



**REGIONE PUGLIA**  
**ASL FG**  
Azienda Sanitaria Locale della Provincia di Foggia  
(L.R. 28/12/2006, n. 39)  
Traversa Viale Fortore – 71122 Foggia Part. IVA e C.F. 03499370710

**CONTO ECONOMICO AL 31 Marzo 2018 (I TRIMESTRE)**

**Relazione del Direttore Generale**  
**(art.n.16 e n.20 – L.R.-38/94)**

**1. PREMESSA**

Il Conto Economico al 31 Marzo 2018, predisposto per la parte relativa alle Assegnazioni Indistinte, alle Assegnazioni Vincolate, ai saldi di mobilità attiva e passiva sulla base dei dati desunti dalle note Prot. A00168/375 del 27/04/2018 a parziale rettifica della nota Prot. A00-168/294 del 28/03/2018 trasmesse dall'Area Politiche per la Promozione della Salute delle Persone e delle pari Opportunità – Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale, **chiude con un utile di €/mgl 3.109**. Il Bilancio di previsione riferito al periodo, predisposto sulla base delle indicazioni fornite dalla Regione Puglia - Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale, con note prot. A00-168-1217 del 16/11/2017 e prot. A00-1259 del 24/11/2017 , prevedeva un **risultato positivo di €/mgl 1**.

Il risultato del primo trimestre 2018 registra per competenza, rispetto al bilancio di previsione 2017, approvato con delibera del D.G. n.1510 del 30 novembre 2017, le seguenti significative variazioni:

1. La quota pari ad €/mgl 1.332 di maggiori ricavi per assegnazione contributi di F.S.R.;
2. La quota pari ad €/mgl 2.208 dei maggiori ricavi per contributi extra fondo sanitario regionale;
3. La quota pari a €/mgl 1.653 per minore rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti;
4. La quota pari a €/mgl 1.493 per maggiori ricavi per mobilità attiva;
5. La quota pari ad €/mgl 589 di maggiori oneri per acquisto beni;
6. La quota pari ad €/mgl 5.058 di maggiori oneri per acquisto servizi non sanitari, dovuta essenzialmente a maggiori oneri per mobilità passiva;
7. La quota pari ad €/mgl 3.580 di minori oneri per costo del personale dipendente.

## 2. DATI ECONOMICI

Nei paragrafi che seguono sono fornite le descrizioni e le analisi sulle voci che caratterizzano il conto economico del 1° trimestre 2018.

### 2.1 COMPOSIZIONE DEL FINANZIAMENTO

Nel prospetto che segue sono indicate le componenti del finanziamento previste per l'anno 2018, così come disposto dalla Regione Puglia – Area Politiche della Salute – Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanitaria, con note A00-168-1217 del 16/11/2017 e prot. A00-1259 del 24/11/2017, e le componenti di finanziamento utilizzate per redigere il CE 1° trimestre 2018, desunti dalle note Prot. A00168/375 del 27/04/2018 a parziale rettifica della nota Prot. A00-168/294 del 28/03/2018 del Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale.

Nella tabella che segue sono evidenziate le voci economiche, definite in ambito regionale, che per effetto di disallineamenti temporali nella definizione delle assegnazioni, possono comportare effetti significativi sul risultato del periodo.

Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Variazione
Contributi da Regione	277.962	276.630	1.332
Mobilità attiva intraregionale	2.626	1.913	713
Mobilità attiva extraregionale	1.663	874	789
Mobilità passiva intraregionale	-79.073	-76.889	-2.184
Mobilità passiva extraregionale	-17.763	-16.331	-1.432
<b>Assegnazione netta</b>	<b>185.415</b>	<b>186.197</b>	<b>-792</b>

Dalla tabella si evince che la variazione negativa, pari ad €/mgl 792, è determinata dalle maggiori assegnazioni indistinte e vincolate per €/mgl 1.332, dai maggiori ricavi per mobilità attiva per €/mgl 1.502 e dai maggiori oneri per mobilità passiva per €/mgl 3.616.

## SINTESI DEL BILANCIO ECONOMICO AL 31/03/2018

I principali dati del CE 1° trimestre 2018, confrontati con il Bilancio di Previsione 2017, sono riportati nella seguente tabella di sintesi.

Voce di C.E.	Valori in Bilancio	
	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018
<b>A) Valore della Produzione</b>	<b>292.565</b>	<b>286.341</b>
<b>Costi operativi:</b>		
B.1), B.15) Consumi di beni	24.492	23.903
B.2) Acquisti di servizi	205.944	200.886
B.3) Manutenzioni e riparazione	2.680	2.518
B.4) Godimento beni di terzi	925	1.251
B.5) – B.8) Personale	45.495	49.075
B.9) Oneri diversi di gestione	657	678
B.10), B.12); B.13) Ammortamenti	3.031	3.484
B.14), B.16) Accantonamenti e svalutazioni	2.380	401
<b>Totale costi operativi</b>	<b>285.604</b>	<b>282.196</b>
<b>Risultato operativo</b>	<b>6.961</b>	<b>4.145</b>
C) Proventi e oneri finanziari	-164	-164
E) Proventi e oneri straordinari	0	0
Imposte e tasse	-3.688	-3.980
<b>Risultato del periodo</b>	<b>3.109</b>	<b>1</b>

Il Conto Economico al 31 marzo 2018 evidenzia un risultato positivo di €/mgl 3.109; le voci di costo e di ricavo che determinano tale risultato sono di seguito commentate.



## 2.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

Di seguito si riporta il dettaglio delle voci che compongono il valore della produzione.

### *Voce A. 1) Contributi in conto esercizio*

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Scostamento
A. 1. a)	Da regione e Prov. Aut. per Quota F.S.R.	277.962	276.630	1.332
<i>di cui:</i>	a destinazione indistinta	270.684	272.482	-1.778
<i>di cui:</i>	a destinazione vincolata	7.278	4.168	3.110
A. 1. b)	Contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO)	5.241	3.033	2.208
A. 1. c)	Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0
A. 1. d)	Contributi c/esercizio da privati	2	0	2
	<b>Totale</b>	<b>283.205</b>	<b>279.663</b>	<b>3.542</b>

Relativamente alla voce A.1.a) i valori del CE 1° trimestre 2018 evidenziano una variazione positiva di €/mgl 3.542. Tale variazione è costituita essenzialmente dai minori finanziamenti a destinazione indistinta, dai maggiori finanziamenti a destinazione vincolata per obiettivi di piano e dai maggiori contributi extra fondo.

La voce A.1.b) registra una variazione positiva di €/mgl 2.208. Tale variazione è dovuta essenzialmente ai seguenti fattori:

- maggiore finanziamento per contributo Legge 210/1992;
- maggiore finanziamento per assegno di cura SLA.
- maggiore finanziamento per trapiantati.

Si evidenzia che tali maggiori ricavi non costituiscono un reale incremento di ricavi, in quanto direttamente collegati ai correlati costi.

### *Voce A.2) – Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti*

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Scostamento
A. 2. a)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-98	-1.751	1.653
A. 2. b)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0
	<b>Totale</b>	<b>-98</b>	<b>-1.751</b>	<b>1.653</b>

Per la voce A.2 si segnala un risparmio di €/mgl 1.653 dovuta ai minori investimenti che, per quanto disposto dal D.lgs. 118/2011, modificato dalla Legge di stabilità del 2013, stabilisce che: “a

partire dall'esercizio 2016 i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione, mediante lo storno dei contributi medesimi".

**Voce A.3) – Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**

<b>Voce C.E.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>CE 1° 2018</b>	<b>PREVISIONALE 2018</b>	<b>Scostamento</b>
A. 3.A)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0
A. 3.B)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0
A. 3.C)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca			
A. 3.D)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati			
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Per la voce A.3 non registra movimentazioni.

**Voce A.4) – Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**

<b>Voce C.E.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>CE 1° 2018</b>	<b>PREVISIONALE 2018</b>	<b>Scostamento</b>
A. 4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	4.314	2.796	1.518
A. 4.B)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0
A. 4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	273	285	-12
A. 4.D)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	244	247	-3
	<b>Totale</b>	<b>4.831</b>	<b>3.328</b>	<b>1.503</b>

La voce in esame è composta dai ricavi derivanti dalla mobilità attiva regionale ed extra-regionale, dai ricavi derivanti dall'attività di igiene e sanità pubblica e dai ricavi per attività libero professionale. La voce registra maggiori ricavi per €/mgl 1.503, per effetto della variazione positiva del dato della mobilità attiva regionale ed extraregionale.

**Voce A5) – Concorsi, recuperi e rimborsi**

Voce C.E.	Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Scostamento
A. 5.A)	Rimborsi assicurativi	6	2	4
A. 5.B)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0
A. 5.C)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3	1	2
A. 5.D)	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	50	86	-36
A. 5.E)	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	548	529	19
	<b>Totale</b>	<b>607</b>	<b>618</b>	<b>-11</b>

La voce è costituita da ricavi derivanti da rimborsi e recuperi effettuati sia verso soggetti pubblici sia verso soggetti privati oltre alla somma di €/mgl 506 assegnata dalla Regione per Pay-back.

**Voce A6) – Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**

Voce C.E.	Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Scostamento
A. 6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	543	534	9
A. 6.B)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	764	768	-4
A. 6.C)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) – Altro	0	0	0
	<b>Totale</b>	<b>1.307</b>	<b>1.302</b>	<b>5</b>

La voce in esame è riferita a ricavi per ticket che registrano un incremento di €/mgl 5.

**Voce A7) – Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**

Voce C.E.	Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Scostamento
A. 7.A)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0
A. 7.B)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.213	2.645	-432
A. 7.C)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0
A. 7.D)	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	441	493	-52
A. 7.E)	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0
A. 7.F)	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0
	<b>Totale</b>	<b>2.654</b>	<b>3.138</b>	<b>-484</b>

La voce comprende la quota per la sterilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'anno 2018, riferiti ai beni acquistati con contributi in conto capitale nell'anno corrente e negli esercizi precedenti ed include anche la quota per le sterilizzazioni relative agli acquisti di beni durevoli

effettuati con fondi derivanti dall'assegnazione indistinta, così come evidenziato nel commento della voce "*Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti*".

*Voce A8) – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni*

<b>Voce C.E.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>CE 1° 2018</b>	<b>PREVISIONALE 2018</b>	<b>Scostamento</b>
A. 8.	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
	<b>Totale</b>	0	0	0

Per la voce A.8 non si registrano movimentazioni.

*Voce A9) – Altri ricavi e proventi*

<b>Voce C.E.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>CE 1° 2018</b>	<b>PREVISIONALE 2018</b>	<b>Scostamento</b>
A. 9.A)	Ricavi per prestazioni non sanitarie	41	27	14
A. 9.B)	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	3	1	2
A. 9.C)	Altri proventi diversi	15	15	0
	<b>Totale</b>	59	43	16

La voce si riferisce ai ricavi di natura commerciale.

Handwritten signatures in black ink, consisting of several stylized initials and names, located in the lower right quadrant of the page.

### 2.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

Sono stati determinati sulla base dei costi registrati al 31/03/2018, integrati dalle rettifiche necessarie per includere quelli di competenza del periodo, ma non ancora registrati.

Di seguito si riporta il commento alle più significative voci di costo confrontate con i valori del Bilancio di Previsione 2018.

#### 2.3.1 MATERIALI SANITARI ED ECONOMICI

Voce B.1); B.15) – Acquisti di beni

<b>Voce C.E.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>CE 1° 2018</b>	<b>PREVISIONALE 2018</b>	<b>Scostamento</b>
B. 1)	Acquisto di beni	24.492	23.903	589
B. 15)	Variazione delle rimanenze	0	0	0
	<i>di cui:</i> - sanitarie	0	0	0
	<i>di cui:</i> - non sanitarie	0	0	0
	<b>Totale consumo di beni</b>	<b>24.492</b>	<b>23.903</b>	<b>589</b>

L'aggregato registra un incremento di €/mgl 589 rispetto al dato previsionale. Tale incremento, in considerazione del breve periodo oggetto della rilevazione, non può considerarsi trend di spesa per l'anno 2018.

Nel CE non sono registrate variazioni di rimanenze.

### 2.3.2. ACQUISTI DI SERVIZI

I costi relativi all'assistenza convenzionata, compresi nella voce qui commentata, comprendono la mobilità passiva "intra" ed "extra" regionale.

#### Voce B.2.A ) Acquisto servizi sanitari

Premesso quanto sopra la voce analizzata comprende:

Voce C.E.	Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Scostamento
B. 2.A. 1)	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	22.261	22.348	-87
B. 2.A. 2)	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	22.482	22.565	-83
B. 2.A. 3)	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	22.143	17.863	4.280
B. 2.A. 4)	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	10.794	10.562	232
B. 2. A. 5)	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	2.383	2.259	124
B. 2.A. 6)	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	1.561	1.623	-62
B. 2. A.7)	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	76.775	77.164	-389
B. 2.A. 8)	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	6.261	6.269	-8
B. 2.A. 9)	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.763	10.580	-817
B. 2.A. 10)	Acquisto prestazioni termali in convenzione	486	501	-15
B. 2.A. 11)	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2.864	2.818	46
B. 2.A. 12)	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	8.264	8.445	-181
B. 2.A. 13)	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	196	161	35
B. 2.A. 14)	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	4.396	2.214	2.182
B. 2.A. 15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	566	528	38
B. 2.A. 16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.631	4.838	-207
B. 2.A. 17)	Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0
<b>TOTALE</b>		<b>195.826</b>	<b>190.738</b>	<b>5.088</b>

Gli acquisti di Servizi Sanitari ammontano complessivamente ad €/mgl 195.826. L'aggregato di spesa registra un incremento di €/mgl 5.088 rispetto al dato del Bilancio di Previsione 2017.

Di seguito si riportano le voci che più significative che hanno determinato tale scostamento:

- Minore onere di €/mgl 389 registrato per l'acquisto di servizi sanitari per assistenza ospedaliera, dovuto per minori oneri da mobilità passiva intraregionale e da maggiori oneri da mobilità passiva extraregionale. La voce è compressiva degli oneri correlati al progetto

“Implementazione assistenza sanitaria” autorizzato dalla Regione Puglia con DGR 2243 DEL 21/12/2017;

- Minore onere di €/mgl 817 per acquisto di prestazioni di distribuzione farmaci file F, dovuto interamente alla variazione del dato di mobilità passiva;
- Maggiore onere di €/mgl 4.280 per acquisto servizi sanitari di assistenza specialistica, dovuto essenzialmente alla variazione del dato di mobilità passiva;
- Maggiore onere di €/mgl 2.182 per rimborsi, assegni e contributi sanitari. Le principali voci di spesa, alle quali sono correlate voci di ricavo, che determinano tale risultato sono:
  - a) Contributi legge 210/92;
  - b) Contributi per SLA.

Per le voci non commentate si rimanda ogni valutazione al Bilancio Consuntivo 2018.

#### Voce B. 2.B) Acquisto servizi non sanitari

Voce C.E.	Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Scostamento
B.2.B.1)	Servizi non sanitari	9.940	9.866	74
B.2.B.2)	Consulenze, collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	155	235	-80
B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	23	47	-24
	<b>Totale voce B. 2. B)</b>	<b>10.118</b>	<b>10.148</b>	<b>-30</b>

La voce B.2.B) fa registrare un decremento di €/mgl 30 e, pertanto, il risultato può considerarsi in linea rispetto al dato previsionale.

#### Voce B. 3) Manutenzioni e riparazioni

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Scostamento
B. 3)	Manutenzioni e riparazioni	2.680	2.518	162

I costi di manutenzione e riparazione registrano un incremento di €/mgl 162 rispetto al dato previsionale.

**Voce B. 4) Godimento di beni di terzi**

<b>Voce C.E.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>CE 1° 2018</b>	<b>PREVISIONALE 2018</b>	<b>Scostamento</b>
B. 4. a)	Fitti reali	395	379	16
B. 4. b)	Canoni di noleggio	530	872	-342
B. 4. c)	Canoni di leasing	0	0	0
B. 4. d)	Locazioni e noleggi da Asl-Ao della Regione	0	0	0
	<b>Totale</b>	<b>925</b>	<b>1.251</b>	<b>-326</b>

La voce di costo per godimento di beni di terzi registra uno scostamento €/mgl 326 rispetto al dato previsionale.

**Voce B. 5) - B. 6) – B. 7) – B. 8) Costi del personale**

Le voci presentano i seguenti valori:

<b>Voce C.E.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>CE 1° 2018</b>	<b>PREVISIONALE 2018</b>	<b>Scostamento</b>
B. 5)	Personale del ruolo sanitario	37.495	40.339	-2.756
B. 6)	Personale del ruolo professionale	110	118	-8
B. 7)	Personale del ruolo tecnico	4.009	4.547	-538
B. 8)	Personale del ruolo amministrativo	3.793	4.071	-278
	<b>Totale</b>	<b>45.495</b>	<b>49.075</b>	<b>-3.580</b>

La voce ammonta complessivamente ad €/mgl 49.495 e registra, rispetto al dato del previsionale, un decremento di €/mgl 3.580. I minori oneri sono determinati dai risparmi realizzati per la difficoltà incontrata nel reclutare il personale già previsto nel piano di assunzioni anno 2018. I fondi accantonati, relativi al trattamento accessorio, tengono conto dei valori indicati nelle delibere di costituzione dei fondi nn. 496-497-498 del 30.03.2018.



## Voce B. 9) Oneri diversi di gestione

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Scostamento
B. 9. a)	Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	27	13	14
B. 9. b)	Perdite su crediti	0	0	0
B. 9. c)	Altri oneri diversi di gestione	630	665	-35
	<b>Totale</b>	<b>657</b>	<b>678</b>	<b>-21</b>

Tale aggregato di costo include i compensi agli organi istituzionali, le spese postali e legali ed altri oneri diversi. La voce fa registrare un incremento di €/mgl 21 rispetto al dato previsionale.

## Voce B. 10) – B. 11) – B. 12) – B. 13) Ammortamenti

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Scostamento
B. 10)	Amm.to imm. Immateriali	32	1	31
B. 11)	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.999	3.483	-484
di cui B. 12)	Ammortamento dei fabbricati	1.832	1.934	-102
di cui B. 13)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.167	1.549	-382
	<b>Totale</b>	<b>3.031</b>	<b>3.484</b>	<b>-453</b>

Gli ammortamenti ammontano ad €/mgl 3.031 di cui €/mgl 2.654 sterilizzati. Gli ammortamenti sono stati calcolati in ottemperanza a quanto disposto dal D. Lgs. 118/2011.

## Voce B. 16) Accantonamenti dell'esercizio

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Scostamento
B. 16. a)	Accantonamento per rischi	819	171	648
B. 16. b)	Accantonamento per premio di operosità (SUMAI)	248	170	78
B. 16. c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0
B. 16. d)	Altri accantonamenti	1.313	60	1.253
	<b>Totale</b>	<b>2.380</b>	<b>401</b>	<b>1.979</b>



Gli accantonamenti ammontano a €/mgl 2.380 e sono riferiti ai seguenti fattori:

- Accantonamento di €/mgl 319 per fronteggiare gli oneri rivenienti da cause civili ed oneri processuali.
- Accantonamento di €/mgl 500 per autoassicurazione.
- Accantonamento di €/mgl 248 per premio di operosità anno 2018;
- Altri accantonamenti per €/mgl 1.313 così composti:
  1. Accantonamento di €/mgl 188 per interessi di mora;
  2. Accantonamento di €/mgl 989 per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato determinato sulla base di quanto disposto della regione Puglia con nota Prot. Prot. A00-168/294 del 28/03/2018;
  3. Accantonamento di €/mgl 136 per ottemperare a quanto disposto dall'art. 38 della L.R. 4/2010.

### 3.1 Proventi e oneri finanziari

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Scostamento
C. 1)	Interessi attivi	0	0	0
C. 2)	Altri proventi finanziari	0	0	0
C. 3)	Interessi passivi	164	164	0
C. 4)	Altri oneri finanziari	0	0	0
	<b>Totale</b>	164	164	0

La voce ammonta ad €/mg 164 e risulta in linea con il dato previsionale.

### 3.2 Proventi e oneri straordinari

Voce C.E.	Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Scostamento
E. 1)	<b>Proventi Straordinari</b>	0	0	0
E. 1.A)	- Plusvalenze	0	0	0
E. 1.B)	- Altri proventi straordinari	0	0	0
E. 2)	<b>Oneri Straordinari</b>	0	0	0
E. 2.A)	- Minusvalenze	0	0	0
E. 2.B)	- Altri oneri straordinari	0	0	0
	<b>Totale</b>	0	0	0

La voce Proventi ed oneri Straordinari non registra movimentazioni.

### 3.3 Imposte e tasse

La voce comprende:

Voce C.E.	Descrizione	CE 1° 2018	PREVISIONALE 2018	Scostamento
	IRAP	3.688	3.950	-262
	IRES	0	30	-30
	Accantonamento imposte	0	0	0
	<b>Totale</b>	<b>3.688</b>	<b>3.980</b>	<b>-292</b>

La voce imposte e tasse registra minori oneri per €/mgl 292 sul personale dipendente, a seguito della mancata attuazione del piano delle assunzioni.

### 4.CONCLUSIONI

Il Conto Economico al 31 marzo 2018 presenta un risultato positivo pari a €/mgl 3.109.

Le voci che hanno determinato tale primo risultato sono, sinteticamente, di seguito riepilogate:

#### VALORE DELLA PRODUZIONE

L'assegnazione indistinta iscritta nel presente Conto Economico al 31 marzo 2018 è quella desunta dalle note note Prot. A00168/375 del 27/04/2018 a parziale rettifica della nota Prot. A00-168/294 del 28/03/2018 trasmesse dall'Area Politiche per la Promozione della Salute delle Persone e delle pari Opportunità – Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale

Ciò ha determinato:

#### VALORE DELLA PRODUZIONE

- maggiori assegnazioni per contributi per FSR per €/mgl 1.332;
- maggiori assegnazioni per contributi Extra Fondo Sanitario per €/mgl 2.208.

Il valore della produzione registra, inoltre, una minore rettifica di €/mgl 1.653 dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti.

#### COSTI DELLA PRODUZIONE

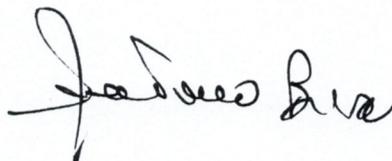
1. Maggiori oneri per acquisto di beni per €/mgl 589;
2. Maggiori costi per acquisto di servizi per €/mgl 5.058, tra i quali si segnalano:
  - A. Medicina di base - €/mgl 87;
  - B. Assistenza farmaceutica -€/mgl 83;
  - C. Assistenza protesica - €/mgl 62;
  - D. Assistenza ospedaliera - €/mgl 389;
  - E. Assistenza Psichiatrica - €/mgl 8;

F. Assistenza socio sanitaria	- €/mgl	181;
G. Acquisto prest. dist. Farmaci	- €/mgl	817;
H. Assistenza specialistica	+€/mgl	4.280;
I. Assistenza riabilitativa	+ €/mgl	232;
J. Rimborsi, assegni e Cont. San.	+ €/mgl	2.182;

3. Minori oneri nel costo del personale per la mancata attuazione del piano delle assunzioni previsto per l'anno 2018, pari a €/mg 3.580;

Alla luce di tali fattori sopra esposti possiamo concludere che, in attesa della definizione del DIEF, per l'anno 2018, da parte delle Regione Puglia, il risultato economico raggiunto è pienamente in linea con l'equilibrio economico della gestione e con gli obiettivi assegnati dalla Regione.

Il Funzionario Istruttore (Gaetano rag. Bove )



Il Direttore dell' Area (Michele Dr. Ciavarella )



Il Direttore Generale (Vito Dr. Piazzolla)

