

PIANO DEGLI INDICATORI ECONOMICI ESERCIZIO 2023

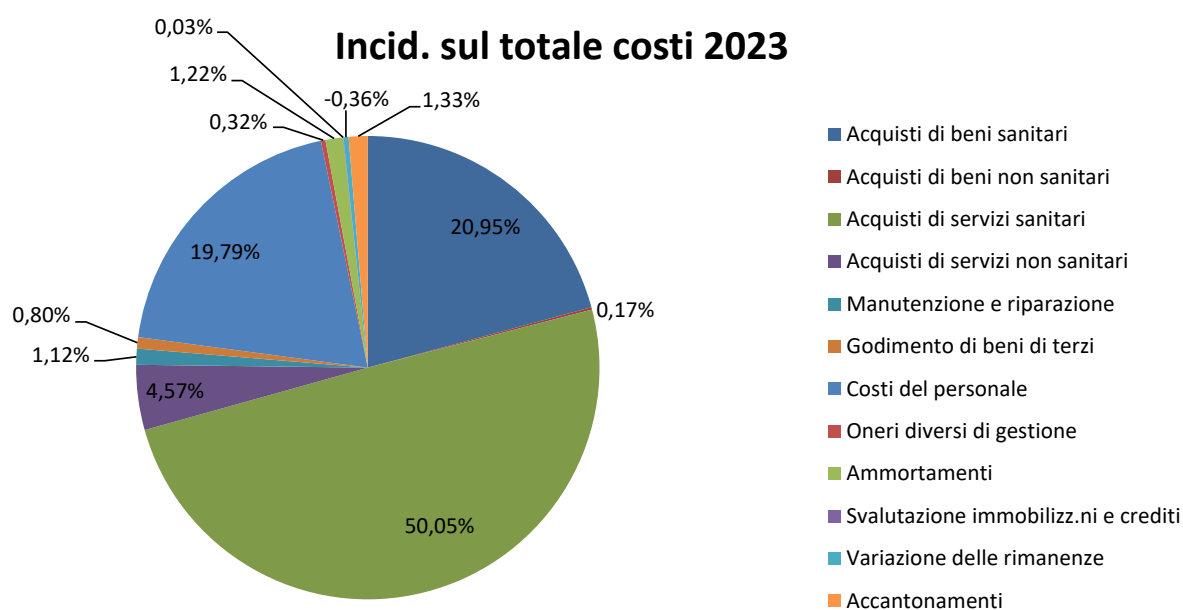
Confronto CE preventivo/consuntivo esercizio 2023

Di seguito si riepiloga il confronto tra il CE preventivo ed il CE consuntivo relativi all'esercizio 2023.

<u>Valori in €/mgl.</u>	Consuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
Valore della Produzione	2.643.170	2.579.905	2.599.387
Costi della Produzione	2.618.558	2.620.548	2.555.810
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	24.612	-40.643	43.577
Proventi ed oneri finanziari	-918	-328	1.388
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
Proventi ed oneri straordinari	11.952	-	-10.149
Imposte sul reddito dell'esercizio	35.572	38.658	34.802
Utile/(Perdita) d'esercizio	74	-79.629	14

Di seguito viene riportato lo scostamento tra l'esercizio 2023 e l'esercizio 2022 dei macro-aggregati dei costi della produzione:

Scostamento macro-aggregati dei Costi della produzione				
	Anno 2023	Incid. sul totale costi 2023	Anno 2022	Incid. sul totale costi 2022
Acquisti di beni sanitari	548.682.029,55	20,95%	506.919.567,68	19,83%
Acquisti di beni non sanitari	4.357.024,88	0,17%	4.262.730,00	0,17%
Acquisti di servizi sanitari	1.310.710.100,31	50,05%	1.280.858.296,52	50,12%
Acquisti di servizi non sanitari	119.686.310,17	4,57%	128.951.841,89	5,05%
Manutenzione e riparazione	29.404.837,77	1,12%	24.378.235,77	0,95%
Godimento di beni di terzi	20.979.298,97	0,80%	18.401.024,71	0,72%
Costi del personale	518.158.925,49	19,79%	504.928.970,57	19,76%
Oneri diversi di gestione	8.346.320,48	0,32%	8.939.511,32	0,35%
Ammortamenti	32.020.938,70	1,22%	28.740.795,70	1,12%
Svalutazione immobilizz.ni e crediti	889.078,43	0,03%	712.422,61	0,03%
Variazione delle rimanenze	- 9.533.772,45	-0,36%	- 5.980.122,34	-0,23%
Accantonamenti	34.857.561,80	1,33%	54.696.768,42	2,14%
Totale costi della produzione	2.618.558.654,10	100,0%	2.555.810.042,85	100%



Andamento spesa del personale anni 2018-2023

Nell'esercizio 2023 la spesa del personale è aumentata del 2,60% rispetto a quella del 2022 per l'incremento dei costi del personale del ruolo sanitario, ed in parte del ruolo tecnico e sociosanitario.

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 2018-2023:

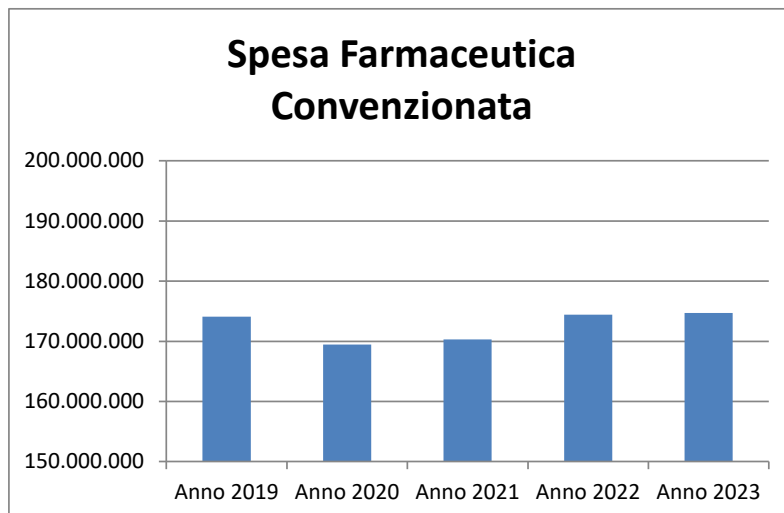
Esercizi =>	2018	Incidenza	2019	Incidenza	2020	Incidenza
Ruolo Sanitario	385.159.585,32	82,79%	394.011.755,73	83,28%	403.447.856,17	83,41%
Ruolo Professionale	1.314.924,75	0,28%	1.231.508,66	0,26%	1.251.014,92	0,26%
Ruolo Tecnico	46.711.381,85	10,04%	46.298.314,04	9,79%	48.043.450,74	9,93%
Ruolo Amministrativo	32.051.373,28	6,89%	31.548.183,96	6,67%	30.931.231,67	6,40%
Totale	465.237.265,20	100,00%	473.089.762,39	100,00%	483.673.553,51	100,00%
Scostamento rispetto all'anno precedente			1,69%		2,24%	

Esercizi =>	2021	Incidenza	2022	Incidenza	2023	Incidenza
Ruolo Sanitario	431.634.740,80	82,51%	444.050.706,30	82,98%	455.030.920,66	82,88%
Ruolo Professionale	1.682.579,18	0,32%	1.961.066,49	0,37%	1.554.554,04	0,28%
Ruolo Tecnico e Sociosanitario	57.479.243,57	10,99%	59.386.314,29	11,10%	62.887.649,29	11,45%
Ruolo Amministrativo	32.335.485,08	6,18%	29.750.972,86	5,56%	29.569.664,52	5,39%
Totale	523.132.048,63	100,00%	535.149.059,93	100,00%	549.042.788,51	100,00%
Scostamento rispetto all'anno precedente	8,16%		2,30%		2,60%	
Scostamento anni 2018-2023					18,01%	

Spesa farmaceutica convenzionata

La spesa per **Farmaceutica Convenzionata** (al netto dei ticket a carico dei cittadini) è rimasta sostanzialmente invariata nel 2023 rispetto all'esercizio precedente (+0,2%). Di seguito si riporta la matrice riepilogativa per Distretto Socio Sanitario del confronto tra i due esercizi:

Distretto	Farmaceutica convenzionata 2022	Farmaceutica convenzionata 2023	Differenza 2022-2023	Scostam.
Distretto S.S. n. 1	11.874.203	11.843.903	-30.300	-0,3%
Distretto S.S. n. 2	14.365.032	14.381.975	16.944	0,1%
Distretto S.S. n. 3	11.046.686	11.120.494	73.808	0,7%
Distretto S.S. n. 4	17.568.739	17.621.831	53.091	0,3%
Distretto S.S. n. 5	9.564.135	9.332.095	-232.040	-2,5%
Distretto S.S. Unico - Bari	46.813.991	46.462.515	-351.475	-0,8%
Distretto S.S. n. 9	8.586.621	8.725.026	138.406	1,8%
Distretto S.S. n. 10	11.219.968	11.240.519	20.551	0,2%
Distretto S.S. n. 11	9.156.128	9.292.596	136.469	1,5%
Distretto S.S. n. 12	12.461.723	12.917.355	455.631	3,8%
Distretto S.S. n. 13	9.779.114	9.595.016	-184.099	-1,9%
Distretto S.S. n. 14	11.978.726	12.173.939	195.213	1,7%
Totale	174.415.066	174.707.264	292.197	0,2%



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 2023 si ritiene di dover procedere a scorporare i costi sostenuti dall'Azienda per il più volte citato 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 2022 e 2023, **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 2023	Incid. sul totale	Esercizio 2022	Incid. sul totale
Assistenza sanitaria in ambiente di vita e di lavoro	103.808	4,2%	119.866	5,0%
Assistenza distrettuale	1.484.017	60,4%	1.433.435	59,8%
Assistenza ospedaliera	870.994	35,4%	842.490	35,2%
Totale	2.458.819	100,00%	2.395.791	100,00%

I valori consuntivati nel Modello LA 2023 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.262/CSR del 09/11/2023, 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 2023:

Livello Assistenza	Mod. LA 2023 ASL Bari	Incid. finanz. SSN
Assistenza sanitaria in ambiente di vita e di lavoro	4,2%	5,0%
Assistenza distrettuale	60,4%	51,0%
Assistenza ospedaliera	35,4%	44,0%
Totale	100,00%	100,00%

Quadro economico-finanziario di previsione del 2024

Di seguito è riportato il riepilogo dei dati di bilancio più significativi riferiti al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2024, giusta D.D.G.n.2621 del 28/12/2023 ed una analisi più dettagliata sugli scostamenti relativi ai soli Costi della produzione:

Macro-aggregati di bilancio	
	Budget 2024
Valore della Produzione	2.696.949.335,00
Costi della produzione	2.661.798.496,00
Altri costi	35.150.839,00
Totale costi	2.696.949.335,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio	-

Fonte: Bilancio di previsione 2024

Macro-aggregati dei Costi della produzione		
	Budget 2024	Incid. sul totale costi Budget 2024
Acquisti di beni sanitari	561.728.467,00	21,10%
Acquisti di beni non sanitari	5.451.043,00	0,20%
Acquisti di servizi sanitari	1.305.668.438,00	49,05%
Acquisti di servizi non sanitari	129.829.012,00	4,88%
Manutenzione e riparazione	27.691.517,00	1,04%
Godimento di beni di terzi	21.696.579,00	0,82%
Costi del personale	515.804.966,00	19,38%
Oneri diversi di gestione	8.041.828,00	0,30%
Ammortamenti	33.635.365,00	1,26%
Svalutazione immobilizz.ni e crediti	712.423,00	0,03%
Variazione delle rimanenze	-	0,00%
Accantonamenti	51.538.858,00	1,94%
Totale costi della produzione	2.661.798.496,00	100,0%

