



REGIONE PUGLIA



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
CONSORZIALE POLICLINICO
BARI**

**Relazione di accompagnamento al
Conto Economico
I Trimestre 2023**

(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 2022	9
4. ANALISI FLUTTUAZIONE DEL RISULTATO AL 31 MARZO 2023 RISPETTO AL BUDGET 2023	19
5. FLUSSI FINANZIARI	27
6. CONCLUSIONI	28

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 I trimestre 2023 – periodo 1 gennaio/31 marzo 2023 –, elaborato tenendo conto delle direttive nazionali e regionali in vigore, nonché delle indicazioni fornite dalla competente GSA regionale.

La relazione ha l'obiettivo di analizzare gli scostamenti rispetto ai dati economici dell'esercizio precedente – bozza Conto Economico del Bilancio 2022, di seguito anche il "CE 2022" o, nelle tabelle, "Bozza CNS 2022" –, nonché rispetto al Conto Economico Preventivo 2023, approvato con Deliberazione del Direttore Generale n.1326 del 30 dicembre 2022 – di seguito anche il "Budget 2023" o, nelle tabelle, "BDG 2023".

A tal fine, nella predisposizione del CE al I trimestre 2023, sono stati utilizzati i seguenti dati e valori economici:

- assegnazione indistinta della quota del Fondo Sanitario Regionale, in misura pari a quanto provvisoriamente assegnato dalla GSA regionale per il bilancio 2022;
- 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 economico, 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 31/03/2023;
- sono stati previsti accantonamenti per fronteggiare tanto la svalutazione crediti, quanto oneri futuri. In relazione ai rischi derivanti da contenziosi, considerando sia che la quantificazione degli stessi operata in sede di predisposizione della bozza di bilancio 2022 ha tenuto conto dei rischi sorti alla data di bilancio ma conosciuti sino alla data di formulazione della valutazione, sia della circostanza che nel primo trimestre 2023 non sono sorti contenziosi significativi, l'accantonamento è stato prudenzialmente stimato in misura pari agli utilizzi intervenuti nel corso del primo trimestre 2023. Gli oneri futuri per rinnovi contrattuali del personale dipendente sono stati accantonati in misura proporzionale – un quarto – rispetto a quanto indicato dalla GSA regionale con riferimento all'intero anno 2022. 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 2022, quanto al Budget 2023, 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 2023	Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018	Differenza 2023-2022	Differenza 2023-2021	Differenza 2023-2020	Differenza 2023-2019	Differenza 2023-2018
	Proiezione I trim	Bozza bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio	Bilancio					
Mobilità attiva intra-regionale	217.592	204.139	200.788	169.522	213.948	208.354	13.453	16.804	48.070	3.644	9.238
Mobilità attiva extrareg.le e internaz.le	12.439	12.357	11.656	10.499	10.790	10.377	82	783	1.940	1.649	2.062
Integrazione per Università	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	0	0	0	0	0
Emergenza e altre Funzioni	117.300	117.300	117.300	117.300	123.300	119.000	0	0	0	-6.000	-1.700
SUBTOTALE	364.331	350.796	346.744	314.321	365.038	354.731	13.535	17.587	50.010	-707	9.600
Assistenza farmaceutica	45.627	54.474	52.489	43.873	51.500	47.000	-8.847	-6.862	1.754	-5.873	-1.373
TOTALE	409.958	405.269	399.233	358.194	416.538	401.731	4.689	10.725	51.764	-6.580	8.227

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 2.058 e tra i quali spiccano i finanziamenti della convenzione "Kedrion" per la lavorazione del plasma – €/mgl 1.272 –, della Telecardiologia – €/mgl 314 –, dello Screening neonatale per le malattie metaboliche ereditarie – €/mgl 268 – e del Potenziamento del Centro Trapianti Regionale – €/mgl 150.

Vi sono, infine, finanziamenti vincolati extrafondo da Regione e altri Enti per €/mgl 401, tra i quali il progetto PHASE per €/mgl 185.

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 2023.

2. SINTESI DEI DATI ECONOMICI

Al fine di rappresentare le dinamiche economiche aziendali, si riporta di seguito la sintesi dei dati economici che per completezza informativa, con riferimento all’esercizio 2022, evidenzia i costi e i contributi – questi ultimi del tutto insufficienti a garantire la copertura dei primi – direttamente connessi all’emergenza SARS-CoV2.

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

Conto economico - Ricavi

	I trim 2023	1/4 bozza CNS 2022	<i>di cui</i> <i>CoViD-19</i>	1/4 BDG 2023	I trim 2023 - 1/4 bozza CNS 2022		I trim 2023 - Bozza CNS 2022 NETTO CoViD		I trim 2023 - 1/4 BDG 2023		1/4 CNS 2019	I trim 2023 - 1/4 CNS 2019	
					Valore	%	Valore	%	Valore	%		Valore	%
Valore della Produzione	114.077	134.637	6.102	124.075	-20.560	-15,3	-14.458	-11,2	-9.998	-8,1	120.251	-6.174	-5,1
Contributi in c/esercizio	35.586	52.337	6.071	44.527	-16.751	-32,0	-10.680	-23,1	-8.941	-20,1	39.242	-3.656	-9,3
<i>di cui: quota FSR indistinto</i>	36.142	42.711	6.071	44.969	-6.569	-15,4	-498	-1,4	-8.827	-19,6	38.486	-2.344	-6,1
<i>di cui: quota FSR vincolato</i>	0	6.110	0	0	-6.110	-100,0	-6.110	-100,0	0	0,0	0	0	0,0
<i>di cui: extra fondo</i>	401	4.940	0	230	-4.539	-91,9	-4.539	-91,9	171	74,3	578	-177	-30,6
<i>di cui: destinati alla ricerca</i>	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0	0,0
<i>di cui: contrib. da privati</i>	10	13	0	3	-3	-23,1	-3	-23,1	7	233,3	14	-4	-28,6
<i>di cui: utilizzo f.di quote inutilizz. contrib. es. prec.</i>	19	199	0	100	-180	-90,5	-180	-90,5	-81	-81,0	164	-145	-88,4
<i>di cui: rettifica contrib. per destinaz. a investim.</i>	-986	-1.636	0	-775	650	-39,7	650	-39,7	-211	27,2	0	-986	0,0
Proventi e ricavi diversi	72.399	71.152	0	71.307	1.247	1,8	1.247	1,8	1.092	1,5	73.567	-1.168	-1,6
Mobilità attiva	68.737	67.444	0	68.278	1.293	1,9	1.293	1,9	459	0,7	69.060	-323	-0,5
<i>di cui: per assistenza ospedaliera</i>	41.668	39.874	0	40.796	1.794	4,5	1.794	4,5	872	2,1	43.154	-1.486	-3,4
<i>di cui: per assistenza specialistica</i>	15.313	13.538	0	14.637	1.775	13,1	1.775	13,1	676	4,6	12.652	2.661	21,0
<i>di cui: File F</i>	11.756	14.032	0	12.845	-2.276	-16,2	-2.276	-16,2	-1.089	-8,5	13.254	-1.498	-11,3
Ricavi per prestaz. sanit. rese a terzi	307	176	0	113	131	74,4	131	74,4	194	171,7	994	-687	-69,1
Ricavi per A.L.P.I. e consulenze da dip.	3.123	3.015	0	2.706	108	3,6	108	3,6	417	15,4	2.955	168	5,7
Altri proventi e ricavi	232	517	0	210	-285	-55,1	-285	-55,1	22	10,5	558	-326	-58,4
Concorsi, recuperi e rimborsi	718	5.289	0	2.581	-4.571	-86,4	-4.571	-86,4	-1.863	-72,2	1.771	-1.053	-59,5
Compartecipazione alla spesa	1.455	1.725	0	1.158	-270	-15,7	-270	-15,7	297	25,6	1.336	119	8,9
Utilizzo contrib. in c/capitale	3.919	4.134	31	4.502	-215	-5,2	-184	-4,5	-583	-12,9	4.335	-416	-9,6
Altri ricavi	0	564	0	0	-564	-100,0	-564	-100,0	0	0,0	1.585	-1.585	-100,0
Finanziari	0	423	0	0	-423	-100,0	-423	-100,0	0	0,0	0	0	0,0
Straordinari	0	141	0	0	-141	-100,0	-141	-100,0	0	0,0	1.585	-1.585	-100,0
TOTALE RICAVI	114.077	135.201	6.102	124.075	-21.124	-15,6	-15.022	-11,6	-9.998	-8,1	121.836	-7.759	-6,4

Conto Economico – Costi

	I trim	1/4 bozza CNS	<i>di cui</i>	1/4 BDG	I trim 2023 - 1/4 bozza CNS 2022	I trim 2023 - Bozza CNS 2022 NETTO CoViD	I trim 2023 - 1/4 BDG 2023	1/4 CNS	I trim 2023 - 1/4 CNS 2019				
	2023	2022	<i>CoViD-19</i>	2023	Valore	%	Valore	%	Valore	%	2019	Valore	%
	Costo della produzione	136.897	140.388	10.712	138.561	-3.491	-2,5	7.221	5,6	-1.664	-1,2	121.584	15.313
Consumi di materiali	41.709	36.401	1.010	36.543	5.308	14,6	6.318	17,9	5.166	14,1	35.047	6.662	19,0
<i>acquisti di beni sanitari</i>	41.411	36.762	1.009	36.137	4.649	12,6	5.658	15,8	5.274	14,6	33.795	7.616	22,5
<i>acquisti di beni economici</i>	298	354	1	406	-56	-15,8	-55	-15,6	-108	-26,6	905	-607	-67,1
<i>variazione delle rimanenze</i>	0	-715	0	0	715	-100,0	715	-100,0	0	0,0	347	-347	-100,0
Acquisti di servizi	25.763	32.475	2.117	25.219	-6.712	-20,7	-4.595	-15,1	544	2,2	23.479	2.284	9,7
<i>di cui: assistenza convenzionata</i>	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>	45	100	0	124	-55	-55,0	-55	-55,0	-79	-63,7	183	-138	-75,4
<i>di cui: servizi appaltati</i>	16.216	21.583	1.036	15.654	-5.367	-24,9	-4.331	-21,1	562	3,6	12.664	3.552	28,0
<i>di cui: costi per A.L.P.I. e consulenze da dip.</i>	2.602	2.785	0	2.398	-183	-6,6	-183	-6,6	204	8,5	2.241	361	16,1
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. sanit.</i>	3.013	3.482	504	2.842	-469	-13,5	35	1,2	171	6,0	3.588	-575	-16,0
<i>di cui: altre consul., collab. e altre prestaz. di lav. non sanit.</i>	70	191	12	198	-121	-63,4	-109	-60,9	-128	-64,6	67	3	4,5
<i>di cui: utenze</i>	261	755	427	373	-494	-65,4	-67	-20,4	-112	-30,0	269	-8	-3,0
<i>di cui: altri servizi sanitari e socio-sanitari</i>	2.346	2.601	94	2.583	-255	-9,8	-161	-6,4	-237	-9,2	3.555	-1.209	-34,0
<i>di cui: altri servizi non sanitari</i>	1.210	978	44	1.047	232	23,7	276	29,6	163	15,6	912	298	32,7
Manutenzione e riparazione	4.084	3.457	92	5.842	627	18,1	719	21,4	-1.758	-30,1	3.103	981	31,6
Godimento beni di terzi	815	1.218	306	585	-403	-33,1	-97	-10,6	230	39,3	853	-38	-4,5
Personale ruolo sanit.	48.471	49.316	7.048	48.564	-845	-1,7	6.203	14,7	-93	-0,2	41.423	7.048	17,0
Personale ruolo prof.le	189	202	0	237	-13	-6,4	-13	-6,4	-48	-20,3	130	59	45,4
Personale ruolo tecnico	6.577	6.920	56	6.607	-343	-5,0	-287	-4,2	-30	-0,5	5.469	1.108	20,3
Personale ruolo amm.vo	3.084	3.239	52	3.104	-155	-4,8	-103	-3,2	-20	-0,6	3.491	-407	-11,7
Oneri diversi di gestione	868	981	0	1.016	-113	-11,5	-113	-11,5	-148	-14,6	1.056	-188	-17,8
Ammortamenti	4.190	4.405	31	4.772	-215	-4,9	-184	-4,2	-582	-12,2	4.612	-422	-9,2
Accantonamenti	1.147	1.774	0	6.072	-627	-35,3	-627	-35,3	-4.925	-81,1	2.921	-1.774	-60,7
Altri oneri	4.046	4.986	527	4.176	-940	-18,9	-413	-9,3	-130	-3,1	3.971	75	1,9
Finanziari	90	48	0	0	42	87,5	42	87,5	90	0,0	94	-4	-4,3
Straordinari	0	821	0	0	-821	-100,0	-821	-100,0	0	0,0	431	-431	-100,0
Tributari	3.956	4.117	527	4.176	-161	-3,9	366	10,2	-220	-5,3	3.446	510	14,8
TOTALE COSTI	140.943	145.374	11.239	142.737	-4.431	-3,0	6.808	5,1	-1.794	-1,3	125.555	15.388	12,3
RISULTATO ECONOMICO	-26.866	-10.173	-5.137	-18.662	-16.693	164,1	-21.830	433,5	-8.204	44,0	-3.719	-23.147	622,4

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 2022

Il risultato al I trimestre 2023 evidenzia una perdita di €/mgl 26.866 che si contrappone alla perdita del CE 2022, ammontante a €/mgl 10.173

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

	€/mgl
PERDITA AL 31.03.2023	-26.866
PERDITA BOZZA CNS 2022	-10.173
DIFFERENZA	-16.693
COMPOSIZIONE DELLA MAGGIORE PERDITA	-16.693
<i>Maggiori ricavi</i>	2.182
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	650
Ricavi per prestazioni sanitarie	1.532
<i>Minori ricavi</i>	-23.306
Contributi in c/esercizio	-17.401
Concorsi, recuperi e rimborsi	-4.571
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-270
Altri proventi e ricavi	-285
Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-215
Finanziari	-423
Proventi straordinari	-141
<i>Maggiori costi</i>	-5.977
Consumi di beni	-5.308
Manutenzione e riparazione	-627
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-42
<i>Minori costi</i>	10.408
Acquisti di servizi sanitari	962
Acquisti di servizi non sanitari	5.750
Costi del personale	1.356
Oneri diversi di gestione	113
Ammortamenti	215
Accantonamenti	627
Godimento di beni di terzi	403
Oneri straordinari	821
Imposte e tasse d'esercizio	161

I maggiori ricavi – per complessivi €/mgl 2.182 – sono rappresentativi dell’incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie – €/mgl 1.532 – e della minore rettifica del contributo per destinazione a investimenti – €/mgl 650 – 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 e comunque entro i limiti dell’ammontare autorizzato dalla Regione in sede di bilancio economico di previsione 2023 .

L'incremento del valore delle prestazioni sanitarie, sono la risultante delle maggiori prestazioni di ricovero e specialistiche, rispettivamente per €/mgl 1.794 ed €/mgl 1.775, cui si contrappongono minori proventi per "assistenza farmaceutica" – File F – per €/mgl 2.276. Completano il quadro di analisi maggiori proventi per altre prestazioni e maggiori proventi per ALPI, rispettivamente per €/mgl 131 ed €/mgl 108.

Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
					Valore	%
	Ospedaliera	41.668	39.874	0	1.794	4,5
76410100005	Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale)	39.663	38.022	0	1.641	4,3
76410200005	Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREGIONALE)	2.005	1.852	0	153	8,3
	Specialistica	15.313	13.538	0	1.775	13,1
76410100010	• Intraregionale	14.735	13.014	0	1.721	13,2
76410200010	• Extraregionale	578	524	0	54	10,3
	File F	11.756	14.032	0	-2.276	-16,2
76410100030	• Intraregionale	11.407	13.619	0	-2.212	-16,2
76410200025	• Extraregionale	349	413	0	-64	-15,5
	TOTALE	68.737	67.444	0	1.293	1,9
	• Intraregionale	65.805	64.655	0	1.150	1,8
	• Extraregionale	2.932	2.789	0	143	5,1

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
					Valore	%
76410000020	Altri proventi per servizi	0	3	0	-3	-100,0
76410100055	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione	113	3	0	110	3.666,7
76410100075	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	6	5	0	1	20,0
76410200080	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	84	145	0	-61	-42,1
76410500015	Sprimentaz. cliniche e farmaci	104	20	0	84	420,0
	TOTALE	307	176	0	131	74,4

I minori ricavi – complessivamente ammontanti a €/mgl 23.306 – sono conseguenza, per €/mgl 17.401 dei minori contributi, sostanzialmente correlati all'assenza, nel 2023, dei contributi per il ristoro dei costi CoVID – €/mgl 6.071 –, di quelli del caro energia – €/mgl 6.110 – e del pay-back dispositivi medici – €/mgl 4.447 –, oltre che al minore contributo per il servizio di lavorazione plasma – cosiddetta convenzione Kedrion €/mgl 230 – che però rispecchia i corrispondenti minori costi sostenuti –, al minore utilizzo di fondi per quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti per complessivi €/mgl 180 oltre che ai minori contributi per progetti finalizzati per complessivi 685.

A detti minori contributi, si aggiunge, al momento, la minore produzione per "STP" – €/mgl 121 –, cui si contrappone ma maggiore produzione realizzata nei confronti di "Stranieri" – €/mgl 443.

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
					Valore	%
76110000005	Assegnazione indistinta	4.250	4.250	0	0	0,0
76110000010	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	509	66	0	443	671,2
76110000020	Funzioni - Pronto Soccorso	26.200	26.200	0	0	0,0
76110000025	Funzioni - Altro	3.124	3.125	0	-1	-0,0
76111000010	Poteziamento NPIA (Neuropsichiatria infantile)	0	21	0	-21	-100,0
76111000090	Progetti da DIF	1.272	1.502	0	-230	-15,3
76111000175	Progetti e finanziamenti vari	787	1.539	63	-752	-48,9
76111000310	Contributi per emergenza COVID-19 indistinto	0	6.008	6.008	-6.008	-100,0
	TOTALE	36.142	42.711	6.071	-6.569	-15

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
					Valore	%
7611000030	Assegn. per altri progr. e progetti di interesse reg.	0	6.110	0	-6.110	-100,0
TOTALE		0	6.110	0	0	0,0

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
					Valore	%
76111000115	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	0	75	0	-75	-100,0
76111000185	Finanziamenti progetti Regione indistinto	0	5	0	-5	-100,0
76111000215	Contributi per pay-back dispositivi medici	0	4.447	0	-4.447	-100,0
76111500005	Contrib. da altri enti dello Stato	0	3	0	-3	-100,0
76111500010	Contrib. diretti dall'Unione Europea	0	22	0	-22	-100,0
76111500035	Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO)	178	299	0	-121	-40,5
76112000015	Contrib. in c/eserc. da altri Enti	185	88	0	97	110,2
76112000025	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati	19	0	0	19	0,0
76112000035	Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	19	0	0	19	0,0
TOTALE		401	4.939	0	-4.538	-91,9

Altre componenti significative nell'ambito dei minori ricavi sono rappresentate da minori ricavi da Concorsi recuperi e rimborsi per €/mgl 4.571, da minori proventi finanziari per €/mgl 423, da minori Altri ricavi e proventi per €/mgl 285, da una minore Compartecipazione alla spesa – ticket – per €/mgl 270, dal decremento della quota di sterilizzazione degli ammortamenti per €/mgl 215, integralmente compensata dalle minori quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali e da minori proventi straordinari per €/mgl 181.

I minori ricavi per Concorsi recuperi e rimborsi – €/mgl 4.571 –, sono sostanzialmente dovuti all'assenza, nel 2023, della quota di pay-back per farmaci e dispositivi medici riconosciuta dalla Regione nel 2022, proporzionalmente ammontante a complessivi €/mgl 4.487.

Come evidenziato dalla tabella che segue, la voce include la stima dell'ammontare dei buoni pasto che, in virtù dell'accordo siglato con le Organizzazioni Sindacali, è previsto rimanga a carico dei dipendenti per 1/5 del valore - €/mgl 141.

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
					Valore	%
76710000005	Conc. da parte del pers. nelle spese(vitto,allog.)	141	49	0	92	187,8
76710000025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	76	76	0	0	0,0
76710000030	Altri rimborsi e recuperi	173	86	0	87	101,2
76710000045	Rimb.oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e	0	13	0	-13	-100,0
76710000050	Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl.	5	36	0	-31	-86,1
76710000055	Rimb.oneri stip.pers.in comando c/o Regione	0	1	0	-1	-100,0
76710000060	Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Reg	27	52	0	-25	-48,1
76710000065	Altri concorsi,recup.e rimb.da Enti Pubblici	296	489	0	-193	-39,5
76710000085	Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0,0
76710000095	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	679	0	-679	-100,0
76710000100	Ulteriore Pay-back	0	235	0	-235	-100,0
76710000105	Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	3.573	0	-3.573	-100,0
TOTALE		718	5.289	0	-4.571	-86,4

In relazione ai minori proventi finanziari, si evidenzia come, nell'esercizio 2022, si sia proceduto alla iscrizione dei proventi da partecipazioni per la distribuzione delle riserve disponibili al 31.12.2022 da parte della controllata Sanitaservice Policlinico Bari Srl a socio unico.

Completano il quadro di analisi i minori Altri ricavi e proventi, come illustrati nella tabella di seguito riportata:

Altri proventi e ricavi

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
					Valore	%
76410500005	Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	23	16	0	7	43,8
76410500030	Altri proventi di natura commerciale	149	171	0	-22	-12,9
76411000015	Attività di Didattica	30	34	0	-4	-11,8
76411000020	Altri ricavi e proventi	30	296	0	-266	-89,9
TOTALE		232	517	0	-285	-55,1

I maggiori costi al I trimestre 2023, per un valore complessivo di €/mgl 5.977, derivano quasi integralmente da maggiori consumi di beni – €/mgl 5.308 –, cui si affiancano maggiori oneri di manutenzione per complessivi €/mgl 627 e maggiori oneri finanziari per €7mgl 42.

Consumi di materiali (Costo del venduto)

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
				Valore	%
Consumi di materiali sanitari	41.411	36.093	1.010	5.318	14,7
• Farmaci AIC	20.516	17.899	544	2.617	14,6
• Farmaci protocollo HCV	232	155	0	77	49,7
• Ossigeno ed altri gas medicali	566	576	50	-10	-1,7
• Emoderivati	21	13	0	8	61,5
• Prodotti dietetici	20	21	4	-1	-4,8
• Sieri e vaccini	112	92	0	20	21,7
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	4.704	4.354	185	350	8,0
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	342	301	2	41	13,6
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	9.215	7.655	188	1.560	20,4
• Materiale protesico da impiantare a degenti	5.137	4.409	0	728	16,5
• Materiale protesico fornitura diretta	48	1	0	47	4.700,0
• Mat. per emodialisi	296	357	16	-61	-17,1
• Dispositivi di Protezione Individuale	75	39	10	36	92,3
• Altri beni sanitari	127	221	11	-94	-42,5
Consumi di materiali non sanitari	298	327	1	-29	-8,9
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	2	1	0	1	100,0
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	28	33	0	-5	-15,2
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	165	110	1	55	50,0
• Materiali per la manutenzione	24	78	0	-54	-69,2
• Altri beni non sanitari	79	105	0	-26	-24,8
TOTALE CONSUMI	41.709	36.420	1.011	5.289	14,5

Il maggior consumo di beni è sostanzialmente riconducibile a beni sanitari – €/mgl 5.337 – di cui €/mgl 2.743 farmaci, €/mgl 2.679 dispositivi medico chirurgici e diagnostici ed €/mgl 29 emoderivati, cui si contrappone una riduzione dei consumi degli altri beni sanitari – €/mgl 114 – e dei beni non sanitari – €/mgl 29.

In relazione alla spesa farmaceutica, si rappresenta le risultanze dell'analisi svolta dall'U.O. di Farmacia.

Il tetto di spesa farmaceutica per acquisti diretti 2023 non è stato ancora assegnato e, pertanto, facendo riferimento ai dati presenti sul DISAR alla data del 14 aprile 2023, si rileva che per il 1° bimestre 2023, ipotizzando il tetto è pari a quello del 2022, lo stesso risulta superato – tab. 1.

Tab.1

Spesa* gen-feb.2023	Tetto°° bimestre DISAR 2023	Delta Spesa per acquisti diretti di farmaci 1° bim. 2023 rispetto al tetto	Delta % Spesa per acquisti diretti di farmaci 1° bim.. 2023 rispetto al tetto
9.655.941	8.197.071	+ 1.458.870	+ 17,8%

* Spesa farmaceutica acquisti diretti al netto dei vaccini e dei farmaci innovativi rilevata sul DISAR alla data dell'11 aprile che include anche i farmaci acquistati con accesso al Fondo AIFA 5% (rimborsati al 100%) ed i farmaci sperimentali acquistati con finanziamento dedicato e che, quindi, non gravano sul FSR (dato aggiornato al 1° bimestre 2023)

** Tetto rilevato sul DISAR 1° bimestre 2023 in data 11 aprile

All'uopo, giova considerare due fattispecie:

- a) il superamento del tetto si spesa è intervenuto nonostante l'impiego, per tutti i biologici con brevetto scaduto – tab. 2 –, dei farmaci biosimilari. Per tutti i farmaci interessati, si è realizzata una percentuale di utilizzo dei biosimilari di gran lunga superiore agli obiettivi previsti dalle disposizioni regionali – 50% –, risultando, per la maggior parte dei farmaci, pari al 100% e sfiorando, nei rimanenti casi il 100% con l'unica eccezione dell'Infliximab – 90,55%;

Tabella 2 - Dati di consumo dei biosimilari - 1°Trimestre2023				
ATC	PA	DGR n.	Obiettivo Regionale	% DDD biosimilare/DDD totali principio attivo
B01AB05	ENOXAPARINA	2145 del 16/12/2021	≥ 80%	99,35%
L01XC02	RITUXIMAB	356 del 26/02/2019	≥ 70%	100%
L01XC03	TRASTUZUMAB	356 del 26/02/2019	≥ 70%	100%
L01XC07	BEVACIZUMAB	1090 del 16/07/2020	≥ 70%	100%
L04AB02	INFLIXIMAB	1188 del 01/07/2019	≥ 50%	90,65%
L04AB04	ADALIMUMAB	1188 del 01/07/2019	≥ 50%	100%
L03AA02	FILGRASTIM	699 del 09/05/2017	≥ 85%	100%
B03XA	EPOETINA	1088 del 18/06/2019	≥ 80%	99,8800%

- b) nel 1° trimestre 2023 si registra un aumento di alcune classi terapeutiche tra cui, le più rilevanti sono:
- € 176.923 (+4%) (al lordo dei farmaci innovativi) per i farmaci antineoplastici (L01).
 - € 468.411 (+161,2%) per i fattori della coagulazione (B02BD)
 - € 405.067 (+16,66%) per gli immunosoppressori L04AA (immunoglobuline antitimocitarie per i trapianti, eculizumab per la sindrome emolitico-uremica e per la malattia rara neuromielite ottica e farmaci per la sclerosi multipla)
 - € 490.971 (+113%) per i farmaci per le malattie metaboliche (A16AB e A16AX)
 - € 191.083 (+56,3%) per l'ATC M09AX da attribuire al nusinersen per il trattamento della SMA
 - € 180.594 per l'ATC N07XX dovuto al patisiran per il trattamento dell'amiloidosi
 - € 155.279 (+ 68,8%) per gli antidoti (V03AB)

- € 426.841 (+ 20,4%) per il farmaci per l'AIDS (J05)

al quale si contrappone la riduzione registrata da altre classi terapeutiche tra cui, le più rilevanti sono:

- € 435.083 (- 49,29%) per l'ATC L04 (immunosoppressori)
- € 135.517 (-48,34%) per l'ATC B01AX (altri antitrombotici)
- € 80.372 (- 51,33%) per l'ATC V03AF (sostanze disintossicanti per trattamenti antineoplastici)
- € 82.059 (- 8,83%) per gli antibiotici (J01)
- € 61.674 (- 12,92%) per gli antimicotici (J02)
- € 48.803 (- 60,67%) per i betabloccanti selettivi (C07AB)
- € 43.285 (- 70,94%) per i curari (M03AC)
- € 34.941 (-22,37%) per i sostituti del plasma e frazioni proteiche plasmatiche (B05AA)

In relazione al maggior costo per manutenzione, si rappresenta come esso sia del tutto apparente e come il reale andamento del costo vada analizzato congiuntamente alla variazione fatta registrare dal costo per conduzione caldaie e produzione caldaie che, grazie alla attivazione del nuovo contratto di Multiservizio Tecnologico, si è significativamente ridotta.

I minori costi rilevati nel I trimestre 2023, rispetto al CE 2022 per complessivi €/mgl 10.408 sono principalmente riconducibili a:

- minori acquisti di Servizi non sanitari per complessivi €/mgl 5.750, tra cui spicca la riduzione della componente Servizi appaltati – €/mgl 5.367 –, nell'ambito della quale rientra il costo per la conduzione caldaie e produzione calore che, come precedentemente accennato si è significativamente ridotto per via dell'avvio del nuovo contratto Multiservizio Tecnologico.

I due contratti, quello vigente sino al 31 gennaio 2023 e quello entrato in vigore per il bimestre successivo, sono strutturati in maniera molto differente e, pertanto non direttamente confrontabili se non in termini di ribasso differente.

Infatti, nel previgente appalto del Servizio Energia – affidato all'ATI Siram/Rekeep/C.N. Facility Solution –, il ribasso risultava unico e pari al 16,201445%, sia per la fornitura dei vettori energetici, sia per la manutenzione ordinaria impiantistica a canone che per la manutenzione straordinaria degli impianti. Di contro, il nuovo contratto di Multiservizio Tecnologico – affidato alla Edison Facility Solution –, prevede una percentuale di ribasso del 29,04% sulla fornitura dei vettori energetici e la manutenzione ordinaria impiantistica a canone e il 36,00% sulla manutenzione straordinaria degli impianti. Da ciò si evince un notevole risparmio, a parità di patrimonio strumentale gestito e interventi di manutenzione straordinaria disposti. Alla significativa differenza di ribasso ottenuto con la nuova gara si aggiunge il blocco della revisione prezzi per il primo anno di Appalto del Multiservizio Tecnologico, con un conseguente ulteriore risparmio per l'Amministrazione nella gestione dei Servizi Energetici nel 2023.

I minori costi di pulizia, vigilanza e portierato e ausiliario sono riconducibili in buona parte alla assenza, nel 2023 del Presidio delle Maxi emergenze in Fiera, mentre il maggior costo per la mensa e ristorazione è riconducibile all'onere previsto per l'erogazione dei buoni pasto ai dipendenti, in applicazione dell'accordo sottoscritto con le Organizzazioni Sindacali, che per l'esercizio 2022 incideva solo per una parte dell'anno.

Servizi appaltati

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
				Valore	%
Lavanderia	947	944	23	3	0,3
Pulizia	2.391	3.220	417	-829	-25,7
Mensa e Ristorazione	2.159	1.731	126	428	24,7
Conduzione caldaie e Produzione calore	5.460	9.906	0	-4.446	-44,9
Assistenza hardware e software	303	470	0	-167	-35,5
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	620	487	39	133	27,3
Servizi di Logistica	383	400	57	-17	-4,3
Vigilanza	1.511	1.645	128	-134	-8,1
Gestione Archivi	151	184	0	-33	-17,9
Servizio di Portierato e Ausiliario	2.205	2.570	246	-365	-14,2
Altri servizi appaltati	86	26	0	60	230,8
TOTALE	16.216	21.583	1.036	-5.367	-24,9

Completano il quadro di analisi i minori collaborazioni e consulenze non sanitarie per €/mgl 121 – in parte riconducibile all'azzeramento del costo per il lavoro interinale, per effetto della internalizzazione del servizio CUP/Ticket –, minori utenze per €/mgl 494 – quasi integralmente dovute all'azzeramento dei costi per consumi energetici e idrici per il presidio delle Maxi emergenze in Fiera – e maggiori altri servizi pe complessivi €/mgl 232.

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

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
				Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	0	87	0	-87	-100,0
Consulenze non sanitarie da pubblico	0	0	0	0	0,0
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	67	41	0	26	63,4
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	3	63	12	-60	-95,2
TOTALE	70	191	12	-121	-63,4

Utenze

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
				Valore	%
Energia elettrica	0	412	412	-412	-100,0
Acqua e Fogna	182	241	15	-59	-24,5
Telefono	79	102	0	-23	-22,5
TOTALE	261	755	427	-494	-65,4

Altri servizi non sanitari

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
				Valore	%
Costi di formazione	112	87	0	25	28,7
Servizi trasporti (non sanitari)	9	3	0	6	200,0
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	2	3	0	-1	-33,3
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	25	37	0	-12	-32,4
Spese postali	6	8	0	-2	-25,0
Premi di assicurazione	48	27	0	21	77,8
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	16	29	0	-13	-44,8
Altri servizi non sanitari	992	784	44	208	26,5
TOTALE	1.210	978	44	232	23,7

- minori costi del personale per complessivi €/mgl 1.356, sono principalmente riconducibili a minori prestazioni aggiuntive correlate all'emergenza pandemica.

La riduzione, che come illustrato dalla tabella riepilogativa che segue riguarda tutti i ruoli, interessa principalmente il ruolo sanitario:

Costo del personale

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
				Valore	%
Ruolo Sanitario	48.471	49.316	7.048	-845	-1,7
• Competenze fisse	33.477	33.409	4.447	68	0,2
• Competenze accessorie	4.456	5.133	1.075	-677	-13,2
• Altre indennità	131	157	0	-26	-16,6
• Oneri sociali	10.407	10.617	1.526	-210	-2,0
Ruolo Professionale	189	202	0	-13	-6,4
• Competenze fisse	127	130	0	-3	-2,3
• Competenze accessorie	13	13	0	0	0,0
• Altre indennità	3	1	0	2	200,0
• Oneri sociali	46	58	0	-12	-20,7
Ruolo Tecnico	6.577	6.920	56	-343	-5,0
• Competenze fisse	4.597	4.538	0	59	1,3
• Competenze accessorie	556	845	45	-289	-34,2
• Altre indennità	13	16	0	-3	-18,8
• Oneri sociali	1.411	1.521	11	-110	-7,2
Ruolo Amministrativo	3.084	3.239	52	-155	-4,8
• Competenze fisse	2.291	2.365	26	-74	-3,1
• Competenze accessorie	114	152	14	-38	-25,0
• Altre indennità	20	20	1	0	0,0
• Oneri sociali	659	702	11	-43	-6,1
TOTALE RUOLI	58.321	59.677	7.156	-1.356	-2,3
• Competenze fisse	40.492	40.442	4.473	50	0,1
• Competenze accessorie	5.139	6.143	1.134	-1.004	-16,3
• Altre indennità	167	194	1	-27	-13,9
• Oneri sociali	12.523	12.898	1.548	-375	-2,9

L'Azienda, in vista dei potenziali limiti assunzionali, al fine di evitare possibili situazioni di carenza di personale, ha anticipato parte delle assunzioni previste dal piano dei fabbisogni, ancorché, come illustrato in sede di predisposizione del bilancio economico di previsione 2023, le stesse siano correlate al processo di stabilizzazione del personale CoViD assunto a tempo determinato.

L'analisi volta a verificare il rispetto del vincolo relativo alla spesa del personale per l'anno 2023 con riferimento al limite del corrispondente ammontare della spesa 2004 decurtato dell'1,4% ha evidenziato, il superamento del limite, superamento che, proprio in considerazione della citata anticipazione delle assunzioni, sarà senza dubbio assorbito già nel corso del secondo trimestre.

La tabella di seguito riportata, finalizzata alla verifica del citato limite è stata elaborata secondo la metodologia indicata nella Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n.9 del 17/2/2006, integrata con le indicazioni contenute nell'art.23 della L.R. n.26/2006 e utilizzando il tetto di spesa annuale per il personale attribuito all'Azienda con nota del Dipartimento Promozione della Salute e del Benessere Animale, Sezione Strategie e Governo dell'Offerta, Servizio Strategie e Governo dell'Assistenza Territoriale - Rapporti Istituzionali e Capitale Umano S.S.R., prot.AOO_183/0015807 del 15 dicembre 2022.

	I TRIM 2023
Limite di spesa di cui all'art.2 c.71 della L.191/2009 s.m.i.	52.443.250
(+) Aggiornamenti contrattuali	11.108.000
Limite di spesa con aggiornamenti contrattuali	63.551.250
Costo del personale effettivo	
(+) Personale ospedaliero fisse genn-marzo+ratei 13sima + fondi + oneri e irap	62.252.117
(+) Personale ospedaliero STEN, TELEC, B.SANGUE, EMOD ,UFF TEC / PATR	280.500
(+) Personale universitario (incl. Irap e oneri riflessi)	2.560.880
(+) Mensa	495.566
(-) Personale categorie protette	(1.438.500)
(-) Personale ospedaliero _passaggio PPNR	(75.000)
(-) Personale in comando c/o altre amm.ni	(10.902)
(-) Personale finanziato da fondi di ricerca extra regionali	(75.000)
(-) spesa personale Penitenziario	(33.000)
TOTALE SPESA DEL PERSONALE	63.956.660
MAGGIORE SPESA RISPETTO AL VINCOLO	405.410

- minori costi per acquisti di servizi sanitari per complessivi €/mgl 962 come dettagliatamente illustrato dalle tabelle di seguito riportate e principalmente dovuti a minori prestazioni aggiuntive del personale, minori oneri per co.co.pro. oltre che a minori oneri per il servizio lavorazione plasma, entrambe queste ultime componenti correlate ai minori ricavi per contributi:

Rimborsi, assegni e contributi

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
				Valore	%
Rimborsi per spese di trapianto	36	30	0	6	20,0
Contrib. ad associaz. di volontariato ed enti vari	9	2	0	7	350,0
Altri rimborsi, assegni e contributi	0	68	0	-68	-100,0
TOTALE	45	100	0	-55	-55,0

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

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
				Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	221	448	381	-227	-50,7
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	0	97	96	-97	-100,0
Indennità a personale universitario - area sanitaria	2.785	2.877	11	-92	-3,2
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	7	60	16	-53	-88,3
TOTALE	3.013	3.482	504	-469	-13,5

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
				Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	8	85	56	-77	-90,6
Trasporti Sanitari per l'urgenza	84	76	38	8	10,5
Servizio lavorazione plasma	1.272	1.502	0	-230	-15,3
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	4	107	0	-103	-96,3
Visite spec. e esami diagn. da privato	7	16	0	-9	-56,3
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	331	314	0	17	5,4
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	640	501	0	139	27,7
TOTALE	2.346	2.601	94	-255	-9,8

- minori Accantonamenti per complessivi €/mgl 627 riconducibili principalmente e minori accantonamenti per rischi legali in considerazione della circostanza la valutazione dei rischi condotta dalla competente Struttura Burocratico-Legale aziendale ai fini della predisposizione del bilancio di esercizio 2022 – predisposizione che è al momento ancora in corso –, ha tenuto conto anche dei rischi derivanti da eventi verificatisi fino alla data di bilancio ma conosciuti successivamente.

La tabella che segue dettaglia la voce in analisi:

Accantonamenti

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
				Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	904	904	0	0	0,0
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	190	760	0	-570	-75,0
Acc.to f.do svalut. crediti	50	25	0	25	100,0
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	0	79	0	-79	-100,0
Acc.to fondi altri oneri diversi	3	6	0	-3	-50,0
TOTALE	1.147	1.774	0	-627	-35,3

- minori Oneri straordinari per complessivi €/mgl 821, come dettagliato dalla tabella che segue.

Oneri straordinari

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	I trim 2023 - Bozza CNS 2022	
				Valore	%
Minusvalenze per alienazione di beni strumentali	0	0	0	0	0,0
Sopravv. e insussist. pass. riguard. imposte e tasse	0	0	0	0	0,0
Sopravv. e insussist. pass. relative al personale	0	310	0	-310	-100,0
Sopravv. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv.	0	511	0	-511	-100,0
Sopravv. e insussist. pass. v/Az. sanit. della Regione	0	0	0	0	0,0
Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0,0
TOTALE	0	821	0	-821	-100,0

Anche per la variazione fatta registrare da questa componente, si deve tener conto della circostanza che, essendo ancora in corso la predisposizione del bilancio per l'esercizio 2022, i costi maturati per competenza, ancorché conosciuti e/o stimati successivamente alla data di riferimento del bilancio, sono stati imputati al bilancio medesimo.

Completano il quadro di analisi, minori costi per Godimento di beni di terzi – €/mgl 403 –, minori Ammortamenti per €/mgl 215 – integralmente compensati dalle minori sterilizzazioni precedentemente citate –, minori Oneri diversi di gestione per complessivi €/mgl 113 e minori Imposte e tasse dell'esercizio, principalmente correlate alla citata riduzione del costo del personale.

4. ANALISI FLUTTUAZIONE DEL RISULTATO AL 31 MARZO 2023 RISPETTO AL BUDGET 2023

La tabella di seguito riportata evidenzia le variazioni del risultato al I trimestre 2023 rispetto a quello previsto con il Budget 2023.

	€/mgl
PERDITA AL 31.03.2023	-26.866
PERDITA BDG 2023	-18.662
DIFFERENZA	-8.204
COMPOSIZIONE DELLA MAGGIORE PERDITA	-8.204
<i>Maggiori ricavi</i>	1.389
Ricavi per prestazioni sanitarie	1.070
Altri ricavi e proventi	22
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	297
Finanziari	0
Proventi straordinari	0
<i>Minori ricavi</i>	-11.387
Contributi in c/esercizio	-8.730
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-211
Utilizzo contrib. in c/capitale	-583
Concorsi, recuperi e rimborsi	-1.863
<i>Minori costi</i>	7.824
Oneri diversi di gestione	148
Costi del personale	191
Manutenzione e riparazione	1.758
Ammortamenti	582
Accantonamenti	4.925
Imposte e tasse d'esercizio	220
<i>Maggiori costi</i>	-6.030
Consumi di beni	-5.166
Acquisti di servizi non sanitari	-485
Acquisti di servizi sanitari	-59
Godimento di beni di terzi	-230
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-90
Oneri straordinari	0

I maggiori ricavi al I trimestre 2023, rispetto al dato di Budget 2023 ammontano complessivamente a €/mgl 1.389, rappresentati per €/mgl 1.070 da maggiori Ricavi per prestazioni sanitarie, cui si abbina, per €/mgl 297 una maggiore Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie e maggiori Altri ricavi e proventi per €/mgl 22.

Le maggiori Prestazioni sanitarie sono rappresentative per €/mgl 459 dell'incremento della mobilità attiva rispetto a quella prevista in fase di budget – dovuta a maggiori prestazioni ospedaliere e ambulatoriali rispettivamente per €/mgl 872 ed €/mgl 676, cui si contrappone una minore assistenza farmaceutica per €/mgl 1.089.

Completano il quadro di analisi delle maggiori prestazioni sanitarie, i maggiori ricavi per ALPI per €/mgl 417 – in parte compensata dal corrispondente aumento dei costi correlati all'attività intramoenia per €/mgl 204 – e i maggiori ricavi per prestazioni non in mobilità per €/mgl 194, principalmente riferiti a prestazioni nei confronti delle altre Aziende ed Enti pubblici del SSR e proventi per sperimentazioni cliniche.

Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
				Valore	%
	Ospedaliera	41.668	40.796	872	2,1
76410100005	Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale)	39.663	38.889	774	2,0
76410200005	Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREGIONALE)	2.005	1.907	98	5,1
	Specialistica	15.313	14.637	676	4,6
76410100010	• Intraregionale	14.735	14.036	699	5,0
76410200010	• Extraregionale	578	601	-23	-3,8
	File F	11.756	12.845	-1.089	-8,5
76410100030	• Intraregionale	11.407	12.517	-1.110	-8,9
76410200025	• Extraregionale	349	328	21	6,4
	TOTALE	68.737	68.278	459	0,7
	• Intraregionale	65.805	65.442	363	0,6
	• Extraregionale	2.932	2.836	96	3,4

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
				Valore	%
76410000020	Altri proventi per servizi	0	3	-3	-100,0
76410100055	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione	113	1	112	11.200,0
76410100075	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	6	7	-1	-14,3
76410200080	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	84	102	-18	-17,6
76410500015	Sprimentaz. cliniche e farmaci	104	0	104	0,0
	TOTALE	307	113	194	171,7

Altri proventi e ricavi

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
				Valore	%
76410500005	Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	23	13	10	76,9
76410500030	Altri proventi di natura commerciale	149	138	11	8,0
76411000015	Attività di Didattica	30	25	5	20,0
76411000020	Altri ricavi e proventi	30	34	-4	-11,8
	TOTALE	232	210	22	10,5

I minori ricavi, per complessivi €/mgl 11.387, sono dovuti a minori Contributi in c/ esercizio per €/mgl 8.730, minori Concorsi recuperi e rimborsi per €/mgl 1.863, minori sterilizzazioni degli ammortamenti – integralmente compensate dai minori ammortamenti – e una maggiore rettifica del contributo per investimenti non finanziati.

In relazione ai minori Contributi si sottolinea come, in sede di predisposizione del Budget 2023, su indicazione della GSA regionale, erano stati previsti contributi per fronteggiare l'emergenza energetica e pandemica rispettivamente per €/mgl 21.668 ed €/mgl 10.000 su base annua, al momento non confermati.

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
				Valore	%
7611000005	Assegnazione indistinta	4.250	4.250	0	0,0
7611000010	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	509	6.143	-5.634	-91,7
7611000020	Funzioni - Pronto Soccorso	26.200	26.201	-1	-0,0
7611000025	Funzioni - Altro	3.124	3.124	0	0,0
76111000010	Poteziamento NPIA (Neuropsichiatria infantile)	0	19	-19	-100,0
76111000090	Progetti da DIFE	1.272	1.450	-178	-12,3
76111000175	Progetti e finanziamenti vari	787	1.282	-495	-38,6
76111000310	Contributi per emergenza COVID-19 indistinto	0	2.500	-2.500	-100,0
TOTALE		36.142	44.969	-8.827	-20

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
				Valore	%
76111000115	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	0	98	-98	-100,0
76111000185	Finanziamenti progetti Regione indistinto	0	5	-5	-100,0
76111000215	Contributi per pay-back dispositivi medici	0	0	0	0,0
76111500005	Contrib. da altri enti dello Stato	0	2	-2	-100,0
76111500010	Contrib. diretti dall'Unione Europea	0	0	0	0,0
76111500035	Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO)	178	125	53	42,4
76112000015	Contrib. in c/eserc. da altri Enti	185	0	185	0,0
76112000025	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati	19	0	19	0,0
76112000035	Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	19	0	19	0,0
TOTALE		401	230	171	74,3

I minori Concorsi recuperi e rimborsi sono sostanzialmente dovuti alla mancata iscrizione del ricavo per il recupero dei costi di gestione degli impianti afferenti gli immobili di pertinenza dell'Università.

Come già illustrato nel bilancio per l'esercizio 2022, si è concordato con la GSA regionale di rinviare la rilevazione dei proventi, al momento di effettiva fatturazione, previo riscontro in contraddittorio con l'Università, contraddittorio che sarà avviato nel corso del 2023, anche al fine di definire i rapporti con il nuovo gestore del contratto globalservice. Per altro, il trattamento contabile adottato non esplicita alcun effetto a livello economico atteso il correlato minore accantonamento a fondo svalutazione crediti per pari ammontare.

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
				Valore	%
76710000005	Conc. da parte del pers. nelle spese(vitto,allog.)	141	0	141	0,0
76710000025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	76	89	-13	-14,6
76710000030	Altri rimborsi e recuperi	173	103	70	68,0
76710000045	Rimb.oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e	0	12	-12	-100,0
76710000050	Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl.	5	35	-30	-85,7
76710000055	Rimb.oneri stip.pers.in comando c/o Regione	0	0	0	0,0
76710000060	Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Reg	27	18	9	50,0
76710000065	Altri concorsi,recup.e.rimb.da Enti Pubblici	296	2.311	-2.015	-87,2
76710000085	Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici	0	13	-13	-100,0
76710000095	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	0,0
76710000100	Ulteriore Pay-back	0	0	0	0,0
76710000105	Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	0,0
TOTALE		718	2.581	-1.863	-72,2

La maggiore Rettifica del contributo per destinazione a investimenti è dovuta alla realizzazione di investimenti non coperti da specifici finanziamenti ma sempre nei limiti dell'ammontare inizialmente autorizzato dalla Regione e iscritto nel bilancio economico di previsione 2023.

I minori costi al I trimestre 2023 rispetto al dato di Budget 2023 ammontano complessivamente a €/mgl 7.824 e si riferiscono, per €/mgl 4.925 a minori Accantonamenti, per €/mgl 1.758 a minori manutenzione e riparazioni, per €/mgl 582 a minori Ammortamenti – compensati, come precedentemente indicato, dalle minori sterilizzazioni –, per €/mgl 191 a minori Costi per il personale, per €/mgl 148 a minori Oneri diversi di gestione e per €/mgl 220 a minori imposte e tasse.

Con riferimento ai minori accantonamenti, si rappresenta come essi incidano per €/mgl 1.886 sostanzialmente in relazione al citato minor accantonamento pe svalutazione dei crediti verso l'Università degli Studi di Bari, per €/mgl 1.803 a minori accantonamenti per rinnovi dei CCNL sulla base di quanto comunicato dalla GSA regionale in sede di predisposizione sia del budget 2023, sia del CE I trimestre 2023 e per €/mgl 1.235 a minori accantonamenti per rischi legali.

Accantonamenti

	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
			Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	904	2.708	-1.804	-66,6
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	190	1.425	-1.235	-86,7
Acc.to f.do svalut. crediti	50	1.936	-1.886	-97,4
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	0	0	0	0,0
Acc.to fondi altri oneri diversi	3	3	0	0,0
TOTALE	1.147	6.072	-4.925	-81,1

In relazione alle minori manutenzioni e riparazioni, oltre a quanto già illustrato a commento della variazione fatta registrare rispetto al dato consuntivo 2022, sono da attribuire alla circostanza che, alla scadenza dei termini contrattuali, per alcune tipologie di apparecchiature non si è proceduto al rinnovo del servizio di assistenza tecnica full risk con i rispettivi costruttori, ma all'affidamento del servizio alla ditta aggiudicataria della gara regionale indetta dal soggetto aggregatore Innovapuglia, a importi decisamente inferiori.

Manutenzioni e riparazioni

	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
			Valore	%
Manut. sugli immobili	1.128	1.447	-319	-22,0
Manut. sugli impianti e macchinari	1.352	2.176	-824	-37,9
Manut. sugli automezzi	52	61	-9	-14,8
Manut. su attrezz. sanitarie	1.545	2.126	-581	-27,3
Manut. su mobili e arredi	7	32	-25	-78,1
TOTALE	4.084	5.842	-1.758	-30,1

Costo del personale

	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
			Valore	%
Ruolo Sanitario	48.471	48.564	-93	-0,2
• Competenze fisse	33.477	33.117	360	1,1
• Competenze accessorie	4.456	4.894	-438	-8,9
• Altre indennità	131	224	-93	-41,5
• Oneri sociali	10.407	10.329	78	0,8
Ruolo Professionale	189	237	-48	-20,3
• Competenze fisse	127	170	-43	-25,3
• Competenze accessorie	13	13	0	0,0
• Altre indennità	3	1	2	200,0
• Oneri sociali	46	53	-7	-13,2
Ruolo Tecnico	6.577	6.607	-30	-0,5
• Competenze fisse	4.597	4.390	207	4,7
• Competenze accessorie	556	779	-223	-28,6
• Altre indennità	13	30	-17	-56,7
• Oneri sociali	1.411	1.408	3	0,2
Ruolo Amministrativo	3.084	3.104	-20	-0,6
• Competenze fisse	2.291	2.265	26	1,1
• Competenze accessorie	114	139	-25	-18,0
• Altre indennità	20	35	-15	-42,9
• Oneri sociali	659	665	-6	-0,9
TOTALE RUOLI	58.321	58.512	-191	-0,3
• Competenze fisse	40.492	39.942	550	1,4
• Competenze accessorie	5.139	5.825	-686	-11,8
• Altre indennità	167	290	-123	-42,4
• Oneri sociali	12.523	12.455	68	0,5

Oneri diversi di gestione

	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
			Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	172	169	3	1,8
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	32	64	-32	-50,0
Onorari e spese legali	70	148	-78	-52,7
Imposte, tasse e tributi	357	363	-6	-1,7
Altri oneri di gestione	237	272	-35	-12,9
TOTALE	868	1.016	-148	-14,6

I maggiori costi per complessivi €/mgl 6.030 si riferiscono a:

- maggiori consumi di beni per complessivi €/mgl 5.166, rappresentativi di maggiori consumi di beni sanitari per €/mgl 5.274, di cui farmaci ed emoderivati per €/mgl 2.075, dispositivi medico chirurgici e diagnostici per €/mgl 3.438 e una contrazione di consumi di altri beni sanitari per €/mgl 239.

A questo incremento, si contrappongono i minori consumi di beni non sanitari per complessivi €/mgl 109, principalmente correlati a minori consumi di beni per la manutenzione di attrezzature tecnico-scientifiche.

Si rinvia a quanto già illustrato in relazione alla variazione rispetto al consuntivo 2022.

Consumi di materiali (Costo del venduto)

	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
			Valore	%
Consumi di materiali sanitari	41.411	36.136	5.275	14,6
• Farmaci AIC	20.516	18.161	2.355	13,0
• Farmaci protocollo HCV	232	182	50	27,5
• Ossigeno ed altri gas medicali	566	999	-433	-43,3
• Emoderivati	21	32	-11	-34,4
• Prodotti dietetici	20	19	1	5,3
• Sieri e vaccini	112	77	35	45,5
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	4.704	4.524	180	4,0
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	342	293	49	16,7
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	9.215	7.712	1.503	19,5
• Materiale protesico da impiantare a degenti	5.137	3.413	1.724	50,5
• Materiale protesico fornitura diretta	48	0	48	0,0
• Mat. per emodialisi	296	366	-70	-19,1
• Dispositivi di Protezione Individuale	75	18	57	316,7
• Altri beni sanitari	127	340	-213	-62,6
Consumi di materiali non sanitari	298	407	-109	-26,8
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	2	0	2	0,0
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	28	88	-60	-68,2
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	165	108	57	52,8
• Materiali per la manutenzione	24	125	-101	-80,8
• Altri beni non sanitari	79	86	-7	-8,1
TOTALE CONSUMI	41.709	36.543	5.166	14,1

- maggiori acquisti di servizi non sanitari per €/mgl 485, tra i quali si evidenziano: il maggior costo per il servizio di Conduzione caldaie e produzione calore – €/mgl 1.096 – e per Vigilanza – €/mgl 453 –, cui si contrappongono minori costi per Lavanolo, Pulizia, Ausiliario rispettivamente per €/mgl 317, €/mgl 590 ed €/mgl 304.

In relazione al maggior onere per il servizio di Conduzione caldaie e produzione calore si richiama l'attenzione su quanto già illustrato a commento della variazione rispetto al dato consuntivo 2022 ossia, che va letta congiuntamente alla variazione relativa alla componente manutenzione in considerazione della indicata diversa formulazione contrattuale.

Servizi appaltati

	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
			Valore	%
Lavanderia	947	1.264	-317	-25,1
Pulizia	2.391	2.981	-590	-19,8
Mensa e Ristorazione	2.159	2.022	137	6,8
Conduzione caldaie e Produzione calore	5.460	4.364	1.096	25,1
Assistenza hardware e software	303	214	89	41,6
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	620	529	91	17,2
Servizi di Logistica	383	413	-30	-7,3
Vigilanza	1.511	1.058	453	42,8
Gestione Archivi	151	221	-70	-31,7
Servizio di Portierato e Ausiliarato	2.205	2.509	-304	-12,1
Altri servizi appaltati	86	79	7	8,9
TOTALE	16.216	15.654	562	3,6

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

	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
			Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	0	76	-76	-100,0
Consulenze non sanitarie da pubblico	0	1	-1	-100,0
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	67	39	28	71,8
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	3	82	-79	-96,3
TOTALE	70	198	-128	-64,6

Utenze

	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
			Valore	%
Energia elettrica	0	0	0	0,0
Acqua e Fogna	182	200	-18	-9,0
Telefono	79	173	-94	-54,3
TOTALE	261	373	-112	-30,0

Altri servizi non sanitari

	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
			Valore	%
Costi di formazione	112	78	34	43,6
Servizi trasporti (non sanitari)	9	3	6	200,0
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	2	4	-2	-50,0
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	25	34	-9	-26,5
Spese postali	6	8	-2	-25,0
Premi di assicurazione	48	45	3	6,7
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	16	11	5	45,5
Altri servizi non sanitari	992	864	128	14,8
TOTALE	1.210	1.047	163	15,6

Completano il quadro di analisi, maggiori Costi per godimento di beni di terzi per €/mgli 230, principalmente correlati a maggiori oneri per noleggio attrezzature tecnico-sanitarie,

maggiori Interessi e oneri finanziari per €/mgl 90 e maggiori costi per acquisti di Servizi sanitari per complessivi €/mgl 59, sui quali incidono i maggiori oneri per l'attività Intramoenia per €/mgl 204, coerentemente con i relativi maggiori ricavi oltre alle componenti dettagliate nelle tabelle che seguono.

Rimborsi, assegni e contributi

	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
			Valore	%
Rimborsi per spese di trapianto	36	30	6	20,0
Contrib. ad associaz. di volontariato ed enti vari	9	3	6	200,0
Altri rimborsi, assegni e contributi	0	91	-91	-100,0
TOTALE	45	124	-79	-63,7

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

	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
			Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	221	59	162	274,6
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	0	2	-2	-100,0
Indennità a personale universitario - area sanitaria	2.785	2.779	6	0,2
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	7	2	5	250,0
TOTALE	3.013	2.842	171	6,0

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	I TRIM 2023	BDG 2023	I trim 2023 - BDG 2023	
			Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	8	101	-93	-92,1
Trasporti Sanitari per l'urgenza	84	77	7	9,1
Servizio lavorazione plasma	1.272	1.450	-178	-12,3
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	4	69	-65	-94,2
Visite spec. e esami diagn. da privato	7	16	-9	-56,3
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	331	335	-4	-1,2
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	640	535	105	19,6
TOTALE	2.346	2.583	-237	-9,2

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	1.041	
- Ticket	485	
- Altre entrate	419	
- Personale (al lordo degli oneri sociali e IRAP)		15.569
- Uscite per ALPI		729
- Forniture di materiali sanitari e non		15.167
- Forniture di beni acquistati con mezzi propri		359
- Servizi appaltati		5.897
- Noleggio attrezzature		296
- Manutenzioni		1.485
- Utenze		95
- Servizi non sanitari		440
- Altri costi		2.306
Totale	36.656	42.343
Saldo		-5.687

Lo sbilancio di cassa medio mensile, ammontante a €/mgl -5.687, risulta in netto miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

Nonostante i finanziamenti riconosciuti dalla Regione Puglia negli ultimi anni, in considerazione dei significativi maggiori oneri derivanti tanto dalla problematica derivante dalle crescenti richieste di revisione prezzi, 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 31/03/2023 l'ITP aggregato è stato pari a 3 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 I trimestre 2023 rileva un risultato negativo di periodo di €/mgl **26.866** in peggioramento rispetto sia alle previsioni di Budget, sia rispetto al risultato dell'esercizio precedente, risultato negativamente influenzato dagli effetti che il conflitto conseguente all'invasione dell'Ukraina da parte della Russia ha avuto sul costo dell'energia e in generale sull'aumento dei prezzi delle materie prime.

Al contempo, dalla lettura dei dati economici su esposti, si rileva il sostanziale mantenimento del trend di ripresa dei volumi produttivi – in relazione tanto all'assistenza ospedaliera, quanto a quella 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 al caro energia, *in secundis* dei possibili ulteriori miglioramenti dei valori relativi alla produzione soprattutto in considerazione del prossimo avvio dell'attività del presidio Asclepios 3.

Il Direttore Generale
F.to Dr. Giovanni Migliore

01. VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
7611000005	Assegnazione indistinta	4.250	4.250	0	4.250	0	0,0	0	0,0	4.250	0	0,0
7611000010	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	509	66	0	6.143	443	671,2	-5.634	-91,7	0	509	0
7611000020	Funzioni - Pronto Soccorso	26.200	26.200	0	26.201	0	0,0	-1	-0,0	0	26.200	0
7611000025	Funzioni - Altro	3.124	3.125	0	3.124	-1	-0,0	0	0,0	30.825	-27.701	-90
76111000010	Poteziamento NPIA (Neuropsichiatria infantile)	0	21	0	19	-21	-100,0	-19	-100,0	0	0	0
76111000090	Progetti da DIF	1.272	1.502	0	1.450	-230	-15,3	-178	-12,3	2.192	-920	-42
76111000175	Progetti e finanziamenti vari	787	1.539	63	1.282	-752	-48,9	-495	-38,6	1.219	-432	-35
76111000310	Contributi per emergenza COVID-19 indistinto	0	6.008	6.008	2.500	-6.008	-100,0	-2.500	-100,0	0	0	0
TOTALE		36.142	42.711	6.071	44.969	-6.569	-15	-8.827	-20	38.486	-2.344	-6

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
76110000030	Asseg. per altri progr. e progetti di interesse reg.	0	6.110	0	0	-6.110	-100,0	0	0,0	0	0	0
TOTALE		0	6.110	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0	0

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

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
76111000115	Assegn. per altri progr. e prog. non ricomp. nel FSR	0	75	0	98	-75	-100,0	-98	-100,0	50	-50	-100
76111000185	Finanziamenti progetti Regione indistinto	0	5	0	5	-5	-100,0	-5	-100,0	67	-67	-100
76111000215	Contributi per pay-back dispositivi medici	0	4.447	0	0	-4.447	-100,0	0	0,0	0	0	0
76111500005	Contrib. da altri enti dello Stato	0	3	0	2	-3	-100,0	-2	-100,0	0	0	0
76111500010	Contrib. diretti dall'Unione Europea	0	22	0	0	-22	-100,0	0	0,0	0	0	0
76111500035	Contributi da Ministero della Salute (EXTRA FONDO)	178	299	0	125	-121	-40,5	53	42,4	0	178	0
76112000015	Contrib. in c/eserc. da altri Enti	185	88	0	0	97	110,2	185	0,0	4	181	4.525
76112000025	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extra fondo) vincolati	19	0	0	0	19	0,0	19	0,0	0	19	0
76112000035	Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	19	0	0	0	19	0,0	19	0,0	392	-373	-95
TOTALE		401	4.939	0	230	-4.538	-91,9	171	74,3	578	-177	-31

Mobilità Attiva

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
	Ospedaliera	41.668	39.874	0	40.796	1.794	4,5	872	2,1	43.154	-1.486	-3
76410100005	Ospedaliera (Mobilità Attiva Regionale)	39.663	38.022	0	38.889	1.641	4,3	774	2,0	41.230	-1.567	-4
76410200005	Ospedaliera (Mobilità Attiva EXTRAREGIONALE)	2.005	1.852	0	1.907	153	8,3	98	5,1	1.924	81	4
	Specialistica	15.313	13.538	0	14.637	1.775	13,1	676	4,6	12.652	2.661	21
76410100010	• Intraregionale	14.735	13.014	0	14.036	1.721	13,2	699	5,0	12.257	2.478	20
76410200010	• Extraregionale	578	524	0	601	54	10,3	-23	-3,8	395	183	46
	File F	11.756	14.032	0	12.845	-2.276	-16,2	-1.089	-8,5	13.254	-1.498	-11
76410100030	• Intraregionale	11.407	13.619	0	12.517	-2.212	-16,2	-1.110	-8,9	12.875	-1.468	-11
76410200025	• Extraregionale	349	413	0	328	-64	-15,5	21	6,4	379	-30	-8
	TOTALE	68.737	67.444	0	68.278	1.293	1,9	459	0,7	69.060	-323	-0
	• Intraregionale	65.805	64.655	0	65.442	1.150	1,8	363	0,6	66.362	-557	-1
	• Extraregionale	2.932	2.789	0	2.836	143	5,1	96	3,4	2.698	234	9

Ricavi per prestazioni sanitarie

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
7641000020	Altri proventi per servizi	0	3	0	3	-3	-100,0	-3	-100,0	121	-121	-100
76410100055	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende Sanitarie della Regione non soggette a compensazione	113	3	0	1	110	3.666,7	112	11.200,0	572	-459	-80
76410100075	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	6	5	0	7	1	20,0	-1	-14,3	7	-1	-14
76410200080	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	84	145	0	102	-61	-42,1	-18	-17,6	266	-182	-68
76410500015	Sprimentaz. cliniche e farmaci	104	20	0	0	84	420,0	104	0,0	0	104	0
TOTALE		307	176	0	113	131	74,4	194	171,7	992	-685	-69

Altri proventi e ricavi

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
76410500005	Diritti per rilascio di certif. e cartelle cliniche	23	16	0	13	7	43,8	10	76,9	20	3	15
76410500030	Altri proventi di natura commerciale	149	171	0	138	-22	-12,9	11	8,0	177	-28	-16
76411000015	Attività di Didattica	30	34	0	25	-4	-11,8	5	20,0	1	29	2.900
76411000020	Altri ricavi e proventi	30	296	0	34	-266	-89,9	-4	-11,8	360	-330	-92
TOTALE		232	517	0	210	-285	-55,1	22	10,5	558	-326	-58

Concorsi, Recuperi e Rimborsi

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
76710000005	Conc. da parte del pers. nelle spese(vitto,allog.)	141	49	0	0	92	187,8	141	0,0	6	135	2.250
76710000025	Recup. per indenn. INAIL inabil. temporanea	76	76	0	89	0	0,0	-13	-14,6	46	30	65
76710000030	Altri rimborsi e recuperi	173	86	0	103	87	101,2	70	68,0	70	103	147
76710000045	Rimb.oneri stip. pers. in com.c/o Asl/Ao/Irccs e	0	13	0	12	-13	-100,0	-12	-100,0	0	0	0
76710000050	Rimb.oneri stip.person.in comando c/o Enti pubbl.	5	36	0	35	-31	-86,1	-30	-85,7	14	-9	-64
76710000055	Rimb.oneri stip.pers.in comando c/o Regione	0	1	0	0	-1	-100,0	0	0,0	0	0	0
76710000060	Altri conc.recup.e rimb.da Asl/Ao/Irccs e Pol.Reggi	27	52	0	18	-25	-48,1	9	50,0	99	-72	-73
76710000065	Altri concorsi,recup.e.rimb.da Enti Pubblici	296	489	0	2.311	-193	-39,5	-2.015	-87,2	1.356	-1.060	-78
76710000085	Rimborsi per acq. beni v/altri Enti Pubblici	0	0	0	13	0	0,0	-13	-100,0	33	-33	-100
76710000095	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	679	0	0	-679	-100,0	0	0,0	0	0	0
76710000100	Ulteriore Pay-back	0	235	0	0	-235	-100,0	0	0,0	0	0	0
76710000105	Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	3.573	0	0	-3.573	-100,0	0	0,0	0	0	0
TOTALE		718	5.289	0	2.581	-4.571	-86,4	-1.863	-72,2	1.771	-1.053	-59

Proventi straordinari

Conto Co.Ge.	Descrizione	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
						Valore	%	Valore	%		Valore	%
78510000030	Sopravvenienze att. relative al personale	0	5	0	0	-5	-100,0	0	0,0	8	-8	-100
78510000050	Sopravvenienze att relative ad acq. di beni e serv	0	134	0	0	-134	-100,0	0	0,0	150	-150	-100
78510000090	Insuss. att. rel. ad acq. di beni e servizi	0	2	0	0	-2	-100,0	0	0,0	1.407	-1.407	-100
TOTALE		0	141	0	0	-141	-100,0	0	0,0	1.585	-1.585	-100

Costo del personale

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
					Valore	%	Valore	%		Valore	%
Ruolo Sanitario	48.471	49.316	7.048	48.564	-845	-1,7	-93	-0,2	41.423	7.048	17
• Competenze fisse	33.477	33.409	4.447	33.117	68	0,2	360	1,1	28.900	4.577	16
• Competenze accessorie	4.456	5.133	1.075	4.894	-677	-13,2	-438	-8,9	3.566	890	25
• Altre indennità	131	157	0	224	-26	-16,6	-93	-41,5	135	-4	-3
• Oneri sociali	10.407	10.617	1.526	10.329	-210	-2,0	78	0,8	8.822	1.585	18
Ruolo Professionale	189	202	0	237	-13	-6,4	-48	-20,3	130	59	45
• Competenze fisse	127	130	0	170	-3	-2,3	-43	-25,3	86	41	48
• Competenze accessorie	13	13	0	13	0	0,0	0	0,0	5	8	160
• Altre indennità	3	1	0	1	2	200,0	2	200,0	0	3	0
• Oneri sociali	46	58	0	53	-12	-20,7	-7	-13,2	39	7	18
Ruolo Tecnico	6.577	6.920	56	6.607	-343	-5,0	-30	-0,5	5.469	1.108	20
• Competenze fisse	4.597	4.538	0	4.390	59	1,3	207	4,7	3.643	954	26
• Competenze accessorie	556	845	45	779	-289	-34,2	-223	-28,6	640	-84	-13
• Altre indennità	13	16	0	30	-3	-18,8	-17	-56,7	17	-4	-24
• Oneri sociali	1.411	1.521	11	1.408	-110	-7,2	3	0,2	1.169	242	21
Ruolo Amministrativo	3.084	3.239	52	3.104	-155	-4,8	-20	-0,6	3.491	-407	-12
• Competenze fisse	2.291	2.365	26	2.265	-74	-3,1	26	1,1	2.579	-288	-11
• Competenze accessorie	114	152	14	139	-38	-25,0	-25	-18,0	139	-25	-18
• Altre indennità	20	20	1	35	0	0,0	-15	-42,9	23	-3	-13
• Oneri sociali	659	702	11	665	-43	-6,1	-6	-0,9	750	-91	-12
TOTALE RUOLI	58.321	59.677	7.156	58.512	-1.356	-2,3	-191	-0,3	50.513	7.808	15
• Competenze fisse	40.492	40.442	4.473	39.942	50	0,1	550	1,4	35.208	5.284	15
• Competenze accessorie	5.139	6.143	1.134	5.825	-1.004	-16,3	-686	-11,8	4.350	789	18
• Altre indennità	167	194	1	290	-27	-13,9	-123	-42,4	175	-8	-5
• Oneri sociali	12.523	12.898	1.548	12.455	-375	-2,9	68	0,5	10.780	1.743	16

Consumi di materiali (Costo del venduto)

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
					Valore	%	Valore	%		Valore	%
Consumi di materiali sanitari	41.411	36.093	1.010	36.136	5.318	14,7	5.275	14,6	34.129	7.282	21
• Farmaci AIC	20.516	17.899	544	18.161	2.617	14,6	2.355	13,0	15.564	4.952	32
• Farmaci protocollo HCV	232	155	0	182	77	49,7	50	27,5	619	-387	-63
• Ossigeno ed altri gas medicali	566	576	50	999	-10	-1,7	-433	-43,3	550	16	3
• Emoderivati	21	13	0	32	8	61,5	-11	-34,4	265	-244	-92
• Prodotti dietetici	20	21	4	19	-1	-4,8	1	5,3	21	-1	-5
• Sieri e vaccini	112	92	0	77	20	21,7	35	45,5	29	83	286
• Materiali diagn. e prodotti per lab. analisi	4.704	4.354	185	4.524	350	8,0	180	4,0	3.939	765	19
• Materiali diagn. e mezzi di contrasto per RX, ECG. ecc..	342	301	2	293	41	13,6	49	16,7	344	-2	-1
• Presidi chirurgici e materiali sanitari	9.215	7.655	188	7.712	1.560	20,4	1.503	19,5	8.236	979	12
• Materiale protesico da impiantare a degenti	5.137	4.409	0	3.413	728	16,5	1.724	50,5	4.114	1.023	25
• Materiale protesico fornitura diretta	48	1	0	0	47	4.700,0	48	0,0	0	48	0
• Mat. per emodialisi	296	357	16	366	-61	-17,1	-70	-19,1	399	-103	-26
• Dispositivi di Protezione Individuale	75	39	10	18	36	92,3	57	316,7	0	75	0
• Altri beni sanitari	127	221	11	340	-94	-42,5	-213	-62,6	49	78	159
Consumi di materiali non sanitari	298	327	1	407	-29	-8,9	-109	-26,8	918	-620	-68
• Materiali di guardaroba, pulizia e conv. in gen.	2	1	0	0	1	100,0	2	0,0	13	-11	-85
• Combust., carbur., lubrif. uso trasporto	28	33	0	88	-5	-15,2	-60	-68,2	18	10	56
• Cancelleria, stampati e supporti informatici	165	110	1	108	55	50,0	57	52,8	105	60	57
• Materiali per la manutenzione	24	78	0	125	-54	-69,2	-101	-80,8	552	-528	-96
• Altri beni non sanitari	79	105	0	86	-26	-24,8	-7	-8,1	73	6	8
TOTALE CONSUMI	41.709	36.420	1.011	36.543	5.289	14,5	5.166	14,1	35.047	6.662	19

Rimborsi, assegni e contributi

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
					Valore	%	Valore	%		Valore	%
Rimborsi per spese di trapianto	36	30	0	30	6	20,0	6	20,0	69	-33	-48
Contrib. ad associaz. di volontariato ed enti vari	9	2	0	3	7	350,0	6	200,0	77	-68	-88
Altri rimborsi, assegni e contributi	0	68	0	91	-68	-100,0	-91	-100,0	37	-37	-100
TOTALE	45	100	0	124	-55	-55,0	-79	-63,7	183	-138	-75

Servizi appaltati

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
					Valore	%	Valore	%		Valore	%
Lavanderia	947	944	23	1.264	3	0,3	-317	-25,1	506	441	87
Pulizia	2.391	3.220	417	2.981	-829	-25,7	-590	-19,8	2.328	63	3
Mensa e Ristorazione	2.159	1.731	126	2.022	428	24,7	137	6,8	1.476	683	46
Conduzione caldaie e Produzione calore	5.460	9.906	0	4.364	-4.446	-44,9	1.096	25,1	3.921	1.539	39
Assistenza hardware e software	303	470	0	214	-167	-35,5	89	41,6	234	69	29
Raccolta e Smaltim. rifiuti toss. e nocivi	620	487	39	529	133	27,3	91	17,2	251	369	147
Servizi di Logistica	383	400	57	413	-17	-4,3	-30	-7,3	385	-2	-1
Vigilanza	1.511	1.645	128	1.058	-134	-8,1	453	42,8	933	578	62
Gestione Archivi	151	184	0	221	-33	-17,9	-70	-31,7	51	100	196
Servizio di Portierato e Ausiliario	2.205	2.570	246	2.509	-365	-14,2	-304	-12,1	2.547	-342	-13
Altri servizi appaltati	86	26	0	79	60	230,8	7	8,9	32	54	169
TOTALE	16.216	21.583	1.036	15.654	-5.367	-24,9	562	3,6	12.664	3.552	28

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

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
					Valore	%	Valore	%		Valore	%
Consulenze sanit. da priv. - art. 55, co. 2, CCNL 8/6/2000 (prestaz. agg.ve)	221	448	381	59	-227	-50,7	162	274,6	111	110	99
Co.Co.Co. sanitarie e sociosanitarie	0	97	96	2	-97	-100,0	-2	-100,0	72	-72	-100
Indennità a personale universitario - area sanitaria	2.785	2.877	11	2.779	-92	-3,2	6	0,2	3.381	-596	-18
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area sanitaria	7	60	16	2	-53	-88,3	5	250,0	24	-17	-71
TOTALE	3.013	3.482	504	2.842	-469	-13,5	171	6,0	3.588	-575	-16

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

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
					Valore	%	Valore	%		Valore	%
Consulenze non sanitarie da privato	0	87	0	76	-87	-100,0	-76	-100,0	0	0	0
Consulenze non sanitarie da pubblico	0	0	0	1	0	0,0	-1	-100,0	0	0	0
Indennità a personale univ. - area non sanitaria	67	41	0	39	26	63,4	28	71,8	39	28	72
Altre consul., collab. e prestaz. di lavoro - area non sanitaria	3	63	12	82	-60	-95,2	-79	-96,3	2	1	50
TOTALE	70	191	12	198	-121	-63,4	-128	-64,6	67	3	4

Utenze

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
					Valore	%	Valore	%		Valore	%
Energia elettrica	0	412	412	0	-412	-100,0	0	0,0	0	0	0
Acqua e Fogna	182	241	15	200	-59	-24,5	-18	-9,0	212	-30	-14
Telefono	79	102	0	173	-23	-22,5	-94	-54,3	57	22	39
TOTALE	261	755	427	373	-494	-65,4	-112	-30,0	269	-8	-3

Altri servizi sanitari e socio sanitari

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
					Valore	%	Valore	%		Valore	%
Trasporti Assistiti e Disabili	8	85	56	101	-77	-90,6	-93	-92,1	26	-18	-69
Trasporti Sanitari per l'urgenza	84	76	38	77	8	10,5	7	9,1	301	-217	-72
Servizio lavorazione plasma	1.272	1.502	0	1.450	-230	-15,3	-178	-12,3	2.189	-917	-42
Visite spec. e esami diagn. da pubblico	4	107	0	69	-103	-96,3	-65	-94,2	56	-52	-93
Visite spec. e esami diagn. da privato	7	16	0	16	-9	-56,3	-9	-56,3	3	4	133
Altri servizi sanit. e sociosan. da pubblico	331	314	0	335	17	5,4	-4	-1,2	368	-37	-10
Altri servizi sanit. e sociosan. da privato	640	501	0	535	139	27,7	105	19,6	612	28	5
TOTALE	2.346	2.601	94	2.583	-255	-9,8	-237	-9,2	3.555	-1.209	-34

Altri servizi non sanitari

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
					Valore	%	Valore	%		Valore	%
Costi di formazione	112	87	0	78	25	28,7	34	43,6	66	46	70
Servizi trasporti (non sanitari)	9	3	0	3	6	200,0	6	200,0	1	8	800
Libri, Riviste ed Abbonamenti vari	2	3	0	4	-1	-33,3	-2	-50,0	7	-5	-71
Spese di pubblicita, pubblicaz. e bandi di gare	25	37	0	34	-12	-32,4	-9	-26,5	20	5	25
Spese postali	6	8	0	8	-2	-25,0	-2	-25,0	22	-16	-73
Premi di assicurazione	48	27	0	45	21	77,8	3	6,7	39	9	23
Commissioni ed oneri per il Servizio di Tesoreria	16	29	0	11	-13	-44,8	5	45,5	14	2	14
Altri servizi non sanitari	992	784	44	864	208	26,5	128	14,8	743	249	34
TOTALE	1.210	978	44	1.047	232	23,7	163	15,6	912	298	821

Manutenzioni e riparazioni

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
					Valore	%	Valore	%		Valore	%
Manut. sugli immobili	1.128	1.191	41	1.447	-63	-5,3	-319	-22,0	1.258	-130	-10
Manut. sugli impianti e macchinari	1.352	73	0	2.176	1.279	1.752,1	-824	-37,9	281	1.071	381
Manut. sugli automezzi	52	16	0	61	36	225,0	-9	-14,8	20	32	160
Manut. su attrezz. sanitarie	1.545	2.171	51	2.126	-626	-28,8	-581	-27,3	1.517	28	2
Manut. su mobili e arredi	7	6	0	32	1	16,7	-25	-78,1	27	-20	-74
TOTALE	4.084	3.457	92	5.842	627	18,1	-1.758	-30,1	3.103	981	32

Oneri diversi di gestione

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
					Valore	%	Valore	%		Valore	%
Compensi e rimb. spese agli organi istituzionali	172	165	0	169	7	4,2	3	1,8	167	5	3
Indenn. e rimb. spese membri di comm. e altri org.	32	69	0	64	-37	-53,6	-32	-50,0	73	-41	-56
Onorari e spese legali	70	133	0	148	-63	-47,4	-78	-52,7	265	-195	-74
Imposte, tasse e tributi	357	374	0	363	-17	-4,5	-6	-1,7	374	-17	-5
Altri oneri di gestione	237	240	0	272	-3	-1,3	-35	-12,9	177	60	34
TOTALE	868	981	0	1.016	-113	-11,5	-148	-14,6	1.056	-188	-18

Accantonamenti

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
					Valore	%	Valore	%		Valore	%
Acc.to f.do oneri rinnovi contr.li pers. dip.	904	904	0	2.708	0	0,0	-1.804	-66,6	217	687	317
Acc.to per vertenze giudiz. e contenz.	190	760	0	1.425	-570	-75,0	-1.235	-86,7	1.486	-1.296	-87
Acc.to f.do svalut. crediti	50	25	0	1.936	25	100,0	-1.886	-97,4	956	-906	-95
Acc.to quote inutilizz. contrib. c/es.	0	79	0	0	-79	-100,0	0	0,0	165	-165	-100
Acc.to fondi altri oneri diversi	3	6	0	3	-3	-50,0	0	0,0	0	3	0
TOTALE	1.147	1.774	0	6.072	-627	-35,3	-4.925	-81,1	2.921	-1.774	-61

Oneri straordinari

	I TRIM 2023	Bozza CNS 2022	di cui CoViD-19	BDG 2023	I trim 2023 - Bozza CNS 2022		I trim 2023 - BDG 2023		CNS 2019	CNS 2022 - CNS 2019	
					Valore	%	Valore	%		Valore	%
Minusvalenze per alienazione di beni strumentali	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0	0
Sopravv. e insussist. pass. riguard. imposte e tasse	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0	0
Sopravv. e insussist. pass. relative al personale	0	310	0	0	-310	-100,0	0	0,0	42	-42	-100
Sopravv. e insussist. pass. relative all'acq. di beni e serv.	0	511	0	0	-511	-100,0	0	0,0	388	-388	-100
Sopravv. e insussist. pass. v/Az. sanit. della Regione	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	1	-1	-100
Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0	0
TOTALE	0	821	0	0	-821	-100,0	0	0,0	431	-431	-100