



Azienda Ospedaliero-Universitaria
Policlinico “G.Rodolico-S.Marco”
Catania

***RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO
ANNO 2022***

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

PREMESSA

Con nota prot. n. 7508 del 7/02/2022 l'Assessorato Regionale della Salute – Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° “Economico-Finanziario” ha emanato la Direttiva sui criteri generali da seguire per la formulazione della Previsione Economica della gestione Anno 2022.

Nella presente Relazione il dato previsionale 2022 è confrontato con il dato al 4° trimestre 2021 e, come richiesto con la Direttiva sopracitata, sono commentate le integrazioni e rettifiche che si prevede si concretizzeranno nell'anno 2022.

Il Conto Economico Preventivo 2022, redatto secondo le indicazioni della Direttiva 7508/2022, sopra citata, presenta il seguente risultato economico, con una perdita di € mgl 90.765, come si evince dal prospetto sottostante:

TABELLA SINTETICA DEL RISULTATO

	PREVISIONE ECONOMICA 2022	€ mgl
+	VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	417.870
-	COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	- 495.368
+ -	PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	- 190
+ -	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-
+ -	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 77.688
-	IMPOSTE E TASSE	- 13.077
	RISULTATO PREVISIONE ECONOMICA 2022	- 90.765

VALORE DELLA PRODUZIONE

Per l'esame del Valore della Produzione, che presenta un totale di € mgl 417.870, si esaminano, di seguito, le singole voci componenti.

A.1) Contributi in c/esercizio

Per i contributi da FSR indistinto, finalizzato e vincolato, sono stati inseriti i valori determinati dalle indicazioni assessoriali, giusta nota prot. 7508/2022, citata, come sotto elencato.

Voce AA0032 "Contributi per quota FSR indistinto finalizzato da Regione", valorizzata per € mgl 3.029, secondo le indicazioni della Direttiva citata, che rinvia alla nota prot. 33314 del 19/7/2021 di assegnazione provvisoria 2021;

Voce AA0033 "Contributi per quota FSR indistinto – Funzioni", valorizzata per complessivi € mgl 112.045 e composta da € mgl 10.900 per funzioni di Pronto Soccorso inseriti alla voce

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

AA0034, quale assegnazione definitiva per l'anno 2020, secondo le indicazioni contenute nella Nota assessoriale prot. 7508/2022 citata e per € mgl 101.145 per funzioni - altro - alla voce AA0035, quale finanziamento per funzioni massimo ammissibile, al netto delle funzioni di Pronto Soccorso;

Voce AA0040 "Contributo da Regione per quota FS vincolato" per € mgl 937, quale assegnazione provvisoria per l'anno 2021, indicata nella scheda allegata alla Nota prot. 33314 del 19/7/2021.

Ai sensi e per gli effetti della Direttiva prot. 7508, citata, non è stato inserito il Fondo di sostegno attribuito in sede di assegnazione definitiva 2020.

Riepilogando, il valore esposto alla voce *A.1.A) Contributi da Regione per quota F.S. regionale* si differisce di € mgl -8.957 rispetto al 4° trimestre 2021 per i seguenti motivi:

- riduzione di € mgl 9.030 dovuta sia ai decreti di finanziamento dei costi per il personale assunto per l'emergenza COVID anno 2021, non riproposti nell'anno 2022 (€ mgl 2.554) sia ai Rinnovi contrattuali anno 2021 non riproposti nel 2022 (€ mgl 6.476) come indicato nella Direttiva prot. 7508 citata;
- riduzione di € mgl 194 per la esposizione del contributo vincolato in misura pari al dato provvisorio anno 2021, anziché al dato contabilizzato nello stesso anno,
- incremento di € mgl 267 dovuto al finanziamento per funzioni massimo ammissibile correlato all'incremento ipotizzato della produzione sanitaria per l'anno in esame.

Si dà evidenza di quanto affermato nella tabella sottostante.

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022	
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione per quota F.S. regionale	124.969	-	8.957	116.012
AA0030	A.1.A.1) Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto	123.838	-	8.763	115.075
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto			-	-
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	12.060	-	9.030	3.030
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	111.778		267	112.045
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni- Pronto Soccorso	10.900			10.900
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni-Altro	100.878		267	101.145
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano Aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				-
AA0040	A.1.A.2) Contributi da Regione per quota F.S. regionale vincolato	1.131	-	194	937

La parte rimanente dei contributi in c/esercizio, A.1.B, A.1.C, A.1.D è confermativa dei dati esposti nel CE 4° trimestre 2021, come si evidenzia nella sottostante tabella.

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
AA0050	TOTALE A.1.B) Contributi c/esercizio extrafondo	50	-	50
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione (extrafondo) vincolati	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (extrafondo)	-	-	-
AA0141	A.1. B.3.1) Contributi da Ministero della Salute extrafondo	-	-	-
AA0150	A.1. B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici vincolati	50	-	50
AA0180	TOTALE A.1.C Contributi c/esercizio per la ricerca	85	-	85
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	30	-	30
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	55	-	55
AA0230	TOTALE A.1.D Contributi c/esercizio da privati	51	-	51

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce è stata valorizzata secondo le indicazioni contenute nella nota prot. 7508/2022 al punto 13 e contiene gli investimenti ritenuti urgenti ed indifferibili, pari ad € mgl 7.587. Per quanto riguarda la consistenza e la composizione degli stessi, si rinvia al dettaglio informativo contenuto all'interno del file "prospetti di verifica", con l'evidenza che il totale è composto da € mgl 3.322 da Beni strumentali e da € mgl 4.265 da Lavori.

Si comunica che questa Azienda ha provveduto ad aggiornare il "Piano triennale degli Investimenti 2022-2024" che è stato adottato con Deliberazione n. 342 del 10/2/2022.

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.510	- 6.077	- 7.587
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione	- 1.324	- 6.263	- 7.587
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 186	186	-
AA0010	TOTALE	- 1.510	- 6.077	- 7.587

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

La voce si presenta confermativa dei valori registrati al 4° trimestre 2021, ad eccezione della voce AA0271, in riduzione di € mgl 1.516, importo che corrisponde ai contributi per COVID assegnati nel 2020 ed interamente utilizzati nel 2021.

Si dà evidenza nella sottostante tabella

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.335	- 1.516	2.819
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota F.S. regionale indistinto	1.516	- 1.516	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota F.S. regionale vincolato	2.188	-	2.188
AA0290	A.3.c) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	470	-	470
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	56	-	56
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	105	-	105

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

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

In questo aggregato di costo sono stati inseriti i seguenti valori a ricavo, relativamente alla produzione sanitaria stimata per l'anno 2022.

Nella tabella sottostante sono dettagliati per flusso i dati stimati relativi alla produzione sanitaria intraregione.

Mobilità intra-regione Dettaglio per flusso dati	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
Totale dati relativi alla mobilità ed alla propria produzione A.4.A.1.1-5)	255.080	- 3	255.077
A.4.A.1.1 Prestazioni di ricovero FILE A	141.320	- 3.775	137.545
A.4.A.1.2 Prestazioni di specialistica ambulatoriale FILE C	19.745	219	19.964
A.4.A.1.3 Prestazioni di Pronto Soccorso non seguite da ricovero	3.453	1.607	5.060
A.4.A.1.5 Totale prestazioni di File F e File T	90.562	1.946	92.508

Il fatturato per ricoveri ordinari si presenta in riduzione per la componente ricoveri COVID con una stima prudenziale al ribasso.

La quota di incremento del flusso C di Pronto Soccorso è dovuto all'apertura del nuovo Pronto Soccorso del P.O. San Marco.

Nella tabella sottostante sono dettagliati per flusso i dati stimati relativi alla produzione sanitaria extraregione, che si presenta in lieve incremento rispetto ai dati del 4° trimestre 2021.

Mobilità extra-regione Dettaglio per flusso dati	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
Totale dati relativi alla mobilità ed alla propria produzione A.4.A.3.1-5)	1.913	626	2.539
A.4.A.3.1 Prestazioni di ricovero FILE A	1.303	565	1.868
A.4.A.3.2 Prestazioni di specialistica ambulatoriale FILE C	90	4	94
A.4.A.3.3 Prestazioni di Pronto Soccorso non seguite da ricovero	48	17	65
A.4.A.3.5 Totale prestazioni di File F e File T	472	40	512

Complessivamente, la composizione della voce A.4 è dettagliata nel prospetto sottostante:

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
AA0320	TOTALE A.4 Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	267.815	622	268.437
AA0330	TOTALE A.4.A Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	259.101	622	259.723
AA0340	A.4.A.1-5) Ricavi per prest. sanit., socio sanit. Erogate ad az. Sanit. Pubbl. Reg. Stima dati azienda	255.080	- 3	255.077
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponentie cellule staminali	1.071	-	1.071
AA0430	A.4.A.1.15 Altre prestaz. Sanit. e socio sanit. a rilev. Sanit.	203	-	203
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanit. erogate ad altri sogg. Pubblici (S.T.P.)	1	-	1
AA0450	A.4.A.3.1-5) Ricavi per prestaz. sanit. erogate a sogg. Pubblici extraregione	1.914	625	2.539
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie erogate a sogg. Pubblici extraregione	25	-	25
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie non soggette a compensazione extraregione	27	-	27
AA0580	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva internazionale	780	-	780
AA0610	TOTALE A.4.B	-	-	-
AA0660	TOTALE A.4.C Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanit.erogate a privati	1.912		1.912
AA0670	TOTALE A.4.D Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanit.erogate in regime di intramoenia	6.802		6.802

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

Si riporta di seguito la tabella concernente la voce di ricavo in esame.

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
AA0750	A.5 Concorsi, recuperi e rimborsi	7.066	-	7.066
AA0760	A.5.A Rimborsi assicurativi	-		-
AA0770	A.5.B Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione (rimborso oneri stipendiali personale in comando c/o Regione)	53	-	53
AA0810	A.5.C.1 Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende SSR (rimborso oneri stipendiali pers. in comando c/o Az. SSR)	39	-	39
AA0830	A.5.C.3 Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende SSR (rimborso somme per implementaz.sist. informatizz. per rilevaz. qualità percepita..)	386	-	386
AA0800	Totale A.5.C	425	-	425
AA0850	A.5.D.1 Rimborso degli oneri stipendiali del pers. dipendente dell'Azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	28	-	28
AA0870	A.5.D.3 Concorsi, recuperi e rimb. da altri soggetti pubbl.	5.662		5.662
AA0840	A.5.D Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	5.690	-	5.690
AA0890	A.5.E.1 Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	584	-	584
AA0930	A.5.E.1 Altri concorsi recuperi e rimborsi da privati	314		314
AA0880	A.5.E. Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	898	-	898

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

Si segnala, in particolare, alla voce A.5.D. “Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici”, il credito nei confronti dell’Università degli Studi di Catania concernente sia il personale universitario transitato presso l’Azienda O.U., ex art. 14 n. 6 del Protocollo d’Intesa tra la Regione Siciliana e l’Università degli Studi di Catania, sia il rimborso per il costo sostenuto per le utenze; fanno parte della voce in esame una stima dei rimborsi da INAIL, sia, infine, la stima del rimborso da parte dell’AIFA del costo sostenuto per l’acquisto di farmaci nell’ambito del 5% del Fondo apposito.

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

L’andamento di questa voce si presenta confermativo rispetto al dato del 4° trimestre 2021 e pari a € mgl 1.716.

A.7) Quota contributi c/capitale imputata all’esercizio

La valorizzazione della voce è confermativa del dato relativo al 4° trimestre 2021 e pari ad € mgl 27.898.

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Voce non valorizzata.

A.9) Altri ricavi e proventi

La consistenza della voce è pari al dato relativo al 4° trimestre 2021, per € mgl 1.324.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Nella formulazione della previsione economica per l’anno 2022 si è tenuto conto dei costi da sostenere per la gestione dell’emergenza COVID-19, da rilevare sulla base delle indicazioni contabili contenute nelle Linee Guida regionali per le Aziende del SSR di cui alla Nota prot. 16543 del 27/3/2020. Al fine di fornire le informazioni sui costi previsti per l’anno 2022 per la gestione dell’emergenza sopracitata, sono elencati nella presente Relazione i detti costi per singola tipologia, in coerenza con i costi contenuti nel Modello CE COVID-19 Previsionale 2022, la cui compilazione è stata richiesta dall’Assessorato con la Direttiva n. 7508/2022, citata.

Si procede, di seguito, all’esame delle voci componenti i **Costi della Produzione**, che sono valorizzati complessivamente in € mgl 495.368, con separata evidenza dei costi previsti per affrontare l’emergenza COVID-19.

Acquisti di beni

Per quanto riguarda i beni sanitari, la previsione di spesa per il 2022 si presenta:

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

- 1) per i Prodotti Farmaceutici ed emoderivati in incremento di € 4.156 rispetto al dato relativo al 4° trimestre 2021, compresi i costi COVID, in ragione della programmazione delle attività di ricovero di cui alle schede di budget ed anche a causa dell'aumento previsto delle prestazioni di File F e T;
- 2) per i Dispositivi Medici in riduzione di € mgl 6.316 rispetto al dato relativo al 4° trimestre 2021. La riduzione è quasi tutta nei diagnostici che, in considerazione dell'evoluzione della pandemia, dovrebbero avere un peso completamente diverso. il resto dei dispositivi è sostanzialmente coerente anche con la produzione sanitaria; per quanto concerne i dispositivi di protezione ordinari (guanti et similia) si stima saranno oggetto di minore consumo;
- 3) Per gli altri beni sanitari in incremento di € mgl 10.

Si dà evidenza dell'andamento nella tabella sottostante.

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
BA0010	B.1 Acquisti di beni	182.861	- 2.154	180.707
BA0020	B.1.A Acquisti di beni sanitari	182.054	- 2.154	179.900
BA0030	B.1.A.1 Prodotti farmaceutici ed emoderivati	108.595	4.156	112.751
	B.1.A.2-8 Altri beni sanitari	73.459	- 6.310	67.149
BA0070	B.1.A.2 Sangue ed emocomponenti	2.640	-	2.640
BA0210	B.1.A.3 Dispositivi medici	70.580	- 6.316	64.264
BA0250	B.1.A.4 Prodotti dietetici	62	- 4	58
BA0260	B.1.A.5 Materiali per la profilassi (vaccini)	-	1	1
BA0290	B.1.A.8 Altri beni e prodotti sanitari	176	10	186
BA0300	B.1.A.9 Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1	- 1	-
BA0310	B.1.A Acquisti di beni non sanitari	807	-	807
BA0320	B.1.B.1 Prodotti alimentari	2	-	2
BA0330	B.1.B.2 Materiali di guardaroba, pulizia e convivenza in genere	262	-	262
BA0340	B.1.B.3 Combustibili, carburanti e lubrificanti	128	-	128
BA0350	B.1.B.4 Supporti informatici e di cancelleria	269	-	269
BA0360	B.1.B.5 Materiale per la manutenzione	27	-	27
BA0370	B.1.B.6 Altri beni non sanitari	119	-	119

Si fornisce l'informativa richiesta nella Direttiva per la formulazione della Previsione economica anno 2022, con riferimento ai Costi COVID:

€ mgl 430 per acquisti di prodotti farmaceutici	€ mgl 843 al 4° trimestre 2021	-€ mgl 413
€ mgl 5.410 per acquisto dispositivi	€ mgl 8.456 al 4° trimestre 2021	-€ mgl 3.046

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

€ mgl 0 per acquisto altri beni sanitari	€ mgl 6 al 4° trimestre 2021	-€ mgl 6
<u>€ mgl 0 per acquisto beni non sanitari</u>	<u>€ mgl 3 al 4° trimestre 2021</u>	<u>-€ mgl 3</u>
€ mgl 5.840 Totale	€ mgl 9.309 Totale	-€ mgl 3.469

Acquisti di servizi

- Servizi sanitari

Il valore riportato in questa voce si presenta in riduzione di € mgl 944 rispetto al dato relativo al 4° trimestre 2021.

Per quanto concerne la spesa per farmaci antivirali (valore delle note di credito) non è stato inserito alcun valore, analogamente al 4° trimestre 2021, non prevedendo alcun documento in arrivo nel 2022.

Le voci relative ai servizi sanitari sono confermativi del dato relativo al 4° trimestre 2021, fatta eccezione

- per i trasporti sanitari, in incremento di € mgl 654 da attribuire sia al fatto che è in corso di istruttoria la nuova procedura d'appalto che presumibilmente sarà aggiudicata entro la fine dell'anno (incremento presunto € mgl 534), sia a causa dell'aumento del costo del carburante per il servizio espletato dal fornitore ELCA servizi s.r.l. relativo al trasporto dei campioni di sangue dai vari servizi trasfusionale della Sicilia per lo screening HCV-RNA per la validazione mediante NAT, incremento presunto € mgl 120;
- per le collaborazioni, voce BA1350, la cui riduzione di € mgl 2.347 trae origine dalla mancata contabilizzazione, ai sensi della Direttiva Assessoriale prot. 7508/2022, dei contributi finalizzati a fronteggiare l'emergenza COVID per € mgl 2.514, dall'incremento di € mgl 252 per il personale universitario, dalla riduzione delle altre collaborazioni per € mgl 85;
- per gli altri servizi sanitari voce BA1490, in incremento di € mgl 748 da attribuire per € mgl 692 ai maggiori costi per i servizi di ausiliario collegati all'apertura del Pronto Soccorso del P.O. San Marco intervenuta nel mese di Dicembre 2022 e per € mgl 56 all'incremento dei costi per i professionisti assunti per il COVID.

Segue la tabella che descrive l'andamento della voce in esame.

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
BA0400	B.2.A Acquisto di servizi sanitari	32.281	- 945	31.336
BA1090	B.2.A.11) Acquisto di prestazioni di trasporto sanitario	2.695	654	3.349
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per attività intramoenia	5.865	-	5.865
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	14	-	14
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, collaborazioni, Interinale ed altre prestazioni di lavoro sanitarie	10.556	- 2.347	8.209
BA1390	<i>B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	<i>1.291</i>	<i>- 1.291</i>	<i>-</i>
BA1400	<i>B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	<i>1.223</i>	<i>- 1.223</i>	<i>-</i>
BA1410	<i>B.2.A.15.3.C Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA1420	<i>B.2.A.15.3.D Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	<i>7.252</i>	<i>252</i>	<i>7.504</i>
BA1440	<i>B.2.A.15.3.F Altre prestazioni e collaborazioni di lavoro - area sanitaria (somma finanziata con progetti di PSN ed altri)</i>	<i>790</i>	<i>- 85</i>	<i>705</i>
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	13.151	748	13.899
BA1500	<i>B.2.A.16.1 Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico- Aziende sanitarie pubbliche della Regione (compreso File Z)</i>	<i>510</i>	<i>-</i>	<i>510</i>
BA1510	<i>B.2.A.16.2 Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico- Altri soggetti pubblici della Regione</i>	<i>101</i>	<i>-</i>	<i>101</i>
BA1520	<i>B.2.A.16.3 Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico- (Extraregione)</i>	<i>89</i>	<i>-</i>	<i>89</i>
BA1530	<i>B.2.A.16.4 Altri servizi sanitari da privato</i>	<i>12.451</i>	<i>748</i>	<i>13.199</i>

Si fornisce l'informativa richiesta nella Direttiva per la formulazione della Previsione economica anno 2022, con riferimento ai Costi COVID:

€ mgl 1.020 per trasporti sanitari	€ mgl 964 al 4° trimestre 2021	+€ mgl 56
€ mgl 71 per le altre collaborazioni	€ mgl 407 al 4° trimestre 2021	-€ mgl 336
€ mgl 1.224 per servizi di ausiliario	€ mgl 1.251 al 4° trimestre 2021	-€ mgl 27
€ mgl 0 per collabor. COVID-voci BA1390/1400	€ mgl 2.506 al 4° trimestre 2021	-€ mgl 2.506
€ mgl 94 per le collaborazioni da professionisti	€ mgl 885 al 4° trimestre 2021	-€ mgl 791
€ mgl 2.409 Totale	€ mgl 6.013 Totale	+€ mgl 3.604

- servizi non sanitari

Il valore riportato in questo aggregato si presenta in incremento di € mgl 5.758 rispetto al dato relativo al 4° trimestre 2021, principalmente nelle seguenti voci:

-Servizio di pulizia per € mgl 254 dovuto all'apertura del Pronto Soccorso del P.O. San Marco,

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

- Servizi di riscaldamento per € mgl 1.000, dovuto esclusivamente all'attuale tariffa del gas, pari a circa 0,70 €/mc contro i 0,38 € m/c di Gennaio 2021,
- Servizi di trasporto non sanitario per € mgl 107: nell'anno 2021 si è preso atto dell'aggiudicazione del nuovo appalto da parte della CUC e nell'anno 2022 si prevede l'incremento del costo;
- servizio di smaltimento rifiuti speciali per € mgl 951, con incremento del costo pari al 100% in quanto a fine 2021 è scaduto il precedente contratto ed il nuovo servizio, avviato in data 29/12/2021, comporta un incremento delle tariffe unitarie,
- utenze elettricità per € mgl 3.000, il cui incremento è dovuto esclusivamente alla tariffa attuale: il costo medio Enel Energia IVA inclusa energia attiva €/kwh è passato da 0,1343 di Febbraio 2021 a 0,3652 di Dicembre 2021;
- servizi di assicurazione, per € mgl 60 a causa dell'aggiudicazione della gara a cura dell'ASP di Messina, quale Azienda capofila, per "l'affidamento dei servizi di coperture assicurative obbligatorie in favore delle Aziende del SSR della Sicilia". Con deliberazione n. 2356 del 9/12/2021 questa Azienda ha preso atto dell'aggiudicazione della gara per anni quattro. L'importo del premio annuale da corrispondere risulta maggiorato a seguito del ricalcolo delle somme da assicurare effettuato dal broker sulla base dei dati forniti dall'Azienda, come previsto dall'art. 2 del Capitolato;
- altri servizi non sanitari da privati per € mgl 308 dovuti in parte al servizio di vigilanza (€ mgl 208) a causa dell'apertura del Pronto Soccorso dell'Ospedale San Marco, in parte (€ mgl 30) per l'implementazione del sistema informatizzato "Appalti & Contratti" fornito dalla società Maggioli, in parte (€ mgl 70) per costi di componenti di commissioni da svolgersi per le aggiudicazioni di diverse gare con rapporto qualità/prezzo e per l'incremento dei costi unitari dei compensi per commissioni di concorso;
- formazione del personale per € mgl 73 sulla tematica relativa alla sicurezza sul lavoro, giusta D.Lgs 81/2008 e s.m.i.

Segue la tabella che descrive i valori delle singole voci e delle relative variazioni, in maniera dettagliata.

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifi che stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
BA1560	B.2.B Acquisto di servizi non sanitari	42.039	5.758	47.797
BA1580	B.2.B.1.1 Lavanderia	975	5	980
BA1590	B.2.B.1.2 Pulizia	7.183	254	7.437
BA1600	B.2.B.1.3 Mensa	4.481	-	4.481
BA1610	B.2.B.1.4 Riscaldamento	4.256	1.000	5.256
BA1620	B.2.B.1.5 Servizi di assistenza informatica	1.381		1.381
BA1630	B.2.B.1.6 Trasporti non sanitari	1.638	107	1.745
BA1640	B.2.B.1.7 Smaltimento rifiuti	951	951	1.902
BA1650	B.2.B.1.8 Utenze telefoniche	407	-	407
BA1660	B.2.B.1.9 Utenze elettricità	10.953	3.000	13.953
BA1670	B.2.B.1.10 Altre utenze (acqua)	636	-	636
BA1680	B.2.B.1.11 Premi di assicurazione	134	60	194
BA1710	B.2.B.1.12 Altri servizi non sanitari	8.913	308	9.221
BA1720	B.2.B.1.12.A Altri servizi non sanitari da pubblico (Az. Sanit. pubbliche della Regione)	3	-	3
BA1730	B.2.B.1.12.B Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	131		131
BA1740	B.2.B.1.12.C Altri servizi non sanit.da priv.	8.779	308	9.087
BA1750	B.2.B.2 Consulenze, collaboraz., Interinale ed altre prestaz. di lavoro non sanit. da priv.	34	-	34
BA1880	B.2.B.3 Formazione (esternalizzata e non)	97	73	170

Si fornisce l'informativa richiesta nella Direttiva per la formulazione della Previsione economica anno 2022, con riferimento ai Costi COVID:

€ mgl 230 per servizi di pulizia	€ mgl 230 al 4° trimestre 2021	+€ mgl 0
€ mgl 130 per servizi di vigilanza	€ mgl 128 al 4° trimestre 2021	+€ mgl 2
€ mgl 360 Totale	€ mgl 358 Totale	+€mgl 2

Manutenzione e Riparazione

Il valore riportato nella Previsione 2022 si presenta in incremento rispetto al dato relativo al 4° trimestre 2021 per € mgl 215, come si evince dalla seguente tabella.

L'incremento è previsto principalmente nell'ambito della manutenzione delle attrezzature sanitarie, per l'attivazione, verso la metà dell'anno in esame, del sistema informatizzato di archiviazione e trasmissione delle immagini radiologiche (RIS-PACS) e per i nuovi acquisti di attrezzature per fine garanzia.

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
BA1910	B.3 Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	13.514	215	13.729
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati	2.289	-	2.289
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.817	-	2.817
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie	7.793	215	8.008
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	334	-	334
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	47	-	47
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	234	-	234
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-

Non si prevedono costi COVID nella voce in esame.

Godimento di beni di terzi

Il valore riportato nella Previsione 2022 si presenta in incremento di € mgl 556 rispetto al dato relativo al 4° trimestre 2021. L'incremento riguarda i canoni dell'area sanitaria per € mgl 496, principalmente a causa del noleggio del sistema di neurochirurgia videoassistita per l'U.O. Neurochirurgia del P.O. San Marco, sistema direttamente collegato all'acquisto dell'apparecchiatura di Sistema Imaging 2D/3D acquistata con i fondi ex art. 20 L. 67/88 ed i canoni per le apparecchiature elettrocontabile per il rinnovo del noleggio delle fotocopiatrici aziendali per € mgl 60.

Si dà evidenza dell'andamento nella tabella sottostante.

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
BA1990	B.4 Godimento di beni di terzi	2.722	556	3.278
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.722	556	3.278
BA2020	B.4.B.1 Canoni di noleggio - area sanitaria	2.501	496	2.997
BA2030	B.4.B.2 Canoni di noleggio - area non sanitaria	221	60	281
BA2050	B.4.C.1 Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-

Non si prevedono costi COVID nella voce in esame.

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

Costo del Personale

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
BA2080	TOTALE COSTO DEL PERSONALE	176.992	3.501	180.493
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	154.134	2.236	156.370
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	404	4	408
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	14.539	1.079	15.618
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.915	182	8.097

Personale SSN

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	Previsione 2022	CE IV trim. 2021	Differ. Previsione / IV Trim 2021
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	156.370	154.134	2.236
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	408	404	4
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	15.618	14.539	1.079
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	8.097	7.915	182
BA2080	TOTALE COSTO DEL PERSONALE	180.493	176.992	3.501

Personale Universitario

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	Previsione 2022	CE IV trim. 2021	Differ. Previsione / IV Trim 2021
BA1420	B.5) Personale del ruolo sanitario	7.504	7.252	252
BA2080	TOTALE COSTO DEL PERSONALE	7.504	7.252	252

Come si rileva dalle suindicate tabelle, il costo programmato del personale per l'anno 2022 subirà un incremento rispetto al dato del IV trimestre 2021. Il costo complessivo dovrebbe, infatti, attestarsi ad € mgl 180.493 per il personale SSN ed €/mgl 7.504 per il personale universitario, includendo in tale valorizzazione:

- la programmazione del fabbisogno di risorse necessario a garantire senza soluzione di continuità l'erogazione delle prestazioni sanitarie;
- l'integrale sostituzione del personale cessante;
- il maggiore fabbisogno, sia in applicazione del DL 161/2014, che per il completamento della dotazione di risorse umane necessarie per il funzionamento dell'Ospedale S. Marco in

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

località Librino, i cui costi si prevedono in aumento di € mgl 4.820 (risparmio su costi personale cessato € mgl 4.776, costi nuove assunzioni € mgl 9.596);

- i costi da sostenere per il personale reclutato per le attività relative all'emergenza Coronavirus di circa € mgl 3.201, previsti in diminuzione rispetto al 2021;
- l'incremento del 27% dell'Indennità di esclusività, prevista dall'art. 1 comma 407 della legge 30 dicembre 2020 , n. 178, stimato in € mgl 323,
- l'incremento dei fondi contrattuali in applicazione delle norme per garantire l'invarianza del "valore medio pro-capite" stimati in € mgl. 542, al netto delle assegnazioni straordinarie per finanziamenti dei maggiori costi sostenuti per il personale dipendente a seguito dell'emergenza epidemiologica in corso.

Per quanto detto i costi del personale stimati al 31/12 potrebbero, pertanto, aumentare rispetto ai costi del IV trimestre di ulteriori €/mgl 3.501.

Si rappresenta, inoltre, che:

- in proiezione al 31/12 i costi per vacanza contrattuale saranno € mgl 936, prevista dalla Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019) al comma 440, lett. a) dell'articolo 1 ammontano a :

Vacanza Contrattuale				
Azienda	Dirigenza (rilevazione Aziendale)	Oneri	Irap	Totale
AOUP Catania	257.594,46	68.726,20	21.895,53	348.216,19
Azienda	Dirigenza (rilevazione Aziendale)	Oneri	Irap	Totale
AOUP Catania	435.158,19	116.100,21	36.988,45	588.246,84

- in proiezione al 31/12 i costi per elemento perequativo del personale del comparto saranno € mgl 634 previsto dal CCNL 2016-2018 e, successivamente, prorogato dall' art. 1, comma 440, lett. b), della legge di bilancio 2019 in precedenza citata ammontano a:

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

Elemento Perequativo				
Prospetto riepilogativo elemento perequativo Comparto				
FASCIA		Oneri	Irap	Totale
FASCIA A	39.758,51	9.462,53	3.379,47	52.600,51
FASCIA B	20.040,44	4.769,62	1.703,44	26.513,50
FASCIA BS	71.091,92	16.919,88	6.042,81	94.054,61
FASCIA C	28.121,59	6.692,94	2.390,34	37.204,86
FASCIA D	316.533,12	75.334,88	26.905,32	418.773,32
FASCIA DS	3.931,29	935,65	334,16	5.201,10
TOT	479.476,87	114.115,50	40.755,53	634.347,90

- in proiezione al 31/12 i costi incremento del 27% dell'Indennità di esclusività, prevista dall'art. 1 comma 407 della legge 30 dicembre 2020 , n. 178, ammonta a:

0264 - INT.ESCL INT. IND. RAPP. ESCLUSIVO				
Contratto	Somma di Importo	Oneri	Irap	Totale
CDIR - Contratto Comparto Dirigenti	179.889,16	47.994,43	15.290,58	243.174,17
MEDV - USL - Medici e Veterinari	1.730.359,22	461.659,84	147.080,53	2.339.099,59
Totale	1.910.248,38	509.654,27	162.371,11	2.582.273,76

I dati esposti relativi al personale evidenziano un incremento del numero dei dipendenti nel ruolo sanitario, in particolare dirigenti medici e personale del comparto, in ottemperanza alle disposizioni regionali in tema di assunzioni del personale reclutato per le attività relative all'emergenza CORONAVIRUS ed in funzione della copertura dei posti previsti nel fabbisogno del personale. Quanto sopra è avvenuto in coerenza all'Atto aziendale ed alla dotazione organica, così come approvata dai competenti organi regionali con D.A. n. 993/2021 del 30/09/2021, fermo restando il rispetto del tetto di spesa rideterminato in deroga al D.A. 1380/2015, da ultimo, con nota n.5462 del 29/01/2021 fissato ad € 175.615.000 ed al numero di posti previsti in dotazione organica, paria a 3.737 unità.

Per quanto riguarda le informazioni richieste con la Direttiva sul Bilancio Preventivo Economico Annuale, relativa alle cessazioni ed assunzioni di personale si rappresenta quanto segue:

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

Con Deliberazioni nn. 971, 972 e 973 del 26/05/2020 e n. 1200 del 28/06/2021 è stata determinata in via presuntiva la consistenza dei fondi contrattuali del personale appartenente alle aree della dirigenza medica, sanitaria, professionale, tecnica ed amministrativa e del comparto relativa all'anno 2021.

In applicazione, inoltre, dell'art. 11, comma 1, del decreto legislativo n. 35/2019 e del parere fornito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, prot. N. 161861 del 07/08/2020, il limite al trattamento accessorio previsto dall'art. 23, comma 2, D. Lgs 75/2017 è stato adeguato in aumento per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31/12/2018, ciò al fine di evitare che le nuove assunzione di personale si traducano in una penalizzazione della retribuzione accessoria del personale già in servizio.

Tenuto conto che rispetto al personale in servizio al 31/12/2018

Contratto	Ruolo	Conteggio di CI
<input checked="" type="checkbox"/> CALT	AMM - Am	195
	PRO - Prof	1
	SANM - Sa	1615
	TEC - Tecn	371
CALT Totale		2182
<input checked="" type="checkbox"/> CDIR	AMM - Am	9
	PRO - Prof	3
	SANA - Sa	54
	TEC - Tecn	2
CDIR Totale		68
<input checked="" type="checkbox"/> MEDV	SANM - Sa	600
MEDV Totale		600
<input checked="" type="checkbox"/> UN36	TEC - Tecn	1
UN36 Totale		1
<input checked="" type="checkbox"/> UNIC	SANM - Sa	3
UNIC Totale		3
<input checked="" type="checkbox"/> UNIV	SANM - Sa	170
UNIV Totale		170
Totale complessivo		3024

il personale dipendente nel 2022 non direttamente riferito all'emergenza sanitaria COVID-19 si stima in aumento di:

n. 40 per i dirigenti area sanità,

n. 4 unità per i dirigenti PTA – Area Funzioni locali

n. 53 unità per il personale del comparto

e, pertanto, i fondi contrattuali sono stati rideterminati in incremento rispetto alle somme previste nelle su menzionate deliberazioni per complessivi € mgl 1.541.

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

Si rappresenta che tale aumento non comporta il superamento del tetto di spesa dell'anno determinato con nota n. 5462 del 29/01/2021 dall'Assessorato alla Salute.

Oneri diversi di gestione

I dati si presentano con un modesto incremento di € mgl 20 come si evidenzia nella tabella sottostante. Il valore è composto nel modo seguente:

-€ mgl 20 per la rimodulazione del trattamento economico del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo, in applicazione della nota Assessorato della Salute - Dipartimento Regionale Pianificazione Strategica - Area Interdipartimentale 3 - Affari Generali - prot. n.A.I.3/46314 del 20/10/2021;

+€ mgl 40 per le competenze del Collegio Sindacale, atteso che nell'anno 2021 lo stesso si è insediato in data 24 Giugno 2021.

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
BA2500	B.9 Totale Oneri diversi di gestione	2.952	20	2.972
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.591	-	1.591
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.361	20	1.381
BA2540	B.9.C.1 Totale indennità, rimb.spese ed oneri sociali per gli Organi Direttivi e per Collegio Sindacale	1.143	20	1.163
BA2550	B.9.C.2 Altri oneri diversi di gestione	209	-	209
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	9	-	9

Ammortamenti

Sono stati confermati i valori del dato relativo al 4° trimestre 2021, come evidenziato nella tabella seguente:

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
BA2560	Totale Ammortamenti	28.799	-	28.799
BA2570	B.10) Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali	749	-	749
BA2580	B.11) Ammortamenti delle Immobilizzazioni Materiali	28.050	-	28.050
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	21.246	-	21.246
BA2620	B.11.B) Ammortamento delle altre Immobilizzazioni Materiali	6.804	-	6.804

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

Le quote in esame e, corrispondentemente, quelle di sterilizzazione, sono il risultato dell'applicazione dei coefficienti riportati nella tabella A allegata al D. Lgs 118/2011.

Svalutazione dei crediti

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
BA2630	B.12 Svalutazione delle immobilizzaz. e dei crediti	-	-	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni Immateriali e Materiali	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-

La voce non è stata valorizzata, pur essendo il contenzioso con l'Università degli Studi di Catania a tutt'oggi non definito.

Variazione delle rimanenze

La variazione delle rimanenze è pari a zero, come da indicazioni contenute nella Direttiva Assessoriale prot. 7508/2022 citata.

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
BA2660	B.13 Variazione delle Rimanenze	3.346	- 3.346	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	3.268	- 3.268	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	78	- 78	-

Accantonamenti dell'esercizio

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche e stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
BA2690	B.14 Accantonamenti dell'esercizio	12.736	- 6.478	6.258
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	5.191	-	5.191
BA2710	B.14.A.1 Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	620	-	620
BA2720	B.14.A.2 Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.576	-	1.576
BA2740	B.14.A.4 Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.995	-	2.995
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	866	-	866
BA2820	B.14.D) Altri Accantonamenti	6.679	- 6.478	201

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

I valori esposti sono confermativi dei dati relativi al 4° trimestre 2021, ad eccezione della voce BA2820 contenente gli accantonamenti per rinnovi contrattuali e la quota TFR, così composti:

Accantonamenti per rinnovi contrattuali:

€ 1.878.287 quota Dirigenza Medica,

€ 180.917 quota Dirigenza non Medica,

€ 4.417.386 quota Comparto

€ 6.476.590 Totale contributi per Rinnovi Contrattuali

Accantonamento per Trattamento di fine rapporto dipendenti

€ 1.650

€ **6.478.240** **Totale riduzione accantonamenti voce BA2820**

Il valore residuale di € mgl 201 della voce in esame è così composto:

- Incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 D.Lgs 50/2016 e s.m.i. per € mgl 20;
- quota (5%) dei ricavi registrati nell'ambito dell'attività libero professionale per interventi di prevenzione o mirate alla riduzione delle liste d'attesa (D.L.13/9/2012 n. 158) per € mgl 169,
- quota (2%) dei ricavi registrati nell'ambito dell'attività libero professionale per la contribuzione ai costi per la realizzazione di infrastrutture di rete, per € mgl 12.

Per quanto concerne la richiesta di indicazione della stima di disponibilità dei Fondi Patrimoniali alla data del 31/12/2021, contenuta nella nota prot. 7508/2022, citata, si comunica che allo stato attuale è in corso di espletamento, anche in adempimento delle attività correlate ai PAC, l'attività di ricognizione e revisione dei vari Fondi Patrimoniali per la definizione di alcune situazioni pregresse.

Proventi ed oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria è confermativo del dato relativo al 4° trimestre 2021, come si evince dalla tabella sottostante.

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettific he stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
CZ9999	C. Proventi ed oneri finanziari	- 190	-	- 190
CA0010	C.1 Interessi attivi	-		-
CA0020	C.1.A Interessi attivi su c/c di tesoreria	-		-
CA0040	C.1.A Altri interessi attivi	-		-
CA0110	C.3 Interessi passivi	- 139	-	- 139
CA0120	C.3.A. Interessi passivi su c/c tesoreria	-		-
CA0140	C.3.C. Altri interessi passivi (interessi di mora)	- 139	-	- 139
CA0160	C.4.A Altri oneri (oneri bancari)	- 51	-	- 51

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

Proventi ed oneri straordinari

La voce in esame non è stata valorizzata.

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
EZ9999	Proventi ed oneri straordinari	2.574	- 2.574	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	8.023	- 8.023	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 5.449	5.449	-

Imposte e tasse

La variazione in incremento registrata in questa voce, in confronto con il dato del 4° trimestre 2021 è correlata alla rimodulazione in aumento dei costi del personale, trattata nel relativo paragrafo, come risulta dalla tabella sottostante. Si sottolinea che € mgl 214 sono costi relativi all'emergenza COVID.

Codice CE	Descrizione voce del Modello CE	CE 4° trim. 2021	integr./rettifiche stimate per il 2022	Valore al 31/12/2022
YZ9999	Totale imposte e tasse	12.923	154	13.077
YA0010	Y.1) IRAP	12.751	154	12.905
YA0020	<i>Y.1.A IRAP relativa a personale dipendente</i>	11.707	226	11.933
YA0030	<i>Y.1.B IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	586	- 72	514
YA0040	<i>Y.1.C IRAP relativa ad attività libero-professionale (intramoenia)</i>	458	-	458
YA0060	Y.2) IRES	172	-	172
YA0090	Y.3) Accantonamenti a Fondo Imposte	-	-	-

Relazione del Direttore Generale al Conto Economico Preventivo 2022

CONSIDERAZIONI SUL RISULTATO ECONOMICO DI PERIODO

		PREVISIONE ECONOMICA 2022	€ mgl
+		VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	417.870
-		COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	- 495.368
+	-	PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	- 190
+	-	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-
+	-	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 77.688
-		IMPOSTE E TASSE	- 13.077
		RISULTATO PREVISIONE ECONOMICA 2022	- 90.765

Il Conto Economico Previsionale 2022 chiude con un risultato in perdita per € mgl 90.765. Tale risultato è coerente con il CE STIMA A FINIRE rimodulato a seguito dell'incontro con l'Assessorato in sede di Tavolo tecnico di monitoraggio dei costi, fatta eccezione per il caro energia e per gli investimenti. Si dà evidenza con la seguente specifica:

Risultato economico presunto Previsione Economica 2022	€ mln 91
Caro energia (energia elettrica e gas)	-€ mln 4
Investimenti indifferibili ed urgenti inseriti alla voce AA0250	<u>-€ mln 8</u>
Risultato economico CE Preventivo 2022 al netto (previsione gestionale)	€ mln 79
Risultato economico CE STIMA A FINIRE rimodulato in data 25/11/2021	€ mln 79

Il Direttore Generale

(Dr. Gaetano Sirna)

