

Piano degli Indicatori economici del bilancio di esercizio 2021

* * *

PREMESSA

Il presente documento illustra l'andamento, sotto forma di indicatori e percentuali, relativo alle principali voci di Conto Economico del Bilancio consuntivo 2021 adottato con Deliberazione Direttore Generale nr. 1426 del 30/06/2022 e delle risorse impiegate dall'Azienda Sanitaria Locale Taranto per garantire l'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza nell'anno 2021. Tali dati sono comparati e confrontati nella loro composizione e nel loro andamento, con gli stessi valori del bilancio di previsione del 2021, adottato con Deliberazione del Direttore Generale nr.2693 del 30/12/2020 e del bilancio consuntivo d'esercizio del 2020 adottato con Deliberazione del Direttore Generale nr. 1645 del 30/07/2021.

MACROVOCI DI BILANCIO

Di seguito si rappresenta nella Tab1. il quadro economico di sintesi dell'Azienda che pone a confronto il consuntivo 2021 con il documento previsionale dello stesso anno e con il consuntivo dell'anno 2020 evidenziandone le variazioni intervenute in valore assoluto e in percentuale.

Tab 1. quadro economico consuntivo 2021 rapportato con preventivo 2021 e consuntivo 2020

	consuntivo 2021	preventivo 2021	variazione assoluta	variazione %	consuntivo 2020	variazione assoluta	variazione %
	a	b	a-b	%	c	a-c	%
Valore della Produzione	1.184.213.025	1.160.452.180	23.760.845	2,01%	1.146.324.673	37.888.352	3,20%
Costi della Produzione	1.163.378.967	1.140.078.183	23.300.784	2,00%	1.128.065.234	35.313.733	3,04%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	20.834.057	20.373.997	460.060	2,21%	18.259.439	2.574.618	12,36%
Proventi ed oneri finanziari	-470.700	-498.525	27.825	-5,91%	-237.714	-232.986	49,50%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	-	-3.301	3.301	-
Proventi ed oneri straordinari	1.915.478	0	1.915.478	100,00%	2.514.684	-599.206	-31,28%
Imposte e Tasse	22.271.953	19.872.374	2.399.579	10,77%	20.523.013	1.748.940	7,85%
Utile/(Perdita) d'esercizio	6.882	3.098	3.784	54,99%	10.095	-3.213	-46,68%

La tabella successiva (Tab.2) espone la composizione in percentuale delle macro-voci di costo aggregate del consuntivo 2021, rispetto al Totale del Costo della Produzione, in un quadro sinottico comparato con il preventivo 2021.

Tab 2. Confronto della composizione per macro-aggregati dei costi della produzione dell'esercizio 2021 rispetto al preventivo 2021

macro aggregati del costo della produzione	consuntivo 2021	incidenza % sul totale Costi della produzione	preventivo 2021	incidenza % sul totale Costi della produzione
Acquisti di beni sanitari	188.280.896	16,18%	184.517.939	16,18%
Acquisti di beni non sanitari	1.546.131	0,13%	1.453.948	0,13%
Acquisti servizi sanitari	545.360.371	46,88%	532.460.901	46,70%
Acquisti di servizi non sanitari	83.748.999	7,20%	84.727.997	7,43%
Manutenzione e riparazione	13.280.762	1,14%	27.014.884	2,37%
Godimento di beni di terzi	8.671.624	0,75%	10.277.086	0,90%
Costo del personale	288.585.307	24,81%	269.570.961	23,64%
Oneri diversi di gestione	2.306.630	0,20%	2.932.042	0,26%
Ammortamenti	13.553.488	1,17%	13.972.325	1,23%
Svalutazione dei crediti	0	0,00%	0	0,00%
B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-900.337	-0,08%	0	0,00%
Variazione rimanenze non sanitarie	105.371	0,01%	0	0,00%
Accantonamenti dell'esercizio	18.839.724	1,62%	13.150.100	1,15%
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	1.163.378.967	100%	1.140.078.183	100%

Si illustra di seguito, attraverso i grafici a torta, la composizione in percentuale dei macro aggregati di costo rispettivamente del consuntivo 2021 rispetto al preventivo dello stesso esercizio, sul totale del costo della produzione.

Grafico 1. Incidenza percentuale delle macrovoci di bilancio sul totale dei costi di produzione – consuntivo 2021.

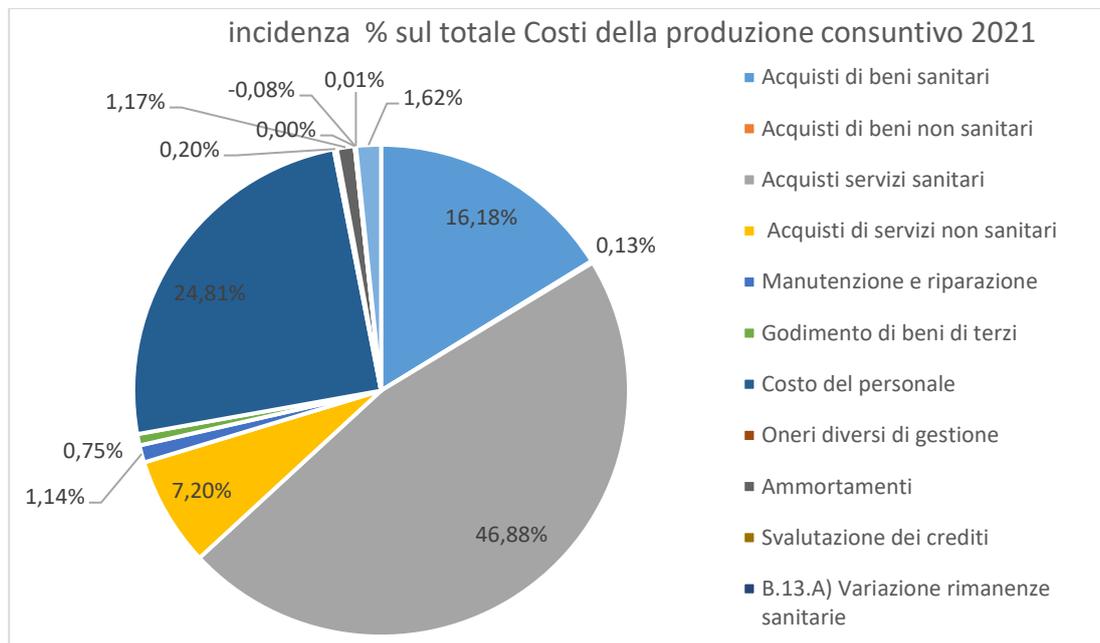
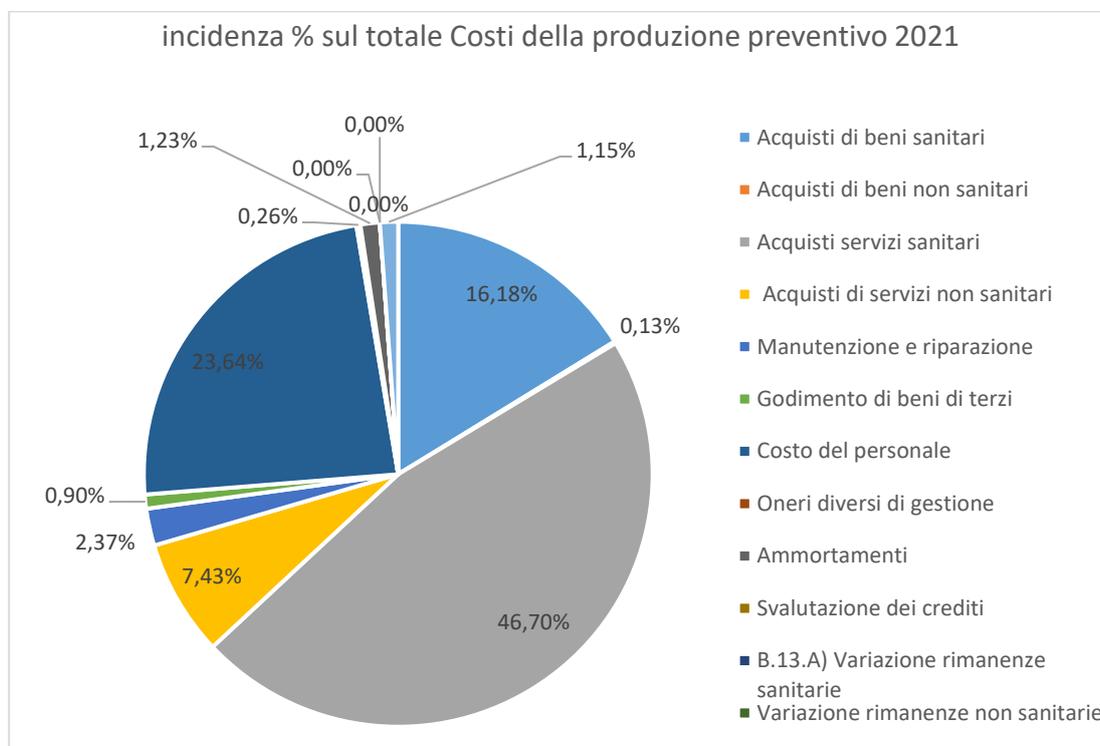


Grafico 2. Incidenza percentuale delle macro voci di costo sul totale dei costi di produzione – preventivo 2021.



ANALISI DEI COSTI PER SERVIZI SANITARI

Nella tabella seguente (Tab.4.) si riporta il dettaglio della composizione dei costi per acquisto di servizi sanitari sostenuti nel corso dell'esercizio 2021 comparato con il dato del preventivo 2021 e con evidenza della relativa variazione in termini assoluti e percentuali.

costi per acquisto servizi sanitari	consuntivo 2021	preventivo 2021	variazione assoluta	variazione %	composizione in % consuntivo 2021	composizione in % preventivo 2021
Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	82.649.815	82.508.393	141.422	0,17%	15,16%	15,50%
Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	88.110.865	89.130.555	-1.019.690	-1,16%	16,16%	16,74%
Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	58.562.714	56.881.231	1.681.483	2,87%	10,74%	10,68%
Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	27.756.109	27.268.883	487.226	1,76%	5,09%	5,12%
Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	8.549.237	8.750.000	-200.763	-2,35%	1,57%	1,64%
Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	8.734.708	6.415.963	2.318.745	26,55%	1,60%	1,20%
Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	160.508.403	158.490.096	2.018.307	1,26%	29,43%	29,77%
Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	21.965.526	20.727.732	1.237.794	5,64%	4,03%	3,89%
Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	13.766.127	15.062.777	-1.296.650	-9,42%	2,52%	2,83%
Acquisti prestazioni termali in convenzione	844.408	1.254.504	-410.096	-48,57%	0,15%	0,24%
Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	13.524.095	10.960.455	2.563.640	18,96%	2,48%	2,06%
Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	22.832.822	27.165.175	-4.332.353	-18,97%	4,19%	5,10%
Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.443.079	986.598	456.481	31,63%	0,26%	0,19%
Rimborsi Assegni e contributi sanitari	16.134.520	16.059.006	75.514	0,47%	2,96%	3,02%
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.870.557	4.071.201	6.799.356	62,55%	1,99%	0,76%
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	9.107.387	6.728.333	2.379.054	26,12%	1,67%	1,26%
TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	545.360.372	532.460.902	12.899.470	2,37%	100,00%	100,00%

ANALISI DEL COSTO DEL PERSONALE

Nella tabella seguente (Tab.4.) si riporta il dettaglio della spesa del personale, comprensiva degli oneri a carico dell'Azienda e suddivisa nei ruoli della stessa, con evidenza dell'incidenza percentuale di ciascun ruolo sul totale complessivo del costo del personale anche rispetto al preventivo dello stesso esercizio.

Tab 4. Analisi del costo del personale consuntivo 2021 rapportato con preventivo 2021 e consuntivo 2020

Personale	consuntivo 2021	preventivo 2021	variazione assoluta	variazione %	consuntivo 2020	variazione assoluta	variazione %
	a	b	a-b	%	c	a-c	%
Ruolo sanitario	246.778.798	229.306.623	17.472.175	7,08%	229.005.656	17.773.142	7,20%
Ruolo professionale	1.085.002	1.093.734	-8.732	-0,80%	1.197.471	-112.469	-10,37%
Ruolo tecnico	29.302.365	22.086.226	7.216.139	24,63%	23.990.101	5.312.264	18,13%
Ruolo amministrativo	16.442.715	17.084.378	-641.663	-3,90%	18.465.120	-2.022.405	-12,30%
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	293.608.881	269.570.961	24.037.920	8,19%	272.658.348	20.950.533	7,14%

COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA

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.

La successiva tabella (Tab 5.) mostra l'ammontare dei costi sostenuti dalla Azienda Sanitaria Locale ASL Taranto nell'esercizio 2021, suddivisi per i Livello Essenziale di Assistenza erogati, compilati sul nuovo modello LA, comparando gli stessi con i valori del consuntivo 2020 e con le relative variazioni in termini assoluti e percentuali.

Tab 5. Analisi della variazione dei Livelli Essenziali di Assistenza tra consuntivo 2021 e consuntivo 2020.

Livelli Essenziali di Assistenza	consuntivo 2021	consuntivo 2020	variazione assoluta	variazione %
	a	b	a-b	%
Prevenzione Collettività e Sanità Pubblica	76.229.992	58.376.890	17.853.102	23,42%
Assistenza Distrettuale	574.906.501	577.439.239	-2.532.738	-0,44%
Assistenza Ospedaliera	541.528.666	527.858.240	13.670.426	2,52%
TOTALE COSTI	1.192.665.159	1.163.674.369	28.990.790	2,43%

Nella tabella successiva (Tab 6.) si espone la composizione dei livelli essenziali di assistenza sul totale complessivo dei costi, rilevati sul consuntivo 2021 e consuntivo 2020.

Tab 6. Analisi della composizione dei Livelli Essenziali di Assistenza tra consuntivo 2021 e consuntivo 2020.

Livelli Essenziali di Assistenza	consuntivo 2021	composizione in %	consuntivo 2020	composizione in %
Prevenzione Collettività e Sanità Pubblica	76.229.992	6,39%	58.376.890	5,02%
Assistenza Distrettuale	574.906.501	48,20%	577.439.239	49,62%
Assistenza Ospedaliera	541.528.666	45,40%	527.858.240	45,36%
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	1.192.665.159	100%	1.163.674.369	100%

Si illustra di seguito, attraverso i grafici a torta, la composizione in percentuale dei Livelli Essenziali di Assistenza rilevati nel consuntivo 2021 e nel consuntivo 2020.

Grafico 3. Incidenza percentuale dei Livelli Essenziali di Assistenza -consuntivo 2021.

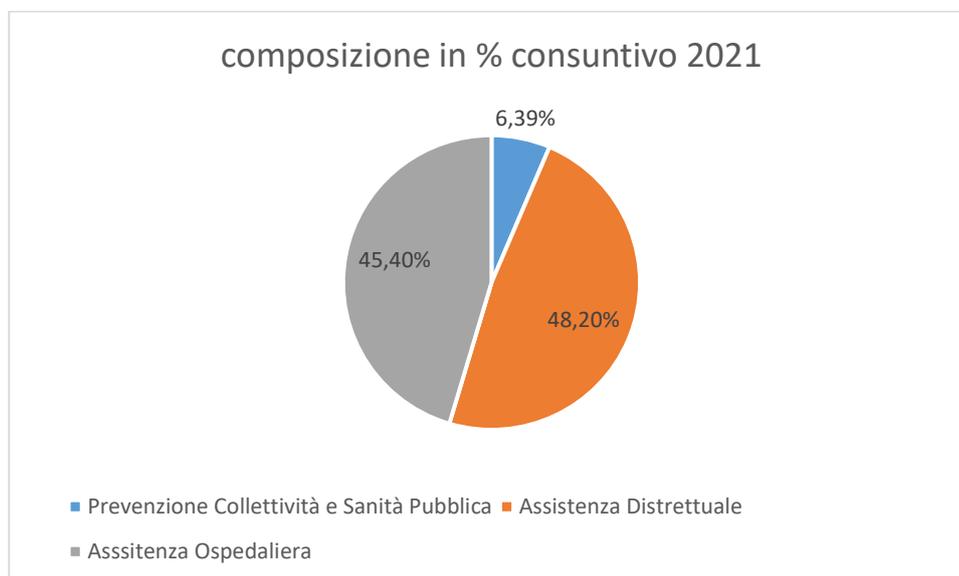
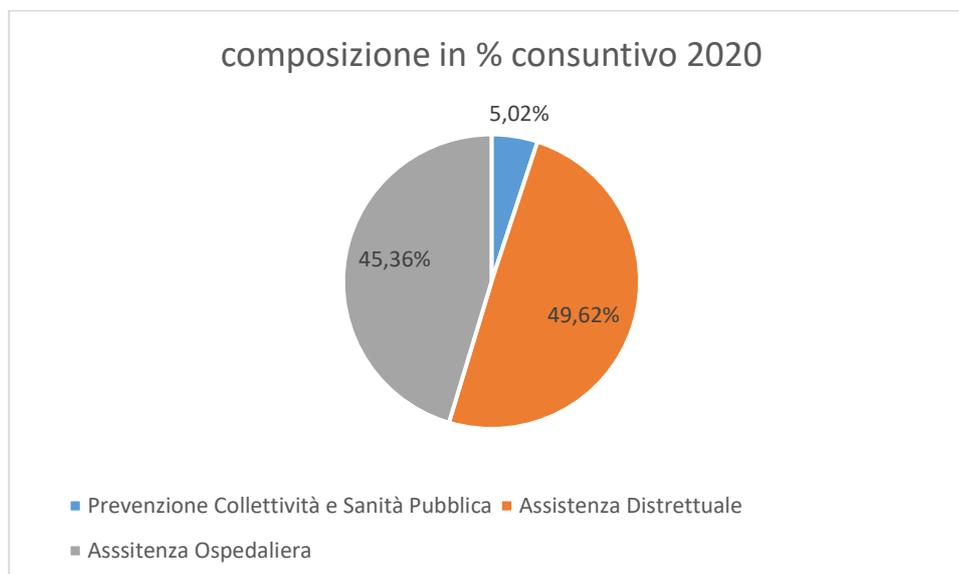


Grafico 4. Incidenza percentuale dei Livelli Essenziali di Assistenza -consuntivo 2020.



Il Dirigente della SSD Bilancio

(Dott. Vincenzo Greco)

FIRMATO

Il Direttore Amministrativo

(Dott. Vito Santoro)

FIRMATO

Il Direttore dell'Area Gestione Risorse Economico Finanziarie

(Avv. Tiziana TURTURICI)

FIRMATO

Il Direttore Generale

Dott. Vito Gregorio Colacicco

FIRMATO)