



CAMPANIA (e Sicilia se attuate le disposizioni Assessorili in materia di riorganizzazione della rete laboratori Decreto n. 2674 del 18.11.2009)

Laboratori di Analisi Cliniche

Rilevazione dei Costi e dei Ricavi

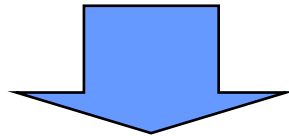
Anno: 2006

Tariffa Vigente: DGR Campania 1874 del 31 marzo 1998

Centro Studi e Ricerche

I costi di produzione dei laboratori di analisi cliniche

FederLab Italia da qualche tempo ha avviato un osservatorio – costituitosi con criteri di partecipazione volontaria – con l'intento di ricevere dai laboratori iscritti alla federazione dati utili per monitorare le variazioni dei costi, del mix delle prestazioni e delle tariffe applicate dalle regioni.



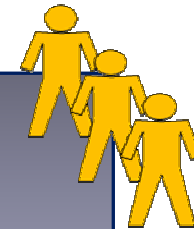
- I criteri di rilevazione impiegati da FederLab Italia nella costruzione del suo Osservatorio hanno un fondamento di assoluta trasparenza. E' previsto infatti che le informazioni trasmesse siano certificate dal bilancio economico della struttura stessa
- Alle strutture è richiesto, oltre alla trasmissione del conto economico riclassificato, di compilare e trasmettere la numerosità delle singole prestazioni erogate (codificate secondo nomenclatore) che va a spiegare l'origine del fatturato dichiarato

I costi di produzione dei laboratori di analisi cliniche

Presentazione delle strutture partecipanti

I dodici laboratori che hanno partecipato alla rilevazione hanno sede in 8 diverse AA.SS.LL della Campania.

a. Ex Caserta 1 :	2 laboratori
b. Ex Caserta 2 :	1 laboratorio
c. Ex Napoli 1 :	2 laboratori
d. Ex Napoli 2 :	1 laboratorio
e. Ex Napoli 3 :	2 laboratori
f. Ex Napoli 5 :	1 laboratorio
g. Ex Salerno 1 :	1 laboratorio
h. Ex Salerno 2 :	2 laboratori



I costi di produzione dei laboratori di analisi cliniche

Presentazione delle strutture partecipanti

Grandezza delle
Strutture

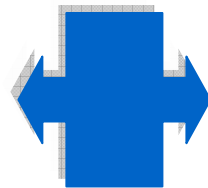


- ❑ 3 grandi con fatturato annuo superiore ai 1.5 milioni euro
- ❑ 5 medie con fatturato superiore a 250.000 euro
- ❑ 4 piccole con fatturato inferiore a 250.000 euro

I costi di produzione dei laboratori di analisi cliniche

Mix delle prestazioni

Settore	Peso
A1	17,84%
A2	1,58%
A3	0,01%
A4	0,00%
A5	0,03%
A6	0,00%
B	80,50%
R	0,04%
Totale	100,00%



Classificazione	Peso
Altra	4,52%
Biochimica	57,29%
Biopsie	0,00%
Ematologia / coag.	14,93%
Esami istocitopatologici	0,01%
Genetica	0,02%
Marcatori tumorali	1,95%
Microbiologia	6,58%
Ormoni	0,23%
Prelievi	8,46%
Sierologia	1,49%
Urine	4,54%
Totale	100,00%

I costi di produzione dei laboratori di analisi cliniche

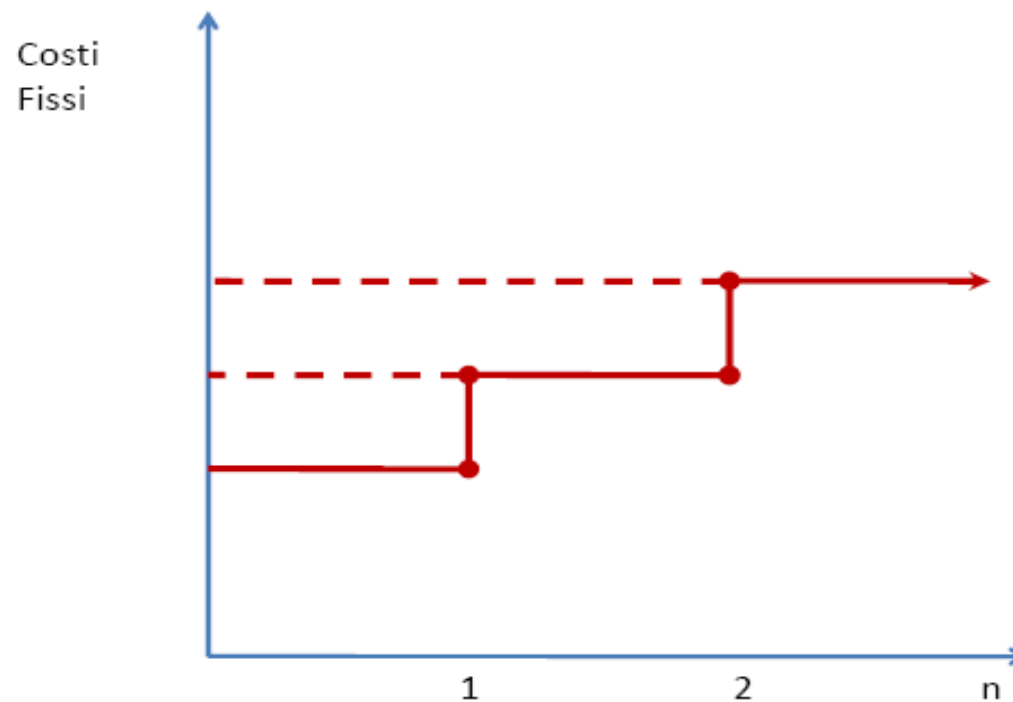
Personale occupato dalle strutture partecipanti

Qualifica	Numero	Ore settimanali
Laureati	24	894
Tecnici	26	963
Amministrativi	32	1.157
Coll. Libero Professionali	29	720
Totale	111	3.734

Personale ai sensi della DGRC 491 del 19 aprile 2006

I costi di produzione dei laboratori di analisi cliniche

Struttura dei Costi

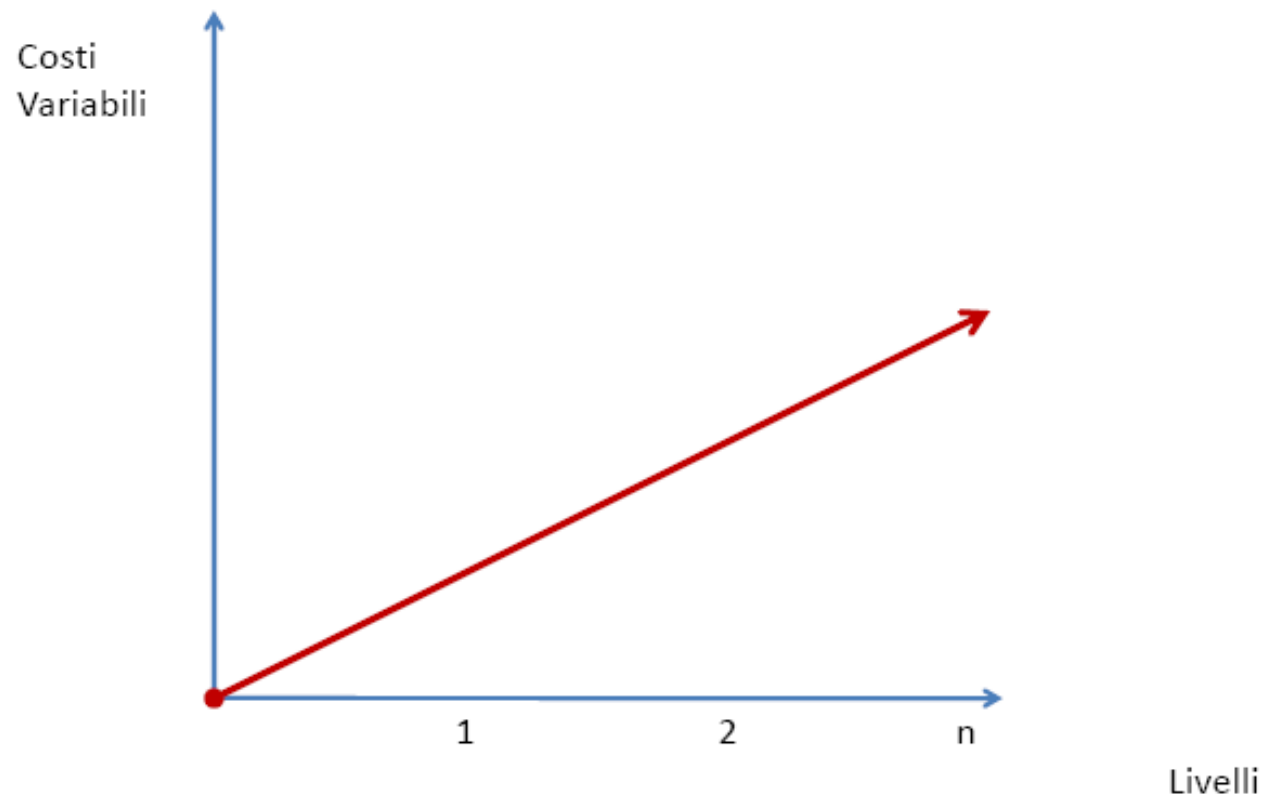


Livelli

Struttura dei costi fissi dei laboratori di Analisi Cliniche
Modello Organizzativo Regione Campania

I costi di produzione dei laboratori di analisi cliniche

Struttura dei Costi



Struttura dei costi variabili dei laboratori di Analisi Cliniche
Modello Organizzativo Regione Campania

I costi di produzione dei laboratori di analisi cliniche

Costi di Produzione 2006			
Costi Rilevati		€ 9.730.026,38	100,00%
	Merci/Acquisti	€ 2.785.124,93	28,62%
	Costi Servizi	€ 2.157.147,35	22,17%
	Costi Godimento di Beni	€ 720.776,34	7,41%
	Costo del Personale	€ 2.318.725,52	23,83%
	Ammortamenti e svalutazioni	€ 647.802,95	6,66%
	Oneri diversi di gestione	€ 295.003,07	3,03%
	Oneri finanziari	€ 286.336,37	2,94%
	Oneri Tributari	€ 300.802,66	3,09%
	Altro	€ 218.307,19	2,24%
Ricavi		€ 10.000.495	100,00%
	Fatturato SSN	€ 5.634.882	56,35%
	Ticket Riscossi	€ 1.430.937	14,31%
	Fatturato Privato	€ 2.934.677	29,35%
Margine		€ 270.469,04	2.70%

I costi di produzione dei laboratori di analisi cliniche

Riportando con una simulazione i ricavi al livello del tariffario vigente scontato ai sensi della legge 296/2006 (13.31% stimato) ogni struttura vedrebbe significative riduzioni dei ricavi SSN con l'esito finale di chiudere in perdita l'esercizio.

Costi di Produzione 2006			
Costi Rilevati		€ 9.730.026	100,00%
Ricavi		€ 9.338.592	100,00%
	Fatturato SSN	€ 4.972.978	53,25%
	Ticket Riscossi	€ 1.430.937	15,32%
	Fatturato Privato	€ 2.934.677	31,43%
Margine		-€ 391.434	-4,19%

I costi di produzione dei laboratori di analisi cliniche

Riportando con una simulazione i ricavi al livello del tariffario Bindi ogni struttura vedrebbe significative riduzioni dei ricavi SSN con l'esito finale di chiudere in forte perdita l'esercizio.

Costi di Produzione 2006			
Costi Rilevati		€ 9.730.026,38	100,00%
Ricavi		€ 8.324.229,15	100,00%
	Fatturato SSN	€ 4.432.376,05	47,46%
	Ticket Riscossi	€ 957.176,17	10,25%
	Fatturato Privato	€ 2.934.676,94	31,43%
Margine		€ -1.405.797,23	-14,45%

I costi di produzione dei laboratori di analisi cliniche

E' praticamente inutile riportare con una simulazione i ricavi al livello del tariffario ipotizzato dalla commissione insediata dalla Regione Campania.

Costi di Produzione 2006			
Costi Rilevati		€ 9.730.026,38	100,00%
Ricavi		€ 7.661.114,46	100,00%
	Fatturato SSN	€ 3.769.261,35	40,36%
	Ticket Riscossi	€ 957.176,17	10,25%
	Fatturato Privato	€ 2.934.676,94	31,43%
Margine		-€ 2.068.911,92	-21,26%

Ipotesi di revisione delle Tariffe

Una proposta equilibrata: Riorganizzazione della Rete - Struttura Standard – Soglia minima di efficienza

E' possibile definire degli assunti da cui fare discendere una proposta equilibrata

- ☐ I costi di produzione in 10 anni sono aumentati;
- ☐ Le tariffe possono essere uno stimolo alla razionalizzazione ma non possono essere inferiori al costo di produzione di una struttura efficiente di medie dimensioni
- ☐ I costi generali devono essere compresi nella tariffa dei privati e dei pubblici

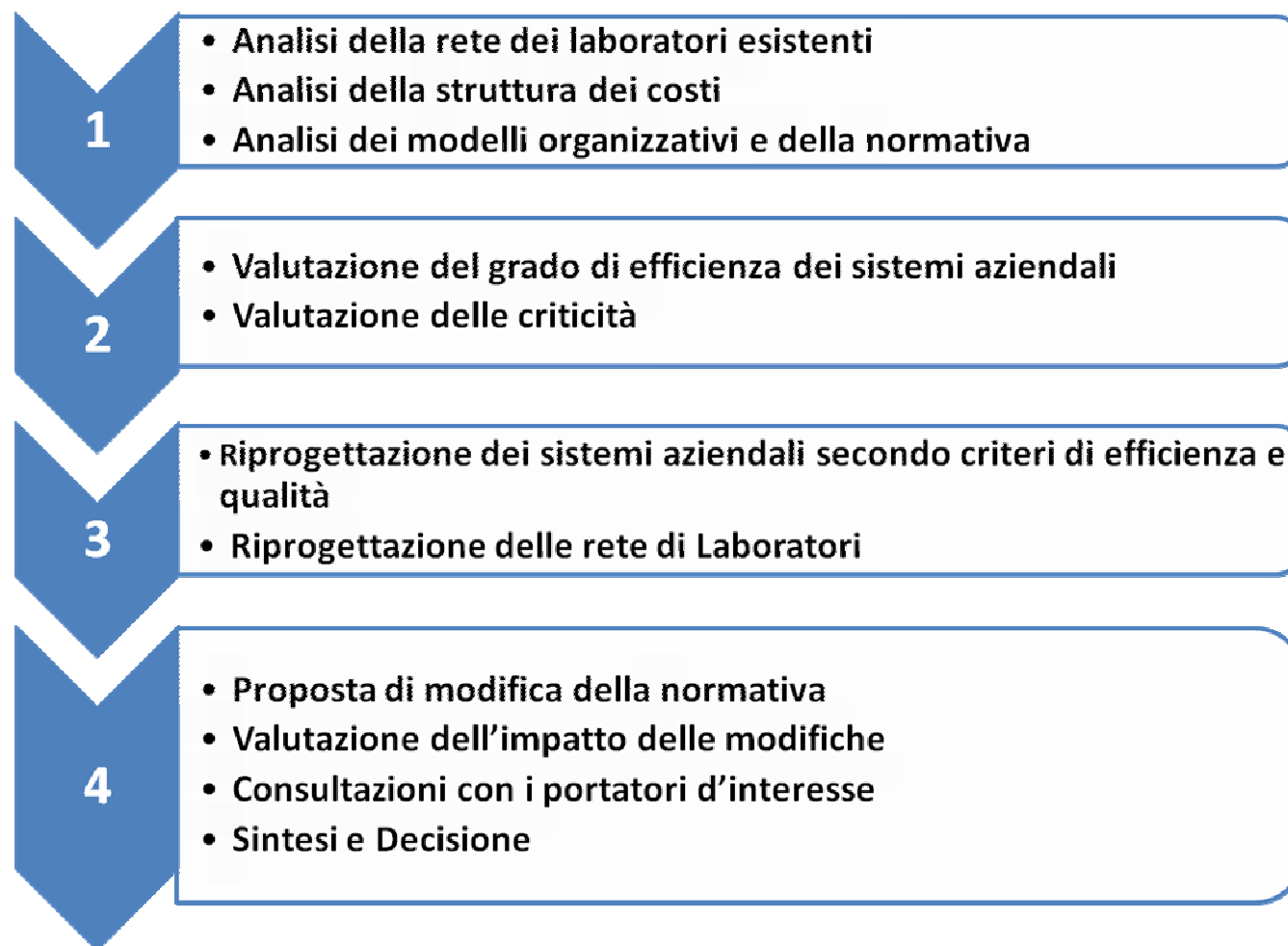
Ipotesi di revisione delle Tariffe

Una proposta equilibrata: Riorganizzazione della Rete - Struttura Standard – Soglia minima di efficienza

Va definita la dimensione ed il modello organizzativo di una struttura standard che operi in un territorio abbastanza vasto da garantire l'economicità dell'investimento ma che non sia talmente vasto da impedire l'accesso diretto alla struttura.

Ipotesi di revisione delle Tariffe

Una proposta equilibrata: Riorganizzazione della Rete - Struttura Standard – Soglia minima di efficienza



Ipotesi di revisione delle Tariffe

Una proposta equilibrata: Riorganizzazione della Rete - Struttura Standard – Soglia minima di efficienza

- 1) Vanno rilevati i costi fissi necessari per l'avvio di una struttura standard (general, di struttura, ammortamenti, nucleo di personale coerente con l'accreditamento)
- 2) Vanno rilevati i costi variabili al crescere del volume di attività (reagenti, consumi e personale)
- 3) Vanno fissati, in corrispondenza della **domanda della popolazione di riferimento** i ricavi sufficiente a coprire costi fissi, i costi variabili ed a garantire l'utile d'impresa
- 4) Va ridiviso il fatturato per il numero delle prestazioni per ottenere un costo unitario di riferimento
- 5) **Sulla base di questo indice di costo unitario - e considerando il grado di assorbimento dei costi nelle varie determinazioni analitiche - si potrà determinare il nuovo sistema tariffario**

Ipotesi di revisione delle Tariffe

Una proposta equilibrata: Riorganizzazione della Rete - Struttura Standard – Soglia minima di efficienza

Soglia minima di Efficienza: Punto di pareggio (BREAK-EVEN POINT) di una struttura il cui processo di produzione sia stato progettato secondo criteri di efficienza economica, salvaguardandone o potenziandone l'efficacia (Struttura Standard)

Ipotesi di revisione delle Tariffe

Una proposta equilibrata (Struttura Standard – Soglia minima di efficienza)

Soglia minima di efficienza

