

Prot:

Alla Regione Lazio
Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria
Area Risorse Economico Finanziarie

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021

Così come previsto dal D.lg 118/2011 s.m.i., l'Azienda ha predisposto e redatto la propria proposta di bilancio 2021 sulla base di considerazioni che tengono conto (i) delle Linee Guida emesse dalla Regione Lazio con nota prot.1073260 del 10.12.2020, (ii) dell'andamento dei costi correlati alle attività da svolgere ed alle prestazioni da garantire, anche in aderenza all'andamento storico di tali costi e agli atti di programmazione aziendale oltre che (iii) dei costi sostenuti per fronteggiare l'emergenza sanitaria relativa al Covid 19. Si precisa che nonostante l'obiettivo dell'Azienda fosse quello di attuare una politica volta alla razionalizzazione gestionale ed organizzativa al fine di ridurre gli sprechi, il budget 2021 risente drasticamente della programmazione assunta per contrastare la Pandemia sanitaria, e pertanto non è possibile confrontare pienamente l'andamento storico dei costi e il relativo bilancio economico di previsione 2020 con il bilancio economico 2021, in quanto il primo era stato adottato al netto dei costi previsti per il Covid. 19. Al fine di comprendere l'impatto dell'emergenza sanitaria sulla contabilità aziendale, nel budget 2021 è stata inserita una colonna relativa agli effetti economici sul bilancio di previsione.

Di seguito si fornisce una rappresentazione dell'andamento delle principali voci di ricavo e di costo, rispetto al consuntivo 2019 e al bilancio di previsione per l'anno 2020.



120112 ASL FROSINONE					
ID	CONTO ECONOMICO €/000	Consuntivo 2019	Budget 2020	Budget 2021	di cui Covid-19
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	808.020	805.408	883.021	48.610
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	17.496	17.467	17.666	-
A1	Contributi F.S.R.	825.516	822.875	880.687	48.610
A2	Saldo Mobilità	-	162.201	- 167.308	-
A3	Entrate Proprie	21.198	16.722	17.587	-
A4.1	Ricavi Intramoenia	3.507	2.616	2.294	-
A4.2	Costi Intramoenia	1.699	1.181	1.074	-
A4	Saldo Intramoenia	1.808	1.435	1.221	-
A5.1	Rettifiche contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-	8.199	8.199	-
A5.2	Rettifiche ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
A5	Rettifiche Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	8.199	8.199	-
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	136	-	-	-
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	-	-	-	-
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	136	-	-	-
A	Totale Ricavi Netti	673.971	670.632	723.989	48.610
B1.1	Personale Sanitario	169.607	177.339	180.717	6.000
B1.2	Personale Non Sanitario	28.363	21.661	28.621	-
B1	Personale	197.970	199.000	209.338	6.000
B2.1	Prodotti Farmaceutici con AIC	49.405	50.522	54.950	6.200
B2.2	Prodotti Farmaceutici senza AIC	1.211	478	163	-
B2.3	Emoderivati	-	-	-	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	50.616	51.000	55.103	6.200
B3.1	Altri Beni Sanitari	37.666	34.540	47.973	11.204
B3.2	Beni Non Sanitari	1.202	1.026	1.029	-
B3.3	Servizi	86.436	86.629	88.372	11.601
B3	Altri Beni e Servizi	124.204	121.000	138.374	23.006
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	-	0	0	-
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	-	-	-	-
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	-	0	0	-
B5.1	Accantonamenti Rischi	10.233	13.325	11.325	-
B5.2	Accantonamenti Sumai (+TFR)	422	422	422	-
B5.3	Accantonamenti per Rinnovi Contrattuali	4.398	5.344	10.469	-
B5.4	Accantonamenti per Interessi di Mora	-	-	-	-
B5.5	Altri Accantonamenti	-	-	-	-
B5	Accantonamenti	15.053	19.091	22.216	-
B6.1	Variazione Rimanenze Sanitarie	1.464	-	-	-
B6.2	Variazione Rimanenze Non Sanitarie	-	8	-	-
B6	Variazione Rimanenze	1.465	-	-	-
B	Totale Costi Interni	369.290	390.091	422.031	35.206
C1	Medicina Di Base	55.135	54.500	55.649	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	75.233	71.668	72.000	-
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	37.381	37.381	46.030	8.649
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	20.476	20.476	20.913	70
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	8.326	8.325	8.651	-
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	69.343	69.342	78.905	2.216
C3	Prestazioni da Privato	135.626	135.625	154.498	10.934
C	Totale Costi Esterni	205.694	201.684	282.147	10.934
D	Totale Costi Operativi (B+C)	655.187	651.775	704.178	46.139
E	Margine Operativo (A-D)	18.784	18.858	19.811	471
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	4.211	3.465	2.827	-
F3	Oneri Fiscali	15.991	15.949	16.984	471
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	-	657	-	-
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	2.421	-	-	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-	657	-	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	18.783	18.857	19.811	471
G	Risultato Economico (E-F)	0	-	- 0	0
AA0080	Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da b	-	-	-	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-	-	0	0

A) Ricavi

120112 ASL FROSINONE					
ID	CONTO ECONOMICO €/000	Consuntivo 2019	Budget 2020	Budget 2021	di cui Covid-19
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	808.020	805.408	883.021	46.610
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	17.496	17.467	17.666	-
A1	Contributi F.S.R.	825.516	822.875	880.687	46.610
A2	Saldo Mobilità	- 167.249	- 162.201	- 167.308	-
A3	Entrate Proprie	21.196	16.722	17.587	-
A4.1	Ricavi Intramoenia	3.507	2.616	2.294	-
A4.2	Costi Intramoenia	1.699	1.181	1.074	-
A4	Saldo Intramoenia	1.808	1.435	1.221	-
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	- 7.436	- 8.199	- 8.199	-
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 7.436	- 8.199	- 8.199	-
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	136	-	-	-
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	-	-	-	-
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	136	-	-	-
A	Totale Ricavi Netti	673.971	670.632	723.989	46.610

1. Contributi F.S.R.

L'Azienda, così come indicato dalla nota prot. 1073260 del 10.12.20 ha inserito i valori indicati nel provvedimento di riparto del Fondo sanitario. Si precisa che, al fine di sterilizzare l'effetto negativo della programmazione assunta per contrastare la pandemia Covid, l'Azienda ha incrementato i ricavi previsti in tale voce di circa 53 mln.

2. Entrate Proprie

Tale voce rispetto al consuntivo 2019 presenta una riduzione di circa 3,6 Milioni di Euro riconducibile ad una minor attività svolta a causa dell'emergenza sanitaria e dell'abolizione del superticket nel corso del 2020.

3. Rettifica contributi c/e esercizio per destinazione ad investimenti

L'Azienda sulla base della programmazione aziendale e dell'evoluzione della pandemia Covid-19 ha stimato per l'esercizio 2021 una rettifica di contributi per investimenti di un importo pari a 8,1 mln. Di seguito si riporta un dettaglio degli investimenti in conto esercizio previsti per il 2021:

Tipologia	Valore in €	Descrizione
Infrastrutture telematiche e Informatiche		
a) Sviluppo di applicazioni software	500.000,00	Contratto di sviluppo per il Risk pacs e per il progetto di sviluppo sul modulo della gestione del personale e modulo contenzioso
b) Acquisto licenze d'uso	300.000,00	Contratto pluriennale per la licenza software del computer
c) Acquisto di programmi software	800.000,00	Progetto per le cartelle cliniche digitali
d) Investimenti ICT Information and communications technology (Hardware)	500.000,00	Investimenti per ICT Information per le sedi ASL
e) Acquisto attrezzature sanitarie	2.468.000,00	Apparecchiature elettromedicali
Interventi edili e impiantistici		
a) Interventi di ristrutturazione	752.000,00	Attività di ristrutturazione degli edifici
b) Interventi di adeguamento	179.179,00	Interventi di adeguamento Decreto 81/2008
c) Interventi di restauro, riqualificazione di risanamento conservativo	2.700.000,00	Interventi previsti per i presidi sanitari e accordo quadro Multiservizio
Totale	8.199.179,00	

B)Costi

120112 ASL FROSINONE					
ID	CONTO ECONOMICO €/000	Consuntivo 2019	Budget 2020	Budget 2021	di cui Covid-19
B1.1	Personale Sanitario	169.607	177.339	180.717	6.000
B1.2	Personale Non Sanitario	28.353	21.661	28.621	-
B1	Personale	197.960	199.000	209.338	6.000
B2.1	Prodotti Farmaceutici con AIC	49.405	50.522	54.950	6.200
B2.2	Prodotti Farmaceutici senza AIC	1.211	478	153	-
B2.3	Emoderivati	-	-	-	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	50.616	51.000	55.103	6.200
B3.1	Altri Beni Sanitari	37.566	34.540	47.973	11.204
B3.2	Beni Non Sanitari	1.202	1.026	1.029	-
B3.3	Servizi	85.436	85.629	86.372	11.801
B3	Altri Beni e Servizi	124.204	121.000	135.374	23.005
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	-	0	0	-
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	-	-	-	-
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	-	0	0	-
B5.1	Accantonamenti Rischi	10.233	13.325	11.325	-
B5.2	Accantonamenti Sumai (+TFR)	422	422	422	-
B5.3	Accantonamenti per Rinnovi Contrattuali	4.398	5.344	10.469	-
B5.4	Accantonamenti per Interessi di Mora	-	-	-	-
B5.5	Altri Accantonamenti	-	-	-	-
B5	Accantonamenti	15.053	19.091	22.216	-
B6.1	Variazione Rimanenze Sanitarie	1.464	-	-	-
B6.2	Variazione Rimanenze Non Sanitarie	8	-	-	-
B6	Variazione Rimanenze	1.456	-	-	-
B	Totale Costi Interni	389.290	390.081	422.031	35.205

4. Personale

Per il 2021 si stima un incremento del costo del personale di circa 9 mln rispetto al Budget 2020 e di circa 10 mln rispetto al consuntivo 2019. Tale incremento è riconducibile i) alla prosecuzione del piano assunzionale precedentemente concordato con la Regione e ii) l'incremento dei costi riconducibili al contrasto dell'emergenza sanitaria pari a circa 6 mln.

5. Prodotti farmaceutici ed emoderivati

L'Azienda prevede di aumentare il livello di spesa nell'esercizio 2021 di circa 4 Milioni rispetto al Budget 2020 e di 5,6 rispetto al consuntivo 2019. Si evidenzia che tale voce comprende costi Covid per circa € 6,2 Mln, pertanto, al netto dei costi relativi all'emergenza sanitaria, l'Azienda prevede di ridurre la spesa farmaceutica di circa un 2 mln rispetto a quanto previsto nel budget 2020. Ciò è riconducibile ad una politica di contrazione e razionalizzazione dei costi attuata dall'azienda.



6. Altri beni e servizi

In merito a tale categoria di costi, si stima un incremento della voce B3 Altri beni e servizi di 11,2 mln rispetto al dato del consuntivo riconducibile all'emergenza sanitaria Covid 19. Di seguito si riportano le voci di costo che risentono principalmente di un incremento per effetto della pandemia;

- B3.1b) Dispositivi medici: tale voce risente di un incremento di circa 5,2 mln riconducibili all'emergenza sanitaria Covid 19. Inoltre si precisa che rispetto al consuntivo 2019 si stima un incremento di circa 2 mln riconducibile alla campagna di vaccinazione anti influenzale che l'azienda porterà a conclusione nel corso del bilancio d'esercizio 2021;
- B3.1d) Dispositivi medico diagnostici in vitro: tale voce comprende l'incremento dei reagenti dovuto all'insorgere della pandemia di circa 4,6 mln;
- B3.1e) Altri beni e prodotti sanitari: tale voce risente la programmazione assunta per contrastare la pandemia pertanto si stima un incremento di circa 1,2 mln;
- B3.3a.1) Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti: si stima un incremento dei costi per pulizia e smaltimento rifiuti riconducibile all'emergenza covid di circa 2,4 mln rispetto al consuntivo 2019. Mentre rispetto al budget 2020 si evidenzia una riduzione del costo riducibile ad una modifica sulla modalità di fatturazione del Multiservizio tecnologico, ove di fatto la riduzione del costo del riscaldamento è compensata da un incremento del costo dell'energia elettrica;
- B3.3a.3) Altri servizi appaltati: si stima un incremento di tale voce per un importo pari a circa 500 k riconducibili all'impatto della pandemia sul costo della lavanderia;
- B3.3c) Consulenze: Si evidenzia una riduzione consistente dei costi per consulenze grazie al completamento del piano assunzionale che l'azienda intende portare a termine nel corso del 2021. Tuttavia si precisa che in tale voce sono ricompresi costi per consulenze sanitarie da privato di circa 7,3 mln riconducibili all'emergenza sanitaria Covid 19.

7. Accantonamenti per rischi

L'Azienda così come indicato dalla nota prot. 1073260/2020 stima un incremento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali riconducibile ai nuovi accordi stipulati nel corso del 2020. Mentre per quanto concerne gli accantonamenti per rischi l'azienda prevede una riduzione nel bilancio 2021 rispetto al budget 2020 di circa 2 mln a seguito di una valutazione puntuale avvenuta nel corso dell'esercizio 2020 sulle cause in corso.

8. Farmaceutica convenzionata

120112 ASL FROSINONE					
ID	CONTO ECONOMICO €/000	Consuntivo 2019	Budget 2020	Budget 2021	di cui Covid-19

120112 ASL FROSINONE					
ID	CONTO ECONOMICO €/000	Consuntivo 2019	Budget 2020	Budget 2021	di cui Covid-19
C1	Medicina Di Base	55.135	54.500	55.649	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	75.233	71.658	72.000	-
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedallera	37.381	37.381	46.030	8.649
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	20.476	20.478	20.913	70
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedallera	8.326	8.325	8.651	-
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	69.343	69.342	78.905	2.215
C3	Prestazioni da Privato	135.526	135.525	154.498	10.934
C	Totale Costi Esterni	265.894	261.684	282.147	10.934
D	Totale Costi Operativi (B+C)	655.187	651.775	704.178	46.139
E	Margine Operativo (A-D)	18.784	18.858	19.811	471

Così come stabilito dalla Regione Lazio l'importo nel budget 2020 è pari a 71,7 mln. Tale obiettivo comporterebbe una spesa media su popolazione pesata pari a € 142,66 nell'anno, pertanto l'Azienda ha avviato una politica di contrazione della spesa farmaceutica con costante attività di governo, monitoraggio e di indirizzo prevedendo per il budget 2021 un importo € 72 mln.

9. Altre prestazioni da privato

Così come stabilito dalle linee guida regionali 2021, l'Azienda ha inserito i budget previsti per le strutture accreditate. Si precisa che in tale voce sono presenti costi per la riconversione dei posti letto per l'emergenza sanitaria per circa 8,6 mln, non presenti nel budget dell'anno precedente.

10. Oneri fiscali

120112 ASL FROSINONE					
ID	CONTO ECONOMICO €/000	Consuntivo 2019	Budget 2020	Budget 2021	di cui Covid-19
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	4.211	3.465	2.827	-
F3	Oneri Fiscali	15.981	15.949	16.984	471
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	- 3.839	- 557	-	-
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	2.421	-	-	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	- 1.418	- 557	-	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	18.783	18.857	19.811	471
G	Risultato Economico (E-F)	0	-	-0	0
AA0080	Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da b	-	-	-	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-	-	0	0

L'Azienda ha stimato un incremento degli oneri fiscali rispetto all'anno 2020 riconducibile sostanzialmente al completamento del piano assunzionale nel corso del bilancio 2021.

IL DIRETTORE GENERALE

Dott.ssa Pierpaola D'Alessandro

