

PIANO DEGLI INDICATORI ECONOMICI ESERCIZIO 2019

Confronto CE preventivo/consuntivo esercizio 2019

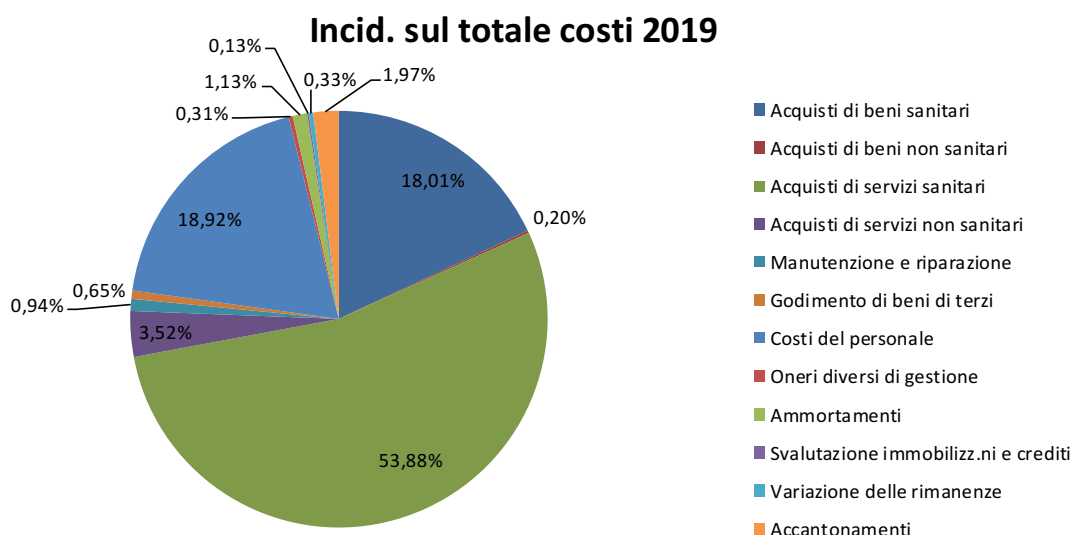
Di seguito si riepiloga il confronto tra il CE preventivo ed il CE consuntivo relativi all'esercizio 2019.

Valori in €/mgl.	Consuntivo 2019	Preventivo 2019	Consuntivo 2018
Valore della Produzione	2.375.876	2.332.927	2.315.605
Costi della Produzione	2.360.886	2.337.947	2.293.878
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	14.990	-5.020	21.727
Proventi ed oneri finanziari	-754	-359	-847
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
Proventi ed oneri straordinari	15.982	-	9.317
Imposte sul reddito dell'esercizio	30.122	33.159	30.185
Utile/(Perdita) d'esercizio	96	-38.538	12

Il risultato d'esercizio è migliore rispetto al preventivo: infatti, a fronte di un maggior valore della produzione del consuntivo 2019 di circa il 1,8% rispetto al preventivo 2019, i costi corrispondenti sono più alti solo di circa il 0,98%.

Di seguito viene riportato lo scostamento tra l'esercizio 2019 e l'esercizio 2018 dei macro-aggregati dei costi della produzione:

Scostamento macro-aggregati dei Costi della produzione				
	Anno 2019	Incid. sul totale costi 2018	Anno 2018	Incid. sul totale costi 2017
Acquisti di beni sanitari	425.160.000,00	18,01%	428.619.000,00	18,69%
Acquisti di beni non sanitari	4.734.000,00	0,20%	5.055.000,00	0,22%
Acquisti di servizi sanitari	1.272.112.000,00	53,88%	1.251.973.000,00	54,58%
Acquisti di servizi non sanitari	83.078.000,00	3,52%	80.032.000,00	3,49%
Manutenzione e riparazione	22.184.000,00	0,94%	22.574.000,00	0,98%
Godimento di beni di terzi	15.379.000,00	0,65%	14.227.000,00	0,62%
Costi del personale	446.734.000,00	18,92%	438.895.000,00	19,13%
Oneri diversi di gestione	7.379.000,00	0,31%	7.012.000,00	0,31%
Ammortamenti	26.646.000,00	1,13%	25.065.000,00	1,09%
Svalutazione immobilizz.ni e crediti	2.960.000,00	0,13%	1.369.000,00	0,06%
Variazione delle rimanenze	7.900.000,00	0,33%	- 10.708.000,00	-0,47%
Accantonamenti	46.620.000,00	1,97%	29.765.000,00	1,30%
Totale costi della produzione	2.360.886.000,00	100,0%	2.293.878.000,00	100%



Andamento spesa del personale anni 2014-2019

Nell'esercizio 2019 la spesa del personale è aumentata del 1,69% rispetto a quella del 2018 per l'incremento dei costi del personale del ruolo sanitario dovuta al potenziamento dell'Area del Comparto. Diminuisce sensibilmente il costo del personale del ruolo tecnico e del ruolo amministrativo nonostante la conclusione delle procedure di reclutamento per profili C e D dei ruoli tecnico ed amministrativo ex L.n.68/99 (collaboratori amm.vi, geometri, periti informatici, assistenti amm.vi), avvenuta nel 2018 con effetti nel 2019, ed una riqualificazione di quest'ultimo organico con il completamento del concorso di Dirigente Amministrativo e l'assunzione dei relativi vincitori ed idonei.

Nel prospetto di seguito riportato si evidenzia l'evoluzione del costo del Personale dipendente (comprensivo di oneri a carico azienda ed IRAP), nel corso del periodo 2014-2019:

Esercizi =>	2014	Incidenza	2015	Incidenza	2016	Incidenza
Ruolo Sanitario	378.669.596,51	81,02%	382.691.548,75	81,53%	382.846.915,58	82,18%
Ruolo Professionale	1.242.933,85	0,27%	1.293.674,89	0,28%	1.237.126,05	0,27%
Ruolo Tecnico	51.063.963,61	10,93%	50.405.044,44	10,74%	48.203.224,42	10,35%
Ruolo Amministrativo	36.410.797,27	7,79%	34.978.656,58	7,45%	33.548.604,88	7,20%
Totale	467.387.291,24	100,00%	469.368.924,66	100,00%	465.835.870,93	100,00%
Scostamento rispetto all'anno precedente			0,42%		-0,75%	

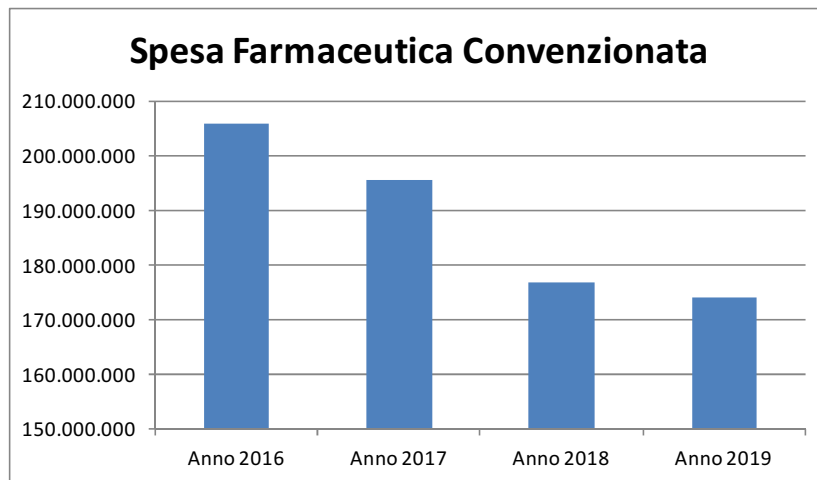
Esercizi =>	2017	Incidenza	2018	Incidenza	2019	Incidenza
Ruolo Sanitario	385.098.957,08	82,58%	385.159.585,32	82,79%	394.011.755,73	83,28%
Ruolo Professionale	1.262.717,18	0,27%	1.314.924,75	0,28%	1.231.508,66	0,26%
Ruolo Tecnico	47.254.430,75	10,13%	46.711.381,85	10,04%	46.298.314,04	9,79%
Ruolo Amministrativo	32.728.452,73	7,02%	32.051.373,28	6,89%	31.548.183,96	6,67%
Totale	466.344.557,75	100,00%	465.237.265,20	100,00%	473.089.762,39	100,00%
Scostamento rispetto all'anno precedente	0,11%		-0,24%		1,69%	
Scostamento anni 2013-2018					1,22%	

Spesa farmaceutica convenzionata

La spesa per **Farmaceutica Convenzionata** (al netto dei ticket a carico dei cittadini) è diminuita nel 2019 del 1,5% rispetto all'esercizio precedente. Di seguito si riporta la matrice riepilogativa per Distretto Socio Sanitario del confronto tra i due esercizi:

Distretto	Farmaceutica convenzionata 2018	Farmaceutica convenzionata 2019	Differenza 2018-2019	Scostam.
Distretto S.S. n. 1	12.223.002	11.907.449	-315.553	-2,6%
Distretto S.S. n. 2	14.796.903	14.661.899	-135.004	-0,9%
Distretto S.S. n. 3	11.098.723	10.994.199	-104.523	-0,9%
Distretto S.S. n. 4	16.674.074	16.784.130	110.056	0,7%
Distretto S.S. n. 5	9.274.275	9.321.048	46.773	0,5%
Distretto S.S. Unico - Bari	49.288.090	47.920.186	-1.367.905	-2,8%
Distretto S.S. n. 9	8.041.736	8.027.327	-14.409	-0,2%
Distretto S.S. n. 10	11.127.857	10.968.257	-159.600	-1,4%
Distretto S.S. n. 11	9.103.951	8.928.577	-175.374	-1,9%
Distretto S.S. n. 12	12.812.300	12.628.916	-183.384	-1,4%
Distretto S.S. n. 13	9.913.166	9.858.526	-54.640	-0,6%
Distretto S.S. n. 14	12.416.415	12.094.671	-321.745	-2,6%
Totale	176.770.492	174.095.184	-2.675.309	-1,5%

Si conferma l'andamento decrescente rilevato negli esercizi precedenti come di seguito graficamente rappresentato:



Costi per livelli essenziali di assistenza e relativi scostamenti.

Con il Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute è stato adottato il nuovo modello di rilevazione dei costi dei livelli essenziali di assistenza (LA), da utilizzare a partire dall'esercizio 2019, che sostituisce quello allegato al decreto del Ministro della salute del 18 giugno 2004.

In sede di analisi del Modello LA per l'esercizio 2019 si ritiene di dover procedere a scorporare i costi sostenuti dall'Azienda per il servizio di gestione della Distribuzione Per Conto su scala regionale dei farmaci PHT.

Di seguito si riepiloga, perciò, il confronto tra i costi per livelli essenziali di assistenza degli esercizi 2018 e 2019, **al netto dei costi per il servizio di DPC regionale** e dei costi sociali, così come riportati nei modelli LA dei citati anni.

valori in €/mgl

Livello Assistenza – ASL Bari	Esercizio 2019	Incid.sul totale	Esercizio 2018	Incid.sul totale
Assistenza sanitaria in ambiente di vita e di lavoro	86.033	3,9%	80.413	3,7%
Assistenza distrettuale	1.357.333	61,5%	1.289.002	59,6%
Assistenza ospedaliera	762.978	34,6%	792.238	36,7%
Totale	2.206.344	100,0%	2.161.653	100,0%

I valori consuntivati nel Modello LA 2019 vengono, inoltre, di seguito confrontati con l'incidenza percentuale di ciascun livello rispetto al finanziamento indistinto complessivo di cui all'intesa della Conferenza Stato-Regioni, Rep. Atti n.88/CSR del 06/06/2019, sulla proposta del Ministero della Salute di deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il S.S.N. per l'anno 2019:

Livello Assistenza	Mod.LA 2019 ASL Bari	Incid. finanz. SSN
Assistenza sanitaria in ambiente di vita e di lavoro	3,9%	5,0%
Assistenza distrettuale	61,5%	51,0%
Assistenza ospedaliera	34,6	44,0%
Totale	100,0%	100,0%

Quadro economico-finanziario di previsione del 2020

Il bilancio economico preventivo per l'anno 2020, giusta D.D.G.n.2534 del 30/12/2019, è stato redatto tenendo conto della stima dei ricavi ancora provvisori e con le ipotesi di riduzione dei costi, in considerazione delle attuali normative nazionali e delle disposizioni regionali.

Di seguito è riportato il riepilogo dei dati di bilancio più significativi riferiti al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2020, risultato in equilibrio economico finanziario, ed una analisi più dettagliata sugli scostamenti relativi ai soli Costi della produzione:

Macro-aggregati di bilancio	
	Budget 2020
Valore della Produzione	2.339.919.000,00
Costi della produzione	2.307.220.000,00
Altri costi	32.699.000,00
Totale costi	2.339.919.000,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio	-

Fonte: Bilancio di previsione 2020

Macro-aggregati dei Costi della produzione		
	Budget 2020	Incid. sul totale costi Budget 2020
Acquisti di beni sanitari	390.545.000,00	16,93%
Acquisti di beni non sanitari	5.174.000,00	0,22%
Acquisti di servizi sanitari	1.257.984.000,00	54,52%
Acquisti di servizi non sanitari	88.935.000,00	3,85%
Manutenzione e riparazione	25.325.000,00	1,10%
Godimento di beni di terzi	15.089.000,00	0,65%
Costi del personale	461.300.000,00	19,99%
Oneri diversi di gestione	7.404.000,00	0,32%
Ammortamenti	25.782.000,00	1,12%
Svalutazione immobilizz.ni e crediti	-	0,00%
Variazione delle rimanenze	-	0,00%
Accantonamenti	29.682.000,00	1,29%
Totale costi della produzione	2.307.220.000,00	100,0%

