



AOU AL

Azienda Ospedaliera
Universitaria
di **ALESSANDRIA**
Santi Antonio e Biagio e Cesare Arrigo

Via Venezia, 16 – 15121 ALESSANDRIA
Tel. 0131 206111 – www.ospedale.al.it
info@ospedale.al.it

asoalelessandria@pec.ospedale.al.it (solo certificata)

C.F. – P.I. 01640560064

DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dr. Massimo CORONA

tel. 0131 206279/206767

e-mail: massimo.corona@ospedale.al.it

Alla Regione Piemonte

Direzione Sanità

obiettividgres@regione.piemonte.it

OGGETTO: DGR 7-8279 del 11/03/2024 – Obiettivi 2024: SUB OBIETTIVO 1.1.1 Pianificazione degli obiettivi di efficientamento – Obiettivo 1.1.2 Riduzione costi aziendali 2024 al 2019: trasmissione relazione 2° trimestre 2024

In riferimento al sub obiettivo 1.1.1 della DGR – 8279 del 11/03/2024, con la presente si trasmette una sintetica relazione circa le azioni di efficientamento pianificate in sede di bilancio di previsione 2024 (adottato con delibera 608 del 29/12/2023); in riferimento al sub obiettivo 1.1.2 della citata DGR, la seconda parte della relazione propone una sintetica analisi del bilancio di previsione 2024 confrontato con il 2019.

L'occasione è gradita per porgere cordiali saluti

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Massimo Corona



MASSIMO CORONA
AZIENDA OSPEDALIERA
ALESSANDRIA
29.08.2024 14:23:19 UTC

Documento sottoscritto digitalmente ai sensi del D.lgs. 82/2005 e norme collegate e conservato in originale, nella procedura di gestione atti, ai sensi di legge.

Prot. 21112 - 2.9.2024

Allegato 1.4



AOUIAL

Azienda Ospedaliero
Universitaria
di **ALESSANDRIA**
Santi Antonio e Biagio e Cesare Arrigo

Via Venezia, 16 – 15121 ALESSANDRIA
Tel. 0131 206111 – www.ospedale.al.it
info@ospedale.al.it

asolessandria@pec.ospedale.al.it (solo certificata)

C.F. – P.I. 01640560064

DGR 7 – 8279 DEL 11/03/2024: OBIETTIVO 1.1.1 E OBIETTIVO 1.1.2

RELAZIONE 2° TRIMESTRE 2024 SU PIANIFICAZIONE DEGLI OBIETTIVI DI EFFICIENTAMENTO AZIENDALE

IL CONTO ECONOMICO 2° TRIMESTRE 2024

Il Conto Economico 2° trimestre 2024 caricato su procedura SIRECOM in data 27.07.2024 presenta un risultato economico di **sostanziale equilibrio**, in quanto la perdita evidenziata pari a € **1.378.630,92** è inferiore all'importo dell'IVC (€ 1.858.677,65 in ragione di semestre), spesa incrementale giustificata che sarà finanziata successivamente dal FSN 2024.

Di seguito una sintetica rendicontazione circa le azioni di programmazione poste in essere dall'Azienda per garantire la sostenibilità economica nel 2024.

LA PRODUZIONE 2024

La produzione riportata da CSI nel rendiconto economico trimestrale BIVE 1° semestre 2024, è sostanzialmente allineata alla produzione effettiva registrata nel 1° semestre, come riportato nella tabella sottostante.

	DATI BIVE	NS PRODUZIONE	DIFF
RO/DH	61.554.005,00	62.350.640,41	- 796.635,41
File F	18.685.193,00	18.815.553,41	- 130.360,41
C	14.374.765,00		
C2 nsr	2.188.072,00		
Ticket	1.639.825,00		
STIMA PRODUZIONE MANCANTE			
TOTALE SPECIALISTICA + C2	18.202.662,00	17.947.255,63	255.406,37
totale	98.441.860,00	99.113.449,45	- 671.589,45

Il Bilancio di previsione 2024, adottato con delibera n° 608 del 29/12/2023, e successivamente aggiornato, come richiesto da Regione nel mese di luglio, contiene una previsione di produzione calcolata sulla base dell'andamento dell'attività dei primi mesi dell'anno, nonché su valutazioni fatte circa gli effettivi andamenti di produzione dei singoli reparti.

La tabella seguente propone un raffronto con la produzione effettiva registrata nei primi sei mesi del 2024.

	A	B	C
DATI DA BILANCIO	BIVE II TRIM 2024	PREV 2024 AGOSTO V01	PREV 2024 DEL.
Produzione ospedaliera (RO + DH) regionale	57.003.189	114.006.378	115.534.144
Produzione ospedaliera (RO + DH) extra regionale	4.192.656	8.385.312	8.925.926
Produzione ospedaliera (RO + DH) STP	198.112	396.224	446.654
Produzione ospedaliera (ministero salute)	160.047	320.094	320.094
Totale produzione ospedaliera	61.554.005	123.108.009	125.226.817
Produzione specialistica ambulatoriale regionale	13.912.484	26.324.967	24.865.654
Produzione specialistica ambulatoriale extraregionale	435.245	870.491	744.671
Produzione specialistica ambulatoriale STP	27.036	54.073	73.193
Ticket riscosso	1.634.175	3.168.350	2.900.000
Totale produzione specialistica ambulatoriale	16.008.940	30.417.881	28.583.519
Produzione di Pronto Soccorso Regionale	2.077.869	4.155.737	3.510.036
Produzione di Pronto Soccorso extraregionale	110.204	220.408	196.641
Ticket riscosso	5.650	11.300	13.000
Totale produzione di Pronto Soccorso	2.193.722	4.387.445	3.719.677
Totale produzione ospedaliera	79.756.667	157.913.335	157.530.013
Totale produzione ospedaliera al netto ticket	78.116.842	154.733.685	154.617.013
File F regionale	18.079.914	35.159.829	29.032.795
File F extra regionale	567.619	1.135.237	1.183.530
File F STP	37.659	75.319	123.535
Totale File F	18.685.193	36.370.385	30.339.860
Totale produzione con file F	98.441.860	194.283.720	187.869.873

I primi sei mesi dell'anno registrano una buona performance se confrontati con la previsione annua.

Il bilancio di previsione sostanzialmente per l'attività ospedaliera è stato costruito prevedendo una riconferma dei valori del 2023; difficilmente nei mesi restanti dell'anno si potranno confermare le buone performances del primo, soprattutto sul fronte dei ricoveri ospedalieri. Il rispetto della previsione 2024, quindi, seppur ad una analisi dei primi sei mesi dell'anno sembrerebbe facilmente raggiungibile, dipenderà molto dalla capacità dell'azienda di mantenere un livello di produzione (RO e DH) in linea con il primo semestre, nonostante le difficoltà emerse a partire dal mese di maggio (carenze di personale strumentista di sala, anestesisti, ortopedici).

GLI OBIETTIVI DI EFFICIENTAMENTO 2024

Il Bilancio di previsione 2024 nella versione deliberata e anche nella revisione di agosto 2024 è stato costruito tenendo in considerazione i seguenti obiettivi di efficientamento:

EFFICIENTAMENTO DEI PERCORSI E DEI PROCESSI SANITARI

Il risultato del 1° semestre 2024 è frutto anche di importanti azioni di efficientamento già iniziate nell'anno 2023 e che stanno concretizzandosi con i risultati in questo esercizio. In particolare, l'Azienda ha compiuto importanti manovre di efficientamento dei fattori produttivi e di sistema attraverso la metodologia della gestione operativa e re-ingegnerizzazione dei processi produttivi clinico-assistenziali, come già illustrato nella precedente relazione.

Si conferma per l'intero semestre l'efficientamento dei processi in area medica già evidenziato nel 1° trimestre, misurabile sostanzialmente con due indici: degenza media nei reparti internistici e tempo di boarding/di processo dei pazienti che accedono al PS.

È stato inoltre creato un monitoraggio dettagliato e puntuale, sul sistema di BI, delle performance intraoperatorie al fine di monitorare ed efficientare ulteriormente l'utilizzo dell'asset "suite operatorie".

Preme sottolineare come i dati di esito del treemap del PNE siano, nel 2024, in netto miglioramento rispetto agli anni precedenti (best performance): 13 indicatori su 20 risultano avere performance eccellente e 2 performance alta.

INTERNALIZZAZIONE RADIODIAGNOSTICA

Nell'anno 2023 dal mese di settembre è cessato il contratto di esternalizzazione del service della Piastra radiologica che, pur comportando un maggior costo dovute alle assunzioni scaturite dall'internalizzazione, ha però ridotto in maniera importante l'impatto sul conto 3100489 "Prestazioni sanitarie (non finali da privati)".

L'importante riduzione sul conto 310489 (oltre 2 milioni), prevista nel bilancio di previsione 2024, comporta da un lato un incremento del consumo di farmaci e di dispositivi medici (acquisti diretti prima ricompresi nel canone di service), dall'altro un incremento del costo per la manutenzione delle attrezzature (riscattate)

DISPOSITIVI MEDICI

I consumi di tale aggregato son particolarmente monitorati, in quanto valore che registra da alcuni anni un costante incremento.

Con delibera n° 120 del 14/03/2024 è stato istituito un gruppo di lavoro "efficientamento spesa", che vede tra le sue finalità quella di individuare possibili percorsi di efficientamento, tra l'altro, anche per i dispositivi medici.

L'andamento del costo di tale aggregato registra nel 1° semestre 2024 un andamento come da tabella seguente (acquisti al netto variazione scorte)

BENI - CONSUMI NETTI	BIVE II TRIM 2024	CE II TRIM 2023	PREV 2024 AGOSTO RAPPORTATA AL SEMESTRE
Dispositivi medici	15.410.907	14.287.967	14.950.000
Dispositivi medici in vitro	4.421.929	4.807.250	4.554.037
TOTALE DISPOSITIVI	19.832.836	19.095.217	19.504.037

Il Valore è sostanzialmente allineato alla previsione 2024 rev. agosto ed in leggera crescita rispetto al 1° sem 2023 (+4%).

Alcuni aspetti però vanno considerati:

- Robotica: a partire dal mese di marzo 2024 si registra una importante crescita dell'attività robotica (nuovo primario professore ordinario SCU chirurgica generale, con importanti competenze in chirurgia robotica epatobiliare), con impatto sul costo dei dispositivi (in parte mitigato dalla nuova gara SCR)
- Ortopedia: a partire dal mese di settembre, tale specialità registrerà un probabile incremento a seguito dell'arrivo del nuovo primario (con conseguenze su dispositivi medici)
- Attività di laboratorio: in continua crescita come attività e come consumi di reagenti

GRUPPO DI LAVORO EFFICIENTAMENTO SPESA

Con deliberazione DG nr. 120 del 14.3.2024 è stato istituito il gruppo di lavoro aziendale "EFFICIENTAMENTO SPESA".

In data 19.04.2024 si è tenuta la prima riunione del gruppo di lavoro, indetta dal Direttore Amministrativo e sono state presentate slides contenenti i principali punti di intervento, riferiti a:

- spesa per DM (rinegoziazione prezzi di offerta con i principali fornitori, verifica prezzi di gara derivanti dai contratti più datati, verifica costi unitari /benchmark regionale)
- spesa per servizi non sanitari (possibili azioni di contenimento costi)
- spesa per farmaci (verifica appropriatezza prescrittiva)

In data 03.05.2024 si è tenuto un incontro specifico sui servizi appaltati, con particolare riferimento al servizio di lavano e al servizio di ristorazione; sono state individuate azioni volte ad un più preciso controllo delle prestazioni erogate ed al contenimento dei costi.

In data 17.05.2024 si è tenuto, alla presenza del Direttore Amministrativo, un incontro incentrato sui Dispositivi medici, in particolare reagenti di laboratorio e materiale di consumo per robot chirurgico, con individuazione di azioni di contenimento della spesa in particolare un focus sulla procedura di autorizzazione all'introduzione di nuovi Dispositivi medici e all'utilizzo corretto del conto deposito.

GOVERNO AZIENDALE – OBIETTIVI GESTIONALI

INVESTIMENTI NON ECCEDENTI LE RISORSE REGIONALI ASSEGNATE

Nel previsionale erano state indicate le spese previste/autorizzate da specifici provvedimenti di giunta regionale in attuazione alla D.G.R. n. 18-7208 del 10 marzo 2014. Gli importi previsti come "autofinanziamento" erano riferibili esclusivamente a Interventi / acquisizioni per i quali era stato chiesto nulla osta (2023), i cui ordini erano stati emessi nel corso del 2023 ma che l'effettiva consegna / ultimazione lavori è slittata al 2024.

Per quanto riguarda:

- Previsione di acquisti 2024 in urgenza;
- Interventi ICT non più procrastinabili e legati al piano aziendale di potenziamento della sicurezza aziendale del dato, e che non hanno potuto rientrare nel finanziamento FSC.
- Nuove attrezzature da programmazione aziendale, ad oggi senza copertura

detti investimenti erano stati indicati nella colonna ALTRI CONTRIBUTI del Piano Investimenti (dando evidenza nel campo NOTE della necessità di ottenere nulla osta regionale), ma come da indicazioni regionali, non erano stati inseriti a bilancio di previsione 2024 nei conti dell'autofinanziamento.

Il monitoraggio al 30.06 riporta una spesa per investimenti senza contributo in conto capitale pari a ca € 1,8 mln. Si tratta esclusivamente di interventi di cui sopra, effettuati in regime di somma urgenza, per i quali non si poteva frapporre alcun indugio alla realizzazione e comunque sempre nel rispetto dell'equilibrio di bilancio.

Ad oggi permane ancora l'incognita riferibile agli investimenti previsti con copertura FSC (Fondo Strutturale di Coesione): sono in corso di predisposizione le istanze per la richiesta di accesso al Fondo; in esito alla valutazione di ammissibilità saranno assegnati i finanziamenti relativi agli investimenti di cui alcuni di particolare rilevanza (primo fra tutti il robot chirurgico). Ad oggi gli investimenti già attivati per urgenza ed improcrastinabilità gravano sull'autofinanziamento aziendale.

CIRCULARIZZAZIONE CREDITI

Prosegue l'analisi delle partite aperte (debiti/crediti certi e presunti) fra Aziende sanitarie della Regione alla data del 31.12.2023. La situazione più critica è quella derivante dalle squadrature dei crediti AOU AL con l'ASL AL per un importo di rilevante entità. Gli incontri tenutisi fra i funzionari delle due Aziende nel 1° trimestre 2024 hanno portato alle quadrature ed allo sblocco della situazione di stallo in cui si era ormai da anni, con il conseguenziale pagamento da parte dell'ASL AL di oltre 3 milioni di euro a fine febbraio.

Le riunioni sono poi proseguite anche nel 2° trimestre 2024 per la conciliazione delle singole partite ancora aperte, in particolare in data 22.04.2024 si è tenuto un incontro verbalizzato con l'evidenza dei crediti/debiti reciproci.

Inoltre nella nuova procedura relativa ai crediti/ricavi è stata inserita l'attività di circularizzazione di tutti i crediti da effettuarsi ogni anno in sede di predisposizione del Consuntivo, da effettuarsi, come quella dei debiti, secondo un criterio concordato con il Collegio Sindacale.

GOVERNO ATTIVO NOTE DI CREDITO

Si ribadisce quanto già relazionato per il 1° trimestre 2024: l'AOU AL ad oggi non ha iscritto a bilancio note di credito pregresse da ricevere, tranne un'unica nota di credito da ricevere riferita a fattura prot. 2470/2019 BFF SPV s.r.l. in contestazione (addebito € 40,00 a pratica di recupero per interessi di mora da parte di BFF SPV s.r.l.). Nell'anno 2023 è stato comunque prudenzialmente effettuato un accantonamento di € 23.760,00 a fondo rischi. Pertanto si può ritenere che il governo attivo delle Note di credito sia ben presidiato.

MONITORAGGIO DEL CONTENZIOSO AZIENDALE

L'andamento del contenzioso è monitorato in tempo reale e vengono puntualmente inseriti i nuovi contenziosi ed aggiornato lo stato di quelli già in essere, adeguando il rischio di soccombenza.

I prospetti relativi sono periodicamente trasmessi alla Regione ed in sede di consuntivo si effettua la contabilizzazione del fondo in base alle valutazioni effettuate dalla S.C. Contabilità, l'Avvocatura e la S.C. Processi amministrativi generali e di approvvigionamento.

RIDUZIONE DELLE FORME ATIPICHE DI PERSONALE – COOPERATIVE

L'andamento del costo del personale c.d. "gettonista" è in linea con la previsione 2024.

Si stanno mettendo in campo azioni ulteriori miranti a ridurre ulteriormente la spesa, soprattutto nella seconda metà dell'anno.

LA PREVISIONE 2024 E IL CONSUNTIVO 2019 – OBIETTIVO 1.1.2

Nel presente paragrafo si vogliono fornire alcune indicazioni sull'andamento dei costi / ricavi 2024, ed in particolare proporre un confronto con il 2019, anche alla luce dell'obiettivo 1.1.2 "Riconduzione dei Costi aziendali 2024 (modelli NSIS) e delle attività sanitarie relative alla produzione sanitaria dei presidi ospedalieri a gestione diretta, dei presidi territoriali al consuntivo 2019 o altri obiettivi target concordati con la Direzione sanità entro il 30 settembre 2024" previsto dalla DGR 7-8279 del 11/03/2024.

LA PREVISIONE 2024

La revisione della previsione 2024 caricata su applicativo SIRECOM in data 02/08/2024 presenta la seguente situazione economica:

CONTO ECONOMICO	PREV 2024 AGOSTO V01	PREV 2024 DEL.	CONSUNTIVO 2023
	A	B	C
Contributi F.S.R. indistinto	93.706.234	86.674.724	97.101.799
Contributi F.S.R. vincolato	3.111.244	12.258.395	3.111.244
Contributi F.S.R.	96.817.479	98.933.119	100.213.043
Saldo Mobilità	207.402.034	201.309.617	209.982.882
Ulteriori Trasferimenti Pubblici	165.000	150.000	650.193
Ticket	3.179.650	2.913.000	2.809.053
Altre Entrate Proprie	2.881.694	3.748.790	3.564.952
Entrate Proprie	6.226.344	6.811.790	7.024.198
Saldo Intramoenia	1.149.195	982.141	739.088
Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 3.669.252	- 3.129.669	- 4.734.099
Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	2.024.600	2.989.972	1.514.207
Totale Ricavi Netti	309.950.398	307.896.969	314.739.319
Personale Sanitario	111.966.759	111.149.570	107.048.335
Personale Non Sanitario	28.190.237	28.228.026	27.145.944
Personale	140.156.996	139.377.596	134.194.279
Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	48.400.000	50.389.503	47.712.976
Altri Beni Sanitari	41.855.000	39.685.000	40.391.232
Beni Non Sanitari	684.468	790.200	722.193
Servizi	62.157.219	58.623.340	63.754.614
Altri Beni e Servizi	104.696.687	99.098.540	104.868.039
Ammortamenti e Costi Capitalizzati	1.078.303	1.311.578	1.078.303
Accantonamenti	701.828	2.262.748	6.598.125
Variazione Rimanenze	-	-	- 2.145.866
Totale Costi Interni	295.033.814	292.439.965	292.305.856
Medicina Di Base	4.103.429	4.288.419	4.585.978
Farmaceutica Convenzionata	-	-	-
Prestazioni da Privato	4.031.853	4.025.759	8.717.106
Totale Costi Esterni	8.135.282	8.314.178	13.303.084
Totale Costi Operativi (B+C)	303.169.095	300.754.142	305.608.940
Margine Operativo (A-D)	6.781.303	7.142.827	9.130.380
Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	100.000	30.000	520.315
Saldo Gestione Finanziaria	1.768	-	62.622
Oneri Fiscali	10.847.104	10.627.885	10.357.616
Saldo Gestione Straordinaria	- 716.739	- 45.000	- 2.701.559
Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	10.233.133	10.612.885	8.238.994
Risultato Economico (E-F)	- 3.451.890	- 3.470.688	891.385

Il risultato economico 2024 è da intendersi in pareggio: il differenziale di – 3.451.830, infatti, come previsto dalla Nota regionale prot. 00013401 del 18.12.2023 ad oggetto “Bilanci preventivi 2024: indicazioni per il superamento dei disallineamenti informativi, è stato inserito fra i costi l’emolumento IVC incrementato a valere sul 2024 di cui al c. 1 art. 3 D.L. 145/2023 che è stato quantificato in € 3.451.830 ed è espressamente indicato che **“I maggiori costi del personale afferenti l’IVC che generassero una perdita stimata nell’esercizio 2024 in quanto finanziati dall’incremento del FSN 2024 sono giustificati”**.

Il bilancio preventivo riporta pertanto un risultato in perdita di € 3.451.830, che corrisponde esattamente all’importo di tale IVC, per cui, al netto di tale spesa incrementale giustificata e che sarà finanziata successivamente dal FSN 2024, il bilancio di previsione 2024 è da considerarsi in equilibrio.

Di seguito verranno proposte le principali variazioni rispetto al 2019, concentrandosi in particolare sull’andamento delle componenti economiche collegate ai costi d’esercizio.

Di seguito un confronto tra previsione 2024 (versione agosto) e consuntivo 2019.

	CONTO ECONOMICO	PREV 2024 AGOSTO V01	CONS 2019	PREV 2024 VS CONS 2019
		A	B	F = A - B
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	93.706.234	72.223.127	21.483.107
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	3.111.244	2.564.463	546.781
A1	Contributi F.S.R.	96.817.479	74.787.591	22.029.888
A2	Saldo Mobilità	207.402.034	177.810.224	29.591.809
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	165.000	787.368	- 622.368
A3.2	Ticket	3.179.650	3.400.486	- 220.836
A3.3	Altre Entrate Proprie	2.881.694	2.969.995	- 88.301
A3	Entrate Proprie	6.226.344	7.157.849	- 931.505
A4	Saldo Intramoenia	1.149.195	770.310	378.884
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 3.669.252	- 3.307.028	- 362.224
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	2.024.600	705.718	1.318.882
A	Totale Ricavi Netti	309.950.398	257.924.664	52.025.734
B1.1	Personale Sanitario	111.966.759	96.701.563	15.265.196
B1.2	Personale Non Sanitario	28.190.237	24.605.851	3.584.386
B1	Personale	140.156.996	121.307.414	18.849.582
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	48.400.000	36.481.858	11.918.142
B3.1	Altri Beni Sanitari	41.855.000	33.175.956	8.679.044
B3.2	Beni Non Sanitari	684.468	860.648	- 176.180
B3.3	Servizi	62.157.219	48.672.839	13.484.380
B3	Altri Beni e Servizi	104.696.687	82.709.443	21.987.244
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	1.078.303	1.085.721	- 7.419
B5	Accantonamenti	701.828	508.093	193.735
B6	Variazione Rimanenze	-	- 138.805	138.805
B	Totale Costi Interni	295.033.814	241.953.724	53.080.089
C1	Medicina Di Base	4.103.429	4.179.228	- 75.799
C2	Farmaceutica Convenzionata	-	-	-
C3	Prestazioni da Privato	4.031.853	6.647.788	- 2.615.935
C	Totale Costi Esterni	8.135.282	10.827.016	- 2.691.734
D	Totale Costi Operativi (B+C)	303.169.095	252.780.740	50.388.355
E	Margine Operativo (A-D)	6.781.303	5.143.923	1.637.379
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	100.000	96.680	3.320
F2	Saldo Gestione Finanziaria	1.768	22.633	- 20.866
F3	Oneri Fiscali	10.847.104	9.068.870	1.778.234
F4	Saldo Gestione Straordinaria	- 715.739	- 4.053.119	3.337.380
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	10.233.133	5.135.065	5.098.068
G	Risultato Economico (E-F)	- 3.451.830	8.259	- 3.460.089

RICAVI NETTI

CONTRIBUTI FSR

Rispetto al 2019 si registra una crescita dei contributi complessiva del 22%. Le principali voci che hanno generato tale incremento sono riconducibili a contributi per incremento spese energia elettrica, maggiori contributi indistinti (tra cui il finanziamento indistinto finalizzato per il DAIRI), maggiori contributi vincolati e per farmaci innovativi.

SALDO MOBILITÀ

L'incremento del 15% è dovuto a:

- Contributo 118 considerato come un rimborso spese dal 2023 e non più come un contributo a funzione, per complessivi 14,8 milioni;
- Maggior produzione ospedaliera: la tabella seguente illustra l'andamento della produzione stimata 2024 a confronto con quella 2019

	A	D		
DATI DA BILANCIO	PREV 2024 AGOSTO V01	CONS 2019	DIFF A - D	%
Produzione ospedaliera (RO + DH) regionale	114.006.378	114.845.569	- 839.191	-1%
Produzione ospedaliera (RO + DH) extra regionale	8.385.312	7.721.891	663.421	9%
Produzione ospedaliera (RO + DH) STP	396.224	316.118	80.106	25%
Produzione ospedaliera (ministero salute)	320.094	-	320.094	#DIV/0!
Totale produzione ospedaliera	123.108.009	122.883.578	224.431	0%
Produzione specialistica ambulatoriale regionale	26.324.967	22.648.820	3.676.148	16%
Produzione specialistica ambulatoriale extraregionale	870.491	825.435	45.056	5%
Produzione specialistica ambulatoriale STP	54.073	45.612	8.461	19%
Ticket riscosso	3.168.350	3.389.236	- 220.886	-7%
Totale produzione specialistica ambulatoriale	30.417.881	26.909.103	3.508.778	13%
Produzione di Pronto Soccorso Regionale	4.155.737	3.789.195	366.542	10%
Produzione di Pronto Soccorso extraregionale	220.408	202.914	17.494	9%
Ticket riscosso	11.300	11.250	50	0%
Totale produzione di Pronto Soccorso	4.387.445	4.003.359	384.086	10%
Totale produzione ospedaliera	157.913.335	153.796.040	4.117.295	3%
Totale produzione ospedaliera al netto ticket	154.733.685	150.395.554	4.338.131	3%
File F regionale	35.159.829	24.744.172	10.415.657	42%
File F extra regionale	1.135.237	803.983	331.254	41%
File F STP	75.319	75.244	75	0%
Totale File F	36.370.385	25.623.399	10.746.986	42%
Totale produzione con file F	194.283.720	179.419.439	14.864.281	8%

ALTRE ENTRATE

Non si registrano particolari scostamenti nelle restanti voci che compongono i ricavi netti. Si consideri che:

- Ticket: nel 2019 era presente la quota aggiuntiva per ricetta, non più presente nel 2024;
- Altre entrate proprie: i bilanci di previsione vedono iscrizioni prudenziali di tale voce di ricavo
- Rettifica contributi per destinazione investimenti: sostanzialmente invariato

- Saldo quote inutilizzate per contributi vincolati: il 2024 vede un maggior utilizzo quote anni pregressi per circa 2,5 mln

COSTI OPERATIVI

PERSONALE + IRAP

	A	D		
	PREV 2024 AGOSTO V01	CONS 2019	DIFF A - D	%
TEMPO INDETERMINATO				
DIRIGENZA MEDICA	43.653.104	42.877.895	775.210	1,8%
DIRIGENZA SANITARIA	4.577.491	3.433.347	1.144.144	33,3%
UNIVERSITARI	480.000	-	480.000	#DN/0!
ALTRA DIRIGENZA	1.478.406	1.472.199	6.208	0,4%
TOTALE DIRIGENZA SANITARIA	50.189.002	47.783.441	2.405.561	5,0%
COMPARTO SANITARIO	59.182.310	48.967.797	10.214.513	20,9%
COMPARTO TECNICO (CON OSS)	18.370.258	16.231.218	2.139.040	13,2%
COMPARTO AMMINISTRATIVO + PROFESS	7.722.526	6.710.479	1.012.047	15,1%
TOTALE COMPARTO	85.275.095	71.909.494	13.365.600	18,6%
TOTALE TEMPO INDETERMINATO	135.464.097	119.692.935	15.771.162	13,2%
TEMPO DETERMINATO				
TEMPO DET. DIRIGENZA	2.988.707	716.550	2.272.157	317,1%
TEMPO DET. COMPARTO	1.334.193	456.622	877.571	192,2%
INTERINALI / COCOCO	370.000	441.308	- 71.308	-16,2%
TOTALE TEMPO DET.	4.692.900	1.614.479	3.078.420	190,7%
IRAP	9.735.176	8.004.047	1.731.129	21,6%
TOTALE GENERALE	149.892.173	129.311.462	20.580.711	15,9%

L'incremento del 15,9% rispetto al 2019 è frutto dei seguenti principali macro aggregati:

descrizione	mln
DL 35/2019 (Decreto Calabria)	1,9
Incremento indennità di esclusività dirigenza sanitaria	1,5
Incremento CCNL comparto 02/11/2022	4,5
Indennità PS Dirigenza Area Sanità	0,2
Indennità PS comparto DGR 14-8535 per 2024 finanz. da riparto	0,2
Incremento CCNL dirigenza area sanità 24/01/2024	2,2
Anticipo Rinnovi CCNL anno 2024	3,5
internalizzazione service radiologia...	0,9
DAIRI - DGR - 09-7070 20/06/2023	1,7
tempi determinati	1,9
assunzioni / stabilizzazioni	2
totale	20,5

PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI

Rispetto al 2019 si registra un incremento di oltre 11,9 mln. Esso è principalmente causato da:

- Incremento farmaci Ematologia (Darzalex e CAR T) per complessivi 10 mln
- Riduzione farmaci epatite C per circa 5 mln
- Incremento farmaci legati all'oncologia (in particolare mesotelioma) +2 mln
- Incremento farmaci centro emostasi +1 mln
- Incremento radiofarmaci, a seguito internalizzazione service di radiologia (in precedenza i radiofarmaci erano ricompresi nel canone del service) + 0,5 mln

L'incremento, quindi, è sostanzialmente frutto di nuovi farmaci introdotti sul mercato (primi fra tutti i CAR T), tra cui circa 3 mln farmaci innovativi, finanziati con apposito fondo. D'altro canto si registra altresì un maggior importo di rimborso da File F di oltre € 10 mln. sui ricavi aziendali.

ALTRI BENI SANITARI

L'incremento di tale aggregato rispetto al 2019 (+8,6 mln, +21%) è in massima parte ascrivibile ai dispositivi medici.

I principali incrementi sono i seguenti:

- Reagenti diagnostici +2,5 mln: incremento dovuto in parte all'incremento della produzione registrata da laboratorio analisi (+3,5 mln di produzione, +70%), in parte all'incremento di costo dei nuovi reagenti (microbiologia, sequenziamento, genetica)
- Dispositivi in ambito cardiovascolare: +2,5 mln: incremento attività (cardiologia +2,8 mln, +25%) nuovi dispositivi (es. Impella)
- Dispositivi per robotica +1,5 mln (istituzione SCU Chirurgia generale, con forte spinta a robotica)
- Impatto generalizzato sui costi legato a fenomeni inflattivi

BENI NON SANITARI

In calo rispetto a 2019

SERVIZI

Tale aggregato vede un incremento complessivo di euro 13,4 mln (+23%). Di seguito una breve analisi dei principali incrementi:

- Incremento servizio mensa +0,7 mln (incremento materie prime e adeguamento contrattuale)
- Servizio lavanderia + 0,6 mln (adeguamento contrattuale)
- Software ed elaborazione dati +0,9 mln (digitalizzazione + cybersicurezza)
- Servizi economali: attivazione nuovi servizi (front office amministrativi, vigilanza) + 0,5 mln
- Prestazioni aggiuntive + 1,8 mln: tale voce è in parte coperta da finanziamenti vincolati (abbattimento liste attese), in parte frutto dell'incremento delle tariffe orarie riconosciute, in parte dovuto ad un maggior ricorso di tale strumento a seguito di carenze di organico
- Incremento costo per gettonisti medici + 1,2 mln
- Incremento costo energia (gas + luce) +3,3 mln
- Incremento costo assicurazioni +0,5 mln

- Incremento costo manutenzioni +1,3 mln (aumento tariffe, maggior ricorso ad interventi)

COSTI ESTERNI

In calo rispetto al 2019 (minor costo legato a trasporti secondari, ora in carico ad Azienda Zero.

TOTALE COMPONENTI FINANZIARIE E STRAORDINARIE

Nel 2019 era presente un importante importo come sopravvenienze e insussistenze attive per 4 mln, non più presente negli anni successivi. Infatti è stato nel 2019 che è stata registrata un'insussistenza attiva per definizione del contenzioso con l'ASL AL relativamente alla chiusura dei crediti anni 1997-2007 interamente svalutati in precedenza.

MC



MASSIMO CORONA
AZIENDA
OSPEDALIERA
ALESSANDRIA
29.08.2024
14:24:58 UTC

IL DIRETTORE GENERALE

Valter Alpe



VALTER ALPE
AZIENDA OSPEDALIERA
ALESSANDRIA
02.09.2024 12:01:55 UTC