

Bilancio preventivo 2017

Nota illustrativa

La presente nota specifica le variazioni economiche previste nel Conto Economico (CE) 2017 rispetto al dato Preconsuntivo 2016 stimato con i dati a disposizione nel mese di ottobre 2016.

Contributi in c/esercizio

Per l'anno 2017 si registra un'assegnazione teorica del finanziamento indistinto alla Asl di Sanluri pari a € 110.745.878 (nota Ras prot. 22765 del 18/08/2016), con un incremento del valore dei contributi da Regione pari a € 2.675.106. (+2,5%), e si stimano invariate le altre voci di ricavo rispetto all'anno 2016.

Costi della Produzione

Voce C.E.	Preconsuntivo 2016	Preventivo 2017	Delta 2017-2016	Delta % 17-16
Totale costi della produzione (B)	139.156.963	136.469.732	-2.687.231	-1,9%

Per l'anno 2017 si stimano costi della produzione pari a 136.469.732 euro, in riduzione rispetto al preconsuntivo del 2016 (- 2.687.231 euro).

Di seguito si analizzano in dettaglio le voci del CE che registrano le variazioni più rilevanti.

Voce C.E.	Preconsuntivo 2016	Preventivo 2017	Delta 2017-2016	Delta % 17-16
B.1) Acquisti di beni	19.878.063	19.492.672	-385.391	-1,9%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	19.441.145	19.122.492	-318.653	-1,6%
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	13.325.305	13.135.000	-190.305	-1,4%
B.1.A.3) Dispositivi medici	5.334.348	5.206.000	-128.348	-2,4%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	436.918	370.180	-66.738	-15,3%

L'andamento in decremento per l'acquisto dei beni (-385.391) è riconducibile soprattutto alla voce (B.1.A) *Acquisti di beni sanitari*; in particolare nella sottovoce (B.1.A.1) *Prodotti farmaceutici ed emoderivati* determinano lo scostamento le azioni di formazione e di analisi sull'appropriatezza prescrittiva, la politica di sviluppo dei percorsi assistenziali che garantiscono la continuità ospedale territorio e il monitoraggio costante dei valori economici legati ai consumi interni con la informazione e il coinvolgimento delle unità operative. Quota rilevante della riduzione è imputata anche alle azioni di controllo dei costi sul consumo dei *Dispositivi medici* per i quali è prevista la conclusione delle nuove gare d'acquisto.

Meno rilevante in termini di valore assoluto è il contenimento della spesa nella sezione (B.1.B) *Acquisti di beni non sanitari* (- 67.738), stimato in relazione alla digitalizzazione prevista nell'azienda e alla possibile riorganizzazione delle competenze con la futura azienda dedicata alla gestione delle emergenze sanitarie.

Voce C.E.	Preconsuntivo 2016	Preventivo 2017	Delta 2017-2016	Delta % 17-16
B.2) Acquisti di servizi	69.240.210	67.364.812	-1.875.398	-2,7%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	59.912.525	58.448.724	-1.463.801	-2,4%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	9.327.685	8.916.088	-411.597	-4,4%

Importante è la riduzione registrata nella voce (B.2) *Acquisti di servizi* (- 1,875.398), si tratta della riduzione dei costi soprattutto per i servizi sanitari e di un minore apporto per quelli non sanitari.

Voce C.E.	Preconsuntivo 2016	Preventivo 2017	Delta 2017-2016	Delta % 17-16
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	59.819.953	58.356.152	-1.463.801	-2,4%
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	17.196.000	17.150.000	-46.000	-0,3%
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	1.755.685	1.500.000	-255.685	-14,6%
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.166.000	833.000	-333.000	-28,6%
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.110.221	1.347.572	-762.649	-36,1%

Nel dettaglio la riduzione dei costi per servizi sanitari è imputata alla registrazione di ulteriori effetti sui risparmi per la spesa farmaceutica convenzionata legati alle azioni avviate nell'anno 2016 che si prevede di continuare anche nel 2017. Si rammentano a tal proposito le attività relative all'analisi dell'appropriatezza prescrittiva, gestite direttamente dai responsabili di Distretto, della Farmacia e dal Risk manager con la collaborazione della Direzione Sanitaria aziendale, indirizzate ai medici prescrittori, che nell'anno 2017 determineranno un effetto sui 12 mesi. Inoltre si prevede soprattutto una riduzione di *Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica (B.2.A.6)* derivante dalla nuova organizzazione funzionale alla gestione del riutilizzo dei beni aziendali sul territorio, avviata nel corso del 2016 ma a regime per l'intero anno nel 2017, e dall'avvio di gare regionali.

È doveroso specificare che i costi imputati all'acquisto di prestazioni termali sono limitati ai valori del tetto di spesa annuale (833.000 euro) escludendo le risorse ulteriori assegnate negli anni passati, di cui non si ha certezza per il 2017.

La riduzione dei costi per i servizi sanitari è determinata prevalentemente dalla voce (B.2.A.15) *Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie*, in riferimento alla quale si precisa che nel corso dell'anno 2016 l'azienda ha realizzato una serie di progetti finanziati su fondi vincolati (governo delle liste d'attesa, screening, incremento cure

domiciliari) che hanno necessariamente richiesto ulteriore personale atipico ma che non è previsto nell'anno 2017, anche in considerazione delle riduzione dei costi del lavoro flessibile prevista nel piano di rientro.

Voce C.E.	Preconsuntivo 2016	Preventivo 2017	Delta 2017-2016	Delta % 17-16
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	9.327.685	8.916.088	-411.597	-4,4%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	8.750.256	8.536.088	-214.168	-2,4%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie (NB riferite al sottocodice ...3 da privato)	423.274	280.000	-143.274	-33,8%

I valori in riduzione relativi agli Acquisti dei servizi non sanitari sono da imputare in parte alla voce (B.2.B.1) *Servizi non sanitari*, nella quale si registrano risparmi sui costi della mensa, per effetto della nuova gara e della stipula dei nuovi contratti i cui effetti si realizzeranno nell'anno 2017, nonché risparmi derivati dalla prosecuzione nel contenimento dei costi derivanti dall'esternalizzazione delle attività amministrative del CUP e ticket.

Voce C.E.	Preconsuntivo 2016	Preventivo 2017	Delta 2017-2016	Delta % 17-16
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	891.909	466.735	-425.174	-47,7%
B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	497.863	188.500	-309.363	-62,1%

Si evidenzia infine che sono state ridotte le spese per gli oneri di gestione stimando il solo costo del Direttore della area socio sanitaria, riducendo i costi aziendali sostenuti fino ad oggi per il collegio sindacale e l'organismo di valutazione, in relazione a quanto previsto dalla L.R. 17/2017.

Il Commissario Straordinario
Dr.ssa Maria Maddalena Giua

