

Allegato 6

**NOTA ILLUSTRATIVA**

**BILANCIO**

**ECONOMICO DI**

**PREVISIONE**

**2022**

## PREMESSA

L'Azienda, in relazione a quanto previsto dall'art. 25 D.lgs 118/2011 smi, ha predisposto e redatto il Bilancio economico di previsione (BEP) per l'esercizio 2022.

I valori di previsione sono stati elaborati tenendo conto dei dati a consuntivo dell'esercizio 2020, del Bilancio Economico Preventivo 2021 di cui alla DGR n. 521 del 30.07.2021, della proiezione al 31.12.2021 dei dati contenuti nel CE III trimestre 2021 nonché delle indicazioni contenute nella nota regionale protocollo n. 1038055 del 14.12.2021 "Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2022".

Il BEP 2022 è comprensivo anche degli oneri derivanti dalla programmazione e gestione dell'emergenza sanitaria connessa alla Pandemia Covid-19; nell'elaborazione dei fabbisogni si è tenuto conto pertanto anche del Decreto-Legge 24 dicembre 2021, n. 221 avente per oggetto la proroga dello stato di emergenza nazionale e ulteriori misure per il contenimento della diffusione dell'epidemia da COVID-19 con il quale, in considerazione del rischio sanitario connesso al protrarsi della diffusione degli agenti virali da COVID-19, lo stato di emergenza dichiarato con deliberazione del Consiglio dei ministri del 31 gennaio 2020 è ulteriormente prorogato fino al 31 marzo 2022.

## SINTESI

Nella tabella di sintesi sotto riportata si fornisce una rappresentazione delle principali voci di ricavo e di costo contenute nel Consuntivo 2020, nel Bilancio Economico Preventivo 2021 di cui alla DGR n. 521 del 30.07.2021, nella proiezione al 31.12.2021 dei dati contenuti nel CE III trimestre 2021 e nel Bilancio di previsione economico 2022.

In considerazione di come è evoluta la sua elaborazione, la redazione del Documento Previsionale 2022 ha considerato il Bilancio d'esercizio 2020 e la proiezione al 31.12.2021 del CE III trimestre nell'anno 2021 al lordo dei costi Covid, come base su cui calcolare le variazioni rispetto al 2022 e di cui si dà separata evidenza.

	<b>120111 ASL LATINA CONTO ECONOMICO</b>	<b>BILANCIO D'ESERCIZIO 2020</b>	<b>BEP 2021 DGR 521 DEL 30.07.2021</b>	<b>PROIEZIONE LINEARE CE III TRIMESTRE 2021</b>	<b>BEP 2022</b>	<b>DI CUI COVID (BEP 2022)</b>
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Nettli</b>	<b>762.790.795</b>	<b>798.316.499</b>	<b>764.055.228</b>	<b>758.981.966</b>	<b>0</b>
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>393.890.785</b>	<b>409.572.891</b>	<b>426.599.698</b>	<b>463.443.102</b>	<b>34.191.400</b>
<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterne</b>	<b>351.540.915</b>	<b>369.203.416</b>	<b>365.934.561</b>	<b>375.251.763</b>	<b>8.784.639</b>
<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>745.431.700</b>	<b>778.776.306</b>	<b>792.534.260</b>	<b>838.694.865</b>	<b>42.976.038</b>
<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>17.359.095</b>	<b>19.540.193</b>	<b>-28.479.032</b>	<b>-79.712.899</b>	<b>-42.976.038</b>
<b>F</b>	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	<b>17.359.095</b>	<b>19.540.193</b>	<b>18.868.752</b>	<b>21.747.743</b>	<b>1.130.792</b>
<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-47.347.783</b>	<b>-101.460.642</b>	<b>-44.106.830</b>

## **RICAVI**

### **A1 Contributi F.S.R.**

I contributi del Fondo Sanitario Regionale indistinto sono stati aggiornati secondo le indicazioni contenute nella nota regionale prot. 1038055 del 14.12.2021 e pertanto sono pari a quanto comunicato nelle linee guida al bilancio d'esercizio 2020 con nota prot. 0360619 del 21.04.2021. Si precisa che, relativamente all'emergenza COVID-19, non è stato rilevato nessun contributo nella voce relativa ai finanziamenti indistinti finalizzati da Regione.

I contributi del Fondo Sanitario Regionale vincolato sono pari alla quota di risorse vincolate alla realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale ed alla quota delle ulteriori risorse vincolate pubblicate da Regione sul portale di gestione documentale "Alfresco".

### **A2 Saldo Mobilità**

Il saldo della mobilità infra-regionale il saldo dell'infragruppo regionale (ricavi - costi) è pari a quanto comunicato per il bilancio di esercizio 2020 al netto dei relativi proventi e oneri straordinari.

Il saldo della mobilità extra-regionale (ricavi - costi) è pari a quanto pubblicato da Regione sul portale di gestione documentale "Alfresco".

Non sono stati inseriti valori per mobilità internazionale.

### **A3 Entrate Proprie**

I valori del BEP 2022 sono stati stimati tenendo conto della proiezione al 31.12.2021 dei dati contenuti nel CE III trimestre 2021, che già non tiene conto del superticket abolito nel corso del 2020.

Inoltre è stato inserito il valore pari al consuntivo 2020 del ricavo per ulteriore Pay-Back.

### **A5 Rettifica Contributi c/esercizio per Destinazione Investimenti**

La rettifica dei contributi in c/esercizio rappresenta il valore degli investimenti che l'Azienda ha stimato di effettuare nell'esercizio 2022 con fonte di copertura mezzi propri comprensiva degli acquisti per la gestione della pandemia da COVID-19.

## **COSTI**

### **Costi Interni**

#### **B1 Personale**

Il valore riferito ai costi del personale, in sostanziale incremento, è stato determinato tenendo conto fondamentalmente del valore stimato, per l'esercizio 2022, nel Piano del fabbisogno di personale per il triennio 2021-2023. Nella costruzione dei fabbisogni l'azienda ha recepito l'indicazione regionale di non prevedere nel proprio piano il ricorso a personale CLP, presumendo di assorbire le figure professionali attualmente contrattualizzate con tale modalità nel proprio organico come dipendente.

Tuttavia, a causa delle criticità per le quali quest'azienda non riesce a reclutare personale dipendente afferente principalmente ad alcune figure professionali, tale valore è stato integrato con la stima dei costi per rapporti contrattuali libero professionali necessari a fronteggiare le carenze organiche attualmente presenti per poter garantire l'erogazione dei livelli assistenziali.

In considerazione del differimento del termine dello stato di emergenza al 31.03.2022, la Regione Lazio ha adottato la determinazione G16601 del 28.12.2021 avente per oggetto la proroga contratti di natura libero professionale, anche nelle forme della collaborazione coordinata e continuativa, di cui l'Azienda non potrà fare a meno pena l'interruzione dei servizi, atteso che un elevato numero di turni di guardia nei reparti di area medica, (COVID e NO COVID) viene garantito da contratti libero-professionali e da prestazioni aggiuntive ex art. 115 CCNL 19.12.2019, così come pure l'attività nei punti vaccinali.

#### **B2 Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati**

Nell'elaborare la previsione si è tenuto conto della stima dei consumi e quindi del costo previsto per l'anno 2022 al netto della variazione delle rimanenze.

Il valore dei consumi relativi all'esercizio 2021 è stato incrementato tenendo conto sia dell'aumento nell'uso di alcuni farmaci, sia dell'aumento di pazienti per i quali la ASL di Latina è centro prescrittore.

L'ospedale Santa Maria Goretti di Latina è HUB per la provincia per le procedure di neuroradiologia interventistica e per le procedure intracerebrali endovascolari di disostruzione nello stroke.

Si prevede un incremento dell'uso dei radiofarmaci per l'unità operativa complessa di Medicina nucleare dell'ospedale Santa Maria Goretti di Latina, legato anche all'utilizzo a regime del tomografo Pet digitale di ultima generazione (vision 450 con tc 64 strati).

Si prevede altresì un incremento di spesa dei farmaci innovativi.

L'Azienda comunque sta continuando ad attuare iniziative per il contenimento della spesa con l'implementazione dell'uso dei farmaci biosimilari e di nuove modalità nella distribuzione diretta per le terapie antiretrovirali e oncoematologiche orali.

### **B3 Altri Beni e servizi**

Si dettaglia la composizione della voce:

Altri Beni E Servizi	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	BEP 2021 DGR 521 DEL 30.07.2021	PROIEZIONE LINEARE CE III TRIMESTRE 2021	BEP 2022	DI CUI COVID (BEP 2022)
Altri Beni Sanitari	45.964.083	46.129.664	45.068.872	47.701.778	4.560.759
Beni Non Sanitari	389.892	752.354	674.657	790.824	38.470
Servizi	75.573.381	79.443.762	76.682.060	82.904.992	5.421.621
<b>Totale</b>	<b>121.927.357</b>	<b>126.325.781</b>	<b>122.425.589</b>	<b>131.397.594</b>	<b>10.020.849</b>

L'incremento del costo dei beni è da attribuire essenzialmente alla previsione di aumento delle attività di elettrostimolazione nell'ambito dell'emonidinamica, all'arruolamento di nuovi pazienti per la dialisi peritoneale e alla ripresa delle attività in tema di procreazione medicalmente assistita.

Sono stati previsti incrementi per il consumo di reagenti e altro materiale sanitario riconducibili all'emergenza sanitaria legata alla pandemia da COVID-19.

Di seguito la tabella di sintesi della voce Servizi:

SERVIZI B3.3	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	BEP 2021 DGR 521 DEL 30.07.2021	PROIEZIONE LINEARE CE III TRIMESTRE 2021	BEP 2022	DI CUI COVID (BEP 2022)
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	4.890.373	5.166.014	5.093.650	5.369.582	125.760
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.140.379	4.345.785	3.438.649	5.995.072	2.355.349
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.219.836	1.790.313	2.811.728	621.619	0
Servizi non sanitari	44.561.380	48.747.019	47.818.139	51.515.995	2.377.512
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	567.797	585.546	559.471	559.403	0
Formazione (esternalizzata e non)	186.466	635.000	191.011	615.000	0
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	10.168.314	11.588.136	10.911.487	11.459.559	0
Godimento di beni di terzi	4.054.638	4.890.688	4.659.218	5.313.700	563.000
Oneri diversi di gestione	1.784.197	1.695.261	1.198.706	1.455.062	0
<b>TOTALE</b>	<b>75.573.381</b>	<b>79.443.762</b>	<b>76.682.060</b>	<b>82.904.992</b>	<b>5.421.621</b>

Nel complesso i servizi si incrementano per effetto dell'entrata a regime di alcune gare aggiudicate nel corso dell'esercizio 2021 (servizio di antincendio su gran parte dei siti dell'Azienda, noleggio apparecchiature di Laboratorio Analisi, noleggio apparecchiature per ventiloterapia polmonare, noleggio monitor di dialisi, servizio di digitalizzazione cartelle cliniche nonché per le nuove gare in corso di aggiudicazione, ad esempio servizio di manutenzione e riparazione full-risk su attrezzature ad elevata tecnologia, servizio CUP, servizi di assistenza informatica, servizi di pulizia anche per contrastare la pandemia da COVID-19).

Sono state incrementate anche le voci relative ai rimborsi per effetto dell'aumento del costo del carburante (sussidi ai nefropatici).

#### **B4 Ammortamenti**

Il valore previsto per l'esercizio 2022 è stato elaborato confermando la proiezione al 31.12.2021 del CE III trimestre.

#### **B5 Accantonamenti**

Il valore previsto per l'esercizio 2022 è stato elaborato confermando la proiezione al 31.12.2021 del CE III trimestre e modificando sia l'importo destinato ai rinnovi contrattuali secondo le direttive impartite dalla nota regionale protocollo n. 1038055 del 14.12.2021 e pubblicate dalla Regione sul portale di gestione documentale "Alfresco", sia il valore relativo agli incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 del decreto legislativo 50/2016.

## **Costi Esterni**

### **C1 Medicina di base**

Il valore su tale voce è stato rideterminato tenendo conto dei costi effettivamente sostenuti nel 2021 incrementando la spesa per le attività finalizzate a fronteggiare l'emergenza COVID-19 da parte dei medici di medicina generale e pediatrica e le ulteriori attività che l'Azienda intende intraprendere in collaborazione con gli stessi, tra cui i progetti per la gestione del percorso di cura del paziente cronico.

### **C2 Farmaceutica Convenzionata**

I valori della Farmaceutica Convenzionata sono stati stimati tenendo conto di una riduzione annuale di circa il 2% rispetto all'andamento dei costi 2021.

Nel 2022 saranno proseguite e implementate le attività di seguito descritte:

- Elaborazione mensile reportistica sulla spesa netta erogata dalle farmacie, al fine di valutare l'andamento mensile;
- Elaborazione e messa a disposizione degli interessati di report trimestrali ASL, Distretti e singolo Medico di Medicina Generale focalizzati sulla spesa netta pro-capite e sui consumi dei farmaci/target individuati dai DCA. Naturalmente la tempistica di elaborazione di tale reportistica dipende dalla disponibilità dei dati sui relativi portali web.
- Analisi della citata reportistica per individuare i medici le cui prescrizioni incidono maggiormente sulla spesa convenzionata (medici altospendenti-iperprescrittori).
- Elaborazione di Report puntuali riferiti a un campione di medici iperprescrittori al fine dell'attivazione della procedura delle rispettive Commissioni Appropriatezza Prescrittiva.
- Analisi delle prescrizioni dei farmaci (spesa e consumi) che si discostano maggiormente per consumi dalla media regionale (iperprescritti) ed i relativi maggiori prescrittori.
- I farmaci iperprescritti rappresenteranno la materia dei corsi di formazione che come sempre saranno effettuati in tutte le aree territoriali-Distretti e rivolti a tutti i prescrittori.
- Implementazione di documenti condivisi con rappresentati MMG e Specialisti poi approvati dalla Commissione Tecnica Aziendale e recepiti con atto deliberativo, nel

processo di coordinamento ospedale-territorio. Gli stessi rappresentano linee di indirizzo di prescrivibilità di farmaci incidenti nella continuità H-T.

L'analisi dei consumi e della spesa farmaceutica territoriale costituisce lo strumento necessario per pianificare gli interventi e consente di identificare con tempestività fenomeni emergenti, inquadrare i comportamenti prescrittivi e verificare l'efficacia degli interventi stessi. Monitoraggio e interventi consecutivi producono risultati rilevabili in tempi più o meno lunghi e non nell'immediato. Pertanto non è possibile ipotizzare un decremento maggiore di spesa.

### **C3 Prestazioni da Privato**

Prestazioni da Privato	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	BEP 2021 DGR 521 DEL 30.07.2021	PROIEZIONE LINEARE CE III TRIMESTRE 2021	BEP 2022	DI CUI COVID (BEP 2022)
Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	76.579.621	80.553.931	82.174.972	81.423.964	400.360
Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	29.404.053	32.650.321	32.521.256	34.809.966	0
**Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	11.266.981	14.046.943	13.187.204	13.931.452	0
*****Altre Prestazioni da Privato	88.713.527	96.603.673	92.637.300	100.886.381	6.644.279
<b>Totale</b>	<b>205.964.182</b>	<b>223.854.867</b>	<b>220.520.733</b>	<b>231.051.763</b>	<b>7.044.639</b>

Le previsioni riferite alle prestazioni sanitarie soggette a tetto di spesa (Ospedaliera, Specialistica, Riabilitativa, Rsa, Hospice e Psichiatrica) sono state stimate tenendo conto degli ultimi provvedimenti adottati dalla Regione nell'anno 2021 secondo le direttive impartite dalla nota regionale protocollo n. 1038055 del 14.12.2021 e pubblicate sul portale di gestione documentale "Alfresco" (Allegato 4 Quadro sinottico funzioni e livelli di finanziamento 2020).

Per le voci non soggette a tetti di spesa la stima è stata elaborata tenendo conto sia dei dati a consuntivo dell'esercizio 2020, sia della proiezione al 31.12.2021 dei dati contenuti nel CE III trimestre 2021.



### **C3.1 Prestazioni Da Privato-Ospedaliera**

Di seguito il dettaglio:

<b>OSPEDALIERA</b>	
ACUTI	52.051.349,00
FRAC	1.752.951,00
RIABILITAZIONE POST ACUZIE	19.284.945,00
FUNZIONI ASSISTENZIALI 2020 NON ANCORA ASSEGNAME 2021	7.557.501,09
<b>SUB TOTALE</b>	<b>80.646.746,09</b>
NEO SANO	376.858,00
POSTI LETTO COVID CITTA' DI APRILIA	400.360,00
<b>TOTALE OSPEDALIERA DA PRIVATO</b>	<b>81.423.964,09</b>

### **C3.2 Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale**

Di seguito il dettaglio:

<b>AMBULATORIALE</b>	
ALTRA SPECIALISTICA - PRESTAZIONI CRITICHE	1.413.037
ALTRA SPECIALISTICA+LABORATORIO ANALISI (INDISTINTO)	8.740.261
APA	1.643.973
RISONANZA MAGNETICA	2.298.993
<b>SUB TOTALE</b>	<b>14.096.263,23</b>
PS	4.642.299
DIALISI	8.959.352
QUOTA INPS SU LABORATORI	12.052
<b>TOTALE SPECIALISTICA</b>	<b>27.709.966</b>
MEDICI SUMAI	7.100.000
<b>TOTALE PRESTAZIONI DA PRIVATO AMBULATORIALE</b>	<b>34.809.966</b>

I costi dei "Medici Sumai" sono stati stimati tenendo conto della proiezione al 31.12.2021 dei dati contenuti nel CE III trimestre 2021.



### **C3.3 Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera**

Di seguito il dettaglio:

<b>**Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera</b>	<b>BILANCIO D'ESERCIZIO 2020</b>	<b>BEP 2021 DGR 521 DEL 30.07.2021</b>	<b>PROIEZIONE LINEARE CE III TRIMESTRE 2021</b>	<b>BEP 2022</b>	<b>DI CUI COVID (BEP 2022)</b>
Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato - ex art.26 (extraregionale)	984.609	1.177.943	1.062.452	1.062.452	0
Riabilitazione territoriale residenziale e semiresidenziale (ex art. 8 quinque d. lgs. 502/92)	1.362.550	1.929.434	1.664.439	1.929.434	0
Riabilitazione territoriale ambulatoriale e domiciliare (ex art. 8 quinque d. lgs. 502/92)	8.256.018	10.939.566	10.460.314	10.939.566	0
Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati (DGR 614/2020) - Integrazione remunerazione	37.607	0	0	0	0
Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati (DGR 304/2021) - Contributo Ristori	626.197	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>11.266.981</b>	<b>14.046.943</b>	<b>13.187.204</b>	<b>13.931.452</b>	<b>0</b>

### **C3.4 Altre Prestazioni da Privato**

Di seguito il dettaglio:

<b>*****Altre Prestazioni da Privato</b>	<b>BILANCIO D'ESERCIZIO 2020</b>	<b>BEP 2021 DGR 521 DEL 30.07.2021</b>	<b>PROIEZIONE LINEARE CE III TRIMESTRE 2021</b>	<b>BEP 2022</b>	<b>DI CUI COVID (BEP 2022)</b>
Trasporti Sanitari	4.577.295	4.657.362	4.530.334	4.241.451	1.130.451
Assistenza Integrativa E Protesica	27.272.118	28.800.000	28.551.649	30.286.000	0
Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semires.	13.153.497	13.946.006	13.297.698	13.837.810	0
Distribuzione Di Farmaci E File F	6.820.080	6.975.183	7.246.030	7.239.000	0
Assistenza Termale	677.890	677.890	656.295	1.200.000	0
Altre Prestazioni Socio-Sanitarie	36.212.647	41.547.232	38.355.293	44.082.120	5.513.828
<b>Totale</b>	<b>88.713.527</b>	<b>96.603.673</b>	<b>92.637.300</b>	<b>100.886.381</b>	<b>6.644.279</b>

L'aumento più significativo è da attribuire essenzialmente ai costi di assistenza integrativa e protesica il cui valore è stato incrementato di circa il 6% sulla proiezione al 31.12.2021 del CE III trimestre.



Le altre prestazioni socio-sanitarie sono dettagliate nella seguente tabella:

Altre Prestazioni Socio-Sanitarie	BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	BEP 2021 DGR 521 DEL 30.07.2021	PROIEZIONE LINEARE CE III TRIMESTRE 2021	BEP 2022	DI CUI COVID (BEP 2022)
RSA	13.081.461	14.189.166	11.123.151	14.160.000	0
Hospice	8.393.997	9.075.939	8.468.284	9.075.939	0
Dipendenza (compreso HIV)	1.159.199	1.488.335	1.012.626	1.012.626	0
Domiciliare	11.435.761	12.224.274	12.630.843	12.233.602	13.828
Trasporti e soggiorni estivi	84.642	188.964	123.364	123.364	0
Altre prestazioni sanitarie	1.609.211	4.380.554	4.935.045	7.476.589	5.500.000
<b>Totale</b>	<b>35.764.270</b>	<b>41.547.232</b>	<b>38.293.312</b>	<b>44.082.120</b>	<b>5.513.828</b>

Nella voce Altre prestazioni sanitarie sono state stimate le attività affidate a terzi tramite atti di convenzionamento diretto per arginare la pandemia da COVID-19 (esecuzione di tamponi, vaccini, trasferimento di attività e strutture operative del presidio Santa Maria Goretti per la cura dei pazienti NO COVID).

## **COMPONENTI FINANZIARIE E STRAORDINARIE**

### **F1 Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie**

Il valore è pari alla proiezione al 31.12.2021 dei dati contenuti nel CE III trimestre 2021.

### **F2 Saldo Gestione Finanziaria**

La stima tiene conto essenzialmente dei soli Interessi impliciti compresi nei canoni di locazione nell'ambito dell'operazione Sanim.

### **F3 Oneri Fiscali**

L'incremento è strettamente connesso all'incremento dei costi del personale.

### **F4 Saldo Gestione Straordinaria**

Il saldo della gestione straordinaria non è stato valorizzato come disposto dai competenti uffici regionali con nota protocollo n. 1038055 del 14.12.2021.