

Nota illustrativa al Bilancio Preventivo 2021

Il documento Conto Economico di Previsione 2021 è predisposto nel rispetto delle indicazioni metodologiche elaborate dall'Azienda Regionale di Coordinamento per la Salute e trasmesse alle Aziende con note prot. n.9552/P del 10/03/2021 e n.13924/P del 13/04/2021, in ottemperanza al percorso di programmazione regionale delineato con la LR 22/2019.

Lo schema di Conto economico prevede due colonne: la stima dei valori per l'esercizio 2021 e la colonna "preconsuntivo 2020"; quest'ultima coincide, come richiesto dalle indicazioni metodologiche sopra indicate, con il CE Ministeriale IV trimestre 2020 con il dettaglio costi Covid, già trasmesso al Ministero competente ed alla Direzione Centrale Salute entro la scadenza di legge.

VALORE della PRODUZIONE 2021

Il quadro economico complessivo di riferimento per il 2021 si sviluppa a partire dal Contributo Pro-Capite 2021 determinato secondo parametri e processi di standardizzazione (cfr. tabella 1 All. 1 DGR 189/2021 "Linee annuali per la gestione del Servizio sanitario regionale anno 2021 – Approvazione definitiva) che ammonta per AsFO ad Euro 499.310.303,31.

Il finanziamento previsto per ciascuna attività finalizzata e/o delegata dalla Regione nel 2021 è esplicitato in tabella 2 della stessa DGR 189/2021.

Si precisa che sono stati iscritti nel Valore della Produzione i contributi per le sovraziendali assegnate direttamente ad AsFO del valore complessivo di € 22.097.064,27, di pari importo iscritto tra i costi nei conti di riferimento. Inoltre, come precisato da ARCS con nota 13924/21, successivamente alle negoziazioni, le Aziende sono state autorizzate ad iscrivere i ricavi previsti alla linea 46 a copertura dei costi relativi all'incremento dell'indennità di esclusività dei dirigenti sanitari, valorizzati nel bilancio preventivo tra i costi del personale dipendente, per euro 2.108.986,30. Pertanto i contributi per attività sovraziendali ammontano in totale a euro 24.206.050,57.

In conformità alle indicazioni non sono iscritte a Conto Economico né tra i ricavi né tra i costi le Risorse Aggiuntive Regionali, né le sovraziendali nr. 40,44, 52 che saranno ripartite fra le Aziende del SSR successivamente, sulla base degli oneri effettivamente sostenuti.

I costi ed i ricavi afferenti la mobilità regionale, extraregionale e internazionale per l'esercizio 2021 corrispondono alle matrici di attività in attrazione e fuga, allegate al documento di Arcs 9552/10.3.2021.

La valorizzazione della mobilità sanitaria extraregionale ed internazionale è identica sul preconsuntivo 2020 e sul 2021.

Mobilità Regionale in Attrazione iscritta a Conto economico coincide con le tabelle inviate con il documento tecnico di cui alla nota Arcs 9552/21 sopra indicata.

Le quote di compartecipazione per ticket stimata nel preventivo 2021 risente dell'abolizione del c.d. "superticket" avvenuta dal 1° settembre 2020.

La voce concorsi, rimborsi, recuperi è prevista in forte diminuzione rispetto al preconsuntivo 2020, poiché al momento non sono iscrivibili sul 2021 i rimborsi per il pay-back farmaceutico.

Sulle altre voci afferenti i "ricavi propri" non vi sono variazioni di rilievo.

COSTI della PRODUZIONE 2021

I costi rappresentati nel bilancio di previsione sono stimati in misura compatibile con le risorse attualmente assegnate e definite dalla Regione per la gestione dell'esercizio 2021.

Acquisto di beni: la previsione 2021 della voce Medicinali è rispettosa del vincolo operativo di riduzione a carico della farmaceutica “ospedaliera” e “diretta”.

La previsione teorica di costo 2021 dei Dispositivi Medici è rispettosa del vincolo di riduzione del 4,4% calcolato sul FSR, come da previsione Arcs.

Per i beni non sanitari la flessione dei costi è da collegarsi al nuovo contratto di lavanolo, in decorrenza dal 1° aprile.

Medicina convenzionata: la previsione dei costi comprende i costi AIR e ACN di cui alle sovraziendali dedicate. Si precisa, viceversa, che i costi del PAL 2021 della medicina convenzionata non comprendono l'attività legata all'effettuazione dei tamponi da parte dei medici né l'attività di vaccinazione COVID-19 fatte dal personale convenzionato, né l'impatto economico, degli incrementi previsti dall'art.38 DL 23/2020 di cui al momento non è chiaro l'eventuale riassorbimento nel rinnovo ACN 2016-2018.

Il valore stimato 2021 dei costi per la Farmaceutica convenzionata corrisponde al valore della linea di finanziamento Lea 2021.

Mobilità Regionale ed Extraregionale in uscita (c.d. “fuga”) iscritta a Conto economico coincide con le tabelle inviate con il documento tecnico di cui alla nota Arcs 9552/21 sopra indicata.

Manutenzioni edili e impiantistiche: i costi preventivati sono rispettosi del vincolo specifico, obbligatoriamente tarati sulla spesa sostenuta nel 2015.

I costi per i contratti di lavoro somministrato sono previsti solo per i primi quattro mesi del 2021, dopo di che sono programmate le assunzioni di cui alla manovra del personale dipendente.

Per gli altri servizi sanitari e non sanitari le previsioni economiche sono in linea con i contratti e le attività in essere; rispetto al 2020 pesa per l'intero anno il servizio esternalizzato per l'esecuzione dei tamponi presso il deposito Giordani; tra i servizi non sanitari vi è la novità del nuovo contratto di lavanolo il cui costo è compensato dalla diminuzione del costo del servizio lavanderia e dei beni di guardaroba.

Costi per il Personale Dipendente

I costi 2021 sono iscritti al netto delle RAR, come da indicazioni DCS ed in attesa della attribuzione della quota per ogni azienda (linea n. 27 sovraziendale € 31.791.239,63 da ripartire).

Gli importi da accantonare per rinnovi CCNL riportati nelle tabelle inviate dalla Regione, sono stati decurtati di quanto è già previsto nei costi del personale 2021 per vacanza contrattuale comparto e dirigenza ed elemento perequativo per il comparto.

Per le specifiche e gli approfondimenti si rinvia al capitolo del PAL dedicato alla Gestione Risorse Umane.

Tra gli accantonamenti 2021 è iscritta la quota residua dei Contributi Ministeriali 2020 stanziati dai diversi DDLL emanati nel periodo emergenziale covid, al netto degli utilizzi stimati nel 2021 e quindi iscritti tra i costi specifici del Conto Economico previsionale.

A proposito del conto economico preventivo del presidio ospedaliero, come richiesto nelle note metodologiche per il preventivo 2021, si precisa che il criterio utilizzato è stato il costo standard

aziendale, suddiviso secondo la classificazione prevista dal CE Ministeriale e rapportato in relazione al personale assegnato al presidio ospedaliero.

Spending review

Richiamate le "Linee annuali per la gestione del Servizio Sanitario e Socio sanitario regionale - Anno 2021. Approvazione definitiva" di cui alla DGR n. 189/12.02.2021 laddove, al paragrafo 14.1.5 è previsto che *"In relazione all'attuazione della spending review le aziende dovranno proseguire nelle azioni di contenimento di cui al decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con legge 7 agosto 2012, n. 135 (c.d. "spending review") e al decreto-legge / 2015, n. 78, convertito con legge 2015, n. 125 (c.d. "spending review 2015")*, l'Azienda procede all'acquisizione di beni e servizi mediante le Convenzioni stipulate da Consip o dall'Agenzia Regionale di Coordinamento Salute (di seguito ARCS) nel rispetto della programmazione di acquisto centralizzato di beni e servizi da quest'ultima adottato (cfr. da ultimo la Delibera del Commissario Straordinario n. 273/24.12.2020).

In aggiunta, conformemente alla DGR n. 1813/18.09.2015 laddove era dato mandato alle aziende del Servizio sanitario regionale e all'Ente per la gestione dei servizi condivisi (EGAS) di procedere alla rinegoziazione dei contratti in essere, dando priorità alla rinegoziazione dei contratti relativi all'acquisizione di beni e con riferimento alla rinegoziazione dei servizi – salvaguardando il livello qualitativo delle prestazioni rese dai fornitori, l'Azienda ha provveduto, negli anni precedenti, ad attivarsi per quanto di competenza.

Per l'anno 2021 la possibilità di procedere ulteriori rinegoziazioni di contratti in essere risulta oramai esaurita e, proprio in ragione di tale circostanza, AsFO - anche relativamente ai contratti stipulati a seguito di procedura di gara espletata in proprio – provvede:

- relativamente all'acquisizione di beni: ad intervenire sulla quantificazione dei fabbisogni, riconducendoli il più possibile a procedure avviate e/o in corso di elaborazione ad opera del soggetto aggregatore;
- relativamente all'acquisizione di servizi: ad avviare – laddove ancora possibile- processi di riorganizzazione interna;
- relativamente ad entrambe le categorie summenzionate e qualora analoga richiesta non sia già stata formulata in altre occasioni - a inoltrare agli OE richiesta di rinegoziazione dei prezzi applicati in precedenti contratti.

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: RICCARDO MARIO PAOLI

CODICE FISCALE: PLARCR66T09A271S

DATA FIRMA: 13/05/2021 16:48:06

IMPRONTA: 39C915ACA18AAE502355111BD4CAC9F45EFF185CF30EE563CB8DEFFEC5E9A971
5EFF185CF30EE563CB8DEFFEC5E9A97173230EBBC303F9215F4D57B7E0D3ABD2
73230EBBC303F9215F4D57B7E0D3ABD27067CAE8083131F153A5954F0846B90C
7067CAE8083131F153A5954F0846B90CE0D06B1B1B2F413D930C498B3E7DBAB3

NOME: MICHELE CHITTARO

CODICE FISCALE: CHTMHL71R31L483A

DATA FIRMA: 13/05/2021 16:59:07

IMPRONTA: 033ED60504D69FFC62A1B9AEBFFA75F407F4B8C53C69A8D4C59312A5744F8003
07F4B8C53C69A8D4C59312A5744F800389924584C3DB8B120283603B3540B949
89924584C3DB8B120283603B3540B949021AD7FA0141B824CE32E302D2BE7399
021AD7FA0141B824CE32E302D2BE73995E452F5A80593AAF0D75A95F57441A9C

NOME: CARLO FRANCESCUTTI

CODICE FISCALE: FRNCRL60H19B940W

DATA FIRMA: 13/05/2021 17:08:46

IMPRONTA: 3E0F494A7FD40A76D192F356CB2961B886AE6D9C69997894877C8E202DB70359
86AE6D9C69997894877C8E202DB70359EE5547163238302423730355E0C68C57
EE5547163238302423730355E0C68C576C59B0D9511E5C2F65FFBCA337525A80
6C59B0D9511E5C2F65FFBCA337525A80A10CDE7C5AA1DB8D5838A25A74DD7404

NOME: JOSEPH POLIMENI

CODICE FISCALE: PLMJPH69D21Z404X

DATA FIRMA: 13/05/2021 17:10:07

IMPRONTA: 04CFBB232DA8BF196FCAC7FCB95E09089244A9C30D4806E675BFCCD7894B99BA
9244A9C30D4806E675BFCCD7894B99BA178B5C4A16879FBB8C0E095781A67563
178B5C4A16879FBB8C0E095781A67563108E0E4B882E4B86E7DFCF54BFD61641
108E0E4B882E4B86E7DFCF54BFD616413929674B4CDBF2952C74A2D9C1D45CC7