

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

Azienda Sanitaria Locale

Nuoro



Bilancio Preventivo Economico Annuale Aziendale

Anno 2016

Nota Illustrativa

Premessa

Gli atti di programmazione 2016, sono stati redatti secondo quanto disposto dalle direttive del D.lgs. 118/2011.

L'Assessorato alla Sanità della Regione Sardegna, ha peraltro evidenziato nella DGR n. 34/23 del 07/07/2015 come la fase di riorganizzazione e di riordino del Sistema Sanitario Regionale, avviata con la legge regionale n. 23/2014, abbia determinato un fisiologico periodo di transizione e come, solo al termine di questo, potrà essere avanzata dalle singole Aziende Sanitarie una più completa programmazione sanitaria e socio-sanitaria. Pertanto nelle more della conclusione del processo in atto, ritiene sia opportuno limitare la fase di programmazione alla sola parte economica-finanziaria per l'anno 2016.

Tale intendimento è stato altresì confermato con la nota n. 22415 del 5/10/2015, nella quale viene ribadita la necessità di predisporre i documenti di programmazione limitatamente a quelli economici e nello specifico al Bilancio preventivo annuale aziendale, prescindendo dai documenti di Programmazione Sanitaria.

Criteri di calcolo

Il contesto economico in cui la programmazione 2016 è stata redatta tiene conto dei seguenti elementi:

- delle assegnazioni previsionali per l'anno 2016;
- del Bilancio consuntivo dell'anno 2014 non ancora definitivo;
- dell'andamento tendenziale dell'anno in corso e in particolare del Conto Economico pre-consuntivo per l'anno 2015 richiesto e trasmesso all'Assessorato alla Sanità in data 18/09/2015;
- degli obiettivi di mandato del Commissario, contenuti per la parte economica nell'allegato al DGR n. 1/14 del 13.01.2015.
- delle previsioni di risparmio conseguenti all'attuazione delle misure di cui alla Conferenza Stato Regione del 02.07.2015, ed in particolare per i contratti di cui all'allegato A) della Legge n. 125/2015.

1) Valore delle entrate

Per l'anno 2016 la Regione ha assegnato un finanziamento indistinto di parte corrente provvisorio pari ad € 277.346.134,8 (Nota AISAS n. 23828 del 20/10/2015) a fronte delle assegnazioni definitive attribuite per l'esercizio 2014 pari ad € 281.974.314,04 (DGR 19/21 del 28/04/2015), e del finanziamento provvisorio per l'anno 2015 pari a 271.780.670,68 (Nota AISAS n. 31522 del 31/12/2014).

Tra il 2014 e il previsionale 2016 si registra una riduzione delle assegnazioni regionali pari a 4,6 milioni corrispondenti al -1,6%.

I finanziamenti a fondo vincolato e le entrate dirette sono stati considerati in linea con l'anno 2014 e il pre-consuntivo 2015,.

Complessivamente le entrate per l'anno 2016 sono previste pari a € 291.349.000 a fronte dei € 296.975.000 del 2014 (- 5,6 milioni pari all'1,9%).

2) Costi di produzione

I costi della produzione previsti per l'anno 2016 sono pari a € 324.974.000.

Rispetto al 2014, che allo stato attuale presenta costi per € 331.957.000, sono previste riduzioni complessive per € 6.983.000 pari al -2,1%.

I costi 2016 sono stati determinati tenendo conto dello storico e dell'andamento del 2015 oltretutto degli obiettivi di mandato del Commissario e alle previsioni di risparmio conseguenti all'attuazione delle misure di cui alla CSR del 02.07.2015, ed in particolare per i contratti di cui all'allegato A) della Legge n. 125/2015.

In particolare si è tenuto conto dei seguenti elementi:

- la presenza nel 2015, del costo non programmato relativo ai Farmaci innovativi per l'Epatite C, che ha già determinato nell'anno in corso una spesa stimata in circa 5,2 milioni di euro. Tale spesa è stata sostenuta a partire dal mese di aprile 2015 con un andamento crescente nel corso dell'anno. E' verosimile ritenere che il relativo costo, rapportato all'intero anno 2016 possa essere suscettibile di un ulteriore aumento.

- gli incrementi registrati nella voce dei farmaci in riferimento alla distribuzione per conto, gestita tramite le farmacie convenzionate presenti nel territorio, e la distribuzione diretta, gestita dalle farmacie interne aziendali, in particolare per farmaci quali gli antineoplastici, i nuovi anticoagulanti orali, gli immunodpressivi nella cura della sclerosi multipla e gli antimicotici. Situazione che si conferma anche per l'anno 2016.

- la revisione dei servizi afferenti al Project Finance, ed in particolare, in continuità con quanto già previsto nel pre-consuntivo 2015, la eliminazione dai canoni dell'Ingegneria clinica e dell'Hardware nella parte dei rinnovi delle attrezzature che comporterà, rispetto al 2014 un risparmio di circa € 4.300.000. Si conferma inoltre la revisione dei volumi di attività già effettuata nel 2015 relativamente al Servizio ausiliario che ha comportato una riduzione di oltre 900.000 euro.

- risparmi previsti dall'attuazione delle misure di cui alla CSR del 02.07.2015, ed in particolare per i contratti di cui all'allegato A) della Legge n. 125/2015, con un effetto di circa € 1.600.000 (contratti per beni non sanitari, servizi non sanitari, dispositivi medici e diagnostici).

- un incremento significativo per l'anno 2016 è previsto nella voce del Personale dipendente per 1,3 milioni, tale costo è peraltro legato principalmente ai finanziamenti vincolati per il potenziamento del Servizio delle Cure Domiciliari.

3) Risultato di esercizio

Il Bilancio Preventivo annuale 2016, chiude con una perdita tendenziale di € 43.460.000.

Si evidenzia che a fronte di una riduzione delle entrate del -1,9% si ha un decremento dei costi del - 2,1%.

A differenza del consuntivo 2014, non sono indicati tra i costi il valore delle variazioni delle rimanenze che nel 2014 hanno inciso per € - 5.257.000, inoltre dall'anno 2015 l'incidenza dell'area delle Imposte è passato dall'aliquota del 2,55% a quello dell'8,5% con un incidenza sul 2016 di circa 9,6 milioni di euro a fronte dei 2,8 del 2014.