

ASL
FROSINONEREGIONE
LAZIOProt. n. 94877Del 27/10/2020

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

Oggetto: **BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020**

Così come previsto dal Dlg 118/2011, l'Azienda ha predisposto e redatto le proprie proposte di bilancio 2020 sulla base di considerazioni che tenevano conto dell'andamento dei costi correlati alle attività da svolgere ed alle prestazioni da garantire, anche in aderenza all'andamento storico di tali costi, pur nell'ottica di una attenta razionalizzazione gestionale ed organizzativa e della massima attenzione ad evitare sprechi, quindi prestando impegno al raggiungimento di un tendenziale equilibrio economico-finanziario, segnatamente quello della gestione caratteristica e operativa.

Il Direttore UOC Economia e Finanze
Dott. Vincenzo Brusca

Il Direttore Amministrativo
Dr.ssa Pierpaola D'Alessandro

Il Direttore Generale ff
Dr.ssa Patrizia Magrini

Di seguito si riporta un dettaglio delle singole voci di Conto economico volte a rispettare gli obiettivi fissati

Lato Ricavi

120112 ASL FROSINONE							
ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Budget 2020 Dicembre	Budget 2020 new	BUDGET MAGGIO 2020	BUDGET CONCORDATO E ASSESTATO 2020
	€/000	A		B	D		
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	802.040	793.534	812.253	797.408	805.408	805.408
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	18.071	17.496	17.747	17.826	17.826	17.467
A1	Contributi F.S.R.	820.112	811.030	830.000	815.233	823.233	822.875
A2	Saldo Mobilità	- 161.585	- 163.099	- 160.912	- 161.023	- 161.023	- 162.201
A3	Entrate Proprie	18.952	20.810	18.607	17.722	17.722	18.722
A4	Saldo Intramoenia	1.528	1.638	1.629	1.779	1.779	1.435
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 8.193	- 8.193	- 7.804	- 8.804	- 8.804	- 8.199
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-	-	-	-	-	-
A	Totale Ricavi Netti	670.814	662.186	681.420	664.907	672.907	670.632

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

L'azienda sulla base della programmazione aziendale e dell'evoluzione economica della Regione Lazio ai sensi del DCA 303/2019 ha stimato per l'esercizio 2020 una rettifica di contributi per investimenti di un importo pari a 8,1 mln relativi principalmente all'intervento di manutenzione edilizia.

LatoCosti

120112 ASL FROSINONE							
ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Budget 2020 Dicembre	Budget 2020 new	BUDGET MAGGIO 2020	BUDGET CONCORDATO E ASSESTATO 2020
	€/000	A		B	D		
B1	Personale	201.497	199.126	208.500	208.300	208.300	199.000
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	48.879	50.133	52.000	51.000	49.537	51.000
B3	Altri Beni e Servizi	109.289	120.242	114.001	111.606	111.061	121.000
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	-	0	-	0	-	0
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	-	-	-	-	-	-
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	- 0	-	- 0	- 0	- 0	- 0
B6	Accantonamenti	25.068	17.039	23.000	20.816	20.816	19.090
B6.1	Variazione Rimanenze Sanitarie	- 683	- 683	-	-	-	-
B6.2	Variazione Rimanenze Non Sanitarie	- 2	- 2	-	-	-	-
B6	Variazione Rimanenze	- 685	- 685	-	-	-	-
B	Totale Costi Interni	384.048	385.854	397.500	391.621	389.813	390.090

2. Personale

Si stima una riduzione del costo del personale di circa 9 mln rispetto a quanto previsto nella prima proposta di Budget in quanto si precisa che l'azienda non è riuscita a concludere il processo assunzionale previsto nell'ultimo trimestre 2019 a causa dell'emergenza sanitaria Cov 19, pertanto ai fini di una corretta rappresentazione del dato ipotizza una contrazione del costo del personale attestandosi così ai valori riportati nel consuntivo 2019.

3. Prodotti farmaceutici ed emoderivati

La Direzione aziendale, nonostante la previsione dell'evoluzione economica della Regione Lazio in cui si prevede una crescita della spesa annua di circa il 4%, stima di poter sostanzialmente confermare il livello di spesa dell'esercizio 2019 registrandosi solamente una lieve aumento.

4. Altri beni e servizi

In merito a tale categoria di costi, si stima un incremento di 9 mln rispetto al dato lineare del 2019 e al valore precedentemente concordato riconducibile principalmente alle seguenti motivazioni:

- Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000; In questa voce è opportuno osservare come nelle precedenti proposte di Budget l'Azienda aveva previsto una riduzione rispetto al Consuntivo 2019, portando la Voce da € 1.450 mln a € 880 mila, con una riduzione di circa 600k. La situazione pregressa comprendeva nella voce "Beni e servizi" circa 4 mln di prestazioni aggiuntive che l'azienda avrebbe voluto abbattere assieme al costo dei contratti libero professionali con la realizzazione delle assunzioni del piano del fabbisogno 2018-2020. Le problematiche riscontrate sono di due tipologie:
 1. nonostante numerosi concorsi e avvisi la realizzazione delle assunzioni è stata molto più bassa del previsto e per ragioni oggettive di scarsa attrattività delle aree interne rispetto alla richiesta di medici a livello nazionale;
 2. l'incremento del fabbisogno di assistenza per l'avvento della pandemia Covid-19; questi due fattori (straordinario e prestazioni aggiuntive) hanno indotto due sforamenti di costo sul quale vorremmo condividere una soluzione, come già rappresentato per vie brevi durante la riunione di concordamento, con il tavolo tecnico regionale. La proposta in breve consiste nel poter allineare il fondo straordinario nella sua naturale consistenza ed imputare l'extra esclusivamente all'emergenza Covid-19 oltre che le prestazioni aggiuntive (nella ragione del 70%) nell'emergenza Covid-19 e di prendere l'impegno di avviare una razionalizzazione dei costi con conseguente allineamento degli stessi con quanto effettivamente speso in regione della crescita assunzionale e del rientro della situazione di emergenza.
- Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da terzi – Altri soggetti pubblici: non avendo completato nel corso dell'anno il processo assunzionale si ritiene di mantenere i livelli di costo registrati nel corso dell'esercizio 2019.
- Servizi di assistenza informatica: si precisa che l'azienda nel corso dell'anno 2019 ha messo in cantiere un operato di ristrutturazione del sistema amministrativo contabile aziendale avvalendosi del supporto consistente delle diverse convenzioni Consip ai fine di adempiere alle direttive previste dal processo attuativo della certificabilità del bilancio (PAC) e di ammodernamento dei processi amministrativo contabili così come approvato dalla Regione con il DCA 255/2019. In conclusione, l'azienda stima un incremento di tale voce per un importo pari a € 3 mln.

5. Oneri fiscali

120112 ASL FROSINONE							
ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Budget 2020 Dicembre	Budget 2020 new	BUDGET MAGGIO 2020	BUDGET CONCORDATO E ASSESTATO 2020
	€/000	A		B	D		
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-		-			
F2	Saldo Gestione Finanziaria	5.368	4.203	3.466	3.466	3.466	3.466
F3.1	IRAP	15.022	14.584	15.371	15.371	15.371	15.371
F3.2	IRES	130		130	130	130	130
F3.3	IRES	552	448	552	448	448	448
F3.3	Altri Oneri Fiscali						
F3	Oneri Fiscali	15.704	15.031	16.053	15.949	15.949	15.949
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	18.396	794	-	-	-	-
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	17.134	1.318.357	-	-	-	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	738	524.780	-	-	-	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	21.314	16.786	16.053	15.949	15.949	15.949

L'azienda stima una riduzione degli oneri riconducibile al ritardo nell'avvio del piano assunzionale che era stato stimato per il bilancio 2020. Tale valore è stato determinato in maniera proporzionale al valore degli oneri registrati nel 2018 sul totale costo del personale registrato nel medesimo esercizio.

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Budget 2020 Dicembre	Budget 2020 new	BUDGET MAGGIO 2020	BUDGET CONCORDATO E ASSESTATO 2020
	€/000	A		B	D		
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	802.040	793.534	812.253	797.408	805.408	805.408
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	18.071	17.496	17.747	17.825	17.825	17.467
A1	Contributi F.S.R.	820.112	811.030	830.000	815.233	823.233	822.875
A2	Saldo Mobilità	- 161.585	- 163.099	- 160.912	- 161.023	- 161.023	- 162.201
A3	Entrate Proprie	18.952	20.810	18.607	17.722	17.722	16.722
A4	Saldo Intramoenia	1.528	1.538	1.529	1.779	1.779	1.435
A5	Rettifica Contributi d'esercizio per destinazione ad Investimenti	- 8.193	- 8.193	- 7.804	- 8.804	- 8.804	- 8.199
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-	-	-	-	-	-
A	Totale Ricavi Netti	670.814	662.186	681.423	664.907	672.867	670.832
B1	Personale	201.497	199.126	208.500	208.300	208.300	199.000
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	48.879	50.133	52.000	51.000	49.837	51.000
B3	Altri Beni e Servizi	109.289	120.242	114.001	111.508	111.061	121.000
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	- 0	-	- 0	- 0	-	- 0
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	- 0	-	- 0	- 0	- 0	- 0
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	25.068	17.039	23.000	20.816	20.816	19.090
B5	Accantonamenti	- 683	- 683	-	-	-	-
B5.1	Variazione Rimanenze Sanitarie	- 2	- 2	-	-	-	-
B5.2	Variazione Rimanenze Non Sanitarie	- 685	- 685	-	-	-	-
B6	Variazione Rimanenze	-	-	-	-	-	-
B	Totale Costi Interni	384.048	385.854	397.500	391.621	389.813	380.090
C1	Medicina Di Base	55.076	54.008	54.500	54.500	54.500	54.500
C2	Farmaceutica Convenzionata	75.887	75.314	74.000	73.000	71.515	71.558
C3	Prestazioni da Privato	133.992	135.992	135.900	135.925	137.662	135.825
C	Totale Costi Esterni	264.955	265.314	264.400	263.425	263.677	261.883
D	Totale Costi Operativi (B+C)	649.003	651.168	661.900	655.046	653.490	641.973
E	Margine Operativo (A-D)	21.811	11.017	19.523	9.860	19.417	18.859
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	5.368	4.203	3.466	3.466	3.466	3.466
F3.1	IRAP	15.022	14.584	15.371	15.371	15.371	15.371
F3.2	IRES	130	-	130	130	130	130
F3.3	Altri Oneri Fiscali	552	448	552	448	448	448
F3	Oneri Fiscali	15.704	15.031	16.053	15.949	15.949	15.949
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	16.396	794	-	-	-	-
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	17.134	1.318.357	-	-	-	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	738	524.780	-	-	-	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	21.811	16.789	16.053	16.414	16.414	16.867
G	Risultato Economico (E-F)	0	8.745	1	- 9.554	3	0