

# **ASL Viterbo**

## **Bilancio Economico Preventivo 2023**

### **Nota illustrativa**

## ALLOCAZIONE DELLE RISORSE

Il processo di definizione del budget 2023 ha preso avvio con l'emanazione delle note regionali prot. nn. U1252833 del 9 dicembre 2022 e U1266918 del 13 dicembre 2002 e con la individuazione e successiva negoziazione del fabbisogno economico per l'anno 2023 con le diverse Unità Operative assegnatarie di budget economici, valutando anche l'impatto economico su ognuno di essi di possibili oneri ancora riferibili alle conseguenze della pandemia sanitaria e all'emergente crisi Ucraina.

Tale strumento è 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, seppur nella consapevolezza che lo stesso possa essere oggetto di inevitabili variazioni conseguenti all'evoluzione dei sopracitati eventi.

La predisposizione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) 2023, di cui alla presente deliberazione, rappresenta 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 2023 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.

Nella formulazione della proposta del BEP 2023, come sopraddetto, non si è potuto prescindere dall'impatto degli accadimenti emergenziali legati alla crisi energetica che sta interessando i Paesi Europei tanto che i rincari dei prezzi dell'energia e le interruzioni dell'approvvigionamento energetico sono le principali preoccupazioni dei leader dell'UE e del Consiglio Europeo che stanno adottando in stretto coordinamento misure per rispondere ai prezzi elevati e agli squilibri nel mercato dell'energia. La previsione di spesa 2023 risente per questo, inevitabilmente, di tali incrementi a valere, non soltanto sul costo dei vettori energetici, ma anche sul costo dell'approvvigionamento dei beni sanitari e non e sul costo di molti servizi.

Questa Azienda, pertanto, pur proseguendo nell'ottica di razionalizzazione e di efficientamento dei diversi aggregati di spesa, nel rispetto dei decreti commissariali e delle deliberazioni della Giunta della Regione Lazio che determinano un impatto sulla contabilità aziendale, nella formulazione del proprio Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio 2023 ha dovuto valorizzare i maggiori oneri connessi a tali emergenze, pur sempre 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 del BEP 2023, è stato inoltre valutato l'impatto delle politiche assunzionali per il prossimo triennio nel rispetto del nuovo piano assunzionale 2022-2024 secondo sulla base delle linee guida trasmesse dalla Regione Lazio con nota prot. n. U1213641 del 30 novembre 2022, e con nota prot. n. U1266918 del 13.12.2022.

Inoltre, l'Azienda ha predisposto una dotazione organica aggiuntiva, presentata alla Regione Lazio alla fine dell'esercizio 2021, strettamente collegata alle variazioni strutturali, dovute in primo luogo all'attivazione degli ulteriori posti letto previsti con l'apertura del Blocco A3, all'ampliamento dei posti letto di terapia semi - intensiva e all'adeguamento del Pronto Soccorso del Presidio Ospedaliero di Belcolle nonché del Pronto Soccorso di Civita Castellana nel rispetto delle disposizioni contenute nel piano di riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza COVID-19.

La proposta della nuova dotazione organica comprende sia l'ambito ospedaliero, collegato all'imminente completamento dell'Ospedale di Belcolle, che necessita pertanto di un tempestivo adeguamento delle risorse professionali necessarie all'apertura dei nuovi posti letto che l'ambito territoriale, essenzialmente legato alla realizzazione delle progettualità previste dal PNRR, secondo il principio della sussidiarietà a tutela delle categorie più fragili.

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, nel corso del 2023, 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 nazionale 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.

Il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2023 è stato predisposto secondo la normativa in materia di contabilità e bilancio di cui:

- al D. Lgs. 118 del 23/06/2011, con cui vengono approvati i principi contabili (nazionali e regionali) ed i nuovi schemi di bilancio e del piano dei conti delle aziende sanitarie, e delle indicazioni contenute nel Decreto Interministeriale del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17/09/2012, che integrano il D. Lgs 118/2011 con alcune casistiche;
- al DM del 20/03/2013 (emanato dal Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze) che modifica gli schemi di bilancio di cui al comma 3 dell'art. 26 e comma 6 dell'art. 32 del D. lgs n. 118/2011;
- alla L.R n. 40/2005, così come modificata dalla L.R. 60/2008;
- alla nota regionale prot. n. U1252833 del 09 dicembre 2022 e n. U1266918 del 13 dicembre 2022, avente ad oggetto "Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2023".

## **Bilancio Economico Preventivo 2023** **Nota illustrativa**

Come detto, il presente documento, predisposto in ossequio all'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011, costituisce l'atto iniziale del più complesso processo di concordamento del Bilancio Preventivo 2023 che terrà conto sia delle fasi interlocutorie con l'Ente Regionale che di 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, oltrechè dell'evoluzione delle emergenze in corso.

## RICAVI

Alla data di predisposizione ed approvazione del Bilancio Economico Preventivo 2023 non è ancora noto il valore di remunerazione 2022 e per tale motivo, l'Ente Regionale, nelle indicazioni contenute nelle "Linee guida per la redazione del bilancio economico preventivo 2023" di cui alla premessa, comunica di attestarsi sul valore delle risorse assegnate per l'esercizio 2021.

Questa Azienda, tuttavia, ha necessariamente dovuto inserire risorse aggiuntive per 83.790 mln/euro al fine di garantire il rispetto degli adempimenti normativi nazionali e regionali, di cui, circa 44,3 mln/euro per sostenere i maggiori oneri 2023.

Si riporta di seguito il dettaglio dei maggiori oneri 2023, per la copertura dei quali è necessario disporre del fabbisogno aggiuntivo sopraindicato:

- Costo del personale, pari a + 4,1 mln/euro;
- Prodotti farmaceutici ed emoderivati, pari a circa + 6 mln/euro;
- Altri beni sanitari, pari a circa + 3,9 mln/euro;
- Costo multiservizio, pari a circa + 12,7 mln/euro;
- Altri servizi appaltati, quali pulizia, smaltimento rifiuti, lavanderia, mensa e trasporti non sanitari, pari a circa + 2,8 mln/euro;
- Servizio assistenza informatica, pari a circa + 1,38 mln/euro;
- Consulenze, pari a circa + 1,1 mln/euro;
- Altri servizi sanitari e non, pari a circa + 2,6 mln/euro;
- Godimento beni di terzi, pari circa + 1,9 mln/euro;
- Medicina di Base, pari circa + 4,1 mln/euro;
- Farmaceutica Convenzionata, pari a + 1,9 mln/euro;
- Prestazioni da Privato, pari a circa + 1,8 mln/euro.

Inoltre, è stata portata in incremento del valore del Fondo Sanitario Indistinto anche un'ulteriore quota, pari a circa 39,5 mln/euro, indispensabile per rispettare gli atti di programmazione sanitaria nazionale e regionale, al fine di ristorare i minori contributi assegnati sul FSR indistinto con la nota prot. n. U1252833 del 09 dicembre 2022 rispetto a quelli attribuiti con la DGR 589/2022.

**Bilancio Economico Preventivo 2023**  
**Nota illustrativa**

Di seguito si forniscono gli indirizzi ed i criteri utilizzati per la valorizzazione delle principali voci e macro aggregati per la predisposizione del BEP 2023 come da indicazioni contenute nella nota regionale succitata ed una sintesi degli aggregati di ricavo previsti per l'esercizio 2023.

CEMIN	CONTO ECONOMICO	BEP 2022 CONCORDAMENTO DGR 589/2022	PROPOSTA BEP 2023	DELTA PROPOSTA BEP 2023/BEP 2022 DGR 589
A1	Contributi F.S.R.	621.310.760	658.715.244	37.404.484
A2	Saldo Mobilità	- 97.122.896	- 98.151.007	- 1.028.110
A3	Entrate Proprie	11.379.150	24.535.198	13.156.048
A4	Saldo Intramoenia	320.266	- 456.650	- 776.916
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.769.473	- 2.100.000	- 330.527
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	125.000	125.000	-
A	Totale Ricavi Netti	534.242.807	582.667.785	48.424.978

- a) **Contributi F.S.R. indistinto.** I valori da registrare sui sottoconti da 401010101 a 401010105 – Quota F.S. regionale indistinto dovrà essere pari alla quota a destinazione indistinta, di cui al Riparto FSR 2021 comprensivo della quote relative del DL34/2020 assegnate a Consuntivo 2021, come da Allegato I – Contributi FSR BEP 2023, le Aziende non dovranno rilevare nessun contributo nella specifica voce 401010102 Finanziamento indistinto finalizzato da Regione (AA0032);
- b) **Contributi F.S.R. vincolato.** I valori da registrare sui sottoconti da 401010201 a 401010215 – Contributi da Regione per quota F.S. regionale vincolato dovranno essere pari alla quota di risorse vincolate alla realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale ed alla quota delle ulteriori risorse vincolate iscritti a Consuntivo 2021 come da Allegato I – Contributi FSR presente su Alfresco;
- c) **Ricavi e costi mobilità infra-regionale.** Il valore aziendale dovrà essere pari a quanto comunicato per il Bilancio d'esercizio 2021 come da Allegato 2 Mobilità intraregionale\_BEP 2023 presente su Alfresco;
- d) **Ricavi e costi mobilità extra-regionale.** Il valore aziendale dovrà essere pari a quanto comunicato per il Bilancio d'esercizio 2021 come da Allegato 3 Mobilità extraregionale BEP2023;
- e) **Ricavi e costi infragruppo regionale.** Il valore dei ricavi e dei costi infragruppo dovrà essere pari ai valori contabilizzati a costo e a ricavo nel corso dell'anno 2021 al netto delle prestazioni Covid. Per il dettaglio si rimanda all'Allegato 4 Infragruppo BEP2023 (al netto delle prestazioni Covid) presente sulla piattaforma Alfresco;
- f) **Saldo mobilità internazionale.** Le Aziende non dovranno iscrivere ricavi e costi per il 2023. L'importo sarà rilevato nel CE della GSA;
- g) **Contributi da Regione extra-fondo.** Le Aziende del SSR dovranno rilevare a ricavo i contributi regionali extra-fondo assegnati ed impegnati nell'esercizio 2021 e rilevati a CE Consuntivo 2021, ad eccezione dei contributi extra fondo riconducibili ai Finanziamenti Covid, assegnati nell'anno 2021 di cui alla Det. G09300 del 15/07/2022 iscritti dalle Aziende nella voce 401020304 Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati e alla Det. G16743 del 30/12/2021, iscritti nella voce 401020312 Contributi da Ministero della Salute (extra fondo);
- h) **Operazione SANIM.** Relativamente alla quota di contributo per la sterilizzazione degli interessi impliciti (da rilevare nella voce 603030101- Altri interessi passivi) compresi nei canoni di locazione nell'ambito dell'operazione SANIM, di seguito si riportano i valori per l'anno 2023 da contabilizzare nel sottoconto 401020104 –Contributi da Regione extra-fondo – Altro, rideterminati a seguito dell'operazione di ristrutturazione di una parte del debito SANIM;
- i) **Contributo L. 210/1992.** Le Aziende dovranno rilevare il Contributo per il rimborso dei costi sostenuti per gli indennizzi ex L. 210/1992. Il valore dovrà essere contabilizzato nel sottoconto 401020305 –

**Bilancio Economico Preventivo 2023**  
**Nota illustrativa**

Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92. Per questa Azienda corrisponde ad euro 1.075.386,02;

- j) **Ricavi per ulteriore Pay back.** Il valore dovrà essere pari a quanto comunicato per il CE Consuntivo 2021. Non si dovrà procedere alla valorizzazione della voce AA0910 Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera.

## **COSTI**

Il valore dei costi operativi, risulta pari a 568,6 mln/euro di cui costi interni per 366,7 mln/euro e costi esterni per circa 202 mln/euro.

### **COSTI INTERNI**

Di seguito si riporta un quadro riepilogativo di confronto tra i dati consolidati nel bilancio consuntivo 2021, il valore assegnato con la D.G.R. 589/2022 a termine del processo di concordamento per l'esercizio 2022 e l'espressione del fabbisogno 2023 alla luce delle richieste e stime di spesa condivise con le diverse UU.OO. assegnatarie di budget economici.

CE MIN	CONTO ECONOMICO	BEP 2022 CONCORDAMENTO DGR 589/2022	PROPOSTA BEP 2023	DELTA PROPOSTA BEP 2023/BEP 2022 DGR 589
B1	Personale	168.612.000	172.738.000	4.126.000
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	43.000.000	49.015.224	6.015.224
B3	Altri Beni E Servizi	106.123.767	134.916.518	28.792.751
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	453.069	548.234	95.165
B5	Accantonamenti	9.587.956	9.515.956	- 72.000
B6	Variazione Rimanenze	-	-	-
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>327.776.792</b>	<b>366.733.932</b>	<b>38.957.140</b>

### **PERSONALE**

CE MIN	CONTO ECONOMICO	BEP 2022 CONCORDAMENTO DGR 589/2022	PROPOSTA BEP 2023	DELTA PROPOSTA BEP 2023/BEP 2022 DGR 589
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	141.524.915	145.704.324	4.179.409
B1.1b	Personale Sanitario-Non Dipendente	475.262	70.000	- 405.262
<b>B1.1</b>	<b>Personale Sanitario</b>	<b>142.000.176</b>	<b>145.774.324</b>	<b>3.774.147</b>
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	26.062.874	26.963.677	900.803
B1.2b	Personale Non Sanitario-Non Dipendente	548.949	-	- 548.949
<b>B1.2</b>	<b>Personale Non Sanitario</b>	<b>26.611.824</b>	<b>26.963.677</b>	<b>351.853</b>
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>168.612.000</b>	<b>172.738.000</b>	<b>4.126.000</b>

La previsione per l'anno 2023 del costo del personale, è stata stimata sulla base dell'elaborazione del piano triennale di fabbisogno di personale 2022-2024 in applicazione delle linee guida trasmesse dalla Regione Lazio con la nota prot. n. UI213641 del 30 novembre 2022 ed in coerenza con la nota regionale prot.n. UI266918 del 12 dicembre 2022, che, nelle more della definizione del FSR, alla voce costi del personale (B1), impone a questa Azienda di iscrivere un valore non superiore a 172.738 mln/euro.



Tale valore non garantisce assolutamente la copertura degli oneri connessi con le necessità assunzionali di questa Azienda, ma riproduce la dimensione economica della proiezione del costo del personale sostenuto al 31 dicembre 2022.

Si precisa, invece, che il costo stimato per il 2023 necessario per consentire l'assunzione con rapporto di lavoro a tempo indeterminato/ determinato di figure professionali indispensabili al mantenimento dei livelli essenziali assistenza è di circa 177,5 mln/euro.

Questo valore comprende l'applicazione dell'adeguamento economico del nuovo CCNL relativo al personale del comparto area sanità triennio 2019-2021 e l'applicazione dall'anno 2022 dell'art. 11 D.L. n. 35/2019, convertito con L. n. 60/2019 – (Decreto Calabria) per il personale della Dirigenza Area Sanità, della Dirigenza PTA dell'Area Funzioni Locali e dell'Area del Comparto sanità in ottemperanza a quanto indicato dalla nota regionale prot.n. U0942220 del 29 settembre 2022.

Inoltre, con nota prot.n. UI283675 del 15 dicembre 2022 la Regione ha trasmesso la Determinazione GI7819 del 15 dicembre 2022 avente ad oggetto “ Interventi atti a garantire la continuità delle prestazioni assistenziali”, con cui vengono trasmessi gli accordi sottoscritti in data 28 novembre 2022 tra l'Assessorato della Regione Lazio alla Salute e Integrazione Sociosanitaria e le Organizzazioni Sindacali dell'area della dirigenza e del comparto. Pertanto, l'Asl di Viterbo, nelle more della conclusione dei percorsi di stabilizzazione, tenuto conto della necessità di garantire i LEA, ha provveduto alla proroga dei contratti a termine fino al 31 dicembre 2023.

Le nuove assunzioni avranno la finalità di reintegrare gli organici, e conseguentemente di garantire la continuità assistenziale, di consentire il rispetto della normativa nazionale ed europea in materia di orario di lavoro, nonché di assicurare al personale di poter fruire degli istituti contrattuali .

Si evidenzia che il risparmio stimato nel corso del 2023 per le cessazioni dal servizio è di circa 2,1 mln/euro. La necessità di reintegrare il personale cessato investe sia il profilo dell'Dirigenza Sanitaria che i diversi profili professionali del Comparto, la cui presenza in organico in numero adeguato si è rivelata indispensabile per garantire la continuità assistenziale e, in genere, per poter espletare le innumerevoli attività istituzionali.

L'Azienda nel corso del 2023 procederà, inoltre, con la stabilizzazione del personale precario ai sensi dell'art. 20 comma 1 e comma 2 del D.lgs. n. 75/2017 e con l'attuazione dell'art 1 comma 268 lett. b ) della Legge n. 234/2021 in coerenza con il piano triennale dei fabbisogni di personale.

Nell'anno 2023 si prevede, altresì, un fabbisogno aggiuntivo di figure amministrative legato alle linee di attività gestionale prevalentemente legate al PUA e all'Area accoglienza delle Case di Comunità. Infatti, sono stati redatti per il PNRR i piani per gli interventi relativi alla Casa della Comunità di Bolsena, alla Casa della Comunità di Bagnoregio e all' Ospedale di Comunità di Montefiascone. Proprio per questa motivazione l'Azienda, non essendo disponibili graduatorie concorsuali in ambito regionale, ha indetto un concorso per 23 posti di assistente amministrativo, al fine di compensare le risorse umane che sono state nel 2022 e che saranno nel 2023 collocate in quiescenza.

Infine, in data 2 novembre 2022 è stato sottoscritto il CCNL relativo al comparto sanità per il triennio 2019-2021, che comporta l'attuazione, nel corso del 2023, della rivisitazione classificatoria del personale con la cancellazione delle categorie e la creazione di 5 nuove aree: professionisti sanitari e funzionari, assistenti, operatori, personale di supporto e personale di elevata qualificazione.

Contestualmente, nel corso del 2023 verrà data attuazione al sistema degli incarichi, basato su principi di maggiore responsabilità, impegno e valorizzazione del merito e della prestazione professionale, con il relativo adeguamento del valore economico.

Inoltre, l'Azienda ha predisposto una dotazione organica aggiuntiva, presentata alla Regione Lazio alla fine dell'anno 2021, strettamente collegata alle variazioni strutturali, dovute in primo luogo all'attivazione degli ulteriori posti letto previsti con l'apertura del Blocco A3 dell' Ospedale di Belcolle, all' ampliamento dei posti letto di terapia semi -intensiva presso P.O. di Belcolle e all' adeguamento del P.S. di Belcolle e del P.S. di Civita Castellana alle disposizioni contenute nel piano di riorganizzazione rete ospedaliera in emergenza COVID-19.

La proposta della nuova dotazione organica comprende sia l'ambito ospedaliero, collegato all'imminente completamento dell'Ospedale di Belcolle, che necessita pertanto di un tempestivo adeguamento delle risorse professionali necessarie all'apertura dei nuovi posti letto che l'ambito territoriale, essenzialmente legato alla realizzazione delle progettualità previste dal PNRR, secondo il principio della sussidiarietà a tutela delle categorie più fragili.

Rapporti di collaborazione coordinata e continuativa

I rapporti di collaborazione coordinata e continuativa ancora in essere riguardano 2 Assistenti alla Poltrona di Studio Odontoiatrico, per cui sono state avviate le procedure concorsuali e n. 5 Tecnici della Prevenzione negli Ambienti e nei Luoghi di Lavoro, per la gestione dei casi covid, prorogati fino al 31 marzo 2023.

**PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI**

CE MIN	CONTO ECONOMICO	BEP 2022 CONCORDAMENTO DGR 589/2022	PROPOSTA BEP 2023	DELTA PROPOSTA BEP 2023/BEP 2022 DGR 589
B2.1	Prodotti Farmaceutici con AIC	40.124.370	45.373.442	5.249.072
B2.2	Prodotti Farmaceutici senza AIC	2.875.630	3.641.782	766.152
B2.3	Emoderivati	-	-	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	43.000.000	49.015.224	6.015.224

Per comprendere il contesto locale si è partiti da una visione delle dinamiche di andamento della spesa Farmaceutica Nazionale e Regionale che determinano le previsioni di Budget per il 2023.

Il contesto generale evidenzia per l'esercizio 2023 la fotografia di un aumento progressivo per quanto riguarda la spesa per farmaci, al netto dei gas medicinali, nel canale degli acquisti diretti.

La previsione di spesa per il 2023 relativa alla Voce di spesa B2 al lordo degli innovativi e ossigeno domiciliare, non può non tener conto, infatti, delle dinamiche di disavanzo nazionali strutturate ed di un incremento fisiologico rispetto ai consumi 2022 dovuto anche alle difficoltà nelle quali si trovano ad operare le aziende produttrici e distributrici di farmaci, collegate all'aumento dei costi energetici e delle materie prime nonché alla crescita dell'inflazione.

L'impatto di prezzi crescenti lungo la catena del valore si sta riverberando in maniera estremamente significativa sulla struttura dei costi delle imprese che operano nel settore farmaceutico che appare in via di riconfigurazione. La supply chain del farmaco sta subendo a livello mondiale una pressione, spesso insostenibile, sulla disponibilità ed il costo non solo di materie prime (API ed eccipienti), ma anche di materiali di confezionamento, a cui si va ad aggiungere il già accennato tema energetico.

Tale aumento sarà in parte assorbito dal valore delle note di credito AIFA e del Fondo dei Farmaci Innovativi Oncologici e Non Oncologici.

La previsione a finire, inoltre, è stata integrata tenendo conto anche della prossima apertura dei 76 posti letto previsti nel nuovo Blocco dell'Ospedale Belcolle e, altresì, delle prossime commercializzazioni di AIFA dei nuovi Farmaci ad alto costo Oncologici /Ematologici e malattie Rare come gold standard di trattamento con prescrizioni indotte spesso dai Policlinici Universitari Romani e Centri Specialistici fuori Regione non sono comprimibili e non presentano nessuna leva di Governance possibile da attuare.

L'aumento richiesto è coerente con la crescita progressiva a livello nazionale degli acquisti diretti a cui si aggiungono per le Asl periferiche la necessità di mettere a Budget preventivo la quota necessaria per gli acquisti di Farmaci da erogare ad alto costo ai pazienti arruolati dai Centri Ospedalieri altamente Specialistici di fuori Regione o Policlinici Romani che sono aumentati esponenzialmente nella nostra ASL come continuità di cura a seguito della nota regionale che nel 2018 modificava le modalità distributive dai Centri Prescrittori verso le ASL di residenza.

La proiezione è stata generata nella piena adesione alle nuove linee guida farmacologiche 2023, per trattamenti Farmacologici alto spendenti per Reparti ad alta Valorizzazione dove l'immissione in commercio di Nuovi Farmaci autorizzati da AIFA per l'Ematologia e l'Oncologia determineranno un fisiologico aumento

Si specifica che nella voce in esame è ricompresa anche la quota relativa all'ossigeno fornito ai pazienti in Ossigenoterapia Domiciliare.

**ALTRI BENI E SERVIZI**

CEMIN	CONTO ECONOMICO	BEP 2022 CONCORDAMENTO DGR 589/2022	PROPOSTA BEP 2023	DELTA PROPOSTA BEP 2023/BEP 2022 DGR 589
B3.1a	Sangue ed emocomponenti	-	-	-
B3.1b	Dispositivi medici	17.162.061	20.400.000	3.237.939
B3.1c	Dispositivi medici impiantabili attivi	878.353	750.000	- 128.353
B3.1d	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	9.280.000	9.950.000	670.000
B3.1e	Altri beni sanitari	5.032.404	5.120.000	87.596
<b>B3.1</b>	<b>Altri Beni Sanitari</b>	<b>32.352.818</b>	<b>36.220.000</b>	<b>3.867.182</b>
<b>B3.2</b>	<b>Beni Non Sanitari</b>	<b>814.391</b>	<b>1.047.027</b>	<b>232.636</b>
B3.3b	Servizi Utenze	3.420.102	12.531.625	9.111.523
B3.3c	Consulenze	13.201.826	14.297.616	1.095.790
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	3.546.132	3.877.462	331.330
B3.3e	Premi di assicurazione	3.296.625	3.317.000	20.375
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	17.669.990	20.315.018	2.645.028
B3.3g	Godimento Beni Di Terzi	6.450.051	8.337.400	1.887.349
<b>B3.3</b>	<b>Servizi</b>	<b>72.956.558</b>	<b>97.649.490</b>	<b>24.692.932</b>
<b>B3</b>	<b>Altri Beni E Servizi</b>	<b>106.123.767</b>	<b>134.916.518</b>	<b>28.792.751</b>

Il valore dei beni e servizi, risulta pari a 134,9 mln/euro.

Di seguito, il dettaglio delle voci più significative.

**ALTRI BENI SANITARI - VOCE B3.1** L'incremento di spesa che si ipotizza su tale voce, rispetto ai valori assestati a seguito della DGR589/2022, pari a circa 3,9 mln/euro rispetto al BEP 2022, è essenzialmente riconducibile al costo per l'acquisto di IVD Diagnostici in Vitro, Dispositivi Monouso e Vaccini.

Infatti, il particolare momento storico collegato alla crisi in Ucraina, con conseguenze evidenti nel nostro paese (rincari materie prime, aumento del costo dell'energia +131%, aumento dei trasporti + 6%, aumento degli imballaggi + 88%) porterà i produttori ed i distributori ad elevare il costo di acquisto da parte delle Aziende sanitarie dei device attualmente utilizzati (art. 72 Direttiva EU 204/24/UE) o di prossima aggiudicazione.

Nell'incremento di spesa ipotizzato è stato considerato, inoltre, il valore dei DPI precedentemente forniti dalla Protezione Civile e una ulteriore quota legata al fabbisogno stimato per l'apertura di 76 posti letto del Polo di Belcolle.

Sono stati valorizzati, altresì, gli incrementi per l'utilizzo, nell'ambito della Genetica Medica, delle nuove metodiche di NGS della ArrayCGH per il bladder epicheck, della nuova metodica in pediatria per l'identificazione dell'eziologia del virus sinciziale respiratorio con test multiplex e per l'esecuzione dello screening per HCV avviato alla fine del 2022.

Tale dato tiene, ovviamente, conto anche dell'aumento strutturale delle materie prime di dispositivi ad alta rotazione (guanti, siringhe, materiale in tnt etc) che determinerà, a parità di produzione, delle aggiudicazioni di gara con prezzi significativamente maggiori rispetto al periodo pre pandemia.

Tutte queste voci trattandosi di elementi circostanziati e alcuni strutturali non sono comprimibili come proiezione di spesa per l'anno 2023.

**BENI NON SANITARI - VOCE B.3.2** L'incremento che si rileva su tale voce, rispetto ai valori assestati a seguito della DGR589/2022, pari a circa 233 ml/euro, è legato all'incremento di spesa per i combustibili, all'acquisto di materiale di cancelleria, e alle spese connesse con la prossima apertura di una nuova ala del Presidio Ospedaliero di Belcolle.

**SERVIZI - VOCE B.3.3** L'incremento dei costi su tale voce, rispetto ai valori assestati a seguito della DGR589/2022, è pari a circa 24,7 mln/euro.

Il considerevole aumento stimato su tale aggregato di spesa è essenzialmente riconducibile alle seguenti motivazioni:

- circa 14,1 mln/euro, per il costo dell'appalto "Multiservizio Tecnologico" (energia elettrica, approvvigionamento acqua e gas, servizio di riscaldamento e manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari) dovuti agli incrementi connessi ai nuovi indici per la revisione prezzi;
- circa 2,9 mln/euro legati all'apertura dei nuovi posti letto del P.O. di Belcolle e riconducibili alle seguenti voci di spesa:

LAVANDERIA	100.000,00
PULIZIA - AUMENTO CANONE MENSILE PER INCREMENTO METRI QUADRATI CON DIFFERENTI AREE DI RISCHIO	800.000,00
RIFIUTI AUMENTO QUANTITA' PER AUMENTO REPARTI	330.000,00
MENSA DEGENTI	440.000,00
VIGILANZA E PORTIERATO	640.000,00
TRASLOCHI E FACCHINAGGIO	35.000,00
SERVIZIO LOGISTICA BENI SANITARI E NON SANITARI PER AUMENTO PUNTI DI CONSEGNA	100.000,00
SERVICE MATERASSI ANTIDECUBITO AUMENTO POSTI LETTO	60.000,00
SERVICE MACERATRICI	30.000,00
NOLEGGIO STAMPANTI	40.000,00
AUMENTO CANONE GAS MEDICALI	30.000,00
MANUTENZIONE MOBILI	46.000,00
ASSISTENZA INFORMATICA	200.000,00
<b>TOTALE INCREMENTO APERTURA CORPO A3</b>	<b>2.851.000,00</b>

- mensa dipendenti per circa 500 mln/euro legato sia all'aumento dei dipendenti conseguente anche all'apertura del nuovo corpo A3 che all'adeguamento del regolamento aziendale, in applicazione della Sentenza della Cassazione n. 5547/2021, che ha stabilito che il buono pasto sostitutivo spetta ai lavoratori che effettuano un orario giornaliero eccedenti le 6 ore;
- servizio di assistenza tecnico programmatica per circa 1,4 mln/euro, connessi a contratti in corso, a pieno regime nel 2023, a nuove progettualità ed estensione dei servizi, così come di seguito dettagliati e relativi alla Digitalizzazione e alla Trasformazione Digitale dell'Azienda.

Incrementi per contratti in corso:

- 50.000,00 euro per la messa a regime della Conservazione a norma
- 300.000,00 euro per la gestione del transitorio contrattuale Software Amministrativo-Contabile
- 200.000,00 euro per l'incremento del Cloud relativo alla gestione della Diagnostica per Immagini c.d. "MACS"
- 250.000,00 euro per sviluppo e gestione del datawarehouse e business intelligence aziendale

Incrementi per nuovi sviluppi:

- 50.000 euro per lo sviluppo del Software dei Gestione dell'Autoparco
  - 130.000 euro per l'attivazione su nuova gara di gestione AMC per un'ulteriore unità di presidio (in gara 1 FTE) con profilo specifico per la Contabilità Analitica/Gestione HR
  - 200.000 euro per l'attivazione di un nuovo sistema di protocollo e gestione documentale aziendale
  - 150.000 euro per la Digitalizzazione delle procedure amministrative
  - 50.000 euro per la digitalizzazione delle istanze della Commissione Patenti
- servizio vigilanza antincendio, pari a circa 1,3 mln/euro, dovuto all'avvio in data 1° agosto 2022 della gara regionale, che ha determinato un incremento su base mensile di circa 181 ml euro;
  - consulenze, per circa 1,1 mln/euro riconducibili essenzialmente alle seguenti motivazioni:
    - attivazioni di 3 nuove convenzioni presso l'Ospedale Pediatrico del Bambino Gesù per circa 353 ml euro e riferite ad acquisizione di prestazioni di dirigenti pediatri, di chirurghi pediatrici e di genetica medica;
    - prestazioni libero professionali per circa 400 ml/euro.  
*Nella previsione 2023 la stima della spesa sulle consulenze sanitarie da privati, (incarichi libero professionali) è stata stimata in circa 6 mln/euro. Sono stati prorogati fino al 31 marzo 2023 i rapporti di lavoro dei Dirigenti medici legati all'emergenza epidemiologica e sono stati prorogati fino al 31 dicembre 2023 i rapporti di lavoro dei Medici per il Pronto Soccorso di Belcolle, Tarquinia e Civita Castellana per fronteggiare la costantemente grave carenza di medici di pronto soccorso. Infatti, attualmente risultano vacanti nella dotazione organica n.19 medici, situazione che sta determinando anche il coinvolgimento diretto nella turnazione di servizio i medesimi direttori di unità operativa complessa. Il reclutamento di dirigenti medici per il Pronto Soccorso è divenuto sempre più difficile per le limitazioni introdotte per l'accesso alle diverse scuole di specializzazioni e quindi per la carenza in ambito nazionale di laureati in medicina e chirurgia in possesso dei diversi diplomi di specializzazione.*  
*Inoltre, sono stati prorogati fino al 31 dicembre 2023 i rapporti di lavoro dei Medici per la casa circondariale dovendo garantire i livelli di assistenza ai detenuti nell'arco delle 24H giornaliere, in quanto dalle graduatorie concorsuali i Dirigenti Medici idonei non hanno accettato l'assunzione per l'attività presso l'istituto penitenziario;*
    - consulenze non sanitarie da privato per circa 350 ml/euro legate all'acquisto di servizi tecnici ed altre attività connesse con l'apertura del corpo A3 del P.O. di Belcolle, alla progettazione del Palazzo Doria Pamphili, al completamento delle procedure di accatastamento dell'Ospedale di Belcolle e alla sistemazione catastale degli altri ospedali e case della salute, ovvero esigenze estemporanee legate all'attuazione del PNRR.
  - canoni di noleggio sia dell'area sanitaria che non, per circa 1,9 mln/euro riferibili alle seguenti tipologie di attività connesse con nuove attivazioni già oggetto di programmazione biennale:
    - € 180.000,00 per attivazione noleggio n. 50 autovetture
    - € 20.000,00 conguaglio copie eccedenti
    - € 10.000,00 stampanti già attive
    - € 40.000,00 stampanti corpo A3

**Bilancio Economico Preventivo 2023**  
**Nota illustrativa**

- € 84.000,00 telemedicina USCAT
- € 200.000,00 tecnologia NGS (biologia molecolare)
- € 263.000,00 SIMT
- € 75.000,00 bilance + scompositore
- € 250.000,00 chirurgia robotica
- € 24.000,00 laser chirurgia proctologica
- € 57.950,00 service neuronavigatore
- € 200.000,00 per attivazione noleggi urgenti non procrastinabili
- € 485.000,00 per attivazione di eventuali nuove sedi in ragione dello sviluppo del piano territoriale e della riorganizzazione delle sedi di produzione aziendali.

*Tale budget potrebbe subire un decremento in ragione dell'attuazione del piano regionale denominato "Sanità Connessa", che prevede la migrazione delle linee dati e VoIP nell'ambito dell'intervento con stessa denominazione avviato a livello nazionale in ragione del PNRR. Questa azienda ha provveduto all'invio del proprio fabbisogno via e-mail in data 16/11 u.s. alla Direzione Regionale ITD. Al momento, tuttavia, non se ne conoscono le tempistiche e ulteriori dettagli attuativi.*

- € 274.000,00 per incremento spese connesse all'assistenza extra ricovero, riconducibili all'aumento del numero dei pazienti dializzati e all'aumento dei costi di trasporto legati al costo del carburante.

## **ACCANTONAMENTI**

Le somme registrate su tale aggregato di spesa, sono in linea con quanto indicato nella nota regionale prot. n. U 1252833 del 9 dicembre 2022 e che hanno previsto quanto segue:

**Accantonamenti per rinnovi contrattuali — personale convenzionato.** Riguardo al personale convenzionato, medici di base, pediatri di libera scelta, Sumai e altri convenzionati, è necessario operare iscrizioni sulle corrispondenti voci di accantonamento per rinnovo contrattuale, secondo le seguenti indicazioni: il 3,78% del costo riportato a Consuntivo 2018 incrementato quest'ultimo del 3,48% (relativo al rinnovo contrattuale 2016-2018

**Accantonamenti per rinnovi contrattuali — dirigenza.** Con riferimento al personale dipendente dirigenza medica e dirigenza non medica, è necessario operare iscrizioni sulle corrispondenti voci di accantonamento per rinnovo contrattuale, secondo le seguenti indicazioni: 3,78% del costo riportato a Consuntivo 2018 incrementato quest'ultimo del 3,48%.

**Accantonamenti per rinnovi contrattuali — comparto.** Con riferimento al comparto, è necessario operare iscrizioni sulle corrispondenti voci di accantonamento per rinnovo contrattuale, secondo le seguenti indicazioni: 3,78% del Costo riportato a Consuntivo 2018".

Sulla piattaforma regionale Alfresco è stato messo a disposizione delle Aziende delle Aziende l'Allegato 5 *Accantonamenti rinnovi contrattuali BEP 2023.*

## **COSTI ESTERNI**

CE MIN	CONTO ECONOMICO	BEP 2022 CONCORDAMENTO DGR 589/2022	PROPOSTA BEP 2023	DELTA PROPOSTA BEP 2023/BEP 2022 DGR 589
C1	Medicina Di Base	36.679.000	40.787.450	4.108.450
C2	Farmaceutica Convenzionata	43.727.259	45.669.479	1.942.220
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	14.883.906	15.074.471	190.565
C3.2a	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	4.996.177	5.295.843	299.665
C3.2b	Prestazioni Da Sumaisti	4.965.585	4.965.585	-
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	9.961.763	10.261.428	299.665
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	22.584.143	22.284.928	- 299.215
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	17.274	17.844	570
C3.4b.1	Assistenza Integrativa Da Privato	6.179.714	1.631.113	- 4.548.601
C3.4b.2	Assistenza Protesica Da Privato	7.564.711	8.043.712	479.001
C3.4b	Assistenza Integrativa E Protesica Da Privato	13.744.425	9.674.825	- 4.069.600
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semires. Da Privato	12.346.369	12.575.480	229.111
C3.4c.2	Distribuzione Di Farmaci E File F Da Privato	4.194.000	7.138.510	2.944.510
C3.4c.3	Assistenza Termale Da Privato	691.304	2.100.000	1.408.696
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie Da Privato	35.206.778	36.323.186	1.116.408
C3.4c	Prestazioni Da Privato-Altro	52.438.450	58.137.176	5.698.725
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	66.200.150	67.829.845	1.629.695
C3	Prestazioni Da Privato	113.629.962	115.450.672	1.820.710
C	Totale Costi Esterni	194.036.221	201.907.601	7.871.380

Rispetto al valore assegnato dalla Regione Lazio con la D.G.R, 589/2022 di approvazione del BEP 2022, si ipotizza un incremento pari a circa 7.9 mln/euro.

### **MEDICINA DI BASE**

Si stima un valore a finire pari a circa 40,8 mln/euro con un delta aggiuntivo rispetto al BEP 2022 legato all'incremento del trattamento economico dei Medici di Medicina Generale e dei Pediatri di Libera Scelta sulla base di quanto indicato dalle note trasmesse dalla Regione Lazio prot.n. U0968914 del 6 ottobre 2022 e prot.n. U0968854 del 6 ottobre 2022 e alla stima dei maggiori oneri per il reclutamento di n. 25 MMG e n. 1 PLS per la copertura di zone carenti.

Inoltre, per i Pediatri è considerato un costo aggiuntivo di 110 ml/euro per il progetto sperimentale di inserimento dei pediatri di libera scelta nel percorso fast track pediatrico per non urgenze, urgenze minori e differibili mono specialistiche presso il P.O. di Belcolle.

Infine, sia per i Medici di Medicina Generale che per i Pediatri di Libera Scelta sono state inserite nei costi le quote relative al fondo di ponderazione qualitativa delle quote orarie non riassorbibili per un valore stimato per l'anno 2023 di 805 ml/euro

### **FARMACEUTICA CONVENZIONATA**

Si stima un valore 2023 pari a circa 45,7 mln/euro, con un delta di circa 1,9 mln/euro rispetto al valore assegnato dalla Regione Lazio con la D.G.R, 589/2022, ma sostanzialmente in linea con il dato rilevato nel consuntivo 2021.

### **PRESTAZIONI DA PRIVATO**

Il totale delle Prestazioni da Privato è stimato pari a 115,5 mln/euro, con un delta rispetto al dato regionale assegnato con la D.G.R. 589/2022 pari a circa 1,8 mln/euro. Tale incremento è legato alla previsione di spesa effettuata sulla base dei livelli massimi di finanziamento assegnati alle strutture accreditate, in considerazione degli ultimi provvedimenti adottati dalla Regione Lazio.



Su tale aggregato di spesa, in particolare, si segnala l'incremento sull'assistenza termale, pari a circa 1,4 mln/euro, conseguente all'applicazione del nuovo regime tariffario di cui all'Accordo Nazionale per l'erogazione delle prestazioni termali, notificato dalla Regione Lazio con nota prot.U1023725 del 18/10/2022; l'incremento complessivo, superiore a quanto stimabile sulla base del fatturato al 31 luglio 2022, deriva dall'effetto combinato dell'aumento delle tariffe e dell'aumento delle prestazioni/utenti che accedono direttamente alla struttura termale accreditata.

Si rileva altresì l'incremento, pari a circa 1,1 mln/euro, del valore delle prestazioni socio sanitarie da privato essenzialmente riconducibile alle prestazioni di assistenza geriatrica. Infatti, già con la Determina della Regione Lazio n.G12054 del 14/09/2022 è stato attribuito a questa Asl un finanziamento complessivo per l'anno 2022, per questa linea di attività, pari ad euro 16,3 mln/euro e l'adozione del provvedimento aziendale di attribuzione dei budget per l'anno 2022, in via di perfezionamento, comporta, l'utilizzo dell'intero finanziamento.

Per il 2023, ipotizzando la piena attività di tutte le strutture accreditate, con l'attuale configurazione accreditata e nelle more della implementazione delle procedure di riconversione, si stima un costo addirittura superiore al finanziamento attribuito con il provvedimento sopracitato, pari ad euro 16,8 mln/euro.

Un ulteriore incremento pari a circa 400 ml/euro è ipotizzato per il servizio di assistenza domiciliare integrata. A partire dall'anno 2020, infatti, è stato avviato un periodo di sperimentazione che ha visto il completamento del passaggio al sistema di accreditamento e contrattualizzazione dei provider per le cure domiciliari, con l'obiettivo di una maggiore omogeneità territoriale dell'offerta come previsto dall'applicazione dei LEA onde garantire un progressivo avvicinamento dell'obiettivo target previsto nel DM 77 e DGR 643/2022 di presa in carico del 10% degli over 65 residenti nel territorio di questa azienda. Il dato attuale consolidato è pari al 7,3% e per il 2023 si auspica il superamento dell'8%.

Da ultimo si segnala che l'apparente incremento di spesa sull'aggregato "Distribuzione di farmaci e File F da privato", pari a circa 2,9 mln/euro, è ampiamente compensato dalla riduzione sull'assistenza integrativa da privato di circa 4,5 mln/euro poiché l'acquisto di presidi in DPC, prima effettuato dalle farmacie, viene ora effettuato centralmente dalla ASL Roma I, con la realizzazione di un'importante economia.

Sull'aggregato dell'assistenza protesica rileva, infine, un incremento di circa 500 ml/euro connesso con l'adesione alla nuova gara regionale avente ad oggetto ausili per incontinenti che prevede quotazioni differenziate e più alte rispetto alle attuali.

---

*Tanto premesso, è chiaro come il settore sanitario, in questo scenario di emergenza legata all'aumento generalizzato dei costi connesso principalmente alla crisi energetica, si trovi a dover gestire eventi talvolta non previsti o, comunque, non definibili apriori nella loro reale portata economica, determinando una forte instabilità nell'operato quotidiano.*

*Per l'esercizio 2023, tenuto conto degli attuali atti di programmazione sanitaria, sia nazionali che regionali è chiaro come ad oggi l'Azienda abbia puntato, nell'elaborazione del presente documento di programmazione economica, a conseguire la massima ragionevole sicurezza delle stime ma, pur sempre, all'interno di un contesto chiaramente caratterizzato da elevata incertezza, discontinuità e imprevedibilità, connesso con la presenza di scenari complessi e ad andamento variabile.*

*Da ultimo, si rappresenta che il presente documento costituisce, comunque, l'atto iniziale del più complesso processo di concordamento del Bilancio Economico Preventivo 2023 che terrà conto sia delle fasi interlocutorie con l'Ente Regionale che di eventuali variazioni che dovessero manifestarsi in conseguenza di specifiche indicazioni di programmazione sanitaria regionale e nazionale, oltrechè dell'evoluzione delle emergenze in corso.*