisi minori oneri per Manutenzione e Riparazione per €/mgl 808, segnatamente quelli per la manutenzione di apparecchiature tecnico-scientifiche e minori Interessi passivi e altri oneri finanziari per €/mgl 697 conseguenza del mantenimento della positiva performance sul rispetto dei tempi di pagamento.

I minori accantonamenti, come dettagliato nella tabella che segue, derivano principalmente dalla riduzione dell'onere per rinnovi contrattuali del personale dipendente – €/mgl 2.659 – in relazione al quale si deve considerare l'intervenuto rinnovo contrattuale, *medio tempore*, per il personale del comparto. Altra componente significativa – €/mgl 2.195 – è rappresentata dal minor accantonamento per svalutazione crediti, integralmente correlata alla normale assenza della svalutazione del credito verso l'Università di Bari per il recupero degli oneri di gestione degli impianti degli immobili Universitari, avendo prudenzialmente ritenuto, al momento, di non iscrivere il credito. Infine, i minori accantonamenti per rischi legali per complessivi €/mgl 1.593 in relazione ai quali si rimanda a quanto precedentemente illustrato nell'ambito del commento della variazione tra i valori al IV trimestre 2022 e quelli del bilancio consuntivo 2021.

Accantonamenti

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|---|-----------------|--------------------|---------------|-------------------------|--------------|
| | | | | Valore | % |
| Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip. | 3.452 | 0 | 6.111 | -2.659 | -43,5 |
| Acc.to per vertenze giudiz. e contenz. | 3.363 | 0 | 4.956 | -1.593 | -32,1 |
| Acc.to f.do svalut. crediti | 100 | 0 | 2.295 | -2.195 | -95,6 |
| Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es. | 511 | 0 | 200 | 311 | 155,5 |
| Acc.to fondi altri oneri diversi | 21 | 0 | 0 | 21 | 0,0 |
| TOTALE | 7.447 | 0 | 13.562 | -6.115 | -45,1 |

Oneri diversi di gestione

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|--|-----------------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | | | | Valore | % |
| Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali | 670 | 0 | 683 | -13 | -1,9 |
| Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org. | 172 | 0 | 134 | 38 | 28,4 |
| Onorari e spese legali | 512 | 0 | 1.122 | -610 | -54,4 |
| Imposte, tasse e tributi | 1.477 | 0 | 2.873 | -1.396 | -48,6 |
| Altri oneri di gestione | 2.039 | 0 | 1.338 | 701 | 52,4 |
| TOTALE | 4.870 | 0 | 6.150 | -1.280 | -20,8 |

Manutenzioni e riparazioni

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|------------------------------------|-----------------|--------------------|---------------|-------------------------|-------------|
| | | | | Valore | % |
| Manut. sugli immobili | 5.229 | 163 | 4.144 | 1.085 | 26,2 |
| Manut. sugli impianti e macchinari | 657 | 0 | 705 | -48 | -6,8 |
| Manut. sugli automezzi | 140 | 0 | 224 | -84 | -37,5 |
| Manut. su attrezz. sanitarie | 5.736 | 6 | 7.443 | -1.707 | -22,9 |
| Manut. su mobili e arredi | 54 | 0 | 105 | -51 | -48,6 |
| Manut. su macchine d'ufficio | 0 | 0 | 3 | -3 | -100,0 |
| TOTALE | 11.816 | 169 | 12.624 | -808 | -6,4 |

I maggiori costi per complessivi €/mgl 49.080) si riferiscono a:

- maggiori acquisti di servizi non sanitari per €/mgl 20.310 , tra i quali si evidenziano: il maggior costo per il servizio di Produzione energia e calore – €/mgl 19.326 come conseguenza diretta dell'aumento imprevedibile dei costi energetici e del gas –, per quello di Mensa e ristorazione che impatta complessivamente per €/mgl 1.556, di cui €/mgl 932 effetto della citata iscrizione nei costi al IV trimestre della stima dell'onere per il servizio di buoni pasto ai dipendenti d €/mgl 624 conseguenza da un lato della chiusura della cucina presso lo stabilimento pediatrico Giovanni XXIII – questo ha comportato, di contro, la riduzione dei costi di approvvigionamento di beni alimentari –, e dall'altro sia l'effetto della previsione di oneri aggiuntivi a fronte delle richieste di revisione prezzi, sia l'attivazione di servizi non previsti nel vecchio contratto.

Vi sono, inoltre maggiori oneri per il servizio di Lavanderia – €/mgl 625 – sui quali hanno inciso tanto l'aumento dei volumi produttivi, quanto l'effetto della previsione di oneri aggiuntivi a fronte delle richieste di revisione prezzi. Infine, emerge la riduzione dei costi per Portierato e ausiliario – €/mgl 1.885 – per Pulizia – €/mgl 1.256.

Servizi appaltati

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|--|-----------------|--------------------|---------------|-------------------------|-------------|
| | | | | Valore | % |
| Lavanderia | 3.782 | 91 | 3.157 | 625 | 19,8 |
| Pulizia | 11.752 | 1.668 | 13.008 | -1.256 | -9,7 |
| Mensa e Ristorazione | 6.946 | 506 | 5.390 | 1.556 | 28,9 |
| Conduzione caldaie e Produzione calore | 39.626 | 0 | 20.300 | 19.326 | 95,2 |
| Assistenza hardware e software | 1.812 | 0 | 1.197 | 615 | 51,4 |
| Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi | 2.220 | 157 | 2.045 | 175 | 8,6 |
| Servizi di Logistica | 1.550 | 209 | 2.044 | -494 | -24,2 |
| Vigilanza | 6.650 | 512 | 6.357 | 293 | 4,6 |
| Gestione Archivi | 791 | 0 | 649 | 142 | 21,9 |
| Servizio di Portierato e Ausiliario | 9.316 | 984 | 11.201 | -1.885 | -16,8 |
| Altri servizi appaltati | 156 | 0 | 283 | -127 | -44,9 |
| TOTALE | 84.601 | 4.127 | 65.631 | 18.970 | 28,9 |

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

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|--|-----------------|--------------------|-------------|-------------------------|--------------|
| | | | | Valore | % |
| Consulenze non sanitarie da privato | 273 | 0 | 185 | 88 | 47,6 |
| Consulenze non sanitarie da pubblico | 2 | 0 | 0 | 2 | 0,0 |
| Indennità a personale univ. - area non sanitaria | 162 | 0 | 185 | -23 | -12,4 |
| Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria | 390 | 48 | 5 | 385 | 7.700,0 |
| TOTALE | 827 | 48 | 375 | 452 | 120,5 |

In relazione alle maggiori utenze, si richiama l'attenzione, in primo luogo, sui maggiori costi correlati alle utenze – energia e acqua – per il Padiglione delle Maxiemergenze in Fiera, quantificate in €/mgl 1.557, oggettivamente non prevedibili all'atto di predisposizione del bilancio economico di previsione 2022 e, secondariamente, sull'altrettanto imprevedibile generalizzato incremento dei costi per questa fattispecie di onere.

Utenze

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|-------------------|-----------------|--------------------|-------------|-------------------------|--------------|
| | | | | Valore | % |
| Energia elettrica | 1.518 | 1.518 | 500 | 1.018 | 203,6 |
| Acqua e Fogna | 942 | 39 | 190 | 752 | 395,8 |
| Telefono | 455 | 0 | 213 | 242 | 113,6 |
| TOTALE | 2.915 | 1.557 | 903 | 2.012 | 222,8 |

Altri servizi non sanitari

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|---|-----------------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | | | | Valore | % |
| Costi di formazione | 347 | 0 | 424 | -77 | -18,2 |
| Servizi trasporti (non sanitari) | 11 | 0 | 6 | 5 | 83,3 |
| Libri, Riviste ed Abbonamenti vari | 15 | 0 | 28 | -13 | -46,4 |
| Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare | 153 | 0 | 110 | 43 | 39,1 |
| Spese postali | 31 | 0 | 35 | -4 | -11,4 |
| Premi di assicurazione | 105 | 1 | 146 | -41 | -28,1 |
| Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria | 45 | 0 | 0 | 45 | 0,0 |
| Altri servizi non sanitari | 2.671 | 1 | 3.753 | -1.082 | -28,8 |
| TOTALE | 3.378 | 2 | 4.502 | -1.124 | -25,0 |

- maggiori consumi di beni per complessivi €/mgl 11.090, rappresentativi di maggiori consumi di beni sanitari per €/mgl 13.972, di cui farmaci ed emoderivati per €/mgl 7.467, dispositivi medico chirurgici e diagnostici per €/mgl 7.475 e una contrazione di consumi di altri beni sanitari per €/mgl 971.

A questo incremento, si contrappongono i minori consumi di beni non sanitari per complessivi €/mgl 2882, principalmente correlati a minori consumi di beni per la manutenzione di attrezzature tecnico-scientifiche, per le stesse motivazioni illustrate a commento della variazione rispetto al consuntivo 2021 oltre che all'assenza di consumi di beni alimentari conseguenti alla citata chiusura della cucina presso lo stabilimento pediatrico;

Consumi di materiali (Costo del venduto)

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|--|-----------------|--------------------|----------------|-------------------------|-------------|
| | | | | Valore | % |
| Consumi di materiali sanitari | 149.002 | 3.579 | 135.030 | 13.972 | 10,3 |
| • Farmaci AIC | 76.163 | 2.111 | 67.666 | 8.497 | 12,6 |
| • Farmaci protocollo HCV | 696 | 0 | 1.057 | -361 | -34,2 |
| • Ossigeno ed altri gas medicali | 2.222 | 198 | 3.049 | -827 | -27,1 |
| • Emoderivati | 109 | 0 | 78 | 31 | 39,7 |
| • Prodotti dietetici | 74 | 12 | 83 | -9 | -10,8 |
| • Sieri e vaccini | 299 | 0 | 202 | 97 | 48,0 |
| • Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi | 17.556 | 603 | 16.196 | 1.360 | 8,4 |
| • Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc.. | 1.241 | 8 | 1.191 | 50 | 4,2 |
| • Presidi chirurgici e materiali sanitari | 31.110 | 502 | 27.363 | 3.747 | 13,7 |
| • Materiale protesico da impiantare a degenti | 17.347 | 0 | 14.977 | 2.370 | 15,8 |
| • Materiale protesico fornitura diretta | 2 | 0 | 12 | -10 | -83,3 |
| • Mat. per emodialisi | 1.254 | 63 | 1.331 | -77 | -5,8 |
| • Dispositivi di Protezione Individuale | 121 | 40 | 0 | | |
| • Altri beni sanitari | 808 | 42 | 1.825 | -1.017 | -55,7 |
| Consumi di materiali non sanitari | 1.532 | 6 | 4.414 | -2.882 | -45 |
| • Prodotti alimentari | 0 | 0 | 492 | -492 | -100,0 |
| • Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen. | 1 | 0 | 0 | 1 | 0,0 |
| • Combust., carbur., lubrif. uso trasporto | 132 | 0 | 87 | 45 | 51,7 |
| • Cancelleria, stampati e supporti informatici | 535 | 4 | 421 | 114 | 27,1 |
| • Materiali per la manutenzione | 424 | 1 | 3.144 | -2.720 | -86,5 |
| • Altri beni non sanitari | 440 | 1 | 270 | 170 | 63,0 |
| TOTALE CONSUMI | 150.534 | 3.585 | 139.444 | 11.090 | 8,0 |

- maggiori costi del personale per complessivi €/mgl 7.297 e le dinamiche sono sovrapponibili a quelle già rappresentate in sede di illustrazione della variazione rispetto al consuntivo 2021;

Costo del personale

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|-----------------------------|-----------------|--------------------|----------------|-------------------------|--------------|
| | | | | Valore | % |
| Ruolo Sanitario | 196.570 | 28.389 | 188.162 | 8.408 | 4,5 |
| • Competenze fisse | 132.731 | 18.683 | 133.323 | -592 | -0,4 |
| • Competenze accessorie | 20.957 | 3.540 | 14.466 | 6.491 | 44,9 |
| • Altre indennità | 676 | 0 | 575 | 101 | 17,6 |
| • Oneri sociali | 42.206 | 6.166 | 39.798 | 2.408 | 6,1 |
| Ruolo Professionale | 828 | 0 | 977 | -149 | -15,3 |
| • Competenze fisse | 512 | 0 | 698 | -186 | -26,6 |
| • Competenze accessorie | 54 | 0 | 57 | -3 | -5,3 |
| • Altre indennità | 5 | 0 | 6 | -1 | -16,7 |
| • Oneri sociali | 257 | 0 | 216 | 41 | 19,0 |
| Ruolo Tecnico | 27.355 | 0 | 27.974 | -619 | -2,2 |
| • Competenze fisse | 17.900 | 0 | 19.304 | -1.404 | -7,3 |
| • Competenze accessorie | 3.547 | 0 | 2.682 | 865 | 32,3 |
| • Altre indennità | 65 | 0 | 65 | 0 | 0,0 |
| • Oneri sociali | 5.843 | 0 | 5.923 | -80 | -1,4 |
| Ruolo Amministrativo | 12.903 | 154 | 13.246 | -343 | -2,6 |
| • Competenze fisse | 9.342 | 111 | 9.127 | 215 | 2,4 |
| • Competenze accessorie | 653 | 4 | 1.269 | -616 | -48,5 |
| • Altre indennità | 89 | 5 | 63 | 26 | 41,3 |
| • Oneri sociali | 2.819 | 34 | 2.787 | 32 | 1,1 |
| TOTALE RUOLI | 237.656 | 28.543 | 230.359 | 7.297 | 3,2 |
| • Competenze fisse | 160.485 | 18.794 | 162.452 | -1.967 | -1,2 |
| • Competenze accessorie | 25.211 | 3.544 | 18.474 | 6.737 | 36,5 |
| • Altre indennità | 835 | 5 | 709 | 126 | 17,8 |
| • Oneri sociali | 51.125 | 6.200 | 48.724 | 2.401 | 4,9 |

- maggiori oneri per Godimento di beni di terzi per €/mgl 1.918 principalmente correlati all'indennità di occupazione, riconosciuta in favore dell'Ente Fiera del Levante per il Presidio della Maxi Emergenza in Fiera – per conto della Regione Puglia giusta DGR n.473/2022 e Verbale della Conferenza di Servizi del 08 aprile 2022 –, per €/mgl 1.222 oggettivamente non prevedibile in sede di predisposizione del bilancio economico di previsione. La restante parte di variazione è attribuibile a maggiori oneri per il noleggio di attrezzature sanitarie;
- maggiori oneri per Acquisti di servizi sanitari per €/mgl 982 – sostanzialmente dovuti a maggiori oneri per A.L.P.I. per €/mgl 1.170 come diretta conseguenza dei maggiori proventi per l'attività intramoenia, a cui si contrappongono minori oneri connessi al servizio di lavorazione Plasma per €/mgl 783 e minoriori servizi sanitari da Pubblico per €/mgl 547.

Rimborsi, assegni e contributi

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|--|-----------------|--------------------|-------------|-------------------------|-------------|
| | | | | Valore | % |
| Rimborsi per spese di trapianto | 119 | 0 | 216 | -97 | -44,9 |
| Contrib. ad associaz. di volontariato ed enti vari | 9 | 0 | 10 | -1 | -10,0 |
| Altri rimborsi, assegni e contributi | 271 | 0 | 51 | 220 | 431,4 |
| TOTALE | 399 | 0 | 277 | 122 | 44,0 |

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

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|--|-----------------|--------------------|---------------|-------------------------|------------|
| | | | | Valore | % |
| Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve) | 1.803 | 1.519 | 1.360 | 443 | 32,6 |
| Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie | 388 | 365 | 351 | 37 | 10,5 |
| Indennità a personale universitario - area sanitaria | 11.604 | 0 | 11.243 | 361 | 3,2 |
| Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria | 257 | 65 | 148 | 109 | 73,6 |
| TOTALE | 14.052 | 1.949 | 13.102 | 950 | 7,3 |

Altri servizi sanitari e socio sanitari

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|--|-----------------|--------------------|---------------|-------------------------|--------------|
| | | | | Valore | % |
| Trasporti Assistiti e Disabili | 332 | 222 | 234 | 98 | 41,9 |
| Trasporti Sanitari per l'urgenza | 420 | 153 | 370 | 50 | 13,5 |
| Servizio lavorazione plasma | 6.008 | 0 | 6.791 | -783 | -11,5 |
| Visite spec. e esami diagn. da pubblico | 403 | 0 | 492 | -89 | -18,1 |
| Visite spec. e esami diagn. da privato | 67 | 0 | 2 | 65 | 3.250,0 |
| Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico | 1.251 | 0 | 1.798 | -547 | -30,4 |
| Altri servizi sanit. e sociosan. da privato | 1.847 | 0 | 1.901 | -54 | -2,8 |
| TOTALE | 10.328 | 375 | 11.588 | -1.260 | -10,9 |

- maggiori Oneri straordinari per €/mgl 7.308 per loro natura non prevedibili e, quindi, non iscritti in sede di budget.

Oneri straordinari

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - BDG 2022 | |
|---|-----------------|--------------------|-------------|-------------------------|------------|
| | | | | Valore | % |
| Sopravv. e insussist. pass. riguard. imposte e tasse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| Sopravv. e insussist. pass. relative al personale | 1.239 | 0 | 0 | 1.239 | 0,0 |
| Sopravv. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv. | 6.069 | 0 | 0 | 6.069 | 0,0 |
| Sopravv. e insussist. pass. v/Az. sanit. della Regione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| TOTALE | 7.308 | 0 | 0 | 7.308 | 0,0 |

Completano il quadro di analisi, minori Imposte e tasse per €/mgl 175.

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 | 972 | |
| - Ticket | 571 | |
| - Altre entrate | 396 | |
| - Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP) | | 19.552 |
| - Uscite per ALPI | | 680 |
| - Forniture di materiali sanitari e non | | 13.685 |
| - Forniture di beni acquistati con mezzi propri | | 540 |
| - Servizi appaltati | | 7.691 |
| - Noleggio attrezzature | | 436 |
| - Manutenzioni | | 1.074 |
| - Utenze | | 265 |
| - Servizi non sanitari | | 307 |
| - Altri costi | | 2.771 |
| Totale | 36.650 | 47.001 |
| Saldo | | -10.351 |

Lo sbilancio di cassa medio mensile, ammontante a €/mgl -10.351, risulta in netto peggioramento rispetto all'esercizio precedente.

Nonostante i finanziamenti riconosciuti dalla Regione Puglia negli ultimi anni, in considerazione dei significativi maggiori oneri derivanti tanto dall'emergenza pandemica e dalla correlata problematica derivante dalle crescenti richieste di revisione prezzi, quanto dell'emergenza energetica, appare

implicito come, per consentire all'Azienda di rispettare gli impegni contrattuali assunti e, quindi per il raggiungimento dell'obiettivo Regionale di ITP negativo – al 31/12/2022 l'ITP aggregato è stato pari a -5 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 133.472** in peggioramento rispetto sia alle previsioni di Budget, sia rispetto al risultato dell'esercizio precedente.

Va tuttavia evidenziato come, al momento, sia stata prevista la copertura solo parziale e del tutto insufficiente dei maggiori oneri derivanti e/o correlati all'emergenza pandemica da SARS-CoV2, ivi inclusi quelli relativi ai costi per utenze del Presidio della Maxi Emergenza in Fiera – quelli per i quali vi è uno specifico impegno di spesa già deliberato dalla Regione Puglia, come illustrato nella presente relazione –, mentre non sia stata prevista una copertura dei costi derivanti dal caro energia. Come noto, entrambe le fattispecie di costo sono di ammontare significativo.

Al contempo, dalla lettura dei dati economici su esposti, si rileva il sostanziale mantenimento del trend di ripresa dei volumi produttivi – segnatamente in relazione all'assistenza 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 alla produzione.

Il Direttore Generale

F.to Dr. Giovanni Migliore

(sostituito dal Direttore Amministrativo, giusta delega
conferita con deliberazione n.693 del 01.07.2022)

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

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|---------------|---|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|-------------------------|-----------|-------------------------|----------|----------------|-------------------------------|-----------|
| | | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 7611000005 | Assegnazione indistinta | 17.000 | 0 | 17.000 | 0 | 17.000 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 17.000 | 0 | 0,0 |
| 7611000010 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 0 | 0 | 419 | 0 | 0 | -419 | -100,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 |
| 7611000020 | Funzioni - Pronto Soccorso | 104.800 | 0 | 104.805 | 0 | 106.145 | -5 | -0,0 | -1.345 | -1,3 | 0 | 104.800 | 0 |
| 7611000025 | Funzioni - Altro | 12.500 | 0 | 12.495 | 0 | 12.655 | 5 | 0,0 | -155 | -1,2 | 123.300 | -110.800 | -90 |
| 76111000010 | Poteziamento NPIA (Neuropsichiatria infantile) | 85 | 0 | 96 | 0 | 92 | -11 | -11,5 | -7 | -7,6 | 0 | 85 | 0 |
| 76111000090 | Progetti da DIEF | 6.008 | 0 | 7.220 | 0 | 6.791 | -1.212 | -16,8 | -783 | -11,5 | 8.767 | -2.759 | -31 |
| 76111000175 | Progetti e finanziamenti vari | 5.709 | 129 | 5.186 | 0 | 5.131 | 523 | 10,1 | 578 | 11,3 | 4.876 | 704 | 14 |
| 76111000310 | Contributi per emergenza COVID-19 indistinto | 1.800 | 1.800 | 13.110 | 13.110 | 0 | -11.310 | -86,3 | 1.800 | 0,0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | | 147.902 | 1.929 | 160.331 | 13.110 | 147.814 | -12.429 | -8 | 88 | 0 | 153.943 | -7.970 | -5 |

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

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|---------------|---|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|-------------|-------------------------|--------------|-------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|------------|
| | | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 76111000115 | Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR | 433 | 0 | 413 | 0 | 152 | 20 | 4,8 | 281 | 184,9 | 202 | 231 | 114 |
| 76111000185 | Finanziamenti progetti Regione indistinto | 20 | 0 | 102 | 0 | 114 | -82 | -80,4 | -94 | -82,5 | 267 | -247 | -93 |
| 76111000205 | Ulteriore contributo Covid extra-fondo | 0 | 0 | 12.203 | 12.203 | 0 | -12.203 | -100,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 |
| 76111500005 | Contrib. da altri enti dello Stato | 14 | 0 | 14.608 | 14.608 | 0 | -14.594 | -99,9 | 14 | 0,0 | 0 | 14 | 0 |
| 76111500010 | Contrib. diretti dall'Unione Europea | 87 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87 | 0,0 | 87 | 0,0 | 0 | 87 | 0 |
| 76111500035 | Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO) | 1.215 | 0 | 965 | 0 | 710 | 250 | 25,9 | 505 | 71,1 | 0 | 1.215 | 0 |
| 76112000025 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati | 0 | 0 | 631 | 631 | 0 | -631 | -100,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 |
| 76112000035 | Contributi da Regione (extra fondo) - Altro | 97 | 0 | 0 | 0 | 0 | 97 | 0,0 | 97 | 0,0 | 1.566 | -1.469 | -94 |
| TOTALE | | 1.866 | 0 | 28.922 | 27.442 | 976 | -27.056 | -93,5 | 890 | 91,2 | 2.311 | -445 | -19 |

Mobilità Attiva

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|--------------|--|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|----------------|-------------------------------|-----------|
| | | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | Ospedaliera | 160.389 | 0 | 161.832 | 0 | 164.157 | -1.443 | -0,9 | -3.768 | -2,3 | 172.616 | -12.227 | -7 |
| 76410100005 | Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale) | 152.876 | 0 | 154.862 | 0 | 157.087 | -1.986 | -1,3 | -4.211 | -2,7 | 164.919 | -12.043 | -7 |
| 76410200005 | Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREGIONALE) | 7.513 | 0 | 6.970 | 0 | 7.070 | 543 | 7,8 | 443 | 6,3 | 7.697 | -184 | -2 |
| | Specialistica | 51.694 | 0 | 47.858 | 0 | 46.932 | 3.836 | 8,0 | 4.762 | 10,1 | 50.608 | 1.086 | 2 |
| 76410100010 | • Intraregionale | 49.596 | 0 | 45.926 | 0 | 44.920 | 3.670 | 8,0 | 4.676 | 10,4 | 49.030 | 566 | 1 |
| 76410200010 | • Extraregionale | 2.098 | 0 | 1.932 | 0 | 2.012 | 166 | 8,6 | 86 | 4,3 | 1.578 | 520 | 33 |
| | File F | 55.273 | 0 | 54.278 | 0 | 49.124 | 995 | 1,8 | 6.149 | 12,5 | 53.014 | 2.259 | 4 |
| 76410100030 | • Intraregionale | 53.944 | 0 | 52.489 | 0 | 47.800 | 1.455 | 2,8 | 6.144 | 12,9 | 51.500 | 2.444 | 5 |
| 76410200025 | • Extraregionale | 1.329 | 0 | 1.789 | 0 | 1.324 | -460 | -25,7 | 5 | 0,4 | 1.514 | -185 | -12 |
| | TOTALE | 267.356 | 0 | 263.968 | 0 | 260.213 | 3.388 | 1,3 | 7.143 | 2,7 | 276.238 | -8.882 | -3 |
| | • Intraregionale | 256.416 | 0 | 253.277 | 0 | 249.807 | 3.139 | 1,2 | 6.609 | 2,6 | 265.449 | -9.033 | -3 |
| | • Extraregionale | 10.940 | 0 | 10.691 | 0 | 10.406 | 249 | 2,3 | 534 | 5,1 | 10.789 | 151 | 1 |

Ricavi per prestazioni sanitarie

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|---------------|---|-----------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|------------|
| | | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| 76410000020 | Altri proventi per servizi | 12 | 0 | 113 | 0 | 96 | -101 | -89,4 | -84 | -87,5 | 485 | -473 | -98 |
| 76410100055 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione | 5 | 0 | 1.022 | 0 | 1.396 | -1.017 | -99,5 | -1.391 | -99,6 | 2.290 | -2.285 | -100 |
| 76410100075 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | 22 | 0 | 284 | 0 | 305 | -262 | -92,3 | -283 | -92,8 | 29 | -7 | -24 |
| 76410200080 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 358 | 0 | 611 | 0 | 373 | -253 | -41,4 | -15 | -4,0 | 1.066 | -708 | -66 |
| 76410300005 | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0,0 | -1 | -100,0 | 104 | -104 | -100 |
| TOTALE | | 397 | 0 | 2.030 | 0 | 2.171 | -1.633 | -80,4 | -1.774 | -81,7 | 3.974 | -3.577 | -90 |

Altri proventi e ricavi

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|---------------|---|-----------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|------------|
| | | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| 76410500005 | Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche | 64 | 0 | 9 | 0 | 0 | 55 | 611,1 | 64 | 0,0 | 81 | -17 | -21 |
| 76410500030 | Altri proventi di natura commerciale | 622 | 0 | 333 | 0 | 288 | 289 | 86,8 | 334 | 116,0 | 707 | -85 | -12 |
| 76411000015 | Attività di Didattica | 125 | 0 | 12 | 0 | 12 | 113 | 941,7 | 113 | 941,7 | 4 | 121 | 3.025 |
| 76411000020 | Altri ricavi e proventi | 463 | 0 | 41 | 0 | 33 | 422 | 1.029,3 | 430 | 1.303,0 | 1.438 | -975 | -68 |
| TOTALE | | 1.274 | 0 | 395 | 0 | 333 | 879 | 222,5 | 941 | 282,6 | 2.230 | -956 | -43 |

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|---------------|--|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|------------|
| | | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| 76710000005 | Conc. da parte del pers. nelle spese(vitto,allog.) | 197 | 0 | 0 | 0 | 0 | 197 | 0,0 | 197 | 0,0 | 22 | 175 | 795 |
| 76710000025 | Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea | 306 | 0 | 488 | 0 | 509 | -182 | -37,3 | -203 | -39,9 | 185 | 121 | 65 |
| 76710000030 | Altri rimborsi e recuperi | 341 | 0 | 179 | 0 | 178 | 162 | 90,5 | 163 | 91,6 | 282 | 59 | 21 |
| 76710000040 | Rimborsi assicurativi | 0 | 0 | 54 | 0 | 56 | -54 | -100,0 | -56 | -100,0 | 587 | -587 | -100 |
| 76710000045 | Rimb.oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e | 47 | 0 | 6 | 0 | 0 | 41 | 683,3 | 47 | 0,0 | 0 | 47 | 0 |
| 76710000050 | Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl. | 140 | 0 | 59 | 0 | 36 | 81 | 137,3 | 104 | 288,9 | 57 | 83 | 146 |
| 76710000060 | Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Reg | 131 | 0 | 220 | 0 | 577 | -89 | -40,5 | -446 | -77,3 | 394 | -263 | -67 |
| 76710000065 | Altri concorsi,recup.e rimb.da Enti Pubblici | 1.917 | 0 | 9.784 | 0 | 6.105 | -7.867 | -80,4 | -4.188 | -68,6 | 5.422 | -3.505 | -65 |
| 76710000085 | Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici | 0 | 0 | 155 | 0 | 0 | -155 | -100,0 | 0 | 0,0 | 133 | -133 | -100 |
| TOTALE | | 3.079 | 0 | 10.945 | 0 | 7.461 | -7.866 | -71,9 | -4.382 | -58,7 | 7.082 | -4.003 | -57 |

Proventi straordinari

| Conto Co.Ge. | Descrizione | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|---------------|--|-----------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------|-------------------------|--------------|-------------------------|------------|--------------|-------------------------------|------------|
| | | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| 78510000030 | Sopravvenienze att. relative al personale | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 | 0,0 | 19 | 0,0 | 34 | -15 | -44 |
| 78510000050 | Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv | 533 | 0 | 6.082 | 0 | 0 | -5.549 | -91,2 | 533 | 0,0 | 598 | -65 | -11 |
| 78510000060 | Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 3.359 | 0 | 0 | -3.359 | -100,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 |
| 78510000090 | Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi | 9 | 0 | 79 | 0 | 0 | -70 | -88,6 | 9 | 0,0 | 5.629 | -5.620 | -100 |
| TOTALE | | 561 | 0 | 9.520 | 0 | 0 | -8.959 | -94,1 | 561 | 0,0 | 6.339 | -5.778 | -91 |

Costo del personale

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|-----------------------------|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|-------------------------|-------------|-------------------------|--------------|----------------|-------------------------------|-----------|
| | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| | | | | | | | | | | | | |
| Ruolo Sanitario | 196.570 | 28.389 | 191.318 | 25.071 | 188.162 | 5.252 | 2,7 | 8.408 | 4,5 | 165.687 | 2.494 | 2 |
| • Competenze fisse | 132.731 | 18.683 | 130.198 | 16.061 | 133.323 | 2.533 | 1,9 | -592 | -0,4 | 115.596 | -1.548 | -1 |
| • Competenze accessorie | 20.957 | 3.540 | 19.687 | 3.393 | 14.466 | 1.270 | 6,5 | 6.491 | 44,9 | 14.265 | 3.152 | 22 |
| • Altre indennità | 676 | 0 | 505 | 14 | 575 | 171 | 33,9 | 101 | 17,6 | 540 | 136 | 25 |
| • Oneri sociali | 42.206 | 6.166 | 40.928 | 5.603 | 39.798 | 1.278 | 3,1 | 2.408 | 6,1 | 35.286 | 754 | 2 |
| Ruolo Professionale | 828 | 0 | 821 | 0 | 977 | 7 | 0,9 | -149 | -15,3 | 520 | 308 | 59 |
| • Competenze fisse | 512 | 0 | 518 | 0 | 698 | -6 | -1,2 | -186 | -26,6 | 345 | 167 | 48 |
| • Competenze accessorie | 54 | 0 | 67 | 0 | 57 | -13 | -19,4 | -3 | -5,3 | 19 | 35 | 184 |
| • Altre indennità | 5 | 0 | 11 | 0 | 6 | -6 | -54,5 | -1 | -16,7 | 0 | 5 | 0 |
| • Oneri sociali | 257 | 0 | 225 | 0 | 216 | 32 | 14,2 | 41 | 19,0 | 156 | 101 | 65 |
| Ruolo Tecnico | 27.355 | 0 | 27.015 | 1.811 | 27.974 | 340 | 1,3 | -619 | -2,2 | 21.872 | 5.483 | 25 |
| • Competenze fisse | 17.900 | 0 | 17.986 | 1.191 | 19.304 | -86 | -0,5 | -1.404 | -7,3 | 14.568 | 3.332 | 23 |
| • Competenze accessorie | 3.547 | 0 | 3.240 | 215 | 2.682 | 307 | 9,5 | 865 | 32,3 | 2.560 | 987 | 39 |
| • Altre indennità | 65 | 0 | 58 | 0 | 65 | 7 | 12,1 | 0 | 0,0 | 67 | -2 | -3 |
| • Oneri sociali | 5.843 | 0 | 5.731 | 405 | 5.923 | 112 | 2,0 | -80 | -1,4 | 4.677 | 1.166 | 25 |
| Ruolo Amministrativo | 12.903 | 154 | 13.133 | 82 | 13.246 | -230 | -1,8 | -343 | -2,6 | 13.963 | -1.214 | -9 |
| • Competenze fisse | 9.342 | 111 | 9.599 | 60 | 9.127 | -257 | -2,7 | 215 | 2,4 | 10.313 | -1.082 | -10 |
| • Competenze accessorie | 653 | 4 | 644 | 2 | 1.269 | 9 | 1,4 | -616 | -48,5 | 556 | 93 | 17 |
| • Altre indennità | 89 | 5 | 39 | 2 | 63 | 50 | 128,2 | 26 | 41,3 | 93 | -9 | -10 |
| • Oneri sociali | 2.819 | 34 | 2.851 | 18 | 2.787 | -32 | -1,1 | 32 | 1,1 | 3.001 | -216 | -7 |
| TOTALE RUOLI | 237.656 | 28.543 | 232.287 | 26.964 | 230.359 | 5.369 | 2,3 | 7.297 | 3,2 | 202.042 | 7.071 | 3 |
| • Competenze fisse | 160.485 | 18.794 | 158.301 | 17.312 | 162.452 | 2.184 | 1,4 | -1.967 | -1,2 | 140.822 | 869 | 1 |
| • Competenze accessorie | 25.211 | 3.544 | 23.638 | 3.610 | 18.474 | 1.573 | 6,7 | 6.737 | 36,5 | 17.400 | 4.267 | 25 |
| • Altre indennità | 835 | 5 | 613 | 16 | 709 | 222 | 36,2 | 126 | 17,8 | 700 | 130 | 19 |
| • Oneri sociali | 51.125 | 6.200 | 49.735 | 6.026 | 48.724 | 1.390 | 2,8 | 2.401 | 4,9 | 43.120 | 1.805 | 4 |

Consumi di materiali (Costo del venduto)

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | | |
|---|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|----------------|-------------------------------|-------------|-----|
| | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % | |
| Consumi di materiali sanitari | 149.002 | 3.579 | 149.336 | 11.184 | 135.030 | -334 | -0,2 | 13.972 | 10,3 | 136.515 | 8.908 | 7 | |
| • Farmaci AIC | 76.163 | 2.111 | 69.044 | 6.676 | 67.666 | 7.119 | 10,3 | 8.497 | 12,6 | 62.254 | 11.798 | 19 | |
| • Farmaci protocollo HCV | 696 | 0 | 882 | 0 | 1.057 | -186 | -21,1 | -361 | -34,2 | 2.476 | -1.780 | -72 | |
| • Ossigeno ed altri gas medicali | 2.222 | 198 | 2.565 | 623 | 3.049 | -343 | -13,4 | -827 | -27,1 | 2.201 | -177 | -8 | |
| • Emoderivati | 109 | 0 | 192 | 0 | 78 | -83 | -43,2 | 31 | 39,7 | 1.058 | -949 | -90 | |
| • Prodotti dietetici | 74 | 12 | 80 | 23 | 83 | -6 | -7,5 | -9 | -10,8 | 88 | -26 | -30 | |
| • Sieri e vaccini | 299 | 0 | 143 | 0 | 202 | 156 | 109,1 | 97 | 48,0 | 119 | 180 | 151 | |
| • Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi | 17.556 | 603 | 19.591 | 861 | 16.196 | -2.035 | -10,4 | 1.360 | 8,4 | 15.756 | 1.197 | 8 | |
| • Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc. | 1.241 | 8 | 1.415 | 0 | 1.191 | -174 | -12,3 | 50 | 4,2 | 1.375 | -142 | -10 | |
| • Presidi chirurgici e materiali sanitari | 31.110 | 502 | 35.477 | 2.736 | 27.363 | -4.367 | -12,3 | 3.747 | 13,7 | 32.941 | -2.333 | -7 | |
| • Materiale protesico da impiantare a degenti | 17.347 | 0 | 17.990 | 18 | 14.977 | -643 | -3,6 | 2.370 | 15,8 | 16.455 | 892 | 5 | |
| • Materiale protesico fornitura diretta | 2 | 0 | 15 | 0 | 12 | -13 | -86,7 | -10 | -83,3 | 0 | 2 | 0 | |
| • Mat. per emodialisi | 1.254 | 63 | 1.453 | 201 | 1.331 | -199 | -13,7 | -77 | -5,8 | 1.596 | -405 | -25 | |
| • Altri beni sanitari | 121 | 40 | 0 | 0 | 0 | 319 | 65,2 | -1.017 | -55,7 | 0 | 196 | 570 | 291 |
| Consumi di materiali non sanitari | 1.532 | 6 | 4.195 | 47 | 4.414 | -2.663 | -211 | -2.882 | -45 | 3.671 | -2.145 | -122 | |
| • Prodotti alimentari | 0 | 0 | 457 | 0 | 492 | -457 | -100,0 | -492 | -100,0 | 626 | -626 | -100 | |
| • Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen. | 1 | 0 | -4 | 0 | 0 | 5 | -125,0 | 1 | 0,0 | 52 | -51 | -98 | |
| • Combust., carbur., lubrif. uso trasporto | 132 | 0 | 87 | 0 | 87 | 45 | 51,7 | 45 | 51,7 | 73 | 59 | 81 | |
| • Cancelleria, stampati e supporti informatici | 535 | 4 | 410 | 11 | 421 | 125 | 30,5 | 114 | 27,1 | 421 | 110 | 26 | |
| • Materiali per la manutenzione | 424 | 1 | 2.869 | 27 | 3.144 | -2.445 | -85,2 | -2.720 | -86,5 | 2.207 | -1.784 | -81 | |
| • Altri beni non sanitari | 440 | 1 | 376 | 9 | 270 | 64 | 17,0 | 170 | 63,0 | 292 | 147 | 50 | |
| TOTALE CONSUMI | 150.534 | 3.585 | 153.531 | 11.231 | 139.444 | -2.997 | -2,0 | 11.090 | 8,0 | 140.186 | 6.763 | 5 | |

04. SERVIZI E COSTI DIVERSI

Rimborsi, assegni e contributi

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|--|-----------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------------------------|------------|
| | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| Rimborsi per spese di trapianto | 119 | 0 | 221 | 0 | 216 | -102 | -46,2 | -97 | -44,9 | 274 | -155 | -57 |
| Contrib. ad associaz. di volontariato ed enti vari | 9 | 0 | 15 | 0 | 10 | -6 | -40,0 | -1 | -10,0 | 313 | -304 | -97 |
| Altri rimborsi, assegni e contributi | 271 | 0 | 76 | 0 | 51 | 195 | 256,6 | 220 | 431,4 | 147 | 124 | 84 |
| TOTALE | 399 | 0 | 312 | 0 | 277 | 87 | 27,9 | 122 | 44,0 | 734 | -335 | -46 |

Servizi appaltati

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|--|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------------------------|-----------|
| | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| Lavanderia | 3.782 | 91 | 3.169 | 105 | 3.157 | 613 | 19,3 | 625 | 19,8 | 2.026 | 1.665 | 82 |
| Pulizia | 11.752 | 1.668 | 13.175 | 2.606 | 13.008 | -1.423 | -10,8 | -1.256 | -9,7 | 9.312 | 772 | 8 |
| Mensa e Ristorazione | 6.946 | 506 | 5.960 | 498 | 5.390 | 986 | 16,5 | 1.556 | 28,9 | 5.904 | 536 | 9 |
| Conduzione caldaie e Produzione calore | 39.626 | 0 | 16.159 | 0 | 20.300 | 23.467 | 145,2 | 19.326 | 95,2 | 15.685 | 23.941 | 153 |
| Assistenza hardware e software | 1.812 | 0 | 1.332 | 7 | 1.197 | 480 | 36,0 | 615 | 51,4 | 935 | 877 | 94 |
| Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi | 2.220 | 157 | 1.848 | 148 | 2.045 | 372 | 20,1 | 175 | 8,6 | 1.003 | 1.060 | 106 |
| Servizi di Logistica | 1.550 | 209 | 1.920 | 252 | 2.044 | -370 | -19,3 | -494 | -24,2 | 1.540 | -199 | -13 |
| Vigilanza | 6.650 | 512 | 6.614 | 1.011 | 6.357 | 36 | 0,5 | 293 | 4,6 | 3.732 | 2.406 | 64 |
| Gestione Archivi | 791 | 0 | 593 | 0 | 649 | 198 | 33,4 | 142 | 21,9 | 204 | 587 | 288 |
| Servizio di Portierato e Ausiliario | 9.316 | 984 | 11.441 | 2.151 | 11.201 | -2.125 | -18,6 | -1.885 | -16,8 | 10.188 | -1.856 | -18 |
| Altri servizi appaltati | 156 | 0 | 466 | 0 | 283 | -310 | -66,5 | -127 | -44,9 | 127 | 29 | 23 |
| TOTALE | 84.601 | 4.127 | 62.677 | 6.778 | 65.631 | 21.924 | 35,0 | 18.970 | 28,9 | 50.656 | 29.818 | 59 |

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

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|--|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------------|-------------|-------------------------|------------|---------------|-------------------------------|------------|
| | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve) | 1.803 | 1.519 | 1.625 | 1.310 | 1.360 | 178 | 11,0 | 443 | 32,6 | 443 | -159 | -36 |
| Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie | 388 | 365 | 848 | 821 | 351 | -460 | -54,2 | 37 | 10,5 | 288 | -265 | -92 |
| Indennità a personale universitario - area sanitaria | 11.604 | 0 | 11.831 | 0 | 11.243 | -227 | -1,9 | 361 | 3,2 | 13.525 | -1.921 | -14 |
| Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria | 257 | 65 | 196 | 106 | 148 | 61 | 31,1 | 109 | 73,6 | 95 | 97 | 102 |
| TOTALE | 14.052 | 1.949 | 14.500 | 2.237 | 13.102 | -448 | -3,1 | 950 | 7,3 | 14.351 | -2.248 | -16 |

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

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|--|-----------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------------------|--------------|-------------|-------------------------------|--------------|
| | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| Consulenze non sanitarie da privato | 273 | 0 | 243 | 0 | 185 | 30 | 12,3 | 88 | 47,6 | 0 | 273 | 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 | 162 | 0 | 181 | 0 | 185 | -19 | -10,5 | -23 | -12,4 | 160 | 2 | 1 |
| Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria | 390 | 48 | 6 | 0 | 5 | 384 | 6.400,0 | 385 | 7.700,0 | 7 | 335 | 4.786 |
| TOTALE | 827 | 48 | 430 | 0 | 375 | 397 | 92,3 | 452 | 120,5 | 270 | 509 | 4.687 |

Utenze

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|-------------------|-----------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|-----------|
| | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| Energia elettrica | 1.518 | 1.518 | 0 | 0 | 500 | 1.518 | 0,0 | 1.018 | 203,6 | 0 | 0 | 0 |
| Acqua e Fogna | 942 | 39 | 357 | 0 | 190 | 585 | 163,9 | 752 | 395,8 | 847 | 56 | 7 |
| Telefono | 455 | 0 | 278 | 0 | 213 | 177 | 63,7 | 242 | 113,6 | 229 | 226 | 99 |
| TOTALE | 2.915 | 1.557 | 635 | 0 | 903 | 2.280 | 359,1 | 2.012 | 222,8 | 1.076 | 282 | 26 |

Altri servizi sanitari e socio sanitari

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|--|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------------|-------------|-------------------------|--------------|---------------|-------------------------------|------------|
| | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| Trasporti Assistiti e Disabili | 332 | 222 | 234 | 0 | 234 | 98 | 41,9 | 98 | 41,9 | 102 | 8 | 8 |
| Trasporti Sanitari per l'urgenza | 420 | 153 | 466 | 112 | 370 | -46 | -9,9 | 50 | 13,5 | 1.204 | -937 | -78 |
| Servizio lavorazione plasma | 6.008 | 0 | 7.220 | 0 | 6.791 | -1.212 | -16,8 | -783 | -11,5 | 8.756 | -2.748 | -31 |
| Visite spec. e esami diagn. da pubblico | 403 | 0 | 543 | 0 | 492 | -140 | -25,8 | -89 | -18,1 | 223 | 180 | 81 |
| Visite spec. e esami diagn. da privato | 67 | 0 | 3 | 0 | 2 | 64 | 2.133,3 | 65 | 3.250,0 | 12 | 55 | 458 |
| Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico | 1.251 | 0 | 1.607 | 0 | 1.798 | -356 | -22,2 | -547 | -30,4 | 1.472 | -221 | -15 |
| Altri servizi sanit. e sociosan. da privato | 1.847 | 0 | 1.352 | 12 | 1.901 | 495 | 36,6 | -54 | -2,8 | 2.453 | -606 | -25 |
| TOTALE | 10.328 | 375 | 11.425 | 124 | 11.588 | -1.097 | -9,6 | -1.260 | -10,9 | 14.222 | -4.269 | -30 |

Altri servizi non sanitari

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|---|-----------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|-----------|
| | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| Costi di formazione | 347 | 0 | 412 | 0 | 424 | -65 | -15,8 | -77 | -18,2 | 263 | 84 | 32 |
| Servizi trasporti (non sanitari) | 11 | 0 | 7 | 0 | 6 | 4 | 57,1 | 5 | 83,3 | 6 | 5 | 83 |
| Libri, Riviste ed Abbonamenti vari | 15 | 0 | 27 | 0 | 28 | -12 | -44,4 | -13 | -46,4 | 28 | -13 | -46 |
| Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare | 153 | 0 | 120 | 0 | 110 | 33 | 27,5 | 43 | 39,1 | 81 | 72 | 89 |
| Spese postali | 31 | 0 | 38 | 0 | 35 | -7 | -18,4 | -4 | -11,4 | 89 | -58 | -65 |
| Premi di assicurazione | 105 | 1 | 143 | 0 | 146 | -38 | -26,6 | -41 | -28,1 | 155 | -51 | -33 |
| Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45 | 0,0 | 45 | 0,0 | 54 | -9 | -17 |
| Altri servizi non sanitari | 2.671 | 1 | 3.394 | 393 | 3.753 | -723 | -21,3 | -1.082 | -28,8 | 2.973 | -303 | -10 |
| TOTALE | 3.378 | 2 | 4.141 | 393 | 4.502 | -763 | -18,4 | -1.124 | -25,0 | 3.649 | -273 | -7 |

Manutenzioni e riparazioni

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|------------------------------------|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------------------------|-----------|
| | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| Manut. sugli immobili | 5.229 | 163 | 5.960 | 173 | 4.144 | -731 | -12,3 | 1.085 | 26,2 | 5.032 | 34 | 1 |
| Manut. sugli impianti e macchinari | 657 | 0 | 802 | 0 | 705 | -145 | -18,1 | -48 | -6,8 | 1.124 | -467 | -42 |
| Manut. sugli automezzi | 140 | 0 | 283 | 0 | 224 | -143 | -50,5 | -84 | -37,5 | 79 | 61 | 77 |
| Manut. su attrezz. sanitarie | 5.736 | 6 | 5.643 | 78 | 7.443 | 93 | 1,6 | -1.707 | -22,9 | 6.068 | -338 | -6 |
| Manut. su mobili e arredi | 54 | 0 | 112 | 0 | 105 | -58 | -51,8 | -51 | -48,6 | 109 | -55 | -50 |
| Manut. su macchine d'ufficio | 0 | 0 | 2 | 0 | 3 | -2 | -100,0 | -3 | -100,0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 11.816 | 169 | 12.802 | 251 | 12.624 | -986 | -7,7 | -808 | -6,4 | 12.412 | -765 | -6 |

Oneri diversi di gestione

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|--|-----------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|-------------------------|------------|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|-----------|
| | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali | 670 | 0 | 615 | 0 | 683 | 55 | 8,9 | -13 | -1,9 | 669 | 1 | 0 |
| Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org. | 172 | 0 | 147 | 0 | 134 | 25 | 17,0 | 38 | 28,4 | 291 | -119 | -41 |
| Onorari e spese legali | 512 | 0 | 1.104 | 0 | 1.122 | -592 | -53,6 | -610 | -54,4 | 1.062 | -550 | -52 |
| Imposte, tasse e tributi | 1.477 | 0 | 1.434 | 0 | 2.873 | 43 | 3,0 | -1.396 | -48,6 | 1.498 | -21 | -1 |
| Altri oneri di gestione | 2.039 | 0 | 1.312 | 0 | 1.338 | 727 | 55,4 | 701 | 52,4 | 703 | 1.336 | 190 |
| TOTALE | 4.870 | 0 | 4.612 | 0 | 6.150 | 258 | 5,6 | -1.280 | -20,8 | 4.223 | 647 | 15 |

Accantonamenti

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - CNS 2019 | |
|---|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|---------------|-------------------------------|------------|
| | | | | | | Valore | % | Valore | % | | Valore | % |
| Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip. | 3.452 | 0 | 8.330 | 0 | 6.111 | -4.878 | -58,6 | -2.659 | -43,5 | 867 | 2.585 | 298 |
| Acc.to per vertenze giudiz. e contenz. | 3.363 | 0 | 6.271 | 0 | 4.956 | -2.908 | -46,4 | -1.593 | -32,1 | 5.945 | -2.582 | -43 |
| Acc.to f.do svalut. crediti | 100 | 0 | 10.079 | 0 | 2.295 | -9.979 | -99,0 | -2.195 | -95,6 | 3.823 | -3.723 | -97 |
| Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es. | 511 | 0 | 112 | 0 | 200 | 399 | 356,3 | 311 | 155,5 | 663 | -152 | -23 |
| Acc.to fondi altri oneri diversi | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 | 0,0 | 21 | 0,0 | 0 | 21 | 0 |
| TOTALE | 7.447 | 0 | 24.792 | 0 | 13.562 | -17.345 | -70,0 | -6.115 | -45,1 | 11.684 | -4.237 | -36 |

Oneri straordinari

| | IV trim 2022 | di cui CoViD-19 | CNS 2021 | di cui CoViD-19 | BDG 2022 | IV trim 2022 - CNS 2021 | | IV trim 2022 - BDG 2022 | | CNS 2019 | IV trim 2022 NETTO - 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 | 1.239 | 0 | 15 | 0 | 0 | 1.224 | 8.160,0 | 1.239 | 0,0 | 168 | 1.071 | 638 |
| Sopravv. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv. | 6.069 | 0 | 1.177 | 0 | 0 | 4.892 | 415,6 | 6.069 | 0,0 | 1.550 | 4.519 | 292 |
| Sopravv. e insussist. pass. v/Az. sanit. della Regione | 0 | 0 | 1.643 | 0 | 0 | -1.643 | -100,0 | 0 | 0,0 | 5 | -5 | -100 |
| TOTALE | 7.308 | 0 | 2.836 | 0 | 0 | 4.472 | 157,7 | 7.308 | 0,0 | 1.723 | 5.585 | 324 |