



ASL TARANTO

NOTA ILLUSTRATIVA A CORREDO DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020

Delibera del Direttore Generale n.3217 del 30/12/2019

art.25, comma 3 – D.Lgs.118/2011

1. CRITERI DI REDAZIONE

Nella presente nota illustrativa, redatta ai sensi dell'art. 25, comma 3, del D. Lgs n. 118 del 23.06.2011, vengono esplicitati i criteri impiegati nell'elaborazione del Bilancio preventivo economico 2020.

Tale documento è stato predisposto secondo la normativa nazionale e regionale in materia di contabilità e bilancio ed in coerenza con la programmazione sanitaria ed economico-finanziaria della regione. In particolare il Dipartimento promozione della Salute, del Benessere sociale e dello sport per tutti della Regione Puglia con nota prot. AOO_168_1408 del 14.12.2019, nelle more della ripartizione del Fondo Sanitario Regionale 2019 e tenuto conto delle recenti disposizioni normative, in continuità con gli interventi previsti da piano operativo, ha trasmesso alle aziende sanitarie pugliesi le indicazioni per la redazione del bilancio preventivo 2020

Tali linee guida si riferiscono:

- alle modalità di determinazione delle assegnazioni e degli ulteriori contributi aggiuntivi da iscrivere tra i ricavi;
- alle modalità di determinazione del valore della mobilità sanitaria attiva e passiva;
- ai riferimenti necessari per la formulazione delle previsioni dei costi di produzione e per gli investimenti;

Inoltre il Bilancio Economico Preventivo 2020 è stato redatto tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- Disposizioni del Codice Civile.
- Principi Contabili Nazionali (OIC).
- Leggi regionali n.36 del 28.12.1994 e n.38 del 30.12.1994 che fissano le norme sull'assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere.
- DGR n° 317 del 1 marzo 2011, ad oggetto: Art.39 della L.R. n° 4/2010 - Norme in materia di sistemi informativi ed obblighi informativi. Approvazione Scadenziario 2011 e Mappa dei flussi informativi.
- Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 ad oggetto Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42.

- D.M. 15 giugno 2012 del Ministero della salute, ad oggetto “Nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE) e Stato Patrimoniale (SP) delle aziende del Servizio Sanitario nazionale”, che prevede l’adozione dei nuovi modelli, a partire dall’anno 2012.
- Nota prot. AOO_168_0000956 del 08.11.2012 della Regione Puglia - Area Politiche per la promozione della salute, delle persone e delle pari opportunità - Servizio Gestione accentrata finanza sanitaria regionale ad oggetto "Adozione del nuovo piano dei conti unificato di contabilità generale per il SSR" che precisava che *"il piano dei conti entra in vigore ufficialmente dal primo gennaio 2013"*.
- Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 30 marzo 2013 pubblicato sulla gazzetta ufficiale il 15.04.2013 come supplemento ordinario ad oggetto Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale.
- Nota prot.AOO_168_000509 del 16.04.2013 della Regione Puglia - Servizio Gestione Accentrata Finanza Sanità, ad oggetto "Accantonamento Ferie non godute - Bilancio d'esercizio.
- nota prot. AOO_005/000310 del 17.06.2015 dell’Area Politiche per la promozione della salute delle persone e delle pari opportunità, ad oggetto *“Conto Economico 2014 – Sistema Informativo NSIS”* con cui la Regione Puglia comunicava *“..che al fine di non alterare il consolidato nazionale della Sanita, il Ministero della Salute, durante la verifica ai sensi dell’art. 1 comma 174 della legge 311/2004 sul bilancio preconsuntivo 2014, tenutasi il 26 marzo u.s. presso il Ministero dell’Economia e delle Finanze, ha confermato che nei modelli CE da inserire nel sistema informativo ministeriale (NSIS) vanno escluse le componenti sociali..”*.
- Nota prot. AOO_168_2016_1039 del 28.10.2016 della Sezione Gestione Accentrata Finanza Sanitaria Regionale ad oggetto *“Modelli CE trimestrali – Obblighi ed adempimenti”*.
- Delibera di Giunta Regionale n.1185 del 01.07.2019 ad oggetto *“Riparto FSR per l’esercizio Definitivo 2018 e programmazione finanziaria delle risorse del SSR per l’esercizio 2019;*

Inoltre, le previsioni sono state formulate tenendo conto delle azioni e degli obiettivi previsti nel piano della performance dell’ASL TA 2018-2020, di cui alla Delibera del Direttore Generale n.239/2019.

Nell’elaborazione del Bilancio Economico Preventivo 2020 si è tenuto altresì conto dell’andamento storico dei fatti gestionali dell’ASL TA al fine di addivenire ad una programmazione economico-finanziaria più aderente al contesto aziendale.

Con riferimento al piano degli investimenti si rimanda, all’apposito capitolo *“Piano degli investimenti 2020-2022”* allegato al Bilancio Economico Preventivo 2020.

Per effetto di tutto quanto sopra specificato, quest’Azienda ha provveduto ad elaborare il Bilancio Economico preventivo 2020 i cui valori economici sono esposti nel seguente prospetto di sintesi. La tabella sotto riportata evidenzia i valori economici previsti per l’esercizio 2020, confrontati con quelli di cui al Conto Economico riferiti alla data del 31.10.2019 e proiettati al 31.12.2019.

Dalla lettura della suddetta tabella si evince, in estrema sintesi, che il risultato economico previsto per il 2020 sarà influenzato:

- positivamente da un maggior saldo dell’assegnazione regionale netta, dai minori costi per il personale, per l’assistenza riabilitativa, per l’acquisto di beni, per assistenza farmaceutica, per assistenza protesica.
- negativamente dall’applicazione degli aggiornamenti contrattuali (accantonamenti), dai maggiori costi per servizi.

2. PRINCIPALI DATI DI SINTESI

		Previsione 2020 (a)	Preconsuntivo 2019 (b)	differenza (a-b)
Contributi Lordi		1.038.352.012	1.000.677.856	37.674.156
Mobilità attiva		51.642.600	51.642.600	0
Altri ricavi	Rettifica contrib. in c/es. per destinaz. ad investimenti	-2.586.498	-3.088.055	501.557
	Finanziamento costi per assistiti (legge 210, trapianti, ecc.)	8.664.199	8.664.199	0
	Finanziamento rette RSSA	0	0	0
	Altri contributi vincolati	1.588.220	3.355.376	-1.767.156
	Proventi att.intram.	2.152.771	2.152.771	0
	Ric. consul. san. pers. dip.	38.015	12.179	25.836
	Tickets	6.683.536	6.683.536	0
	Sterilizzazione amm.ti	11.119.441	2.673.500	8.445.941
	Interessi attivi	0	0	0
	Proventi straordinari	0	1.575.447	-1.575.447
	Proventi diversi, rimborsi e recuperi	2.870.058	2.870.058	0
	Fitti attivi	343.268	343.268	0
		30.873.010	25.242.279	5.630.731
TOTALE RICAVI		1.120.867.622	1.077.562.735	43.304.887
Mobilità passiva		137.570.600	136.500.700	1.069.900
Personale	ruolo sanitario	218.594.687	221.761.445	-3.166.759
	ruolo professionale	1.006.680	982.776	23.904
	ruolo tecnico	20.248.560	20.596.607	-348.048
	ruolo amministrativo	16.669.082	16.967.495	-298.413
	personale co.co.co	100.000	90.717	9.283
	personale in comando	4.300	4.290	10
	personale religioso	30.000	26.700	3.300
	accantonamenti pers. dipendente	5.430.790	5.430.790	0
		262.084.099	265.860.821	-3.776.722
Convenzionata	medici di base	62.000.000	61.749.581	250.419
	convenzionata 118	3.969.081	3.969.081	0
	guardia medica e med.dei servizi	10.683.642	10.572.047	111.594
	specialisti interni	10.001.689	10.001.689	0
	accanton. pers. convenzionato	4.954.453	4.954.453	0
	farmaceutica e integrativa e pht	100.792.926	100.982.388	-189.462
	convenzionata esterna	15.969.447	15.393.670	575.777
	ospedaliera	73.757.119	73.585.795	171.323
	dialitica	6.748.985	6.748.985	0
	ADI	2.275.000	1.558.890	716.110
	Assist.protesica da strutt.private	9.960.967	10.827.138	-866.171
	Termale	72.332	72.332	0
	Costi assistiti con finanziamento	8.867.711	8.867.711	0
	Rimborsi assistiti	2.088.713	1.809.360	279.353
	312.142.065	311.093.122	1.048.943	
Riabilitativa	Riabilitativa ex art. 26 L 833/78	29.033.971	29.033.971	0
	Riabilitativa per DSM e SERT	19.686.000	17.829.562	1.856.438
	Assist.territoriale x anziani, DSM,SERT	5.125.050	4.642.983	482.067
	Riabilitativa per anziani	17.565.183	14.874.300	2.690.883

		71.410.204	66.380.816	5.029.388
Consumo di beni	Acquisto prodotti sanitari	170.003.000	192.978.717	-22.975.717
	Acquisto prodotti non sanitari	1.511.000	1.100.999	410.001
	Variazione delle rimanenze	0	0	0
		171.514.000	194.079.716	-22.565.716
Servizi, leasing, manutenzioni, consulenze ed utenze	servizi	85.192.085	80.357.013	4.835.073
	assicurazioni	2.500.000	2.449.645	50.355
	leasing e noleggio	6.700.819	6.190.201	510.618
	manutenzioni	16.412.908	16.788.391	-375.483
	consulenze	20.000	620	19.380
	art.55	958.719	996.329	-37.610
	consulenze da personale dip	0	11.570	-11.570
	utenze	7.144.780	6.906.816	237.964
		118.929.312	113.700.586	5.228.726
Oneri diversi, finanziari, straordinari, ammortamenti, accantonamenti e imposte	altri costi	2.912.053	2.564.005	348.048
	Costi att.intramuraria	1.709.330	1.709.330	0
	oneri finanziari	348.191	348.191	0
	ammortamenti	11.801.208	11.058.800	742.408
	accant. per vertenze, x svalut.crediti, inter.mora e altri	9.661.946	891.607	8.770.338
	oneri straordinari	0	2.384.927	-2.384.927
	Imposte	20.751.217	20.141.603	609.614
		47.183.946	39.098.465	8.085.481
TOTALE COSTI	1.120.834.226	1.126.714.225	-5.879.999	
RISULTATO D'ESERCIZIO	33.397	-49.151.490	49.184.887	

Si rimanda alla Relazione del Direttore Generale a corredo del Bilancio Economico Preventivo 2020, per una maggiore analisi delle modalità di calcolo dei valori previsionali ed i loro scostamenti rispetto al preconsuntivo 2019.

Di seguito sono quindi riepilogati i valori dell'assegnazione dell'anno 2020, confrontati con quelli di cui al Preconsuntivo 2019 ed al Bilancio 2018.

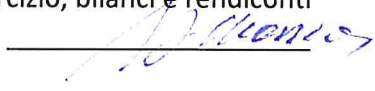
	Descrizione	CE pevisione 2020 (a)	Preconsuntivo 2019 (b)	Bilancio d'esercizio 2018 (c)
(1)	Assegnazione indistinta	991.088.600	959.888.600	981.788.667
(2)	Mobilità Attiva Intraregionale	39.154.600	39.154.600	39.154.600
(3)	Mobilità Attiva Interegionale	12.488.000	12.488.000	12.488.000
(4)	Totale mobilità attiva (2)+(3)	51.642.600	51.642.600	51.642.600
(5)	Totale mobilità attiva e assegn. (4)+(1)	1.042.731.200	1.011.531.200	1.033.431.267
(6)	Mobilità Passiva Intraregionale	90.218.600	89.818.700	90.218.600
(7)	Mobilità Passiva Interegionale	47.352.000	46.682.000	47.352.000
(8)	Totale mobilità passiva (6)+(7)	137.570.600	136.500.700	137.570.600
(9)	Altre assegnazioni regionali	47.263.412	40.789.256	56.089.256
	Totale assegnazione netta (5)-(8)+(9)	952.424.012	915.819.756	951.949.923

Le suddette maggiori risorse, unitamente agli interventi sui costi indicati dalla Regione Puglia nelle sopra richiamate note, e alle azioni che scaturiranno dall'attuazione del piano della performance aziendale, consentono l'elaborazione di un Bilancio economico Preventivo 2020 con un risultato sostanzialmente "a pareggio".

In tal modo quest'Azienda nel 2010 potrà garantire all'utenza l'erogazione dei servizi sanitari richiesti, nei limiti dei Livelli Essenziali di Assistenza e delle disposizioni normative vigenti.


Il Dirigente Contabilità di esercizio, bilanci e rendiconti

Dott. Francesco MASSARO



Il Direttore Area Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Dott.ssa Tiziana TURTURICI



Il Direttore Amministrativo

Dott. Andrea CHIARI



Il Direttore Generale

Avv. Stefano ROSSI



Il Direttore Sanitario

Dott. Vito Gregorio BOLACICCO

