

RELAZIONE AL CONTO ECONOMICO PREVISIONE 2024

Premessa	3
Il conto economico Previsione 2024: sintesi	3
Analisi Previsione 2024 e confronto con il Consuntivo 2019.....	5
Approfondimenti richiesti nel verbale dell'incontro tecnico in Regione.....	12
Il Conto economico di Presidio (modello CP)	28
ALCUNI APPROFONDIMENTI	30
Spesa farmaceutica convenzionata	30
Prestazioni da privato	31
Modello CE UCRAINA.....	32
CONCLUSIONI.....	33

Premessa

La presente relazione intende fornire un'analisi puntuale della Previsione economica 2024, di cui alla presente deliberazione, ed esplicitare le azioni di efficientamento percorribili entro il presente anno.

Verranno altresì analizzati i vari approfondimenti indicati nel verbale dell'incontro tecnico svoltosi il 17/01/2024 presso la sede della Regione Piemonte (trasmesso con mail Regione in data 24/01/2024).

Il Conto Economico previsionale, è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011.

A tal fine, verranno analizzati gli scostamenti rispetto alla Previsione 2023, definita, come da indicazioni regionali, in data 8/09/2023.

Con la presente relazione verranno illustrati i principali contenuti del Conto Economico dell'ASL AL, costruito sulla base delle risultanze contabili e delle indicazioni fornite dalla Regione. In particolare verranno approfondite le principali componenti economiche per ogni singolo macro aggregato, indicando altresì eventuali criticità / peculiarità presenti al fine di dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio.

Sull'applicativo regionale SIRECOM sono stati debitamente caricati il Conto economico Previsione 2024 ed il Conto Economico Ucraina Previsione 2024.

Il conto economico Previsione 2024: sintesi

Il conto economico Previsione 2024, rappresentato nella tabella sottostante secondo lo schema CE riclassificato, registra un risultato economico di **euro -59.868.217,36**.

Nella tabella sottostante viene riportato il confronto della Previsione 2024 sia con il Consuntivo 2019 che può essere considerato anno utile di confronto poiché il risultato d'esercizio è stato di sostanziale equilibrio (euro -2.421.295,16), sia con la Previsione annuale 2023 (Previsione V2 - inviata in Regione in data 08 settembre 2023) che registrava un risultato economico di euro -39.297.112,72.

Valori espressi in €/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	CONS 2019	DELTA	%	PREV 2023
		A	B	A - B	A - B / B	C
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	757.142,72	750.420,87	6.721,85	0,90%	761.131,64
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	23.332,97	16.481,83	6.851,15	41,57%	23.332,97
A1	Contributi F.S.R.	780.475,70	766.902,70	13.573,00	1,77%	784.464,62
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	- 155.306,29	- 150.038,06	- 5.268,23	3,51%	- 149.406,54
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	- 2.799,91	- 2.818,71	18,80	-0,67%	- 2.639,48
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	- 21.188,10	- 28.522,56	7.334,46	-25,71%	- 11.530,08
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	- 323,22	- 452,63	129,41	-28,59%	- 305,15
A2.5	Saldo infragruppo regionale	- 26.918,41	- 15.924,16	- 10.994,25	69,04%	- 23.399,40
A2	Saldo Mobilità	- 206.535,93	- 197.756,12	- 8.779,81	4,44%	- 187.280,66
A3	Entrate Proprie	32.542,37	18.108,90	14.433,47	79,70%	30.505,35
A4	Saldo Intramoenia	833,61	615,14	218,46	35,51%	739,58
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.691,15	- 4.760,09	3.068,95	-64,47%	- 5.370,00
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	420,00	1.274,88	- 854,88	-67,06%	350,00
A	Totale Ricavi Netti	606.044,60	584.385,41	21.659,19	3,71%	623.408,90
B1	Personale	205.355,91	195.197,67	10.158,24	5,20%	201.052,18
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	54.410,00	39.558,23	14.851,77	37,54%	53.036,39
B3.1	Altri Beni Sanitari	35.862,81	32.759,24	3.103,57	9,47%	36.279,53
B3.2	Beni Non Sanitari	4.497,45	2.701,38	1.796,06	66,49%	4.515,71
B3.3	Servizi	95.119,34	69.513,71	25.605,63	36,84%	92.031,14
B3	Altri Beni e Servizi	135.479,60	104.974,34	30.505,26	29,06%	132.826,38
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	2.942,97	2.585,31	357,65	13,83%	3.037,42
B5	Accantonamenti	5.886,34	1.341,17	4.545,17	338,90%	5.888,34
B6	Variazione Rimanenze	-	412,44	- 412,44		-
B	Totale Costi Interni	404.074,81	344.069,16	60.005,65	17,44%	395.840,71
C1	Medicina Di Base	47.038,08	44.242,53	2.795,56	6,32%	43.645,00
C2	Farmaceutica Convenzionata	59.280,60	60.762,31	- 1.481,71	-2,44%	58.900,00
C3	Prestazioni da Privato	141.206,37	129.471,58	11.734,80	9,06%	151.096,23
C	Totale Costi Esterni	247.525,06	234.476,41	13.048,65	5,57%	253.641,23
D	Totale Costi Operativi (B+C)	651.599,87	578.545,57	73.054,30	12,63%	649.481,93
E	Margine Operativo (A-D)	- 45.555,27	5.839,84	- 51.395,11	-880,08%	- 26.073,03
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni	-	-	-		-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	3,95	1.015,52	- 1.011,57	-99,61%	4,80
F3	Oneri Fiscali	15.279,00	14.325,25	953,74	6,66%	14.958,51
F4	Saldo Gestione Straordinaria	- 970,00	- 7.079,63	6.109,63	-86,30%	- 1.739,23
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	14.312,95	8.261,14	6.051,81	73,26%	13.224,08
G	Risultato Economico (E-F)	- 59.868,22	- 2.421,30	- 57.446,92	2372,57%	- 39.297,11

Analisi Previsione 2024 e confronto con il Consuntivo 2019

Occorre premettere che l'esercizio 2019 ha registrato poste straordinarie per circa €/000 7.080. Per avere un confronto omogeneo con la Previsione 2024, occorre pertanto rettificare il risultato d'esercizio, come segue:

Valori espressi in €/000

Risultato d'esercizio Consuntivo 2019	- 2.421,30
Poste straordinarie	- 7.080,00
Risultato d'esercizio Consuntivo 2019 rettificato	- 9.501,30
Risultato d'esercizio Previsione 2024	- 59.868,30
delta	- 50.366,92

Il risultato del Consuntivo 2019 rettificato ammonta ad €/000 -9.501,30. Ne risulta un differenziale di €/000 50.366,92 rispetto alla Previsione 2024.

Il confronto con l'esercizio 2019 può essere rappresentato nella tabella seguente che evidenzia i maggiori scostamenti delle componenti economiche che hanno determinato il risultato della Previsione 2024.

Previsione 2024 vs Consuntivo 2019		valori €/000
1	Maggiori ricavi:	28.006,47
	Maggiori costi:	
2	Personale:	
	- IVC	4.539,88
	- Incrementi contrattuali	7.855,40
	- Accantonamenti rinnovi contrattuali personale dipendente e convenzionato	4.545,17
3	Progetto riqualificazione Tortona	3.904,43
4	DGR rivalutazione rette disabili	2.579,89
5	DGR rivalutazione rette psichiatria (DGR 84-4451/2021)	2.197,64
6	Medicina di base (applicazione DGR 37-6241 del 16/12/2022 - assistenza mmg in rsa)	2.795,56
7	Trasporti sanitari (cambio gara)	968,25
8	Spese informatica (adeguamento GDPR, sicurezza informatica, gestione applicativi, compliance (rilevazione ricette, conservazione, ecc)	3.079,36
9	Noleggio micro-infusori - nuova gara SCR	2.726,22
10	Vaccini-nuova campagna vaccinale	1.185,00
11	Cooperative servizi sanitari	3.825,96
12	Prodotti farmaceutici-incremento distribuzione diretta per malattie rare,nuovi farmaci, ecc	14.851,77

13	Utenze (energia elettrica: nuove tariffe, telefono: Cup regionale; Fastweb: aumento linee e cablaggi; combustibili)	6.917,85
14	Peggioramento saldo mobilità (DPC farmaci-vaccini-pannoloni)	8.779,82
15	ISTAT	
	Totale	70.752,20
	Delta	-42.745,73

A fronte di un incremento di ricavi (contributi FSR ed Entrate proprie) rispetto al 2019 di 28.006,47, l'ASL AL deve sostenere costi legati soprattutto a componenti non governabili dall'Azienda che, nel complesso, ammontano ad €/000 70.752,20.

Quindi, l'incremento rispetto al Consuntivo 2019 si riduce a circa €/000 7.500 (€/000 50.366,92 meno €/000 42.745,73), tenendo conto che già solo l'incremento dell'Istat (citato in tabella ma non valorizzato) giustifica in gran misura l'aumento.

Di seguito si analizzano per le singole voci indicate nella tabella sopra riportata gli incrementi vs 2019.

1. Maggiori ricavi:

- in attesa di riparto definitivo del FSN, l'ASL AL, come da indicazioni regionali, ha provveduto ad iscrivere il finanziamento di parte corrente assegnato per l'anno 2023 con DGR 9-7070 del 20/06/2023 "Riparto 2023 del Fondo Sanitario ed entrate Payback agli Enti del S.S.R.. Approvazione del Piano di attività 2023 di Azienda Zero.";
- la quota FSR contiene, come da indicazioni regionali, €/000 +6.932 relativi a Progetti di PSN iscritti tra i contributi vincolati e +€7.509 relativi a contributi da Stato per PNRR (DGR n.13-7239 del 17 luglio 2023 "D.M. 23/01/2023 "Ripartizione delle risorse relative all'investimento M6-C1-1.2.1 "Casa come primo luogo di cura (ADI)" del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)" – Adozione Piano Operativo Regionale cure domiciliari sanitarie – CUP J64E23000110002";
- tra le entrate proprie è iscritto il rimborso dalle Aziende Farmaceutiche per Pay Back per €/000 14.433,47, in incremento di €+12.002 rispetto al Consuntivo 2019;
- non sono stati iscritti il finanziamento per l'abbattimento liste di attesa e il finanziamento per destinazione investimenti, come da indicazione.

2. Personale:

- come da indicazioni regionali, è stato iscritto il costo dell'IVC (indennità di vacanza contrattuale) per €/000 4.593,87 €/000 (oneri compresi) che non trova copertura nel finanziamento, pertanto è un costo giustificato;
- +€/000 7.855,40 incrementi contrattuali;
- +€/000 4.545,17 accantonamenti per rinnovo del contratto del personale dipendente, medici di medicina generale, specialisti interni.

Il costo del personale va analizzato congiuntamente con gli aggregati del conto economico riclassificato 'Consulenze' (aggregato B3.3c) e 'Altri servizi sanitari e non' (aggregato B3.3f) che rappresentano un costo rilevante ed in crescita per l'Azienda, per la necessità dell'Azienda di

ricorrere all'acquisizione di servizi sanitari da società di servizi per garantire l'operatività dell'attività sanitaria, a fronte della sopravvenuta carenza di personale medico.

Come evidenziato nella tabella sottostante, si è registrato un calo del numero dei dirigenti medici di 123 unità dall'1/01/2019 all'1/12/2023.

Numero dirigenti medici in servizio						
al 01/01/2019	al 01/01/2020	al 01/01/2021	al 01/01/2022	al 01/01/2023	al 01/12/2023	delta 2023 vs 2019
536	509	470	458	420	413	-123

Si precisa che l'Azienda, in ottemperanza alla normativa vigente, prima di effettuare l'affidamento di servizi all'esterno, procede ad espletare le procedure concorsuali e a valutare tutte le ulteriori forme di reclutamento, quali ad esempio la stipula di convenzioni con altre ASR. Solo qualora il concorso risulti deserto o nessuno dei candidati in graduatoria si renda disponibile all'assunzione o, a seguito di esito negativo delle altre forme di reclutamento, l'Azienda procede ad attivare gare per affidamenti all'esterno.

La tabella sottostante evidenzia l'esito delle procedure concorsuali espletate per la copertura dei posti per i quali si è reso necessario il ricorso alle società di servizi.

DISCIPLINA	N.POSTI A CONCORSO	N.ASSUNTI
ANESTESIA E RIANIMAZIONE	17	3
GINECOLOGIA E OSTETRICIA	3	3
MECAU	14	2
NEFROLOGIA	5	0
NEUROLOGIA	1	0
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	6	0
PEDIATRIA	5	0
PSICHIATRIA	10	0
RADIODIAGNOSTICA	4	0

2 non hanno preso servizio

1 dimesso pochi giorni dopo l'assunzione

3. Progetto riqualificazione Tortona:

In applicazione del DL 34/2023, 5-ter che cita *"Le disposizioni di cui ai commi da 1 a 5 non si applicano ai contratti e alle procedure che prevedono l'affidamento della gestione di attività e di servizi sanitari a operatori economici allo scopo di conseguire la riqualificazione di strutture sanitarie o di presidi ospedalieri pubblici."*, la Previsione 2024 contiene i costi legati al Progetto di Riqualificazione del Presidio Ospedaliero di Tortona che prevede l'affidamento di servizi sanitari all'esterno, in particolare il servizio di riabilitazione, il pronto soccorso e la piattaforma ambulatoriale.

Tale progetto si colloca nell'ambito degli obiettivi prioritari della Regione Piemonte quali il miglioramento della qualità delle prestazioni erogate, la diminuzione della mobilità passiva verso altre regioni, la riduzione delle liste di attesa; il consolidamento della rete dei servizi sanitari regionali, associato al processo di riqualificazione degli ospedali periferici, è condizione per frenare la fuga dei cittadini verso strutture extraregionali e allo stesso tempo garantisce una maggiore attrazione di cittadini da altre Regioni.

L'impatto economico sulla Previsione 2024 è stimato in €/000 3.904,42 così suddivisi:

Attività	€/000
DEA/PS	1.198,80
Piattaforma ambulatoriale	1.107,22
Riabilitazione	1.598,40
TOTALE	3.904,42

L'attività di riabilitazione parte già nel mese di gennaio 2024 con l'apertura graduale di 10 posti letto; l'attività di dea/pronto soccorso viene avviata già da inizio 2024, mentre la piattaforma ambulatoriale verrà avviata indicativamente nel mese di aprile, una volta terminati i lavori di ristrutturazione.

4. DGR rivalutazione rette disabili

L'incremento dei costi della Previsione 2024 rispetto al 2019 di €/000 2.579,89, è dovuto, da un lato all'applicazione delle nuove tariffe delle rette, dall'altro all'incremento degli utenti; la tipologia di utenza, caratterizzata da alta fragilità, determina l'impossibilità di programmare e spostare gli inserimenti. Per i dettagli, si rimanda alle pagine successive al punto "Prestazioni da Privato-Riabilitazione Extra ospedaliera".

5. DGR rivalutazione rette psichiatria (DGR 84-4451/2021)

L'incremento dei costi della Previsione 2024 rispetto al 2019 di €/000 2.197,64 è dovuto sia all'applicazione delle DGR di rivalutazione delle strutture, sia all'incremento dei pazienti ed anche al passaggio delle rette delle strutture SRP 3.2 e SRP3.3 da extra lea alla quota sanitaria, in quanto i consorzi e gli utenti, partecipando alla retta, pagheranno direttamente alle strutture quanto dovuto. Per i dettagli, si rimanda alle pagine successive al punto "Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato".

6. Medicina di base (applicazione DGR 37-6241 del 16/12/2022 - assistenza mmg in rsa)

Il costo è stimato in incremento per €/000 2.795,56 per l'attività svolta dai medici di medicina generale presso le rsa, in applicazione della DGR 37-6241 del 16/12/2022 ad oggetto "Presa d'atto dell'Accordo Integrativo Regionale relativo all'assistenza di medicina generale agli ospiti in residenze sanitarie assistenziali", sottoscritto in data 09/11/2022 dalla Direzione Sanità e Welfare e le OOSS dei medici di medicina generale.

Per i dettagli, si rimanda alle pagine successive al punto "Medicina di base".

7. Trasporti sanitari

In attuazione delle DGR 48-7791 del 30/10/2018 e DGR 20-5877 del 28/10/2022, l'ASL AL ha aderito alla nuova gara (in vigore dall'1/07/2022), che ha variato la metodologia di rimborso alle Associazioni, passando dal rimborso chilometrico al rimborso su rendicontazione da parte delle Associazioni, cambiamento che ha determinato un incremento di costi; a questo si somma anche il riconoscimento alle Associazioni dei Progetti Qualità, come da normativa regionale. Ciò determina un incremento di €/000 + 968,25 rispetto al 2019.

8. Spese informatica (adeguamento GDPR, sicurezza informatica, gestione applicativi, compliance (rilevazione ricette, conservazione, ecc))

Il significativo incremento tra gli esercizi 2019 e 2023 (+3.079,35 €/000) è determinato sia dagli incrementi progressivi registrati negli anni 2020, 2021 e 2022 in relazione alla situazione pandemica, sia dalla necessità di superare il gap tecnologico che separa l'azienda da una gestione digitale sicura ed efficiente, così come attestato dalla nota dell'Azienda sanitaria Zero del 21.09.2022 con oggetto "Analisi sulla sostenibilità del Sistema informativo di ASL AL".

Analizzando il confronto tra i due esercizi, appare evidente che gli incrementi registrati nell'anno 2020 in particolare, e proseguiti negli anni successivi, sono stati determinati dalle necessità di garantire una diversa strutturazione della rete e delle dotazioni centrali al fine di consentire il lavoro agile, la disponibilità dei dati a distanza, l'implementazione delle misure di sicurezza a protezione dei cyber attacchi, l'implementazione di nuove procedure per una maggiore informatizzazione.

Le principali voci stimate in incremento nel 2024 sono relative a:

- manutenzione reti, sicurezza e presidi;
- manutenzione hardware ditte diverse;
- manutenzione software ditte diverse, in particolare manutenzione di nuovi software e moduli sanitari e amministrativi implementati nel corso degli ultimi anni: gestione contabilità e personale, Cup Regionale, Trasfusione, Interscambio documentazione clinica, Sito web, Integrazioni tra applicazioni sanitarie, Sistema Informativo B.I. software amministrativi e sanitari, Data quality Manag., Gestionale documentale e flussi amm.vi, Sistema teleconference;
- previsione nuovo Data center;
- nuovo affidamento Postazioni di Lavoro Aziendali;
- attività non presenti nel 2019 o che avevano costi inferiori: Identità digitale; CSI; Laboratorio Unico Virtuale; gestione documentale; conservazione in cloud. Nuovi servizi: gestione cronicità, riconversione dati server territorio, cibersicurezza, consenso informato.

9. Noleggio micro-infusori - nuova gara SCR

La Previsione 2024 contiene, come indicato da Regione, il costo del servizio di noleggio dei micro infusori (conto 3100517 "canoni per noleggio dispositivi medici per assistenza integrativa") in riferimento alla nuova gara SCR.

10. Vaccini-nuova campagna vaccinale

L'incremento di €/000 + 1.185 rispetto al 2019 è legato alla nuova campagna vaccinale per l'herpes zoster e pneumococco, come da piano regionale; nell'anno 2023 il consumo del vaccino Shingrix è stato di €/000 1.029,29, costo non presente nel 2019.

11. Cooperative servizi sanitari.

Per quanto riguarda le società di servizi sanitari, è prioritario evidenziare che il ricorso alle cooperative è condizione necessaria per garantire la regolare operatività dei servizi sanitari in tutto il territorio dell'Azienda, stante la diminuzione del personale dirigente medico e nonostante l'impegno dell'Azienda nel reperirlo attraverso le procedure concorsuali, per garantire la regolare operatività di alcuni servizi sanitari, quali, in particolare servizio di anestesia, nefrologia-dialisi, dea/ps, assistenza medico psichiatrica ed infermieristica negli istituti penitenziari, psichiatria (SPDC, CSM), pediatria, ginecologia, radiologia, ortopedia e neurologia.

Come indicato nelle istruzioni regionali, si è provveduto ad indicare soltanto il costo fino al 31 maggio 2023; l'impatto stimato è in incremento di €/000 3.825,96 rispetto al 2019.

Si fa però presente che, senza il ricorso alle cooperative anche per il periodo oltre il 31 maggio, l'Azienda non sarà in grado di garantire l'erogazione dei servizi sopra citati.

Il costo delle cooperative è infatti stimato, per l'intero anno 2024, in €/000 18.909,66 contro €/000 12.044,77 iscritti nella Previsione 2024 in ottemperanza alle indicazioni regionali, determinando in realtà un incremento di + €/000 8.062,23.

12. Prodotti farmaceutici-incremento distribuzione diretta

Tra i costi interni, l'incremento più rilevante rispetto al 2019, è costituito dai prodotti farmaceutici ed emoderivati (+37,54%, + €/000 14.851,77 rispetto al Consuntivo 2019 e +2,59%, €/000 +1.373,61 rispetto alla Previsione 2023).

Il consistente aumento è legato all'incremento della distribuzione diretta di farmaci sia di fascia A sia di fascia H, trend confermato anche a livello regionale.

Distribuzione Diretta di farmaci Biosimilari: la Farmacia, con l'ausilio dei prospetti estratti dalla Piattaforma regionale Paddi e sulla base del Documento AIFA 2022 sull'analisi della variabilità regionale dei brevetti scaduti, effettua uno stretto monitoraggio sull'erogazione dei biosimilari in ASL e sugli eventuali scostamenti rispetto all'andamento regionale.

In particolare, sono state attenzionati i seguenti gruppi terapeutici:

- ✓ eparine a basso peso molecolare (invio di informativa da parte dei Direttori di Distretto sulle molecole cost-saving);
- ✓ anti-tnf alfa, adalimumab, etanercept;
- ✓ epoetine;
- ✓ follitropine;

- ✓ insuline fast acting;
- ✓ somatropine.

Emoderivati: il fabbisogno è in continuo aumento e la disponibilità di emoderivati resta critica a causa delle estese carenze. A livello regionale, l'approvvigionamento attraverso il cambio plasma non garantisce la completa copertura delle richieste. La Farmacia ha quindi, da tempo, messo in campo interventi di sensibilizzazione sui prescrittori, anche attraverso elaborazione di report ad hoc e il continuo interfacciamento con i Clinici, al fine di verificare l'appropriatezza prescrittiva delle richieste. Dall'ultima estrazione di dicembre dei consumi IG EV, emerge che l'utilizzo in ASL AL, nei primi 10 mesi 2023 rispetto allo stesso periodo dell'anno 2022, è diminuito (15.580 grammi 2022 vs 13.540 grammi 2023) a differenza del trend regionale che è in aumento; questo ha evitato l'acquisto in autonomia di prodotti aggiudicati in SCR con evidente risparmio.

Analisi dei ranghi: sono costantemente esaminati i principi attivi attenzionati dalla Regione nel confronto tra ranghi come "primi 10 principi attivi per importo e per DDD".

Farmaci Oculistica (afibercept e ranibizumab): condivisa con i prescrittori l'ultima aggiudicazione gara SCR, monitoraggio continuo con richieste nominali mensili.

Canale acquisti della DD:

- ✓ Secukinumab: molecola che, insieme alla altre per indicazione psoriasica, è oggetto di audit ed interventi dedicati con i prescrittori ASL AL;
- ✓ sensibilizzazione sull'utilizzo dei farmaci biologici per la psoriasi a dose ridotta che consentono, a parità di efficacia, una diminuzione del costo a trattamento.

Altre azioni su spesa ospedaliera e DD:

- ✓ attività di analisi e monitoraggio spesa per acquisto di farmaci esteri che per l'ASL AL, risulta superiore a quello di altre aziende anche se in diminuzione rispetto al 2022.
- ✓ attività di analisi e monitoraggio degli acquisti in economia fuori gara SCR, volta a valutare (come consueto) la possibilità di ricondurre le prescrizioni a prodotti analoghi a parità di risultati terapeutici attesi. Attività di sensibilizzazione verso i prescrittori ospedalieri sull'utilizzo dei prodotti presenti in gara SCR e in PTA, ricorrendo il meno possibile ad acquisti fuori gara.

E' importante evidenziare che la spesa farmaceutica ospedaliera, nonostante tutte le azioni che sono state e che potranno essere messe in campo per il contenimento della spesa, sarà in aumento nel 2024. Alcune situazioni contingenti, non possono essere trascurate, ad esempio la spesa delle terapie iniziate a fine 2023 proseguiranno sicuramente nel 2024.

Si evidenzia inoltre la maggior spesa dovuta a farmaci in distribuzione diretta (esclusivi) con caratteristiche di innovatività per la terapia di Acondroplasia con un nuovo paziente arruolato da gennaio 2024, che porta il totale dei pazienti residenti ASL AL a tre. Il maggior costo stimato sarà di circa €/000 250, sempre se non si arruoleranno ulteriori pazienti.

Parimenti, in ambito di distribuzione diretta, si deve tener conto del probabile aumento di dosaggio e/o pazienti per la cura di malattie rare e innovative con un aumento stimato di €/000 +400.

Nell'**Allegato C** "Farmaceutica" alla presente relazione, sono motivati i principali scostamenti a livello di ATC di V livello tra Consuntivo 2019, Preconsuntivo 2023 e Previsione aziendale 2024, con la suddivisione tra i valori di consumo ospedaliero, DD di primo ciclo, secondo ciclo e DPC).

13. Utenze

L'incremento di €/000 6.917,85 rispetto al Consuntivo 2019 è determinato per €/000 +2.328 dalle nuove tariffe dell'energia elettrica e per €/000 +2.498 dai costi legati al Cup regionale.

14. Peggioramento saldo mobilità

La componente che incide è il saldo infragruppo regionale (aggregato A2.5 Ce riclassificato) che registra, in particolare, incremento dei farmaci acquistati in DPC dall'ASL di Asti, quale azienda capofila per la DPC, per €/000 +5.636,49, incremento degli ausili per incontinenti per €/000 +3.670,74 e dei vaccini per €/000 +999,21 (nuova campagna vaccinale per herpes zoster e pneumococco, come da piano regionale); gli aumenti sono in linea con gli incrementi a livello regionale.

Per quanto riguarda gli acquisti di farmaci in DPC, un'azione di contenimento di costi che può essere intrapresa nel 2024 è l'attività di sensibilizzazione all'appropriatezza prescrittiva EBPM, sia a livello della medicina del territorio che ospedaliera. La spesa per EBPM nell'ASL AL presenta uno scostamento di circa il 10% in più rispetto al dato regionale.

15. ISTAT

Occorre tener conto dell'incremento dell'inflazione che, dal 2019 ad oggi, è intorno al +12%.

L'impatto si ha anche nella richiesta, da parte delle ditte, di ricontrattazione dei prezzi di gara (si cita a titolo di esempio la gara per la ristorazione).

Approfondimenti richiesti nel verbale dell'incontro tecnico in Regione

Recupero Ticket per false autocertificazioni 2011-2019 rilevate da Sistema Ts

L'Azienda ha attivato tutte le azioni necessarie per il recupero dei ticket per false certificazioni.

Dall'estrazione dei dati da MEF effettuata nel mese di febbraio 2024, risultano i valori riportati al rigo "ASL AL" della tabella sottostante.

Ente SSR	Importo non recuperato	Importo non recuperato	Importo non recuperato	Totale non recuperato
	(2011-2013)	(2014-2016)	(2017-2019)	(2011-2019)
dati R.P.	1.004.626	1.660.045	1.489.828	4.154.499
ASL AL	271.650	1.620.009	1.488.087	3.379.745

Da quanto risulta all'ASL AL, l'ammontare delle somme inerenti al periodo 2011-2019 è pari ad euro 3.379.745.

Si precisa che, della somma indicata, relativamente al biennio 2012-2013 non si è proceduto al recupero di € 271.649,90 per varie ragioni di natura oggettiva, tra cui ad esempio gli importi sotto soglia previsti per emissione di cartella esattoriale e conseguente antieconomicità dell'azione diretta di recupero.

Inoltre, per una somma pari a 300.000 euro, si è proceduto all'adozione dei ruoli esattoriali, in relazione ai quali l'ente di riscossione (già Equitalia, oggi Agenzia delle riscossioni) ha in corso le procedure di recupero coattivo.

Per la differenza, gli uffici preposti si sono attivati per esperire la procedura finalizzata al recupero del credito.

L'Azienda, unitamente alla convenzione già in atto per il recupero coattivo delle somme di cui trattasi, ha stipulato ulteriore accordo con Agenzia delle entrate - riscossione per la gestione delle attività di riscossione spontanea (Delibera ASL AL n.604 del 18/07/2023).

Fabbisogno aziendale per la realizzazione degli Investimenti

Per quanto riguarda gli investimenti, il Conto economico previsionale 2024 contiene i costi relativi ai soli interventi pluriennali contrattualizzati in esercizi precedenti, non coperti da finanziamento (per un totale di €/000 1.691,15), in decremento rispetto al Consuntivo 2019 di €/000 3.068,95 e in decremento anche rispetto alla Previsione 2023 di €/000 3.678,85.

In allegato alla deliberazione di bilancio è rappresentato il Piano Triennale degli Investimenti, con l'evidenziazione delle priorità e le fonti di finanziamento disponibili e/o ipotizzate (allegato e).

Quote c/esercizio accantonate negli anni precedenti ed inutilizzate

Si riportano qui di seguito le quote di contributi in conto esercizio accantonate negli anni precedenti ed inutilizzate:

anno di assegnazione	tipo atto (DD, DGR.....)	numero atto	data atto	oggetto atto	Voce SP ministeriale	sottoconto SP	Importo Fondo quote inutilizzate contributi al 31.12.2023
2001	DET	151 del 20.02.2001	20/02/2001	CONDUZIONE CAMPAGNA STRAORDINARIA VACCINAZIONE ANTIMORBILLO PAROTITE E ROSOLIA	PBA160	02.67.101	1.712,11
2001		NO PROVVEDIMENTO		LOTTA MALATTIE INFETTIVE HIV	PBA160	02.67.101	527,27
2001		NO PROVVEDIMENTO		CORSI DI FORMAZIONE X SORVEGLIANZA HIV	PBA160	02.67.101	525,37
2002		NO PROVVEDIMENTO		SPERIMENTAZIONE CLINICA "ADEMETIOTONINA" ditta: KNOLL FARMACEUTICI	PBA160	02.67.101	593,48
2002		NO PROVVEDIMENTO		CONTRIBUTI AGLI ALLEVATORI PER ABBATTIMENTO CAPI INFETTI	PBA160	02.67.101	2.599,88

2002	DET	318	13/11/2002	Sviluppo neuropsichiatria infantile	PBA160	02.67.101	245,82
2003	DET	53/27.7	30/04/2003	Monitoraggio zanzara Aedes	PBA160	02.67.101	484,34
2003	DET	321	13/11/2002	SVILUPPO DELLA RETE REGIONALE DI ALLERGOLOGIA	PBA160	02.67.101	527,19
2003		NO PROVVEDIMENTO		INCIDENTI DOMESTICI	PBA160	02.67.101	292,14
2003		NO PROVVEDIMENTO		RICERCA SAN.FINALIZZATA "INCIDENTI NELL'INFANZIA SORV.EPDEMIOLIE IDENT.INTERVENTI	PBA160	02.67.101	479,71
2003	DET	58	14/05/2003	PROGETTI DI PIANI DI COMPARTO ELABORATI DAI SERV.PREV.SICUR.AMBIENTI LAVORO	PBA160	02.67.101	972,01
2003	DET	297	26/08/2003	FARMACI NON SONO CILIEGIE	PBA160	02.67.101	4.800,00
da 2003 a 2010	DET	Det.261/28.7 del 7.10.2002 - Det.375/28.7 del 15.11.2004 - Det.328/28.8 del 24.10.2005 - Det.601 del 26.9.2008 - Det.751 del 23.12.2009		PREVENZIONE E CURA DELLA FIBROSI CISTICA	PBA160	02.67.101	6.865,83
2004	DET	445/29.7	28/11/2003	PROGRAMMA PIANO REGIONALE ANTIFUMO	PBA160	02.67.101	7.260,32
2004	DET	445	28/11/2003	GRAZIE NON FUMOPASSAPAROLA	PBA160	02.67.101	8.882,74
2004	DET	NO PROVVEDIMENTO		UTILIZZAZIONE ATTIVITA' SOCIALMENTE UTILI ASSEGNATE ALLA DIREZIONE SANITA' PUBBLICA	PBA160	02.67.101	227,01
2004	DET	478	29/11/2004	SALUTE E PREVENZIONE DISAGI ADOLESCENTI	PBA160	02.67.101	3.734,52
2004	DET	.241	18/10/2006	I bambini non nascono sotto i cavoli	PBA160	02.67.101	790,16
2005	DGR	104-20940	14/07/1997	MONITORAGGIO SALUTE POPOLAZIONE	PBA160	02.67.101	28.755,74
2005	DET	343/28.7	29/10/2004	PROGETTO MATERNO INFANTILE "AGENDE DI SALUTE DALLA NASCITA ALL'ADOLESCENZA"	PBA160	02.67.101	580,80
2005	DET	201/28.8	29/07/2005	PROGETTI DI PREVENZIONE SALUTE MENTALE AVENTI OGGETTO INTERVENTI IN AMBITO SCOLASTICO	PBA160	02.67.101	1.356,77
2005	VERBALE	VERBALE 328	06/12/2004	Progetto: SORVEGLIANZA E PREVENZIONE INFEZIONI OSPEDALIERE	PBA160	02.67.101	710,34
2005	DET	90/27.8	21/06/2005	PROGETTO SORVEGLIANZA MALATTIE INFETTIVE X SANITA' PUBBLICA ED EVENTUALE BIOTERRORISMO	PBA160	02.67.101	5.309,02
2005	DET	268	17/11/2005	FORMAZIONE MALATTIE INFETTIVE	PBA160	02.67.101	2.615,50
2006	DET	241/29.8	18/10/2006	MAMMA TUTTO? MAMMA SOLA	PBA160	02.67.101	826,58
2006	DET	308	2006	Attività promozione salute	PBA160	02.67.101	3,11

2006	AZ.OSP.S.G:BATTISTA (MOLINETTE)			SVOLGIMENTO ATTIVITA' PROMOZIONE SALUTE ED EDUCAZIONE SANITARIA	PBA160	02.67.101	31.776,92
2006	DET	66/27.8	15/05/2006	PREVENZIONE EFFICACE	PBA160	02.67.101	2.726,22
2006	DET	222	18/06/2004	CORSI OTA	PBA160	02.67.101	12.270,73
2006	DET	65/27.7	12/05/2006	PROGETTO NAZ. "INFORTUNI MORTALI" "PREVENZIONE DEI RISCHI PER LA SALUTE NEGLI AMBIENTI DI VITA O DI LAVORO"	PBA160	02.67.101	44.075,64
2006	DET	241/29.8	18/10/2006	INTERVENTI EDUCATIVI NELLA PREV.DELL'EVENTO ACCIDENTALE NELL'INFANZIA (0- 11):PREV.INCIDENTI DOMESTICI ETA' SCOLARE	PBA160	02.67.101	4.377,79
2006	DET	241/29.8	18/10/2006	SEGNALI DI FUMO: IL FUMO COME COMUNICAZIONE NEI GRUPPI DI ADOLESCENTI	PBA160	02.67.101	440,72
2006	DET			progetti vari	PBA160	02.67.101	56,09
2006	LETTERA	Let.11872/27.3 del 5.9.2006	05/09/2006	MIGLIORAMENTO INFORMATICO ANAGRAFE CANINA	PBA160	02.67.101	1.542,68
2006	DET	308	30/11/2006	GUADAGNARE IN SALUTE (DISTRETTO ACQUI)	PBA160	02.67.101	5.264,94
2006	DET	241	18/10/2006	IL BENESSERE VIEN MANGIANDOBENE	PBA160	02.67.101	3.158,64
2007	DET	346/28.8	21/09/2007	PROGETTO OBIETTIVO MATERNO INFANTILE	PBA160	02.67.101	7.060,72
2007	AZIENDA OSPEDALIERA ALESSANDRIA			Finanz.borsa personale amministrativo per Polo Oncologico -Debitore AZIENDA OSP.SS ANTONIO E BIAGIO E C. ARRIGO codice 2020001	PBA160	02.67.101	1.585,19
2007	VERBALE	VERBALE 123 del 19.02.2007	19/02/2007	Sorveglianza e controllo dell'infezione HIV in piemonte	PBA160	02.67.101	6,94
2007	VERBALE	VERBALE 123 del 19.2.2007	19/02/2007	PROGETTO: SORVEGLIANZA LABORATORI DI MICROBIOLOGIA	PBA160	02.67.101	309,27
2007	DET	153/27.8	21/09/2007	Progetto Studio,ricerca ed analisi a supporto delle comp.strutture reg.responsabili redazione piano controllo uff.egestione sistema informativo prevenzione.	PBA160	02.67.101	825,08
2007	DET	55/27.8	20/04/2007	Progetto "PASSI"	PBA160	02.67.101	3.400,20
2007	DET	39/27.8	20/03/2007	SORVEGLIANZA E CONTROLLO MALATTIE INFETTIVE :BANCA DATI VACCINALI (VACCINE LIBRARY)	PBA160	02.67.101	3.829,43
2007	DET	8/29.8	16/01/2007	Formazione specifica legata agli indirizzi del piano socio sanitario regionale.	PBA160	02.67.101	9.876,73
2007	DET	202	30/11/2007	LOTTA ALLA DROGA E DIPENDENZE VARIE	PBA160	02.67.101	3.669,62
2007	DET	81	16/01/2007	EDUCAZIONE CONTINUA MEDICINA-ECM	PBA160	02.67.101	7.603,13
2007	ASL 18 ALBA NO PROVVEDIMENTO CAPOFILA			ATTIVITA' SORVEGLIANZA INCIDENTI STRADALI 2006- 2008 - ASL 18 ALBRA-BRA (COD.8115378)	PBA160	02.67.101	2.141,88

2007-2008	DET	442/DA2000.8	17/07/2008	SORVEGLIANZA INFLUENZA	PBA160	02.67.101	1.341,75
2008	DET	308/29.8	30/11/2006	Prog.:PROMOZIONE SALUTE ED EDUCAZ.SANITARIA TERRITORIO CASALE	PBA160	02.67.101	6.435,52
2008	DET	193/DA2000.8	30/11/2007	Prog.: "GUADAGNARE IN SALUTE" PROMOZIONE SALUTE ED EDUCAZ.SANITARIA	PBA160	02.67.101	19.942,80
2008	DET	346/28.1	21/09/2007	PROGETTO OBIETTIVO MATERNO INFANTILE	PBA160	02.67.101	20.340,80
2008	DET	8/29.8	16/01/2007	Formazione specifica legata agli indirizzi del piano socio sanitario regionale.	PBA160	02.67.101	28.617,62
2008	AGENZIA NAZIONALE PER SERVIZI SANITARI REGIONALE NO PROVVEDIMENTO			ATTIVITA' COLLABORAZIONE PRODUZIONE DOCUMENTI "HEALTH TECHNOLOGY HASSESSMET" AGENZ.NAZ.SER.SAN REG.COD.2029875	PBA160	02.67.101	3.776,37
2008	MINISTERO DELLA SALUTE			VALORIZZAZIONE FONTI E FLUSSI INFORMATIVI ESISTENTI NELL'AMBITO PREV.E CONTROLLO MALATTIE (CCM) - MINISTERO SALUTE (COD.2030069)	PBA160	02.67.101	41.966,70
2008	ASL NOVARA Capofila			INCARICO A VETERINARIO LIB.PROF.ANNO 2004	PBA160	02.67.101	3.570,02
2008	DET	165/DA2000.8	01/04/2008	EMERGENZA SANITARIA MELATTIE EPIZOOTICHE	PBA160	02.67.101	3.531,20
2008	DET	193/DA2000.8	30/11/2007	Fondi per SVOLGIMENTO ATTIVITA' DI PROMOZIONE DELLA SALUTE ED EDUCAZIONE SANITARIA	PBA160	02.67.101	2.332,65
2008	DET	Det.442/DA2000.8 del 17.7.2008	17/07/2008	Progetto: Implementazione e sorveglianza strategie vaccinali anti HPV	PBA160	02.67.101	419,59
2008	DET	Det.554/DA2000.8 del 28.08.2008	28/08/2008	CORSO FORM. "ANALISI DATI STATISTICI RETE DI ALLERGLOGIA"	PBA160	02.67.101	2.000,00
2008	DET	D.G.R. 6-3264 del 27.6.2006	27/06/2006	PROTESICA STP FAVORE DI STRANIERI TEMPORANEAMENTE PRESENTI	PBA160	02.67.101	1.402,44
2008	DET	ASO CTO TORINO NO PROVVEDIMENTO		PREVENZIONE COMPLICANZE DEL DIABETE TIPO 2	PBA160	02.67.101	3.795,87
2008	DET	Det.466 del 25.7.2008	25/07/2008	"CONOSCIAMOCI" ESP.INTEG.DIVERSE ETNIE SCUOLE SUP. E INF. DEL NOVESE (DISTRETTO OVADA)	PBA160	02.67.101	1.342,76
2008	DET			AUSILI TECNICI FUORI NOMENCLATORE	PBA160	02.67.101	2.379,50
2008	AZIENDA OSPEDALIERA S.GIOVANNI BATTISTA			OSPEDALIZZAZIONE A DOMICILIO - AZ.OSP.SAN GIOVANNI BATTISTA TO	PBA160	02.67.101	8.768,84
2009	DET	Det.393/DB2000.8 del 21.07.2009 - Det.395/DB2000.8 del 21.7.2009	21/07/2009	Finanziamento Piano Formazione Aziendale e Progetti	PBA160	02.67.101	74.167,52
2009	DET	Det.395 del 21.7.2009	21/07/2009	Realizzazione Percorsi formativi a favore personale degli SPRESAL ASL	PBA160	02.67.101	4.709,00

2009	DET	Det.433/DA2000.8 del 11.07.2008	11/07/2008	OPERATORI DELLA RISTORAZIONE FORMAZIONE SIAN	PBA160	02.67.101	3.103,02
2009	DET	Det.204 del 30.4.2009	30/04/2009	Progetto "YOUNG SPACE"	PBA160	02.67.101	7.000,00
2009	DET	D.G.R.2-12264 del 29.9.2009	29/09/2009	TRATTAMENTO E TERAPIA PAZIENTI CHE VIVONO CON INFEZIONE DA HIV: STIMA DELLA DIMENSIONE DEL FENOMENO	PBA160	02.67.101	2.903,69
2009	DET	Det.818/DB 2000.8 del 30.11.2009	30/11/2009	DENTISTA DOMICILIO PER LE UTENZE FRAGILI	PBA160	02.67.101	75.000,00
2009	DET	Det.707/DB2000.8 del 6.11.2009	06/11/2009	POTENZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DI PREVENZIONE E CURA DELLA NUOVA INFLUENZA DA VIRUS A (H1N1)	PBA160	02.67.101	8.780,50
2009	DET	Det.204 del 30.4.2009	30/04/2009	Progetto:Ricerca Sanitaria Finalizzata "Progetto integrato disturbi alimentari	PBA160	02.67.101	6.000,00
2009	DET	Det.816/db2000.8 del 30.11.2009	30/11/2009	PEPS PROFILI E PIANI DI SALUTE DISTRETTI ASL AL	PBA160	02.67.101	6.318,34
2009	DET	Det.864/DA2000.8 del 27.4.2008	27/04/2008	EPIDEMIOSORVEGLIANZA VETERINARIA	PBA160	02.67.101	3.553,67
2009	DET	Det2009		Err:520	PBA160	02.67.101	172,15
2009	DET	Det.564/DD1900.8 del 30.12.2009	30/12/2009	RIORGANIZZAZIONE DEI CONSULTORI FAMILIARI	PBA160	02.67.101	6.234,21
2009-2011	DET	Det.345 del 3.7.2009 - Det.342 del 12.5.2011 - Det.817/DB2000.9 del 3.11.2011		PREVENZIONE E DIVIETO DELLE PRATICHE DI MUTILAZIONE FEMMINILE	PBA160	02.67.101	491,25
2010	DET	D.G.R. 59-12771 del 7.12.2009	07/12/2009	CENTRO REGIONALE PER LA MEDICINA INTEGRATA	PBA160	02.67.101	210.000,00
2010-2011	DET	Det.160/DB2000.8 del 10.3.2010 - Det.163/DB2000.8 del 11.03.2010 - Det.996/DB2000.9 del 30.11.2010		INTERVENTO STRAORDINARIO REGIONALE SU LISTE D'ATTESA	PBA160	02.67.101	168.249,96
2010-2011	DET	Det.755/DB2000 del 15.10.2010 - Det.819/DB2000 del 3.11.2011		FINANZIAMENTO DI UNO SPORTELLO PER ANIMALI D'AFFEZIONE	PBA160	02.67.101	39.472,28
2011	DET	Det.754/DA2000.9 del 15.10.2010 - Det.1019/DA2000.9 del 9.12.2010 - Det.623/DB2000.9 del 23.08.2001		CONTROLLI SULL'ETICHETTATURA DELLE CARNI BOVINE	PBA160	02.67.101	1.738,53
2011	DET	ISTITUTO SUPERIORE DELLA SANITA'		ORGAN.E RACCOLTA DATI TEST DI LABORATORIO PER LA CONFERMA DELL'INFLUENZA PANDEMICA E STAGIONALE	PBA160	02.67.101	580,00
2011	DET	CENTRO STUDI e RICERCHE IN PSICHIATRIA (CSR)		PREVENZIONE DELLA DEPRESSIONE E DEL SUICIDIO	PBA160	02.67.101	6.000,00
2011	DET	ISTITUTO SUPERIORE DELLA SANITA'		FOLLOWUP di una CCOORT GRAVIDE VACCINATE CON VACCINO PANDEMICO E VALUT: EFFICACIA VACCINALE	PBA160	02.67.101	9.365,98
2012	DET	D.D. 855 del 15.11.2011		7LM	PBA160	02.67.101	5.013,24

2012	ISTITUTO SUPERIORE SANITA'			7NF	PBA160	02.67.101	26.000,02
2014	DET	602/DB2000.10	30/06/2014	Det.602/DB2000.10 del 30.6..2014 (7NR)	PBA160	02.67.101	205,56
2014	DD	396	09/05/2014	D.D. 396 del 29.05.2014 (7NT)	PBA160	02.67.101	529,23
2014	Università degli Studi Torino			7NN	PBA160	02.67.101	4.223,76
2014	Ministero Salute - Dip.Prev.Comunic.			7OP	PBA160	02.67.101	567,53
2015	ASL CUNEO			7IF	PBA160	02.67.101	2.000,00
2016	DET	839/A14000.10	21/12/2016	Det.839/A14000.10 del 21/12/2016 (7LI)	PBA160	02.67.101	5.614,81
2016	DET	918/A14000.10	29/12/2016	Det.918/A14000.10 del 29.12.2016 (9GG)	PBA160	02.67.101	28.650,00
2016	L.R.	Legge Regionale n.9	2.05.2016	Legge Regionale n.9 del 2.05.2016 (7PH)	PBA160	02.67.101	93.609,75
2016	DET			7OC PROGETTO SLOWW MEDICINE	PBA160	02.67.101	1.390,60
2016	ASL CN 2 Alba e BrA			7OR Progetto CCM 2015" argento attivo: vivere bene oltre i sessanta	PBA160	02.67.101	758,30
2017	DET	534/A14000.10	01/08/2017	DET534/A14000.10 del 21.08.2017	PBA160	02.67.101	2.120,80
2017	DET	244/A14000.10	06/04/2017	Det.244/A14000.10 del 6.04.2017 (7EM)	PBA160	02.67.101	8.395,69
2017	DET	887/A1400.10	22.12.2017	Det.887/A1400.10 del 22.12.2017 (7LI)	PBA160	02.67.101	8.510,00
2017	DET			7OM VALUT.RISCHIO UMANO X LE MALATTIE TRASMESSE DALLA ZANZARA IN PIEMONTE	PBA160	02.67.101	330,00
2018	DGR	88-8234	20/12/2018	MOBILITA' PRESTAZ. RICOVERI	PBA160	02.67.101	697.944,60
2018	DET	849	21/12/2016	Det. 849 del 21/12/16 Impegno di spesa per l'esercizio finanziario 2016 a favore delle ASL del Piemonte "Legge 7/2006 Prevenzione e divieto delle pratiche di mutilazione genitale femminile" € 2.500,69 7TW	PBA160	02.67.101	2.500,69
2018	DET			7CC PRELIEVO ORGANI	PBA160	02.67.101	8.000,00
2018	DET			7OF PERCORSO PAZIENTE ONCOLOGICO ANZIANO	PBA160	02.67.101	40.000,00
2019	DET	82 A1400	06/02/2019	Det. 82 A1400 del 06/02/2019 (7LI)	PBA160	02.67.101	7.964,00
2019	DET	276 A1400	23/06/2016	Det. 276 A1400 del 23/06/2016 (7LI)	PBA160	02.67.101	1.955,00
2019	DET	698 A1400 de	11/10/201	Det. 698 A1400 del 11/10/2019 (7HL)	PBA160	02.67.101	679,80
2019				FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO	PBA160	02.67.101	1.516,00
2019	DET	590	30/07/2019	DET.590 DEL 30/07/2019	PBA160	02.67.101	18.359,62
2019	DET	590	30/07/2019	DET.590 DEL 30/07/2019	PBA160	02.67.101	15.183,33
2020	DET	753/A1407.B	22/07/2020	DD 753/A1407.B del 22/07/2020	PBA160	02.67.101	14.445,57
2020	DET	878 A14000	12/12/2019	DET. 878 A14000 del 12.12.2019 (7EST)	PBA160	02.67.101	491.731,54
2020	DET	702 A14000	16/10/2019	DET. 702 A14000 del 16.10.2019 (GAP)	PBA160	02.67.101	46.450,26

2020	DET	718 A1404B/2020	14.07.2020	DET. 718 A1404B/2020 del 14.07.2020 (7CV)	PBA160	02.67.101	20.224,48
2020	DET	718 A1404B/2020	14.07.2020	DET. 718 A1404B/2020 del 14.07.2020 (7EM)	PBA160	02.67.101	8.296,00
2020	DET			7OB REALIZZAZIONI INDAGINI EPIDEMIOLOGICHE MORTALITÀ POPOLAZIONE	PBA160	02.67.101	7.470,00
2020	DET			7OG ALLEANZE EDUCATIVE	PBA160	02.67.101	711,57
2020	DET			7OR Progetto CCM 2015" argento attivo: vivere bene oltre i sessanta	PBA160	02.67.101	16.004,88
2021	DET			7OB REALIZZAZIONI INDAGINI EPIDEMIOLOGICHE MORTALITÀ POPOLAZIONE	PBA160	02.67.101	7.500,00
2021	DET			7OG ALLEANZE EDUCATIVE	PBA160	02.67.101	2.798,60
2022	DET	. 1916 A1404B/2022	17/10/2022	DET. 1916 A1404B/2022 del 17.10.2022 (7AR)	PBA160	02.67.101	3.059,19
2022	DET	.1534/A1409C	19/08/2022	DET.1534/A1409C DEL 19/8/22 (BIOS)	PBA160	02.67.101	226.973,10
2022	DET	. 2280 A1404B/2022	29/11/2022	DET. 2280 A1404B/2022 del 29.11.2022 (7AR)	PBA160	02.67.101	1.697,79
2022	DET	.1635 A1413C/2022	13/09/2022	DET.1635 A1413C/2022 del 13.09.2022	PBA160	02.67.101	72.778,20
2022	DET	17976 A1413/2022	04/10/2022	DET.17976 A1413/2022 del 4.10.2022	PBA160	02.67.101	128.382,00
2022	DET	1550	25/08/2022	PROMOZIONE FINALIZZATE ACCESSO AI SERVIZI PSICOLOGICI	PBA160	02.67.101	629,02
2022	DET			NPIA	PBA160	02.67.101	40.335,07
2022	DET	DET.431 A1406B del 28.02.2023			PBA160	02.67.101	14.371,80
2021	DD	2043	13/12/2021	SCREENING HCV	PBA160	02.67.101	224.435,00
2021	DET	2099A1404B/2021	17/12/2021	DET. 2099A1404B/2021 del 17/12/21 (7AR)	PBA160	02.67.101	3.636,22
2021	DEL	1506 A1413C	1/10/2021	DEL1506 A1413C del 11/10/2021 (7PL)	PBA160	02.67.101	49.227,94
2021	DD	2043	13/12/2021	SCREENING HCV	PBA160	02.67.101	302.869,21
2022	DD	1733	26/09/2022	RAFFORZAMENTO DIP SALUTE MENTALE	PBA160	02.67.101	115.329,50
2022	DD	1387	27/12/2023	PIANO INTEGRATO ATTIVITA' CONTRASTO GIOCO D'AZZARDO	PBA160	02.67.101	229.725,70
2023	DET	1555/A1413D/2023	09/08/2023	Piano integrato delle attività volte al contrasto, prevenzione, diagnosi e cura del GAP - Quinta tranche anno finanziario 2021 - impegno 2022	PBA160	02.67.101	182.514,54
2023	DD	DD 209/2024	26/03/2024	STRUM DI GUIDA II TRIM 2023	PBA160	02.67.101	1.794,06
2023	DET	1719 A1413/2023	20/10/2023	DET.1719 A1413/2023 del 20.10.2023	PBA160	02.67.101	128.382,00
2023	DGR	9-7070	20/06/2023	D.G.R. n. 9 - 7070 per il finanziamento delle attività nell'ambito della gestione di casi di malattie infettive e/o focolaio edidemico	PBA160	02.67.101	100.000,00
2023	DD	1550/A1413C/2022	25/08/2022	PROMOZIONE FINALIZZATE ACCESSO AI SERVIZI PSICOLOGICI	PBA160	02.67.101	35.629,02
2023	DET	1548	25/08/2022	PIANO TRIENNALE FONDO ALZHEIMER	PBA160	02.67.101	10.582,45

2023	DET	932/A1413C/2023	27/04/2023	PROGETTO 2 AUTORI DI REATO A	PBA160	02.67.101	806,51
2023	DET	2552 A1400	21/12/2022	AMBULATORI VETERINARI SOCIALI	PBA160	02.67.101	33.269,01
2023	DGR	17-4470	29/12/2021	MONITORAGGIO PAZIENTI EX COVID	PBA160	02.67.101	30.759,00

Personale

€/000

ID	CONTO ECONOMICO	A PREV 2024	B PREV 2023	A - B Delta (A-B)
B1.1	Personale Sanitario	153.478,52	150.447,12	3.031,40
B1.2	Personale Non Sanitario	51.877,39	50.605,06	1.272,33
B1	Personale	205.355,91	201.052,18	4.303,73

Lo scostamento della Previsione 2024 rispetto alla Previsione economica 2023 trasmessa in Regione in data 8/09/2023, ammonta ad € 4.303,73.

L'incremento è interamente legato all'indennità di vacanza contrattuale (IVC) il cui importo ammonta ad €/000 4.299 (irap esclusa):

- €/000 3.472,32 stima anticipo IVC
- €/000 826,41 oneri aziendali IVC

Non sono previste spese incrementalì per personale aziendale assunto nel 2023 non riconducibile al turnover.

Prodotti farmaceutici ed emoderivati

€/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	PREV 2023	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	54.410,00	53.036,39	1.373,61	39.558,23	14.851,77

Si rimanda interamente a quanto dettagliato nelle pagine precedenti al punto 12 e all'Allegato C "Farmaceutica" alla presente relazione.

Altri beni sanitari

€/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	PREV 2023	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C

B3.1	Altri Beni Sanitari	35.862,81	36.279,53	-	416,72	32.759,24	3.103,57
------	---------------------	-----------	-----------	---	--------	-----------	----------

L'incremento dei beni sanitari è legato interamente ai dispositivi medici per l'acquisto di microinfusori, sensori per rilevazione glicemia (nel 2019 circa €/000 1.900, nel 2023 €/000 4.100 circa). Si rileva inoltre la necessità, anche per il 2024, di mantenimento di tre mesi di scorte per materiale COVID. Incide inoltre la revisione dei prezzi.

Nell'Allegato D "Dispositivi medici" sono rappresentate le principali CDN che determinano lo scostamento.

Al fine di monitorare e contenere la spesa dei dispositivi, nell'anno 2023 è stato costituito il "Gruppo di Lavoro Approvvigionamento di beni" con il compito della puntuale e periodica analisi e ricognizione delle problematiche inerenti la dotazione di dispositivi medici e conseguente necessità di immediata e costante verifica della relativa spesa.

Sono stati convocati i Responsabili delle strutture aziendali con maggior consumo di dispositivi medici.

Tra le azioni finalizzate al contenimento dei costi, è stata definita una specifica procedura informatizzata degli ordini di magazzino per tutte le Strutture, con la diretta responsabilità del Coordinatore Infermieristico e Direttore di Struttura sul percorso autorizzativo degli ordinativi. Particolare attenzione deve essere posta alle Strutture con centri operativi su più sedi o presidi ospedalieri (ad es. Gastroenterologia, Trasfusionale, Distretti, etc...).

Vengono prodotti:

- report specifici di analisi valore produzione / consumo dispositivi medici per aree ospedaliere e territoriali
- report di dettaglio per le strutture critiche con approfondimenti per articolo con confronto con periodi precedenti
- report mensili di analisi per singola struttura dei consumi per dispositivi medici

Beni non sanitari

€/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	PREV 2023	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
B3.2	Beni Non Sanitari	4.497,45	4.515,71	- 18,26	2.701,38	1.796,06

L'incremento della Previsione 2024 rispetto al Consuntivo 2019 pari ad €/000 1.796,06 è dovuto interamente alla spesa per riscaldamento per l'acquisto diretto del combustibile da parte dell'ASL AL sul conto 3100135 a seguito della dismissione del contratto di fornitura del gas relativamente agli impianti dei PP.OO. di Acqui Terme, Novi Ligure ed Ovada.

Si prevedono inoltre un lieve incremento dei prodotti alimentari (+10,9%) legato all'aumento dei prezzi delle derrate alimentari del 30%, oltre all'incremento di circa 4.500 pasti e all'aumento del materiale di convivenza in genere per l'acquisto di prodotti compostabili e del materiale di pulizia, a seguito delle misure adottate dopo la pandemia da Covid-19.

Servizi appaltati

€/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	PREV 2023	DELTA
		A	B	A - B
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	18.946,50	17.815,21	1.131,29
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	10.286,96	11.100,70	- 813,74
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	4.925,06	5.140,93	- 215,87
B3.3a	Servizi Appalti	34.158,53	34.056,83	101,69

L'incremento della Previsione 2024 rispetto al 2023 di €/000 101,69 è dovuto al servizio di riscaldamento.

A far data dal 16/10/2023 è stata effettuata la consegna parziale dei servizi relativi al "Servizio Energia per gli stabili di proprietà dell'ASL AL mediante un energy performance contract" (EPP) con lo scopo di riqualificazione energetica e gestione degli impianti di illuminazione compresa la manutenzione ordinaria e straordinaria in tema di risparmio, di contenimento e di ottimizzazione energetica degli immobili dell'ASL AL, nonché la riqualificazione energetica, la gestione e la conduzione degli impianti di riscaldamento, climatizzazione ed elettrici, compresa la manutenzione ordinaria e straordinaria in tema di risparmio energetico, di contenimento e di ottimizzazione energetica degli immobili di ospedali e distretti di Novi Ligure, Acqui Terme e Ovada.

La Previsione 2024 contiene inoltre l'incremento del servizio di pulizia per la nuova aggiudicazione dall'1.01.2024 che prevede un aumento di prezzi.

Si prevede, inoltre, per quanto riguarda le spese di informatica, un aumento per rinnovo dei contratti di manutenzione software, per l'aumento del perimetro di sicurezza e per l'assistenza su software acquisiti nel 2023 quali valutazione performance personale dipendente, sistema laboratorio, cybersicurity, distribuzione centralizzata (distribuzione centralizzata: software necessario alla gestione delle patch e di catalogazione e controllo dei dispositivi hw e sw ICT, controllo remoto di tutte le postazioni di lavoro da parte di operatori di help desk e installazione e disinstallazione centralizzata di soluzioni applicative; le licenze sono state acquistate nel 2023 con DL 421 del 30.05.23 e nel 2024 il sistema entra in manutenzione).

Utenze

€/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	PREV 2023	DELTA
		A	B	A - B
B3.3b	Servizi Utenze	11.462,44	11.175,14	287,30

L'incremento registrato nell'aggregato "Servizi utenze" è legato interamente al Cup unico regionale, registrato sul conto del telefono.

Godimento beni di terzi

€/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	PREV 2023	DELTA
		A	B	A - B
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	16.040,23	12.719,59	3.320,64

L'aggregato contiene la stima dei costi della nuova gara SCR dei microinfusori registrati sul conto 3101517 "Canoni per noleggio dispositivi medici per assistenza integrativa" per €/000 2.726,22.

Si evidenzia inoltre un incremento dei canoni per noleggio di attrezzature per assistenza protesica (conto 3100509) dovuto principalmente all'aumento del numero di pazienti (tra il 2019 ed il 2023 l'incremento è stato del 12%); si precisa che le forniture vengono attivate secondo quanto previsto dalla gara di quadrante (accordo quadro della Federazione Sovrazonale Piemonte 6, recepita con deliberazione ASL AL n.283/2017, attualmente in proroga). A ciò contribuiscono, oltre all'aumento di incidenza di mobilità correlabile agli strascichi della pandemia, due ulteriori fattori:

- a seguito dell'aggiudicazione della gara SCR per ossigeno e concentratori, la quota dei concentratori portatili (precedentemente non in gara e quindi erogati in casi molto selezionati) è stata imputata all'assistenza protesica;
- su tale conto attualmente ricade la spesa per ausili in passato considerati extra lea ed ora rientranti nei lea.

Incrementi ulteriori dell'aggregato B3.3g sono legati alle spese relative all'informatica, nello specifico ai costi previsti per il potenziamento elaborazione e conservazione dati compresi nel nuovo affidamento quinquennale del Data Center (decorrenza 01.09.2023).

Medicina di base

€/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	PREV 2023	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
C1	Medicina Di Base	47.038,08	43.645,00	3.393,08	44.242,53	2.795,56

Di seguito si evidenziano le motivazioni dello scostamento della Previsione 2024 sia rispetto al 2023 sia rispetto al Consuntivo 2019.

Confronto Previsione 2024 vs Previsione 2023.

L'incremento di €/000 3.393,08 riguarda i medici di medicina generale; per i pediatri di libera scelta non sono previste variazioni.

in particolare, per quanto riguarda i medici di medicina generale a ciclo di scelte:

- recepimento della D.G.R. 37-6241 del 16/12/2022 "Presa d'atto dell'Accordo Integrativo Regionale relativo all'assistenza di medicina generale agli ospiti in residenze sanitarie assistenziali", sottoscritto in data 09/11/2022 dalla Direzione Sanità e Welfare e le OOSS dei

medici di medicina generale; il valore è stato determinato ipotizzando che tutti gli ospiti in regime di convenzione in RSA dell'ASL AL siano posti in carico a MMG, ai sensi dell'Accordo di cui sopra;

- aumento del compenso per l'assistenza di pazienti ultrasettantacinquenni in considerazione dell'aumento dell'età della popolazione assistita; inoltre, maggior costo da sostenere per gli incrementi di somministrazioni vaccinali antinfluenzali/covid e di prestazioni di assistenza domiciliare integrata;
- maggiori costi per l'incentivazione delle forme associative, quali i contributi per la medicina in rete, di gruppo, per collaboratore di studio e personale infermieristico.

Per quanto riguarda i medici di medicina generale a rapporto orario, gli incrementi stimati per l'anno 2024 sono relativi a:

- indizione avviso per il conferimento di nuovi incarichi a tempo determinato per le Attività Territoriali Programmate. Nonostante il nuovo A.C.N. che disciplina i rapporti con i medici di medicina generale del 28/04/2022 (norma finale n. 4 cita *"Nel rispetto della programmazione regionale, le Aziende possono confermare i rapporti con i medici già incaricati di attività territoriali programmate ai sensi del Capo IV del D.P.R. 270/2000, tenuto conto delle disposizioni in materia di compatibilità di cui al presente accordo"*) consenta unicamente di confermare gli incarichi già conferiti, vista l'avvenuta scadenza del limite di stipula del nuovo A.I.R. M.M.G. (28/10/2023) e le comunicazioni regionali in merito a ricorrenti soluzioni sostitutive per sopperire al mancato avvio delle A.F.T. (Aggregazioni Funzionali Territoriali) che sottendono la mancata attuazione dell'A.C.N., sussistono i presupposti nel 2024 per l'affidamento di nuovi incarichi A.T.P.;
- conferma degli incarichi in essere.

Confronto Previsione 2024 vs Consuntivo 2019.

L'incremento di €/000 2.795,56 riguarda i medici di medicina generale, in particolare, per quanto riguarda i medici di medicina generale a ciclo di scelte:

- recepimento della D.G.R. 37-6241 del 16/12/2022, come sopra dettagliato;
- maggiori costi da sostenere per l'incentivazione delle forme associative, in forma di contributi per la medicina di gruppo, per collaboratore di studio e personale infermieristico, oltre che per l'aumento di attivazioni di casi di Assistenza Domiciliare Integrata (A.D.I.).

Per quanto riguarda i medici di medicina generale a rapporto orario, si rimanda a quanto sopra rilevato per lo scostamento verso la Previsione 2023.

Non si rilevano scostamenti significativi fra i dati fra i due esercizi per i pediatri di libera scelta.

Prestazioni da Privato-Riabilitazione Extra ospedaliera

€/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	CONS 2019	DELTA	%
		A	C	A - C	A - C / C
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	18.544,43	15.964,54	2.579,89	16,16%

L'aumento previsto per il 2024 di €/000 +2.579,89 è dovuto a:

- +325,86 €/000 acquisto di prestazioni da soggetti pubblici; da luglio 2022, il Consorzio Servizi Sociali Alessandria (CISSACA) ha ricevuto la delega dai Comuni del Valenzano per la gestione dei servizi sociali (costi emergenti registrati sul conto 3100338) prima in carico al Socio assistenziale (determinando quindi un incremento utenti); incremento tariffe rette disabili.
- +2.254,03 €/000 acquisto di prestazioni da soggetti privati; incremento delle tariffe della residenzialità e semiresidenzialità disabili (+3,8%), come da comunicazioni Regione Piemonte (comunicazioni del 16/03/2023 e del 27/07/2023) e aumento numero utenti; incremento trattamenti riabilitativi (utenti art 26).

Assistenza Integrativa e Protesica da Privato

€/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	PREV 2023	DELTA	%
		A	B	A - B	A - B / B
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	8.094,70	7.419,34	675,36	9,10%

L'incremento registrato nell'aggregato è relativo all'aumento di €/000 146,00 del costo per servizi di distribuzione delle farmacie e, per €/000 393,50, è riconducibile a:

- incremento numero di ricette;
- introduzione di cateteri autolubrificanti innovativi per pazienti paraplegici;
- approvvigionamento, attraverso il canale convenzionato, in luogo di quello in nome e per conto, di materiale assorbente urina per i pazienti che non accettano il prodotto fornito nell'ambito della gara regionale.

Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato

€/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	CONS 2019	DELTA
		A	C	A - C
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	8.789,00	6.591,36	2.197,64

La previsione di pazienti residenziali per l'anno 2024 è in lieve crescita rispetto al dato 2019 (previsione 2024 n. 216 pazienti contro dato definito 2019 di n. 211). Tale situazione è la conseguenza della rivalutazione dei pazienti a seguito della revisione della residenzialità psichiatrica avviata la DGR 30-1517/2015 così come riveduta dalla DGR 29-3944/2016 e conclusa con la DGR 84-4451/2021.

Le DDGGRR sopra citate hanno ridefinito il sistema residenziale, tariffario e introdotto la compartecipazione da parte degli utenti/Comuni.

La conseguenza di tali disposizioni ha determinato:

- la rivalutazione come strutture ad esclusiva valenza sanitaria delle Comunità alloggio rinominate SRP 2.2 e dei Gruppi Appartamento con assistenza sulle 24 rinominati SRP 3.1. Pertanto la quota che nel 2019 confluiva nei fondi extra Lea è rientrata nel fondo sanitario per circa euro 1.400.000,00;
- il processo di revisione della residenzialità ha riaccreditato le ex Strutture Comunità Alloggio in parte in SRP 2.2 e in parte in SRP 3.1. con la rivalutazione delle tariffe. Nel 2019 per le comunità alloggio la tariffa media applicata era di circa euro 90,00 (die/paziente). Nel 2024 le ex comunità alloggio riaccreditate come SRP 2.2 e SRP 3.1 applicano le rispettive tariffe di euro 133,00 e 118,00/die a persona. Prendendo in esame il numero di pazienti presenti nel 2019 nelle Comunità Alloggio con tariffa media di euro 90,59, ne deriva una spesa di circa euro 1.400.000, mentre lo stesso numero di pazienti nel 2024 presso le stesse strutture riaccreditate SRP 2.2 e SRP 3.1 determina una spesa di euro 1.960.000,00 (con incremento quindi di circa 560.000,00);
- Le ex CPB rinominate e riaccreditate come SRP 2.1 hanno visto un cambiamento di tariffa da una media da euro 132,00 circa nell'anno 2019 ad euro 149,00 nel 2024. Il conteggio sui pazienti presenti nei due anni determina una spesa di euro 2.938.000,00 nel 2019 e di euro 3.752.000,00 nel 2024 con un incremento di circa 850.000,00;
- In ultimo, nell'anno 2019 il servizio di riabilitazione psicosociale (aggiudicato per un costo massimo di 823.000,00 euro) ha portato ad una spesa effettiva di circa euro 535.000,00. Per l'anno 2024, è in vigore una nuova aggiudicazione che prevede una spesa massima di circa 932.000,00 della quale occorre tenerne conto in sede di previsione di spesa per il Bilancio 2024. La spesa è pertanto prevista in incremento di circa 400.000,00;
- Infine si rileva che lo scostamento residuale è difficilmente inquadrabile in un confronto diretto tra i due anni, sia per effetto delle rivalutazioni dei progetti individualizzati dei pazienti, sia per via dei nuovi inserimenti avvenuti nel corso del tempo; gli incrementi sono anche parzialmente conseguenza di una situazione di carenza di medici che rallenta le procedure di dimissione dalle SSRPP ed il reinserimento sul territorio.

Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato

€/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	CONS 2019	DELTA
		A	C	A - C
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	25.493,72	24.815,49	678,23

L'incremento è legato a:

- chiusura CAVS presso l'ex Ospedale Mauriziano di Valenza e riattivazione a regime di tutti i posti letto CAVS previsti in ASL con conseguente utilizzo degli stessi (conto 3101839);
- revisione dei costi extra lea a seguito della ricognizione straordinaria degli extra lea, richiesta con nota prot. regionale n 7987 del 16/10/2023;
- incremento residenzialità-semiresidenzialità tossicodipendenze.

Per quanto riguarda l'assistenza residenziale-semiresidenziale ai soggetti anziani, i costi della Previsione 2024 sono stati sostanzialmente riportati ai livelli del 2019, in ottemperanza alle indicazioni regionali sulla Previsione 2024; occorre evidenziare che la previsione del costo reale è di ulteriori €/000 +3.104.

Da rilevare che l'Azienda ha rimodulato l'offerta sanitaria assicurando non solo il raggiungimento, ma il superamento del target di copertura in assistenza domiciliare degli assistiti over 65 anni (DM 23/01/2022). Il target da raggiungere al 31.12.2023 è dell'8,73%, il target raggiunto è stato del 9,84%.

Trasporti Sanitari da Privato

€/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	CONS 2019	DELTA
		A	C	A - C
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	3.036,50	2.068,25	968,25

In attuazione delle DGR 48-7791 del 30/10/2018 e DGR 20-5877 del 28/10/2022, l'ASL AL ha aderito alla nuova gara (in vigore dall'1/07/2022) che ha variato la metodologia di rimborso alle Associazioni, passando dal rimborso chilometrico al rimborso su rendicontazione da parte delle Associazioni, cambiamento che ha determinato un incremento di costi. La nuova normativa regionale ha previsto inoltre un riconoscimento per i Progetti Qualità realizzati dalle Associazioni di volontariato.

Un ulteriore lieve incremento è l'acquisizione di una piattaforma per la prenotazione dei trasporti in ambulanza.

Altri Servizi Sanitari e Non

€/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	CONS 2019	DELTA
		A	C	A - C
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	22.814,12	8.666,64	14.147,48

L'incremento è interamente legato al ricorso alle cooperative di servizi sanitari ed al Progetto di riqualificazione dell'Ospedale di Tortona.

Si rimanda integralmente a quanto dettagliato nelle pagine precedenti della relazione ai punti 3 ed 11 .

Il Conto economico di Presidio (modello CP)

Un focus importante va fatto anche sui Conti economici di Presidio.

A fronte di un risultato economico d'esercizio di €/000 **-59.868,22**, i quattro Presidi Ospedalieri dell'Azienda presentano complessivamente un differenziale ricavi/costi di €/000 -57.560,34; i ricavi (da produzione e altri ricavi) coprono il 76,5% dei costi.

Si evidenzia che anche nel 2019, con un risultato d'esercizio aziendale di €/000 -2.421,30, i Presidi Ospedalieri comunque registravano un risultato negativo di €/000 -39.720,80; i ricavi (da produzione e altri ricavi) coprivano l'82,1% dei costi.

€/000

Presidi ospedalieri	PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2019
Differenza ricavi/costi	-59.868,22	-39.720,80
% copertura costi	76,5%	82,1%

Come si può rilevare dalla tabella seguente che confronta il Conto Economico di Presidio della Previsione 2024 con il Consuntivo 2019, i Presidi ospedalieri, nonostante la previsioni di aumento dell'attività (sia di ricovero che ambulatoriale) per tendere ai livelli del 2019, presentano comunque un disavanzo prospettico di € -59.868,22 poiché permangono costi non comprimibili se non attraverso azioni straordinarie di riorganizzazione della rete ospedaliera da concordare con l'Assessorato.

Il 54% del costo del Presidio è infatti rappresentato dal costo del personale, costo governabile solo in parte.

La necessità di garantire i servizi su più sedi, stante il vasto territorio dell'Azienda, comporta costi strutturali non comprimibili.

Conto economico Presidio

valori €/000

	PREVISIONE 2024		CONSUNTIVO 2019	
RICAVI	CE	Totale Presidi	CE	Totale Presidi
PRESTAZIONI RICOVERO	16.629,69	76.561,57	17.396,88	79.407,33
PRESTAZIONI AMBULATORIALE	12.025,08	39.243,24	13.901,36	39.801,72
PRONTO SOCCORSO (Prestazioni non seguite da ricovero)	633,53	5.397,88	669,91	5.442,92
DISTRIBUZIONE DIRETTA FARMACI	1.984,62	15.685,31	2.739,01	13.469,80
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	31.659,75	205,13	29.311,64	287,37
FINANZIAMENTO FUNZIONI	25.406,48	25.406,48	25.406,48	25.406,48
FONDI VINCOLATI	25.467,58	15.536,38	17.719,47	6.027,67
FINANZIAMENTO INDISTINTO	730.265,10	-	724.146,43	-
ENTRATE DIRETTE e PROVENTI FINANZIARI E STRAORD.	37.371,43	19.740,35	23.403,99	12.380,38
TOTALE RICAVI	881.443,27	197.776,34	854.695,17	182.223,66
COSTI				
CONSUMI SANITARI	116.628,62	43.407,31	88.885,33	39.592,25
CONSUMI NON SANITARI	4.497,45	3.438,75	2.670,15	1.646,31
PRESTAZIONI SANITARIE	482.693,22	960,56	470.062,50	850,76
SERVIZI SANITARI PER EROGAZIONE PRESTAZIONI	45.088,33	33.160,26	32.219,95	16.106,10
SERVIZI NON SANITARI	55.121,56	30.768,79	41.867,94	23.885,71
PERSONALE	222.445,03	136.792,25	207.872,29	134.286,69
AMMORTAMENTI	10.128,50	6.108,33	8.492,32	5.121,58
SOPRAVVIVENENZE E INSUSSUSTENZE	30,00	-	30,97	-
ONERI FINANZIARI, SVALUTAZIONI, MINUSVALENZE	3,95	-	1.015,79	-
ALTRI COSTI	4.674,83	700,43	3.999,22	455,06
ACCANTONAMENTI QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI				-
TOTALE COSTI	941.311,48	255.336,68	857.116,46	221.944,47
RISULTATO DI ESERCIZIO	- 59.868,22	-57.560,34	- 2.421,30	-39.720,80

La tabella seguente rappresenta il Conto dei Presidi ospedalieri (modello CP) aggiornato con la Previsione 2024 con il dettaglio dei Presidi.

Conto economico Presidio

	PREVISIONE 2024						
RICAVI	CE	Totale Presidi	Casale	Tortona	Novi	Acqui	Ovada
PRESTAZIONI RICOVERO	16.629,69	76.561,57	26.464,51	15.267,99	21.236,64	9.669,72	3.922,71
PRESTAZIONI AMBULATORIALE	12.025,08	39.243,24	12.100,00	6.200,00	16.043,24	3.500,00	1.400,00
PRONTO SOCCORSO (Prestazioni non seguite da ricovero)	633,53	5.397,88	1.597,88	1.000,00	1.500,00	900,00	400,00
DISTRIBUZIONE DIRETTA FARMACI	1.984,62	15.685,31	7.330,81	2.806,35	1.061,77	2.054,78	2.431,59
ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE	31.659,75	205,13	205,13	-	-	-	-
FINANZIAMENTO FUNZIONI	25.406,48	25.406,48	8.993,91	3.505,34	9.218,54	2.609,27	1.079,42
FONDI VINCOLATI	25.467,58	15.536,38	6.172,79	3.031,10	3.221,68	1.812,43	1.298,37
FINANZIAMENTO INDISTINTO	730.265,10	-	-	-	-	-	-
ENTRATE DIRETTE e PROV.FINANZ. E STRAORD.	37.371,43	19.740,35	8.132,08	2.965,10	5.133,83	1.848,80	1.660,53
TOTALE RICAVI	881.443,27	197.776,34	70.997,11	34.775,89	57.415,71	22.395,01	12.192,62
COSTI							
CONSUMI SANITARI	116.628,62	43.407,31	17.926,55	6.996,61	11.532,82	3.960,72	2.990,62
CONSUMI NON SANITARI	4.497,45	3.438,75	426,57	223,60	1.424,63	931,61	432,34
PRESTAZIONI SANITARIE	482.693,22	960,56	229,77	189,77	229,05	236,70	75,26
SERVIZI SANITARI PER EROGAZ.PRESTAZ.	45.088,33	33.160,26	12.705,99	5.325,84	7.879,54	5.477,23	1.771,65
SERVIZI NON SANITARI	55.121,56	30.768,79	11.885,36	7.559,35	5.769,71	3.850,91	1.703,47
PERSONALE	222.445,03	136.792,25	47.096,46	22.499,17	40.035,74	19.496,69	7.664,20
AMMORTAMENTI	10.128,50	6.108,33	2.076,83	977,33	1.649,25	916,25	488,67
SOPRAVVIVENZE E INSUSSUSTENZE	30,00	-	-	-	-	-	-
ONERI FINANZIARI, SVALUTAZIONI, MINUSVALENZE	3,95	-	-	-	-	-	-
ALTRI COSTI	4.674,83	700,43	238,15	112,07	189,12	105,06	56,03
ACCANTONAMENTI QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI							
TOTALE COSTI	941.311,48	255.336,68	92.585,68	43.883,73	68.709,86	34.975,18	15.182,23
RISULTATO DI ESERCIZIO	- 59.868,22	-57.560,34	-21.588,57	- 9.107,85	-11.294,15	-12.580,17	- 2.989,61

Si rimanda a quanto indicato nell'allegato alla presente relazione "RP_Dati produzione e perdite.xlsx".

ALCUNI APPROFONDIMENTI

Spesa farmaceutica convenzionata

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	PREV 2023	DELTA	%
		A	B	A - B	A - B / B
C2	Farmaceutica Convenzionata	59.280,60	58.900,00	380,60	0,65%

Per quanto riguarda la spesa farmaceutica convenzionata (aggregato C2), si prevede un lieve aumento, in linea con l'andamento dei primi nove mesi 2023 della spesa netta (+0,57% rispetto ai primi nove mesi 2022).

Nel 2024 proseguiranno le azioni di contenimento dei costi e di monitoraggio della spesa:

- ✓ invio periodico report di monitoraggio delle prescrizioni ai MMG con particolare riferimento all'utilizzo dei confezionamenti cost saving;
- ✓ sensibilizzazione verso MMG e Specialisti sull'utilizzo dei medicinali presenti in lista di trasparenza che, a parità di principio attivo e dosaggio, consentono un risparmio per il SSN;
- ✓ controllo annuale iperprescrizioni dei medicinali a posologia fissa sulle base delle indicazioni presenti in scheda tecnica;
- ✓ prosecuzione anche per il 2024 dei controlli di appropriatezza della vitamina D, la cui prescrizione nel 2023 è migliorata rispetto al 2022;
- ✓ proposta di rivalutare l'appropriatezza prescrittiva e le posologie del 2023 su un'altra molecola: bisoprololo;
- ✓ analisi appropriatezza prescrittiva e durata trattamenti farmacologici sulla base dei percorsi assistenziali individuati nei PSDTA Aziendali (tale azione vale anche per gli acquisti di farmaci in modalità DPC);
- ✓ sensibilizzazione all'utilizzo delle formulazioni di colecalciferolo più costo sostenibili.

Prestazioni da privato

Valori in €/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024	PREV 2023	DELTA	%
		A	B	A - B	A - B / B
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	51.227,64	59.592,46	- 8.364,82	-14,04%
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	21.620,38	22.156,15	- 535,76	-2,42%
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	18.544,43	18.517,81	26,62	0,14%
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	52.918,19	50.829,81	2.088,38	4,11%
C3	Prestazioni da Privato	144.310,65	151.096,23	- 6.785,58	-4,49%

Aggregati C3.1-C3.2: per quanto riguarda l'attività dei Privati accreditati dell'ASL AL, nella Previsione 2024 sono stati iscritti, sia per l'attività di ricovero sia per la specialistica ambulatoriale, i valori di produzione coerenti con i tetti di spesa definiti dalla DGR 26-5656 del 19/09/2022 "regole di finanziamento per l'acquisto di prestazioni sanitarie da erogatori privati per gli anni 2022-2023 ed assegnazione dei tetti di spesa. Approvazione dello schema di contratto per prestazioni di ricovero in

regime di acuzie e post-acuzie, di specialistica ambulatoriale e di CAVS.”; per contro, nella Previsione 2023, sono stati iscritti i valori della DGR citata per la produzione regionale, mentre per la produzione fuori Regione, che rappresenta valori importanti, sono stati iscritti valori coerenti con l’andamento dei primi nove mesi 2023.

L’impatto sul Conto economico previsionale 2024 è di un incremento di €/000 -563,89 (relativi alla produzione per i residenti dell’ASL AL) rispetto alla Previsione 2023.

Modello CE UCRAINA

Si riporta, nella tabella seguente, il conto economico Previsionale 2024 CE UKR che contiene una stima dei costi sostenuti, in termini di personale, beni e servizi per l’erogazione delle prestazioni (di ricovero, ambulatoriali per esterni, di pronto soccorso, distribuzione di farmaci) per i cittadini rifugiati ucraini ed i corrispondenti ricavi.

La previsione 2024 è in linea con la Previsione 2023.

Valori in €/000

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2024
A1	Contributi F.S.R.	-
A2	Saldo Mobilità	320,67
A3	Entrate Proprie	-
A4	Saldo Intramoenia	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-
A	Totale Ricavi Netti	320,67
B1.1	Personale Sanitario	231,30
B1.2	Personale Non Sanitario	36,15
B1	Personale	267,45
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	45,50
B3.1	Altri Beni Sanitari	48,55
B3.2	Beni Non Sanitari	7,10
B3.3	Servizi	66,85
B3	Altri Beni e Servizi	122,49
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	0,00
B5	Accantonamenti	0,00
B6	Variazione Rimanenze	0,00
B	Totale Costi Interni	435,45
C	Totale Costi Esterni	-
D	Totale Costi Operativi (B+C)	435,45
E	Margine Operativo (A-D)	-114,78
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-
F3	Oneri Fiscali	16,90
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	16,90
G	Risultato Economico (E-F)	-131,68

CONCLUSIONI

Il conto economico Previsione 2024 registra un risultato economico di **euro -59.868.217,36**.

Per interpretare l'andamento della gestione economica dell'Azienda, è utile il confronto con l'andamento economico dell'anno 2019, anno pre-covid e di sostanziale equilibrio economico.

Va premesso che l'esercizio 2019 ha registrato poste straordinarie per circa €/000 7.080. Per avere un confronto omogeneo con la Previsione 2024, occorre pertanto rettificare il risultato d'esercizio, come segue:

Valori espressi in €/000

Risultato d'esercizio Consuntivo 2019	- 2.421,30
Poste straordinarie	- 7.080,00
Risultato d'esercizio Consuntivo 2019 rettificato	- 9.501,30
Risultato d'esercizio Previsione 2024	- 59.868,30
delta	- 50.366,92

Il risultato del Consuntivo 2019 rettificato ammonta ad €/000 -9.501,30. Ne risulta un differenziale di €/000 50.366,92 rispetto alla Previsione 2024.

Il confronto con l'esercizio 2019 può essere rappresentato nella tabella seguente che evidenzia i maggiori scostamenti delle componenti economiche che hanno determinato il risultato della Previsione 2024.

Previsione 2024 vs Consuntivo 2019		valori €/000
1	Maggiori ricavi:	28.006,47
	Maggiori costi:	
2	Personale:	
	- IVC	4.539,88
	- Incrementi contrattuali	7.855,40
	- Accantonamenti rinnovi contrattuali personale dipendente e convenzionato	4.545,17
3	Progetto riqualificazione Tortona	3.904,43
4	DGR rivalutazione rette disabili	2.579,89
5	DGR rivalutazione rette psichiatria (DGR 84-4451/2021)	2.197,64
6	Medicina di base (applicazione DGR 37-6241 del 16/12/2022 - assistenza mmg in rsa)	2.795,56
7	Trasporti sanitari (cambio gara)	968,25
8	Spese informatica (adeguamento GDPR, sicurezza informatica, gestione applicativi, compliance (rilevazione ricette, conservazione, ecc))	3.079,36
9	Noleggio micro-infusori - nuova gara SCR	2.726,22

10	Vaccini-nuova campagna vaccinale	1.185,00
11	Cooperative servizi sanitari	3.825,96
12	Prodotti farmaceutici-incremento distribuzione diretta per malattie rare, nuovi farmaci, ecc	14.851,77
13	Utenze (energia elettrica: nuove tariffe, telefono: Cup regionale; Fastweb: aumento linee e cablaggi; combustibili)	6.917,85
14	Peggioramento saldo mobilità (DPC farmaci-vaccini-pannoloni)	8.779,82
15	ISTAT	
	Totale	70.752,20
	Delta	-42.745,73

A fronte di un incremento di ricavi (contributi FSR ed Entrate proprie) rispetto al 2019 di 28.006,47, l'ASL AL deve sostenere costi legati soprattutto a componenti non governabili dall'Azienda che, nel complesso, ammontano ad €/000 70.752,20.

Quindi l'incremento rispetto al Consuntivo 2019 si riduce a circa €/000 7.500 (differenziale tra €/000 50.366,92 ed €/000 42.745,73), tenendo conto che già solo l'incremento dell'Istat (citato in tabella ma non valorizzato) giustifica in gran misura l'aumento.

Occorre evidenziare che la Previsione 2024, predisposta in coerenza con le indicazioni regionali, contiene il costo delle cooperative di servizi sanitari solo fino al 31 maggio 2024.

Per garantire l'erogazione dei servizi sanitari, è indispensabile proseguire il ricorso alle società di servizi anche oltre, fino al 31/12.

L'impatto è di ulteriori €/000 +8.062,23.

Inoltre, la spesa per la residenzialità anziani è stata sostanzialmente riportata ai livelli del 2019, come da indicazione regionale, ma il costo stimato 'reale' è di ulteriori €/000 +3.104.

Quindi, in realtà, il risultato d'esercizio della Previsione 2024 ammonta a circa €/000 70.000.

	valori €/000
Risultato d'esercizio Previsione 2024	-59.868,22
Residenzialità anziani	3.104,00
Cooperative sanitarie (costi fino al 31/12)	8.062,23
Risultato d'esercizio Previsione 2024 "tendenziale"	-71.034,45

L'Azienda ha messo in atto, e programmato anche per il 2024, tutte le misure di contenimento dei costi realizzabili con la leva gestionale ordinaria, con l'obiettivo di mantenere i servizi erogati.

Questo inevitabilmente comporta un aumento di alcuni costi (ad esempio ricorso a cooperative, esternalizzazioni di servizi).

Occorre considerare che la gestione economica dell'Azienda è fortemente influenzata da criticità legate all'obsolescenza tecnologica e strutturale delle cinque strutture ospedaliere nonché alla presenza di quattro distretti collocati a notevole distanza per rispondere in modo capillare ai bisogni di salute della popolazione sull'intero territorio, oltre a criticità legate alla conformazione del territorio, molto esteso e variegato e alla composizione demografica della popolazione.

Ulteriori razionalizzazioni per raggiungere l'equilibrio di bilancio determinerebbero un impatto sull'erogazione dei servizi.

Possono essere affrontati, ad un livello superiore a quello della Direzione Aziendale, ragionamenti strategici legati alla rete ospedaliera provinciale, valutandone la sostenibilità in relazione al finanziamento effettivamente disponibile, all'analisi della domanda, e al nuovo assetto della Sanità territoriale avviato con gli investimenti del PNRR.

MC

GF/MD/SM

IL DIRETTORE GENERALE

Luigi VERCELLINO