

PIANO DEGLI INDICATORI ECONOMICI ESERCIZIO 2024

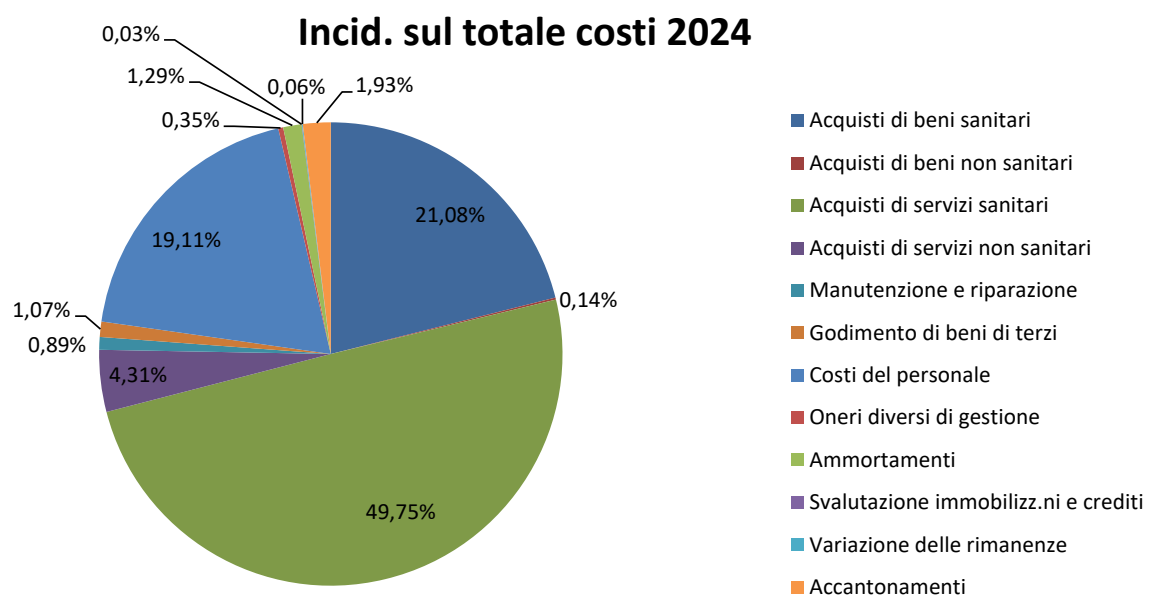
Confronto CE preventivo/consuntivo esercizio 2024

Di seguito si riepiloga il confronto tra il CE preventivo ed il CE consuntivo relativi all'esercizio 2024.

<u>Valori in €/mgl.</u>	Consuntivo 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2023
Valore della Produzione	2.788.382	2.696.951	2.643.170
Costi della Produzione	2.774.155	2.661.800	2.618.558
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	14.227	35.151	24.612
Proventi ed oneri finanziari	-1.057	-696	-918
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
Proventi ed oneri straordinari	23.717	-	11.952
Imposte sul reddito dell'esercizio	36.887	34.455	35.572
Utile/(Perdita) d'esercizio	-	-	74

Di seguito viene riportato lo scostamento tra l'esercizio 2024 e l'esercizio 2023 dei macro-aggregati dei costi della produzione:

Scostamento macro-aggregati dei Costi della produzione				
	Anno 2024	Incid. sul totale costi 2024	Anno 2023	Incid. sul totale costi 2023
Acquisti di beni sanitari	584.888.462,00	21,08%	548.682.029,55	20,95%
Acquisti di beni non sanitari	3.959.792,60	0,14%	4.357.024,88	0,17%
Acquisti di servizi sanitari	1.380.088.528,54	49,75%	1.310.710.100,31	50,05%
Acquisti di servizi non sanitari	119.696.494,96	4,31%	119.686.310,17	4,57%
Manutenzione e riparazione	24.560.908,71	0,89%	29.404.837,77	1,12%
Godimento di beni di terzi	29.675.664,20	1,07%	20.979.298,97	0,80%
Costi del personale	530.148.910,42	19,11%	518.158.925,49	19,79%
Oneri diversi di gestione	9.612.657,31	0,35%	8.346.320,48	0,32%
Ammortamenti	35.657.167,75	1,29%	32.020.938,70	1,22%
Svalutazione immobilizz.ni e crediti	715.376,52	0,03%	889.078,43	0,03%
Variazione delle rimanenze	1.564.479,97	0,06%	- 9.533.772,45	-0,36%
Accantonamenti	53.586.952,51	1,93%	34.857.561,80	1,33%
Totale costi della produzione	2.774.155.395,49	100,0%	2.618.558.654,10	100%



Andamento spesa del personale anni 2019-2024

Nell'esercizio 2024 la spesa del personale è aumentata del 2,37% rispetto a quella del 2023 per l'incremento dei costi del personale del ruolo sanitario oltre agli adeguamenti derivanti dai rinnovi dei CCNL di categoria.

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 2019-2024:

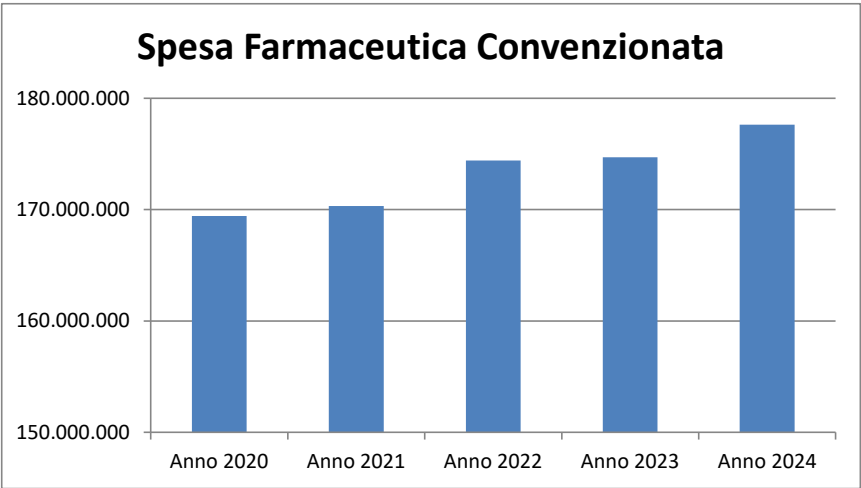
Esercizi =>	2019	Incidenza	2020	Incidenza	2021	Incidenza
Ruolo Sanitario	394.011.755,73	83,28%	403.447.856,17	83,41%	431.634.740,80	82,51%
Ruolo Professionale	1.231.508,66	0,26%	1.251.014,92	0,26%	1.682.579,18	0,32%
Ruolo Tecnico	46.298.314,04	9,79%	48.043.450,74	9,93%	57.479.243,57	10,99%
Ruolo Amministrativo	31.548.183,96	6,67%	30.931.231,67	6,40%	32.335.485,08	6,18%
Totale	473.089.762,39	100,00%	483.673.553,51	100,00%	523.132.048,63	100,00%
Scostamento rispetto all'anno precedente			2,24%		8,16%	

Esercizi =>	2022	Incidenza	2023	Incidenza	2024	Incidenza
Ruolo Sanitario	444.050.706,30	82,98%	455.030.920,66	82,88%	470.945.794,79	83,79%
Ruolo Professionale	1.961.066,49	0,37%	1.554.554,04	0,28%	1.648.018,95	0,29%
Ruolo Tecnico e Sociosanitario	59.386.314,29	11,10%	62.887.649,29	11,45%	60.955.517,21	10,85%
Ruolo Amministrativo	29.750.972,86	5,56%	29.569.664,52	5,39%	28.505.836,46	5,07%
Totale	535.149.059,93	100,00%	549.042.788,51	100,00%	562.055.167,41	100,00%
Scostamento rispetto all'anno precedente	2,30%		2,60%		2,37%	
Scostamento anni 2019-2024					18,81%	

Spesa farmaceutica convenzionata

La spesa per **Farmaceutica Convenzionata** (al netto dei ticket a carico dei cittadini) è aumentata del 1,7% nel 2024 rispetto all’esercizio precedente. Di seguito si riporta la matrice riepilogativa per Distretto Socio Sanitario del confronto tra i due esercizi:

Distretto	Farmaceutica convenzionata 2023	Farmaceutica convenzionata 2024	Differenza 2023-2024	Scostam.
Distretto S.S. n. 1	11.843.903	12.015.187	171.285	1,4%
Distretto S.S. n. 2	14.381.975	14.575.375	193.400	1,4%
Distretto S.S. n. 3	11.120.494	11.202.340	81.846	0,8%
Distretto S.S. n. 4	17.621.831	17.990.145	368.314	2,2%
Distretto S.S. n. 5	9.332.095	9.664.493	332.397	3,5%
Distretto S.S. Unico - Bari	46.462.515	46.773.017	310.501	0,7%
Distretto S.S. n. 9	8.725.026	8.879.589	154.563	2,0%
Distretto S.S. n. 10	11.240.519	11.378.672	138.153	1,3%
Distretto S.S. n. 11	9.292.596	9.512.207	219.611	2,5%
Distretto S.S. n. 12	12.917.355	13.436.855	519.500	4,3%
Distretto S.S. n. 13	9.595.016	9.774.759	179.743	1,9%
Distretto S.S. n. 14	12.173.939	12.422.687	248.748	2,1%
Totale	174.707.264	177.625.324	2.918.060	1,7%



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 2024 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 2023 e 2024, 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 2024	Incid. sul totale	Esercizio 2023	Incid. sul totale
Assistenza sanitaria in ambiente di vita e di lavoro	104.304	4,0%	103.808	4,2%
Assistenza distrettuale	1.589.393	60,5%	1.484.017	60,4%
Assistenza ospedaliera	931.837	35,5%	870.994	35,4%
Totale	2.625.534	100,00%	2.458.819	100,00%

I valori consuntivati nel Modello LA 2024 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.228/CSR del 28/11/2024, 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 2024:

Livello Assistenza	Mod. LA 2024 ASL Bari	Incid. finanz. SSN
Assistenza sanitaria in ambiente di vita e di lavoro	4,0%	5,0%
Assistenza distrettuale	60,5%	51,0%
Assistenza ospedaliera	35,5%	44,0%
Totale	100,00%	100,00%

Quadro economico-finanziario di previsione del 2025

Di seguito è riportato il riepilogo dei dati di bilancio più significativi riferiti al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2025, giusta D.D.G.n.446 del 28/02/2025 ed una analisi più dettagliata sugli scostamenti relativi ai soli Costi della produzione:

Macro-aggregati di bilancio	
	Budget 2025
Valore della Produzione	2.799.518.013,00
Costi della produzione	2.821.007.905,00
Altri costi	41.333.073,68
Totale costi	2.862.340.978,68
Utile (Perdita) dell'Esercizio	- 62.822.965,68

Fonte: Bilancio di previsione 2025

Macro-aggregati dei Costi della produzione		
	Budget 2025	Incid. sul totale costi Budget 2025
Acquisti di beni sanitari	593.679.721,00	21,04%
Acquisti di beni non sanitari	4.869.602,00	0,17%
Acquisti di servizi sanitari	1.357.964.643,00	48,14%
Acquisti di servizi non sanitari	143.793.406,00	5,10%
Manutenzione e riparazione	40.962.795,00	1,45%
Godimento di beni di terzi	36.189.252,00	1,28%
Costi del personale	551.853.109,00	19,56%
Oneri diversi di gestione	7.944.975,00	0,28%
Ammortamenti	46.277.339,00	1,64%
Svalutazione immobilizz.ni e crediti	889.078,00	0,03%
Variazione delle rimanenze	-	0,00%
Accantonamenti	36.583.985,00	1,30%
Totale costi della produzione	2.821.007.905,00	100,0%

