

Analisi indicatori attesi di bilancio e relazione sugli scostamenti

Dall'analisi del Valore della produzione emerge che le assegnazioni regionali per il finanziamento indistinto della gestione corrente, riconosciute per l'esercizio 2015, sono state ulteriormente ridotte rispetto al 2014, e sono pari a 212.189.885,00 mila euro con un differenziale netto di - 2.917.782,00 mila euro.

VOCE MODELLO CE	CE PREV. 2015	CE CONS. 2015	DELTA CE 2015/CE PREV. 2015	CE CONS. AL 2014	DELTA CE 2015/CE 2014
A) Valore della produzione	-			-	
A.1) Contributi in c/esercizio	210.686	212.190	0,71%	215.459	-1,52%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-968	-	-	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	3.763	-	-	-
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.606	1.819	13,28%	2.880	-36,83%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	443	4.083	821,68%	541	654,72%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.780	2.612	-6,03%	2.730	-4,31%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	4.855	-	-	-
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	0	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	384	516	34,26%	484	6,52%
Totale valore della produzione (A)	215.899	228.871	6,01%	222.094	3,05%

Dall'analisi del costo della produzione emerge una notevole riduzione, rispetto al CE 2014, dell'acquisto dei beni non sanitari (-21.08%), del costo relativo alle manutenzioni e riparazioni (-12.43%) e del costo relativo al godimento dei beni di terzi (-12.63%).

Con riferimento al costo di acquisto dei beni sanitari si rileva un incremento di circa il 10%, rispetto al 2014, da imputare principalmente ad alcuni fattori; il primo è l'aumento della DPC dovuto al passaggio di diverse molecole in questa tipologia di erogazione (questa voce ha inciso prevalentemente negli ultimi mesi dell'anno 2015), ad es. i farmaci con ATC A10 (pioglitazone + alogliptin, metformina+ associazioni varie, tresiba ed altri farmaci);

Inoltre, nella distribuzione diretta si riscontra un aumento nella dispensazione dei farmaci per la sclerosi multipla (nota 65) in seguito alle disposizioni regionali Prot. 19174 del 07/08/2015 e farmaci oncologici prescritti a pazienti residenti nella nostra ASL ma seguiti presso centri oncologici di altre aziende che non dispensano più il farmaco in trattamento ambulatoriale.

In ambito ospedaliero, l'aumento dei farmaci è dovuta sostanzialmente all'aumento del costo dei farmaci oncologici ed alla prescrizione dei nuovi farmaci antivirali.

VOCE MODELLO CE	CE PREV. 2015	CE CONS. 2015	DELTA CE 2015/CE PREV. 2015	CE CONS. AL 2014	DELTA CE 2015/CE 2014
B) Costi della produzione	-	-	-	-	-
B.1) Acquisti di beni	33.242	37.717	13,46%	34.791	8,41%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	31.200	35.867	14,96%	32.447	10,54%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.042	1.850	-9,41%	2.344	-21,08%
B.2) Acquisti di servizi	83.831	89.163	6,36%	89.413	-0,28%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	63.485	67.008	5,55%	67.071	-0,09%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	20.346	22.155	8,89%	22.342	-0,84%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.766	7.329	27,11%	8.370	-12,43%
B.4) Godimento di beni di terzi	2.874	2.814	-2,08%	3.221	-12,63%
<u>Totale Costo del personale</u>	94.531	90.630	-4,13%	88.828	2,03%
B.5) Personale del ruolo sanitario	76.520	75.130	-1,82%	73.432	2,31%
B.6) Personale del ruolo professionale	288	260	-9,58%	224	16,25%
B.7) Personale del ruolo tecnico	11.316	8.324	-26,44%	8.555	-2,70%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.407	6.915	7,93%	6.617	4,50%
B.9) Oneri diversi di gestione	1.193	1.557	30,48%	1.451	7,28%
<u>Totale Ammortamenti</u>	6.588	7.437	12,89%	7.190	3,44%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	139	126	-9,44%	125	0,70%
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.449	3.285	-49,06%	7.065	-53,50%
B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.742	3.848	2,84%	3.701	3,97%
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.707	178	-93,42%	3.364	-94,70%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	51	38	-25,04%	70	-45,38%
B.15) Variazione delle rimanenze	246	653	165,37%	-1.576	-141,42%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	2.413	4.897	102,93%	1.861	163,12%
Totale costi della produzione (B)	230.735	242.235	4,98%	233.619	3,69%

Con specifico riferimento al costo del personale si evidenzia un lieve incremento dello stesso pari al 2% rispetto al 2014, giustificato nella gran parte dei casi da inderogabili esigenze di tutela della salute dei pazienti, nel rispetto dei L.E.A. e dell'efficiente erogazione dei servizi sanitari; infatti negli anni questa Azienda ha registrato la carenza di specialisti in diverse discipline a causa della difficoltà a reclutare le risorse con contratti a termine. Più analiticamente le nuove assunzioni hanno riguardato: Medici Psichiatri, medici per il Pronto soccorso, urologi, infermieri, OSS e Veterinari nella disciplina della Sanità Animale, professionalità, utilizzate in molti casi per lo svolgimento di attività legate a progetti finalizzati (Peste suina africana, Blue Tongue, cure domiciliari di III livello).

VOCE MODELLO CE	CE PREV. 2015	CE CONS. 2015	DELTA CE 2015/CE PREV. 2015	CE CONS. AL 2014	DELTA CE 2015/CE 2014
C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-	-	-
C.1) Interessi attivi	1	0	-88,30%	2	-94,15%
C.2) Altri proventi	-	0	-	-	-
C.3) Interessi passivi	173	100	-42,00%	216	-53,55%
C.4) Altri oneri	-	0	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-172	-100	-41,73%	-214	-53,17%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-

VOCE MODELLO CE	CE PREV. 2015	CE CONS. 2015	DELTA CE 2015/CE PREV. 2015	CE CONS. AL 2014	DELTA CE 2015/CE 2014
E.1) Proventi straordinari	-	7.881	-	2.759	185,66%
E.2) Oneri straordinari	-	4.200	-	3.607	16,44%
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	3.681	-	-848	-534,09%
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-15.008	-9.783	-34,81%	-12.587	-22,27%
Imposte e tasse	-	-	-	-	-
Y.1) IRAP	2.057	6.361	209,21%	1.996	218,66%
Y.2) IRES	15	47	213,52%	30	56,76%
Totale imposte e tasse	2.072	6.408	209,24%	2.026	216,27%
RISULTATO DI ESERCIZIO	-17.080	-16.191	-5,21%	-14.613	10,80%