

ASL Viterbo

Bilancio Economico Preventivo 2024

Nota illustrativa

ALLOCAZIONE DELLE RISORSE

Il processo di definizione del budget 2024 ha preso avvio con l'emanazione della nota regionale prot. n. UI401602 del 4 dicembre 2023 e con la individuazione e successiva negoziazione del fabbisogno economico per l'anno 2024 con le diverse Unità Operative assegnatarie di budget economici.

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.

La predisposizione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) 2024, 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 2024 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 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 2024 ha dovuto valorizzare i maggiori oneri connessi alla imminente apertura del nuovo blocco del Presidio Ospedaliero di Belcolle, 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 2024, è stato inoltre valutato l'impatto delle politiche assunzionali per il prossimo triennio nel rispetto del nuovo piano assunzionale 2023-2025 predisposto sulla base delle linee guida trasmesse dalla Regione con nota prot. n. UI288445 del 10 novembre 2023. 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 2024, 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.

Il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2024 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. U1401602 del 4 dicembre 2023, avente ad oggetto "Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2024".

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 Economico Preventivo 2024 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.

RICAVI

Alla data di predisposizione ed approvazione del Bilancio Economico Preventivo 2024 non è ancora noto il valore di remunerazione 2023 e per tale motivo, l'Ente Regionale, nelle indicazioni contenute nelle "Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2024" di cui alla premesse, comunica di attestarsi sul valore delle risorse assegnate per l'esercizio 2022.

Si riporta di seguito il dettaglio dei principali maggiori oneri 2024, per la copertura dei quali è necessario disporre di un fabbisogno aggiuntivo rispetto alla stima a finire dell'esercizio 2023:

- Costo del personale, pari a circa + 2,4 mln/euro;
- Prodotti farmaceutici ed emoderivati, pari a circa + 2,5 mln/euro;
- Altri beni sanitari, pari a circa +1,3 mln/euro;
- Costo multiservizio, pari a circa +2,2 mln/euro;
- Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze, pari a circa +1,7 mln/euro;
- Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche, pari a circa + 750 ml/euro;
- Altri servizi appaltati, quali pulizia, smaltimento rifiuti, lavanderia, mensa e trasporti non sanitari, pari a circa +2.4 mln/euro;
- Servizio assistenza informatica, pari a circa + 3,3 mln/euro;
- Consulenze-Personale Non Dipendente Non Sanitario, pari a circa +940 ml/euro;
- Altri servizi sanitari e non, pari a circa +4,8 mln/euro;
- Godimento beni di terzi, pari circa + 1,1 mln/euro;
- Medicina di Base, pari circa +840 ml/euro;
- Farmaceutica Convenzionata, pari a +1,8 mln/euro;
- Prestazioni da Privato, pari a circa + 7,4 mln/euro.

E' stata, per tale motivo, portata in incremento del valore del Fondo Sanitario Indistinto una quota 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. U1401602 del 04 dicembre 2023.

Di seguito si forniscono gli indirizzi ed i criteri utilizzati per la valorizzazione delle principali voci e macro aggregati per la predisposizione del BEP 2024 come da indicazioni contenute nella nota regionale succitata ed una sintesi degli aggregati di ricavo previsti per l'esercizio 2024.

Bilancio Economico Preventivo 2024
Nota illustrativa

VOCE CE	CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2022 (C)	PREVENTIVO 2024 (B)	DELTA C-B
A1	Contributi F.S.R.	614.159.489	670.277.824	- 56.118.335
A2	Saldo Mobilità	- 90.530.846	- 90.665.656	134.810
A3	Entrate Proprie	19.593.708	17.655.969	1.937.739
A4	Saldo Intramoenia	- 446.190	- 465.235	19.045
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 3.374.130	- 8.000.000	4.625.870
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	- 868.383	-	868.383
A	Totale Ricavi Netti	538.533.648	588.802.902	- 50.269.254

- 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 2022, come da Allegato 1 — Contributi FSR BEP 2024.
- 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, di cui all'Af/ega/o 1 — Contributi FSR BEP 2024 presente su Alfresco.
- c) **Ricavi e costi mobilità infra-regionale.** Il valore aziendale, per le ASL dovrà essere pari a quanto comunicato per il Bilancio d'esercizio 2022 come da Allegato 2 Mobilità intraregionale BEP 2024 presente su Alfresco. Le Aziende Ospedaliere dovranno tenere conto della produzione dell'anno 2023 e della stima per l'anno 2024.
- d) **Ricavi e costi mobilità extra-regionale.** Il valore aziendale dovrà essere pari a quanto comunicato per il Bilancio d'esercizio 2022 come da Allegato 3 Mobilità extraregionale BEP 2024.
- 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 2022.
- f) **Saldo mobilità internazionale.** Le Aziende non dovranno iscrivere ricavi e costi per il 2024; l'importo sarà rilevato nel CE della GSA.
- g) **Contributi extra-fondo.** Le Aziende dovranno rilevare a ricavo i seguenti contributi extra-fondo:
- **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 2024 da contabilizzare nel sottoconto 401020104 — Contributi da Regione extra-fondo — Altro, rideterminati a seguito dell'operazione di ristrutturazione di una parte del debito SANIM:

Codice	Azienda	BEP 2024
109	ASL VITERBO	842.832,82

Bilancio Economico Preventivo 2024
Nota illustrativa

- *Contributo L. 210/1992.* Le Aziende dovranno rilevare il Contributo per un ammontare pari ai costi sostenuti per gli indennizzi ex L. 210/1992 nell'anno 2023. Il valore dovrà essere contabilizzato nel sottoconto 401020305 — Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210792.
- *Prestazioni erogate in favore degli stranieri STP.* Con riferimento alle prestazioni erogate in favore degli stranieri STP, di cui all'art. 35 comma 6 del D.lgs. 25/07/1998 n. 286 si rappresenta che nel BEP 2024 le quote di ricavo saranno rilevate dalle Aziende nella voce di PDC 401020312 Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) corrispondente alla voce CE AA0141, di cui si riporta la relativa ripartizione:

Codice	Azienda	BEP 2024
120109	ASL VITERBO	52.060,22

- *Per tutti gli altri contributi extra-fondo* le Aziende del SSR dovranno rilevare a ricavo i contributi extra-fondo assegnati ed impegnati nell'esercizio 2022 e rilevati a CE Consuntivo 2022, al netto dei contributi PNRR iscritti nella voce AA0141 e dei contributi Ucraina iscritti nella voce AA0150, che non dovranno essere rilevati.
- h) Ricavi Pay back per sfondamento tetto spesa Ospedaliera.** Il valore dovrà essere pari a quanto comunicato per il CE Consuntivo 2022.
- i) Ricavi per ulteriore Pay back.** Il valore dovrà essere pari a quanto comunicato per il CE consuntivo 2022.
- j) Rettifica contributi c/esercizio per finanziamenti per investimenti.** Il valore da inserire nel previsionale 2024 deve essere coerente con il Piano Triennale degli investimenti e non può essere superiore rispetto all'80% di quanto concordato per l'anno 2023.

Al riguardo, si precisa che l'Azienda ha inserito un importo pari a 8 mln/euro in riferimento a quota parte degli investimenti programmati a valere sui fondi del concordamento 2024.

COSTI

Il valore dei costi operativi, risulta pari a 574,8 mln/euro di cui costi interni per circa 374,5 mln/euro e costi esterni per circa 200 mln/euro.

COSTI INTERNI

Di seguito si riporta un quadro riepilogativo di confronto tra i valori comunicati dalla Regione Lazio in data 21 dicembre 2023 al termine dell'iter di concordamento del Bilancio Economico Preventivo 2023 e il fabbisogno espresso per l'esercizio 2024 alla luce delle richieste e stime di spesa condivise con le diverse UU.OO. assegnatarie di budget economici.

CE NEW	CONTO ECONOMICO	CONCORDAMENTO 2023 21_12_2023 (C)	PREVENTIVO 2024 (B)	DELTA B-C
B1	Personale	178.016.881	178.000.085	- 16.796
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	50.000.000	53.411.000	3.411.000
B3	Altri Beni E Servizi	116.882.023	128.144.585	11.262.562
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	205.077	- 214.728	- 419.805
B5	Accantonamenti	15.466.416	15.004.130	- 462.286
B6	Variazione Rimanenze		-	-
B	Totale Costi Interni	360.570.397	374.345.072	13.774.675

PERSONALE

Le previsione per l'anno 2024 del costo del personale è stata stimata sulla base dell'elaborazione del piano triennale di fabbisogno di personale 2023-2025, predisposto sulla base delle linee guida trasmesse dalla Regione con nota prot. n. UI288445 del 10 novembre 2023. L'attuale quadro normativo decreta una modifica nella logica e nella metodologia di programmazione e determinazione dei fabbisogni da parte delle aziende sanitarie, collegando l'organizzazione e la disciplina degli uffici non più alla dotazione organica, ma al piano triennale dei fabbisogni di personale che rappresenta lo strumento programmatico di gestione e di definizione del substrato di personale necessario per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza.

Nella previsione per il 2024 l'Azienda prevede di compensare le risorse umane che sono state collocate in quiescenza nel 2023 e quelle che lo saranno nel 2024; nel corso del 2024 si prevede la cessazione di circa 70 figure professionali.

Con nota prot. n. UI286278 del 10 novembre 2023 la Regione Lazio ha autorizzato la Asl all'assunzione di n.1 medico genetista, n.1 medico di chirurgia vascolare, n. 1 medico diabetologo, n. 2 medici gastroenterologi, n. 13

medici di medicina e chirurgia d'accettazione e urgenza, n. 1 medico di medicina generale n. 1 medico pneumologo, n. 2 medici radiologi e n. 2 medici urologi. L'Azienda sta procedendo all'indizione delle procedure di selezione per la copertura dei posti autorizzati.

Inoltre, l'Azienda ha ricevuto in data 14 dicembre 2023 la nota regionale prot.n. U1452912 del 14.12.2023 con la quale la Direzione regionale autorizza l'ASL all'assunzione di n. 79 unità e all'espletamento degli avvisi per il conferimento di n. 3 incarichi di direzione di struttura complessa.

La previsione per il 2024 del costo del personale dipendente è di €178.000.00,00 al netto dei rinnovi contrattuali, al netto dell'emolumento accessorio una tantum, corrisposto per tredici mensilità solo per l'anno 2023 in applicazione della Legge n. 197 del 29 dicembre 2022, ed al netto di eventuali incrementi economici previsti dalla Legge di Bilancio 2024.

Nelle more della conclusione dei percorsi di stabilizzazione ai sensi dell'art. 1, comma 268, lettera b) della Legge n. 234/2021, tenuto conto della necessità di garantire l'erogazione dei LEA, l'Azienda provvederà alla proroga dei contratti a termine fino al 30 giugno 2024. Le figure professionali che hanno i requisiti della stabilizzazione sono attualmente in servizio con rapporto di lavoro subordinato a tempo determinato, il cui costo risulta già contabilizzato e ricompreso nel budget economico assegnato all'Azienda per l'anno 2023; conseguentemente alle procedure di stabilizzazione, detti rapporti a tempo determinato cesseranno contestualmente alla costituzione dei rapporti di lavoro a tempo indeterminato.

Contestualmente, nel corso del 2024 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, vista la grave carenza di personale medico, vengono prorogati fino al 31 marzo 2024 i seguenti incarichi libero professionali: medici delle discipline di radiodiagnostica, anestesia e rianimazione, urologia, medicina interna, igiene, pediatria e cardiologia.

Le consulenze sanitarie da privati, relative ai rapporti di lavoro di n. 12 dei dirigenti medici per il Pronto Soccorso di BelColle, Tarquinia e Civita Castellana, vengono prorogate fino al 31 dicembre 2024 per fronteggiare la costante grave carenza di medici di pronto soccorso.

Infine, sono stati prorogati fino al 30 giugno 2024 i rapporti di lavoro libero professionali di n. 6 medici per la Casa Circondariale dovendo garantire i livelli di assistenza ai detenuti nell'arco delle 24H giornaliere.

PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI

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 2024.

Il valore dei costi 2024 relativo alla Voce di spesa B2 Prodotti Farmaceutici senza Vaccini ed Emoderivati al lordo degli innovativi e pay back proietta un valore di 52 mln euro euro , presentando un incremento fisiologico non comprimibile in circa 3,5 euro a cui aggiungere la fornitura di ossigeno domiciliare che valorizzerà circa 1,4 mln eur,; tale aumento sarà ampiamente compensato dall'attribuzione e ripartizione Regionale del Fondo dei Farmaci Innovativi Oncologici e non Oncologici relativo a quanto acquistato da questa Azienda nell'anno 2024 e dalla ripartizione del pay back per lo sfioramento del Tetto degli acquisti diretti.

Il valore di proiezione 2024 è stato stimato anche in virtù del consolidato aumento dei costi degli acquisti diretti che vedrà nella legge di Bilancio 2024 aumentare il finanziamento di tale voce di costo dello 0,3% (legge di Bilancio 2024); la piena adesione alle nuove linee guida farmacologiche 2024, in considerazione della scadenza di innovatività di molecole ad alta valorizzazione per trattamenti farmacologici alto spendenti per reparti ad alta valorizzazione dove l'immissione in commercio di nuovi farmaci ad alto costo autorizzati nel corso dell'anno da AIFA per l'Ematologia, l'Oncologia e le Malattie Rare, che diventano il Gold Standard di terapia, determinerà annualmente un fisiologico aumento della spesa degli acquisti diretti. Il trend di crescita andamento di crescita annuale della spesa per acquisti diretti è ormai strutturale ed evidenziato anche dal monitoraggio AIFA che certifica a livello nazionale lo sfioramento sistematico del tetto programmato della spesa farmaceutica per acquisti diretti al netto dei gas medicinali, che si attesta su una proiezione di circa + 3 miliardi di euro nel 2023.

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

ALTRI BENI E SERVIZI

VOCE CE	CONTO ECONOMICO	CONCORDAMENTO 2023 21_12_2023	PROIEZIONE CE NOVEMBRE AL 31.12.2023 (A)	PREVENTIVO 2024 (B)	DELTA B -A
B3.1a	Sangue ed emocomponenti		-	-	-
B3.1b	Dispositivi medici		18.819.150	19.467.487	648.337
B3.1c	Dispositivi medici impiantabili attivi		1.106.653	1.246.527	139.873
B3.1d	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)		7.698.225	8.525.635	827.410
B3.1e	Altri beni sanitari		4.486.540	4.226.351	- 260.189
B3.1	Altri Beni Sanitari		32.110.569	33.466.000	1.355.431
B3.2	Beni Non Sanitari		882.062	1.149.000	266.938
B3.3a	Servizi Appalti		28.845.512	39.009.722	10.164.210
B3.3b	Servizi Utenze		5.489.573	6.504.895	1.015.322
B3.3c	Consulenze		12.367.142	9.139.116	- 3.228.026
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi		3.197.301	4.161.675	964.374
B3.3e	Premi di assicurazione		3.284.000	3.317.000	33.000
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non		18.717.814	23.536.705	4.818.891
B3.3g	Godimento Beni Di Terzi		6.893.009	8.032.672	1.139.663
B3.3	Servizi		78.794.351	93.701.785	14.907.434
B3	Altri Beni E Servizi	116.882.023	111.786.982	128.316.785	16.529.803

Il valore stimato relativo alla voce “Altri beni e servizi” per l’anno 2024, risulta pari a circa 128 mln/euro.

Di seguito, il dettaglio delle voci più significative.

ALTRI BENI SANITARI - VOCE B3.1

Rispetto a tale voce di spesa si ipotizza nel 2024 un incremento di circa 1,4 mln/euro euro rispetto alla possibile chiusura 2023, essenzialmente riconducibile all’acquisto dei dispositivi medici monouso e dei diagnostici in vitro.

La richiesta di maggiori risorse relativamente a tale voce di spesa, si rende necessaria per garantire all’Azienda l’acquisto di quei dispositivi medici il cui costo è incrementato in virtù delle nuove gare e della maggiore richiesta di diagnostici in vitro necessari per perseguire la metodica del NGS sempre più utilizzata nell’identificazione dell’espressione genica funzionale a determinare l’efficacia dei farmaci oncologici da prescrivere. Si fa presente altresì che a tutt’oggi l’Azienda si trova a dover garantire il tracciamento del virus COVID-19 in fase di accettazione e di dimissione dalle strutture aziendali dei pazienti. Le azioni di recupero delle liste di attesa, nel determinare un notevole e lodevole incremento delle prestazioni hanno inevitabilmente prodotto, inoltre, un maggior consumo dei dispositivi medici utilizzati.

BENI NON SANITARI - VOCE B.3.2 L'incremento che si rileva su tale voce, rispetto ai valori assestati a pari a circa 220 ml/euro, rispetto alla stima a finire 2023, 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 in via di definizione 2023, è stimato pari a circa 14,8 mln/euro.

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

- circa 2,1 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 ipotizzando un aumento della spesa dei vettori energetici di circa il 10%.
Si stima, inoltre, un importo di 750 ml/euro, oltre IVA, per l'estensione del Servizio (Manutenzione ordinaria e fornitura dei vettori energetici) delle aree del Corpo A3 del P.O. di Belcolle.
- circa 4 mln/euro legati all'apertura dei nuovi posti letto del P.O. di Belcolle e riconducibili alle seguenti voci di spesa:

APERTURA CORPO A3 BELCOLLE			
PULIZIA			900.000,00
LAVANDERIA			450.000,00
SMALTIMENTO RIFIUTI			300.000,00
MENSA DEGENTI			295.000,00
MENSA DIPENDENTI			210.000,00
STERILIZZAZIONE FERRI			150.000,00
VIGILANZA E PORTIERATO			440.000,00
ALTRI CANONI			18.000,00
COSTI PER ALTRI SERVIZI			450.000,00
MANUTENZIONE IMPIANTI SANITARI			750.000,00
TOT.			3.963.000,00

- smaltimento rifiuti speciali per circa 250 ml/euro;
- manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze, per circa 1,7 mln/euro rispetto alla stima a finire 2023, connesso alla prevista indizione della nuova gara manutenzione edile ed impiantistica;
- mensa dipendenti per circa 90 ml/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 sterilizzazione dei ferri chirurgici per circa 600 ml/euro;

- servizio di assistenza tecnico programmatica per circa 3,3 mln/euro, connessi a contratti in corso, a pieno regime nel 2024, 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 Conservazione a norma;
- ✓ 170.000,00 euro per servizi di assistenza e manutenzione su software LIS per Laboratorio di genetica medica (acquisizione licenze su CP 2023);
- ✓ 200.000,00 euro per l'incremento del Cloud relativo alla gestione della Diagnostica per Immagini c.d. "MACS" fino a migrazione al PSN;
- ✓ 240.000,00 euro per sviluppo e gestione del datawarehouse e business intelligence aziendale;
- ✓ 80.000,00 euro per digitalizzazione delle istanze della Commissione Patenti e ambulatorio di medicina legale

Incrementi per nuovi sviluppi:

Per nuovi sviluppi:

- ✓ 50.000 euro per lo sviluppo del Software dei Gestione dell'Autoparco;
- ✓ 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.

Per nuovo Corpo A3 Ospedale di Belcolle:

- ✓ 200.000 euro di estensione sulla convenzione Consip System Management 2 in relazione all'incremento dei servizi di assistenza e manutenzione ICT rete LAN, Postazioni di Lavoro e Applicativi in ragione dell'apertura e funzionamento del nuovo Corpo A3 del Presidio Ospedaliero di Belcolle

Da ultimo si segnala il fabbisogno relativamente al "PNRR - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.1 "INFRASTRUTTURE DIGITALI" e "INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI" ASL/AO (MARZO 2023)", per il quale che il Piano dei Fabbisogni, al paragrafo 5.2 "Piano di migrazione", riportava quale Budget per i "Costi di migrazione" e "Canone annuale" infrastrutturale il valore economico di € 1.402,860 (IVA Compresa), pari all'importo finanziato dal Decreto n. 48-2/2023-PNRR.

- consulenze non sanitarie da privato per circa 700 ml/euro legate all'acquisto di servizi tecnici ed altre attività connesse con le procedure di accatastamento dell'Ospedale di Belcolle e la sistemazione catastale degli altri ospedali e case della salute, ovvero esigenze estemporanee legate all'attuazione del PNRR, oltreché consulenze per assessment e di supporto al RUP;
- rimborso Legge 210/92 e altri rimborsi assegni e contributi stimati in circa 1 mln/euro;

Bilancio Economico Preventivo 2024
Nota illustrativa

- servizio vigilanza antincendio, pari a circa 1,7 mln/euro, dovuto al potenziamento delle misure di prevenzione del rischio incendi in particolare nei Presidi Ospedalieri;
- servizio sterilizzazione dei ferri chirurgici per circa 600 ml/euro;
- canoni di noleggio sia dell'area sanitaria che non, per circa 1,1 mln/euro.

ACCANTONAMENTI

Le somme registrate su tale aggregato di spesa, relativamente ai rinnovi contrattuali, sono in linea con quanto indicato nella nota regionale prot. n. U1401602 del 4 dicembre 2023 e riportato nell'Allegato 4 "Accantonamenti rinnovi contrattuali 2024" disponibile sulla piattaforma regionale Alfresco.

Le restanti somme riportate nella previsione di spesa 2024 su tale aggregato, si riferiscono alle stime per sostenere i rischi legati alla probabile soccombenze in cause civili ed oneri processuali o connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato.

COSTI ESTERNI

VOCE CE	CONTO ECONOMICO	CONCORDAMENTO 2023 21_12_2023	PROIEZIONE CE NOVEMBRE AL 31.12.2023 (A)	PREVENTIVO 2024 (B)	DELTA B -A
C1	Medicina Di Base	38.136.700	37.665.719	38.506.635	369.935
C2	Farmaceutica Convenzionata	46.769.769	46.431.638	48.200.000	1.430.231
C3	Prestazioni Da Privato	109.577.484	106.247.459	113.657.569	4.080.085
C	Totale Costi Esterni	194.483.953	190.344.816	200.364.204	5.880.251

Rispetto al valore comunicato in data 21 dicembre 2023 dalla Regione a valere sul concordamento 2023, si ipotizza un incremento pari a circa 6 mln/euro.

MEDICINA DI BASE

Si stima un valore a finire 2024 pari a circa 38,5 mln/euro con un delta aggiuntivo rispetto al consuntivo 2023 di circa 840 ml/euro ai maggiori oneri per il reclutamento di MMG e PLS per la copertura di zone carenti.

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 2024 di circa 1mln/euro

FARMACEUTICA CONVENZIONATA

Relativamente a tale voce di spesa nel 2024 si stima un valore in incremento di circa + 1,4 mln/euro rispetto alla possibile chiusura 2023. Tale incremento è correlato all'applicazione del comma 2 dell'art. 44 della Legge di Bilancio che prevede la revisione della remunerazione delle farmacie in attuazione dell'art. 15 comma 2 del decreto-legge 6

luglio 2012 n. 95, convertito nella Legge 7 agosto 2012 n. 135. In particolare, ciò porterà a far transitare in tale ambito la spesa per la convenzionata, allo scopo di favorire gli assistiti nell'accesso al farmaco in termini di prossimità entro e non oltre il 30 marzo 2024 e, successivamente, con cadenza annuale, ai sensi dell'articolo 1, comma 426, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, l'Agenzia italiana del farmaco (AIFA) ad aggiornare il prontuario della continuità assistenziale ospedale-territorio (PHT) individuando l'elenco vincolante di medicinali che per le loro caratteristiche farmacologiche possono transitare dal regime di classificazione A-PHT di cui alla Determina AIFA 29 ottobre 2004 e successive modificazioni e integrazioni, alla classe A di cui all'articolo 8, comma 10, della legge 23 dicembre 1993, n. 537, nonché l'elenco vincolante dei medicinali del PHT non coperti da brevetto che possono essere assegnati alla distribuzione in regime convenzionale attraverso le farmacie aperte al pubblico.

Inoltre, tale aumento contribuirà anche l'attuazione di quanto disposto dall'articolo 15, comma 2, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 sulla nuova remunerazione delle Farmacie di comunità.

PRESTAZIONI DA PRIVATO

Il totale delle Prestazioni da Privato è stimato pari a 113,7 mln/euro, con un delta rispetto al dato regionale comunicato dalla Regione Lazio in data 21 dicembre 2023 per l'esercizio 2023 pari a circa 4 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, come da allegato pubblicato sulla Piattaforma Alfresco "*Allegato_livelli massimi di finanziamento 2023*".

Tuttavia, si precisa che il fabbisogno aziendale è superiore rispetto a quanto riportato sulla Piattaforma di circa 1,5 mln/euro

Vengono riportate di seguito le motivazioni di dettaglio per i sottoconti interessati da possibili scostamenti rispetto alla più recente stima a finire 2023:

- assistenza riabilitativa ex art. 26: viene riportato il valore del finanziamento complessivo per detta linea di attività anno 2023, ovvero 22.319.788,00 considerato che sulla base dei livelli di produzione rilevati al 31/10/2023, al 31/12/2023 si stima una spesa a finire di circa 21.240.000,00 e che non è stato ancora budgettizzato un ulteriore centro di riabilitazione accreditato nel 2023 per n.20 posti residenziali di mantenimento;
- prestazioni di ricovero diurno da Case di Cura: il valore riportato corrisponde al budget attribuito per il 2023 alla unica struttura di medicina accreditata sul territorio (Casa di Cura N.S.Teresa) relativo alla attività di ricovero "ordinario";
- prestazioni di lungodegenza in ricovero da Case Cura: il valore riportato tiene conto del budget attribuito da Regione per i reparti di lungodegenza medica cod.60; ad oggi sono operativi n.31 pp. presso Villa Immacolata e n.20 pp. presso Casa di Cura di Nepi; l'importo riportato per il 2024 valorizza al 98% tutti i posti letto accreditati sul territorio della Asl di Viterbo; nella stima a finire del 2023 il valore complessivo annuale risente in parte della provvisorietà del budget (prot.Asl n.58914 del 26/07/2023);
- assistenza geriatrica: il valore riportato comprende la valorizzazione di tutti i posti ad oggi accreditati compresi quelli derivanti dalle riconversioni ex DCA n.187/2017 per i quali si è concluso l'iter di accreditamento

ma non sono stati finanziati nonostante le richieste da parte di questa Asl; l'importo ricomprende anche il costo per l'attivazione dal 01 giugno pv di reparti di Estensivo e mantenimento Alto e Estensivo DCCG rispettivamente presso Rsa Villa Anna e Rsa Viterbo per i quali sono in corso i lavori di adeguamento a seguito di parere di compatibilità favorevole;

In relazione alle prestazioni di “**Assistenza specialistica ambulatoriale**” si è tenuto conto che il tetto massimo di spesa è rappresentato dal valore lordo e che per l'anno 2024 in esito alle modifiche all' Addendum in via di sottoscrizione, i presidi sono tenuti, pena la non riconoscibilità delle prestazioni, ad erogare il 100% delle prestazioni critiche tramite prenotazione Recup.

Sull'aggregato “**Assistenza Protesica Da Privato**” rileva, infine, un incremento di circa 500 ml/euro connesso con l'adesione alla nuova gara regionale avente ad oggetto ausili monouso che prevede quotazioni differenziate e più alte; si segnala, inoltre, un incremento di richieste di presidi non tariffati ma ricomparsi nei nuovi LEA.

Si osserva un incremento di circa 1,2 mln/euro sull'aggregato “**Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato**” rispetto alla stima 2023 a finire.

Ciò è legato ai ricoveri residenziali e semiresidenziali presso i centri di riferimento per la cura dei disturbi del comportamento alimentare per adolescenti con problemi prevalentemente psichiatrici ed, in misura minore, con disabilità senza adeguato sostegno familiare. Purtroppo, l'incremento di spesa è correlato ad un aumento importante dei disturbi sopra citati e alla mancanza di strutture intermedie (centri diurni) presso questa Azienda.

Si segnala altresì un incremento sul conto “Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da privato - altre prestazioni (intraregionale)” atteso che nella provincia ci sono oltre 600 utenti in lista di attesa per la riabilitazione per il TSME e circa 20 utenti adulti in attesa di attivazione di un PAI.

Un ulteriore incremento pari a circa 500 ml/euro è ipotizzato per il **servizio di assistenza domiciliare integrata** rispetto alla stima a finire 2023. 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 entro il 2025. Si segnala la tendenza in incremento della presa in carico domiciliare è pari a circa 2 utenti/anno con una spesa che oscilla tra circa 230 ml/euro e i 376 ml/ euro annui.

Si segnala, inoltre, un incremento di circa 1 mln/euro sulla spesa per **l'assistenza ai tossicodipendenti e alcolisti** al fine di garantire la migliore presa in carico dei pazienti portatori di tali patologie.

Da ultimo si segnala un incremento di circa 460 ml/euro sull'aggregato **“Distribuzione di Farmaci e File F da Privato”** 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.

Per l'esercizio 2024, 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 2024 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.