

ASL Viterbo

**Integrazione alla Relazione illustrativa 2026 di cui alla
Deliberazione n. 208 I/D.G. del 29 dicembre 2025**

Il processo di definizione del budget 2026 ha preso avvio con l'emanazione della nota regionale prot. n. UI033284 del 20 ottobre 2025 e con la individuazione e successiva negoziazione del fabbisogno economico per l'anno 2026 con le diverse Unità Operative assegnatarie di budget economici, indispensabile per consentire l'organizzazione e la strutturazione delle attività in coerenza con gli obiettivi e le azioni da intraprendere previste dai documenti di programmazione regionale e nazionale, così come definite dal quadro di finanza pubblica in cui si inserisce la programmazione regionale. La predisposizione della proposta di Bilancio Economico Preventivo (BEP) 2026 presentata dall'Azienda, in ossequio alle disposizioni regionali sopra richiamate, in coerenza con i documenti di programmazione regionale, ha rappresentato la fase iniziale del più complesso processo di concordamento di budget che si concluderà con l'approvazione, con deliberazione di Giunta Regionale, dei Bilanci Economici Preventivi per l'esercizio 2026 degli enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento del S.S.R. ai sensi dell'art. 32, c. 5 del D. Lgs. 118/2011.

Questa Azienda, pur proseguendo nell'ottica di razionalizzazione e di efficientamento dei diversi aggregati di spesa, nel rispetto dei provvedimenti nazionali e regionali che determinano un impatto sulla contabilità aziendale, nella formulazione del fabbisogno economico per l'esercizio 2026 ha dovuto tener conto dei maggiori oneri connessi all'attivazione a regime dei nuovi posti letto presso il Presidio Ospedaliero Santa Rosa oltreché al potenziamento delle attività assistenziali programmate sia in ambito ospedaliero che territoriale, finalizzando la propria gestione al perseguimento degli obiettivi di salute, al decongestionamento del Pronto Soccorso, alla riduzione dei tempi medi di permanenza, al miglioramento della gestione del rischio clinico, alla valorizzazione dell'appropriatezza prescrittiva e al miglioramento dei tempi delle liste d'attesa per le prestazioni riportate nel Piano Regionale di Governo delle Liste d'Attesa.

Nella predisposizione della proposta previsionale 2026 è stato, inoltre, valutato l'impatto delle politiche assunzionali programmate.

L'innovazione tecnologica il cui contributo è fondamentale per una riorganizzazione della assistenza sanitaria, attraverso lo spostamento del fulcro dell'assistenza sanitaria dall'ospedale al territorio e a modelli assistenziali innovativi incentrati sul cittadino, beneficerà, anche nel corso del 2026, dei fondi del Piano Nazionale Ripresa e Resilienza (PNRR) e del Piano Nazionale per gli Investimenti Complementari (PNC), quest'ultimo finalizzato ad integrare con risorse nazionali gli interventi del PNRR.

L'incremento dei bisogni assistenziali, il progressivo invecchiamento della popolazione ed il maggior impatto della domanda per patologie croniche ed a rischio di disabilità con la conseguente crescita in complessità e volume dei servizi, continuano, infatti, ad imporre l'efficientamento delle risorse disponibili, individuando manovre di contenimento dei costi nelle aree di inefficienza e di sviluppo per interventi di ammodernamento e potenziamento delle infrastrutture e di valorizzazione delle best practice.

Si precisa, ad ogni modo, che l'iniziale proposta delle risorse economiche sintetizzate nel BEP 2026, caricata sul Sistema Regionale ALfresco nel mese di novembre 2025, unitamente ad una nota illustrativa dei principali scostamenti ed evidenza delle motivazioni alla base del fabbisogno espresso, in ossequio alle disposizioni di cui alla nota regionale UI033284 del 20 ottobre 2025, è stata in seguito riformulata, nelle risultanze di cui al presente documento ed alla luce delle diverse interlocuzioni con l'Ente Regionali e dei provvedimenti dallo stesso successivamente emanati.

In data 15 dicembre 2025, infatti, a seguito di convocazione di cui alla nota regionale prot. UI221887 dell'11 dicembre 2025, si è tenuta con i competenti organi regionali una riunione in plenaria presso la sede della Regione Lazio al fine di presentare e condividere i criteri di definizione del budget 2026, a seguito della quale con mail del 17 dicembre 2025, acquisita al protocollo aziendale n. I08237 del 19 dicembre 2025, la Regione Lazio ha trasmesso il BEP 2026.

Successivamente, con nota mail del 21 dicembre 2025, acquisita al protocollo aziendale n. I08443 del 22 dicembre 2025, la Regione Lazio ha rettificato i dati economici di cui alla nota I08237/2025, trasmettendo i nuovi valori del BEP 2026 assegnati a questa Azienda.

L'Azienda, pur nelle more del provvedimento di approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2026 degli Enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R. ai sensi dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs 118/2011, ha provveduto a recepire, con l'atto deliberativo n. 2081 del 29 dicembre 2025, avente ad oggetto *“Adozione ed Approvazione el Bilancio Economico Preventivo (Bep) per l'esercizio 2026”*, i dati regionali di cui alle risultanze economiche contenute nella nota prot. n. I08443 del 22 dicembre 2025 sopra richiamata.

Il valore delle assegnazioni delle risorse economiche di cui alla nota regionale sopra richiamata ha determinato rimodulazioni rispetto al fabbisogno espresso dai gestori della spesa aziendali nella iniziale formulazione caricata sul sistema regionale SIGES nel mese di novembre 2025, elaborato sulla base delle attività strategiche condivise con la Direzione e dettagliate nella Relazione Illustrativa allegata alla Deliberazione n. 2081/DG del 29 dicembre 2025, sopra richiamata, alla quale si rimanda per ogni eventuale approfondimento sulla natura dei singoli aggregati. Ciò ha determinato una necessaria ridefinizione delle priorità aziendali ed una conseguente riprogrammazione delle attività da porre in essere nell'esercizio 2026.

Il provvedimento regionale di *“Approvazione Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2026 degli Enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R. ai sensi dell'art. 32, c. 5”* di cui alla DGR 1331 del 30 dicembre 2025 ha confermato i valori precedentemente trasmessi con la con nota mail del 21 dicembre 2025, acquisita al protocollo aziendale n. I08443 del 22 dicembre 2025, specificando che verrà valutata *“la*

realizzazione dell'obiettivo di concordamento del BEP 2026, esclusivamente sulle componenti delle voci di costo di cui all'aggregato B, C, F e A5 "rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento", nel loro complesso".

Il provvedimento chiarisce inoltre "che eventuali variazioni che dovessero manifestarsi in conseguenza di specifiche indicazioni di programmazione sanitaria regionale e nazionale, intervenute successivamente al presente provvedimento, saranno opportunamente considerate in sede di assestamento del Bilancio di Previsione 2026 in corso d'anno, o in sede di consuntivo ai fini della verifica del conseguimento degli obiettivi programmati".

Al fine di consentire un efficace monitoraggio sull'andamento della spesa, saranno previsti degli incontri mensili con la Regione Lazio con lo scopo di analizzare e monitorare l'andamento delle voci oggetto di concordamento (aggregati B, C, F e A5 "rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento") e il puntuale utilizzo delle risorse residue dei contributi finalizzati e vincolati.

Di seguito un riepilogo dei ricavi e costi previsti per il 2026, di cui alla DGR 1331 del 30 dicembre 2026, nella quale per questa Azienda sono confermati i valori della nota prot. 108443 del 22 dicembre 2025 e che, alla luce anche delle determinazioni regionali di definizione dei livelli massimi di finanziamento per l'anno 2026 di seguito riportate, sono stati recepiti nel conto economico di dettaglio allegato al presente atto, coerente con i valori assegnati con il provvedimento regionale in parola:

- G17838 del 29 dicembre 2025 "Livello massimo di finanziamento per l'anno 2026 per le prestazioni di cure palliative domiciliari e residenziali in hospice erogate da strutture private accreditate con onere a carico del SSR;
- G17903 del 30 dicembre 2025 "Definizione ed assegnazione alle ASL del livello massimo di finanziamento per l'anno 2026 per l'acquisto di prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale a carico del SSR da privato accreditato in attuazione della DGR n. 1299 del 23 dicembre 2025";
- G17905 del 30 dicembre 2025 "Definizione ed assegnazione alle ASL del livello massimo di finanziamento per le strutture private accreditate erogatrici di prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti, riabilitazione post acuzie e lungodegenza medica con onere a carico del SSR per l'anno 2026 in attuazione di quanto previsto dalla DGR n. 1299 del 23 dicembre 2025";
- G17920 del 30 dicembre 2025 "Livello massimo di finanziamento per l'anno 2026 per le prestazioni di assistenza psichiatrica erogate da strutture private accreditate con onere a carico del SSR";
- G18008 del 31 dicembre 2025 "Livello massimo di finanziamento per l'anno 2026 per le prestazioni residenziali e semiresidenziali rivolte a pazienti non autosufficienti, anche anziani, erogate da strutture private accreditate (RSA) con onere a carico del SSR del Lazio";
- G18009 del 31 dicembre 2025 "Assegnazione alle ASL del Lazio del livello massimo di finanziamento per l'anno 2026 per le prestazioni di assistenza domiciliare integrata (A.D.I.) erogate da strutture private accreditate con onere a carico del SSR";

CE	CONTO ECONOMICO	BEP 2026 DGR 1331_2025
A1	Contributi F.S.R.	725.794.911
A2	Saldo Mobilità	- 106.891.636
A3	Entrate Proprie	23.903.519
A4	Saldo Intramoenia	- 510.000
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 5.826.967
A6.2	Accantonamenti Per Quote Inutilizzate	-
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	7.284.842
A	Totale Ricavi Netti	643.754.669
B1	Personale	219.063.138
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	59.843.266
B3	Altri Beni E Servizi	126.382.719
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	15.673
B5	Accantonamenti	13.923.069
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	419.227.864
C1	Medicina Di Base	38.897.492
C2	Farmaceutica Convenzionata	46.208.808
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	15.846.887
C3.2a	<i>Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale</i>	6.820.253
C3.2b	<i>Prestazioni Da Sumaisti</i>	4.102.224
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	10.922.477
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	24.626.739
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	72.028.541
C3	Prestazioni Da Privato	123.424.645
C	Totale Costi Esterni	208.530.945
D	Totale Costi Operativi (B+C)	627.758.809
E	Margine Operativo (A-D)	15.995.860
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	- 182.474
F3	Oneri Fiscali	16.178.334
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	15.995.860
G	Risultato Economico (E-F)	0

L'Azienda, tuttavia, pur nell'ottica di conseguire il massimo efficientamento possibile delle risorse assegnate, si riserva, ad ogni modo, di effettuare, nel corso dell'esercizio 2026, eventuali rimodulazioni che dovessero rendersi necessarie, nell'ambito delle risorse complessivamente assegnate dalla Regione Lazio, in esito sia alle successive fasi interlocutorie con l'Ente Regionale che alle eventuali variazioni che dovessero manifestarsi in conseguenza di specifiche indicazioni di programmazione sanitaria regionale e nazionale, così come definite dal quadro di finanza pubblica in cui si inserisce la programmazione regionale, comunque nell'ottica di perseguimento e mantenimento dei Livelli Essenziali di Assistenza.