

Fondazione POLICLINICO TOR VERGATA

Sede legale: Viale Oxford, 81 – 00133 Roma

Deliberazione n. 981 del 29-12-2020

| | |
|---|--|
| Struttura proponente: UOC Risorse Economiche e Finanziarie | |
| Oggetto: PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DELL'ART. 25 DEL D.LGS. N. 118/ 2011 E SS.MM.II. | |
| <p>A CURA DELLA STRUTTURA PROPONENTE Il Direttore, a seguito dell'istruttoria effettuata, con la sottoscrizione del presente atto, <u>ATTESTA CHE</u>, come meglio riportato nel preambolo e nel dispositivo deliberativo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • l'atto è legittimo e utile per il pubblico servizio; • <input type="checkbox"/> i costi/ricavi, così come riportati nel dispositivo, sono correttamente valorizzati in relazione agli effetti derivanti dal presente atto <u>OVVERO</u> <input checked="" type="checkbox"/> gli effetti del presente atto non comportano oneri/non attivano proventi imputabili al bilancio • gli oneri di cui al presente atto <input type="checkbox"/> sono <input type="checkbox"/> non sono ricompresi nel <i>budget</i> di assegnazione <p>Il Direttore (Dr. Stefano Piccari) Firma </p> | |
| <p>A CURA DEL DIRETTORE UOC RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE Il Direttore, con la sottoscrizione del presente atto:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <input type="checkbox"/> <u>ATTESTA</u> che i costi/ricavi di cui al presente atto, così come riportati e valorizzati nel dispositivo a cura della struttura proponente, sono correttamente imputati sui conti/sottoconti economici/patrimoniali ivi indicati <input checked="" type="checkbox"/> <u>OVVERO CONFERMA</u> che gli effetti del presente atto non comportano oneri/non attivano proventi imputabili al bilancio • <u>CONFERMA</u>: che gli oneri di cui al presente atto <input type="checkbox"/> sono <input type="checkbox"/> non sono ricompresi nel <i>budget</i> di assegnazione <p>Il Direttore: Dr. Stefano Piccari N. cronologico: <u>1119</u> <u>12020</u></p> | |
| <p>Parere Direttore Amministrativo <input checked="" type="checkbox"/> Favorevole <input type="checkbox"/> Contrario</p> <p>Dr. A. Ettore </p> | <p>Parere Direttore Sanitario f.f. <input checked="" type="checkbox"/> Favorevole <input type="checkbox"/> Contrario</p> <p>Prof. A. Magrini </p> |



Fondazione POLICLINICO TOR VERGATA

Sede legale: Viale Oxford, 81 – 00133 Roma

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PREMESSO CHE con Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00167 del 1° luglio 2019 nonché con deliberazione del Consiglio di amministrazione assunta in data 1° luglio 2019, la dr.ssa Tiziana Frittelli è stata nominata Commissario straordinario della Fondazione PTV Policlinico Tor Vergata e dell’Azienda ospedaliera universitaria PTV Policlinico Tor Vergata;

VISTI gli articoli 19, comma 2, lettera c e 25 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.*”

VISTE le linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2021 redatte dagli uffici regionali in atti prot. 25516/2020 del 10.12.2020;

RITENUTO NECESSARIO provvedere alla definizione della proposta economica per l’esercizio 2021;

VISTI i seguenti documenti allegati così come articolati secondo le previsioni degli artt. 25 e 26 del D.Lgs. n. 118/2011, che compongono il bilancio di previsione 2021 (Allegato 1):

- a) Conto economico preventivo redatto secondo lo schema di cui all’art. 26 del D.Lgs. 118/2011 (Allegato 1 a);
- b) Piano dei Flussi di cassa prospettici redatto secondo lo schema di cui all’art. 26 del D.Lgs. 118/2011 (Allegato 1 b);
- c) Conto economico di dettaglio secondo lo schema di CE di cui al DM 15 giugno 2012 (Allegato 1 c);
- d) Nota illustrativa nella quale sono esplicitati i criteri utilizzati nell’elaborazione del bilancio preventivo economico (Allegato 1 d);
- e) Piano degli investimenti (Allegato 1 e);
- f) Relazione del Commissario Straordinario (Allegato 1 f);

DATO ATTO CHE il presente provvedimento previsionale sarà comunque oggetto di aggiornamento in esito alle sopravvenute determinazioni regionali relativamente, in particolare, a:

- definizione del livello della contribuzione a carico del Fondo Sanitario Regionale;
- livello di erogazione dei farmaci in regime di file F;
- le risorse destinate al Pay back farmaceutico;
- gli oneri e/o proventi non considerati al momento della redazione del presente documento ma oggetto di successive specifiche indicazioni regionali, anche in ordine alla ridefinizione degli assetti istituzionali riguardanti la Fondazione PTV, come prospettato dall’*Articolo 22 (“disposizioni varie”) della Legge Regionale 27 febbraio 2020, n. 1 (Misure per lo sviluppo economico, l’attrattività degli investimenti e la semplificazione)*, con particolare riguardo alla conclusiva regolazione delle quote di rimborso dei mutui accesi dall’Ateneo di Tor Vergata presso la Cassa Depositi e Prestiti per l’edificazione, il completamento aree funzionali nonché l’acquisto di arredi attrezzature del PTV, ferma restando, allo stato, a titolo meramente prudenziale l’appostazione del rimborso degli oneri concernenti le ultime due rate semestrali del mutuo denominato “*Mutuo per completamento aree funzionali (opere civili impiantistiche) del PTV nonché acquisto arredi attrezzature ptv*”, di cui al contratto n.569632 del 26 aprile 2005
- implementazione degli obiettivi assegnati alla Direzione Strategica del PTV da parte della Regione Lazio;

Fondazione POLICLINICO TOR VERGATA

Sede legale: Viale Oxford, 81 – 00133 Roma

ACQUISITO il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario,

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa e da intendersi qui integralmente richiamate e confermate:

1. di approvare la proposta di Bilancio di Previsione Economica per l'esercizio 2021, predisposta ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (Allegato 1), composta da:

- a. Conto economico preventivo redatto secondo lo schema di cui all'art. 26 del D.Lgs. 118/2011 (Allegato 1 a);
- b. Piano dei Flussi di cassa prospettici redatto secondo lo schema di cui all'art. 26 del D.Lgs. 118/2011 (Allegato 1 b);
- c. Conto economico di dettaglio secondo lo schema di CE di cui al DM 15 giugno 2012 (Allegato 1 c);
- d. Nota illustrativa nella quale sono esplicitati i criteri utilizzati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico (Allegato 1 d);
- e. Piano degli investimenti (Allegato 1 e);
- f. Relazione del Commissario Straordinario (Allegato 1 f),

ferme restando le riserve di cui in premessa con riguardo alle sopravvenute determinazioni regionali relative a:

- definizione del livello della contribuzione a carico del Fondo Sanitario Regionale;
 - livello di erogazione dei farmaci in regime di file F;
 - le risorse destinate al Pay back farmaceutico;
 - gli oneri e/o proventi non considerati al momento della redazione del presente documento ma oggetto di successive specifiche indicazioni regionali, anche in ordine alla ridefinizione degli assetti istituzionali riguardanti la Fondazione PTV, come prospettato dall' *Articolo 22 ("disposizioni varie") della Legge Regionale 27 febbraio 2020, n. 1 (Misure per lo sviluppo economico, l'attrattività degli investimenti e la semplificazione)*, con particolare riguardo alla conclusiva regolazione delle quote di rimborso dei mutui accessi dall'Ateneo di Tor Vergata presso la Cassa Depositi e Prestiti per l'edificazione, il completamento aree funzionali nonché l'acquisto di arredi attrezzature del PTV, ferma restando, allo stato, a titolo meramente prudenziale l'appostazione del rimborso degli oneri concernenti le ultime due rate semestrali del mutuo denominato "*Mutuo per completamento aree funzionali (opere civili impiantistiche) del PTV nonché acquisto arredi attrezzature ptv*", di cui al contratto n.569632 del 26 aprile 2005
 - implementazione degli obiettivi assegnati alla Direzione Strategica del PTV da parte della Regione Lazio;
2. di trasmettere copia del presente provvedimento al Consiglio di Amministrazione per i successivi e conclusivi adempimenti di conseguenza.

La presente deliberazione è composta di n. 3 pagine (comprensive del frontespizio) e di n. 1 allegati così formati da n. 1 complessivamente costituito da n. 69 pagine;

La presente deliberazione è posta in pubblicazione all'Albo pretorio *on line* sul sito *web* istituzionale aziendale www.ptvonline.it per quindici giorni consecutivi ed è resa disponibile, tramite canale telematico, al Collegio dei Revisori.

TIZIANA FRITTELLI
Commissario Straordinario

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2021

Allegato 1 a

Conto economico preventivo redatto
secondo lo schema di cui all'art. 26 del D.Lgs.
118/2011



Schema Conto Economico 118 - PREVENTIVO - Azienda: 120920

Data Competenza: 01-01-2021

| CODICE MIN | VOCE | 2021 |
|------------|---|-----------------------|
| A) | Valore della produzione | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 39.857.443,78 |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 39.857.443,78 |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 0,00 |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 0,00 |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 0,00 |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 0,00 |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 0,00 |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 0,00 |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 0,00 |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 0,00 |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0,00 |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0,00 |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 0,00 |
| A.1.c.4) | da privati | 0,00 |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 0,00 |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -750.000,00 |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 0,00 |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 221.090.775,44 |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 213.810.587,84 |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 5.267.217,60 |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 2.012.970,00 |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 2.855.598,21 |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.873.690,13 |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 1.438.254,34 |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 1.155.080,12 |
| | TOTALE A) | 267.520.842,02 |
| B) | Costi della produzione | |
| B.1) | Acquisti di beni | 124.020.085,00 |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 123.415.085,00 |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 605.000,00 |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 43.791.233,51 |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 0,00 |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 0,00 |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 14.500.000,00 |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 0,00 |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 0,00 |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 0,00 |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 0,00 |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0,00 |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 0,00 |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 0,00 |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 360.000,00 |

| CODICE MIN | VOCE | 2021 |
|------------|--|-----------------------|
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0,00 |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 4.194.099,12 |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 150.000,00 |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 13.771.725,00 |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 10.815.409,39 |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 0,00 |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 40.263.000,00 |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 39.592.000,00 |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 610.000,00 |
| B.3.c) | Formazione | 61.000,00 |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 13.020.000,00 |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 2.800.000,00 |
| B.6) | Costi del personale | 75.757.193,55 |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 17.136.075,71 |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 1.252.117,75 |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 47.945.668,90 |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 1.316.376,57 |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 8.106.954,62 |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 1.619.318,38 |
| B.8) | Ammortamenti | 2.234.484,36 |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 569.330,54 |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 0,00 |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 1.665.153,82 |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0,00 |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | 0,00 |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | 0,00 |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | 0,00 |
| B.11) | Accantonamenti | 8.624.817,39 |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 4.000.000,00 |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosità' | 830.000,00 |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 0,00 |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 3.794.817,39 |
| | TOTALE B) | 312.130.132,19 |
| | Differenza tra valore e costi della produzione | -44.609.290,17 |
| C) | Proventi e oneri finanziari | |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 0,00 |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 3.642.912,52 |
| | TOTALE C) | -3.642.912,52 |
| D) | Rettifiche di valore di attività finanziarie | |
| D.1) | Rivalutazioni | 0,00 |
| D.2) | Svalutazioni | 0,00 |
| | TOTALE D) | 0,00 |
| E) | Proventi e oneri straordinari | |
| E.1) | Proventi straordinari | 0,00 |
| E.1.a) | Plusvalenze | 0,00 |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 0,00 |
| E.2) | Oneri straordinari | 0,00 |
| E.2.a) | Minusvalenze | 0,00 |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 0,00 |
| | TOTALE E) | 0,00 |

| CODICE MIN | VOCE | 2021 |
|------------|--|-----------------------|
| | Risultato prima delle imposte | -48.252.202,69 |
| Y) | Imposte sul reddito dell'esercizio | |
| Y.1) | IRAP | 6.292.285,97 |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 5.001.372,68 |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 1.219.049,20 |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 71.864,09 |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | 0,00 |
| Y.2) | IRES | 0,00 |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0,00 |
| | Totale Y) | 6.292.285,97 |
| | Utile (perdita) dell'esercizio | -54.544.488,66 |

h

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2021

Allegato 1 b

Piano dei Flussi di cassa prospettici
redatto secondo lo schema di cui all'art. 26
del D.Lgs. 118/2011



Piano dei Flussi di cassa prospettici - esercizio 2021

| | |
|---|-------------------|
| (+) risultato di esercizio | 54.544.489 |
| (+) ammortamenti fabbricati | |
| (+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali | 1.665.154 |
| (+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 569.331 |
| Ammortamenti | |
| (-) Utilizzo finanziamenti per investimenti | |
| (-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire | |
| Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva | |
| (+) accantonamenti SUMAI | 830.000 |
| (-) pagamenti SUMAI | |
| (+) accantonamenti TFR | |
| (-) pagamenti TFR | |
| (+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie | |
| (+) accantonamenti a fondi svalutazioni | |
| (-) utilizzo fondi svalutazioni (*) | |
| (+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri | 4.000.000 |
| (-) utilizzo fondi per rischi e oneri | |
| TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente | 47.480.004 |
| (+/-) aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali | |
| (+/-) aumento/diminuzione debiti verso comune | |
| (+/-) aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche | |
| (+/-) aumento/diminuzione debiti verso arpa | |
| (+/-) aumento/diminuzione debiti verso fornitori | |
| (+/-) aumento/diminuzione debiti tributari | |
| (+/-) aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza | |
| (+/-) aumento/diminuzione altri debiti | |
| (+/-) aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere) | |
| (+/-) aumento/diminuzione ratei e risconti passivi | |
| (+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte | |
| (+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate | |
| (+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap | |
| (+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale | |
| (+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale | |
| (+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale | |
| (+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo | |
| (+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione | |
| (+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune | |
| (+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao | |
| (+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA | |
| (+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario | |
| (+/-) diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri | |
| (+/-) diminuzione/aumento di crediti | |
| (+/-) diminuzione/aumento del magazzino | |
| (+/-) diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino | |
| (+/-) diminuzione/aumento rimanenze | |
| (+/-) diminuzione/aumento ratei e risconti attivi | |

A - Totale operazioni di gestione reddituale

ATTIVITA' DI INVESTIMENTO

- (-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento
- (-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo
- (-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno
- (-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso
- (-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali
- (-) Acquisto immobilizzazioni immateriali
- (+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi
- (+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi
- (+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi
- (+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse
- (+) Valore netto contabile Immobilizzazioni immateriali dismesse
- (+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse
- (-) Acquisto terreni
- (-) Acquisto fabbricati
- (-) Acquisto impianti e macchinari
- (-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche
- (-) Acquisto mobili e arredi
- (-) Acquisto automezzi
- (-) Acquisto altri beni materiali
- (-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali
- (+) Valore netto contabile terreni dismessi
- (+) Valore netto contabile fabbricati dismessi
- (+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi
- (+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse
- (+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi
- (+) Valore netto contabile automezzi dismessi
- (+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi
- (+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse
- (-) Acquisto crediti finanziari
- (-) Acquisto titoli
- (-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie
- (+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi
- (+) Valore netto contabile titoli dismessi
- (+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse
- (+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni

B - Totale attività di investimento

ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO

- (+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)
- (+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)
- (+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)
- (+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)
- (+)/(-) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)
- (+) aumento fondo di dotazione
- (+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri
- (+)/(-) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)
- (+)/(-) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto
- (+)/(-) aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)
- (+) assunzione nuovi mutui (*)
- (-) mutui quota capitale rimborsata

C - Totale attività di finanziamento

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)

Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)

Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2021

Allegato 1 c

Conto economico di dettaglio secondo lo
schema di CE di cui al DM 15 giugno 2012



Conto Economico - PREVENTIVO - Azienda: 120920

Data Competenza: 01-01-2021

| CODICE MIN | CODICE | VOCE | VALORE |
|------------|-------------|---|----------------|
| AA0010 | A.1 | Contributi in c/esercizio | 39.857.443,78 |
| AA0020 | A.1.A | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | 39.857.443,78 |
| AA0030 | A.1.A.1 | da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 33.302.949,00 |
| AA0031 | A.1.A.1.1 | Finanziamento indistinto | 8.704.195,00 |
| AA0032 | A.1.A.1.2 | Finanziamento indistinto finalizzato da Regione | 0,00 |
| AA0033 | A.1.A.1.3 | Funzioni | 24.598.754,00 |
| AA0034 | A.1.A.1.3.A | Funzioni - Pronto Soccorso | 7.431.761,00 |
| AA0035 | A.1.A.1.3.B | Funzioni - Altro | 17.166.993,00 |
| AA0036 | A.1.A.1.4 | Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0,00 |
| AA0040 | A.1.A.2 | da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 6.554.494,78 |
| AA0050 | A.1.B | Contributi c/esercizio (extra fondo) | 0,00 |
| AA0060 | A.1.B.1 | da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0,00 |
| AA0070 | A.1.B.1.1 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 0,00 |
| AA0080 | A.1.B.1.2 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | 0,00 |
| AA0090 | A.1.B.1.3 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | 0,00 |
| AA0100 | A.1.B.1.4 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | 0,00 |
| AA0110 | A.1.B.2 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | 0,00 |
| AA0120 | A.1.B.2.1 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati | 0,00 |
| AA0130 | A.1.B.2.2 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro | 0,00 |
| AA0140 | A.1.B.3 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) | 0,00 |
| AA0141 | A.1.B.3.1 | Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | 0,00 |
| AA0150 | A.1.B.3.2 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0,00 |
| AA0160 | A.1.B.3.3 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 | 0,00 |
| AA0170 | A.1.B.3.4 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro | 0,00 |
| AA0171 | A.1.B.3.5 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge | 0,00 |
| AA0180 | A.1.C | Contributi c/esercizio per ricerca | 0,00 |
| AA0190 | A.1.C.1 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0,00 |
| AA0200 | A.1.C.2 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 0,00 |
| AA0210 | A.1.C.3 | Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca | 0,00 |
| AA0220 | A.1.C.4 | Contributi da privati per ricerca | 0,00 |
| AA0230 | A.1.D | Contributi c/esercizio da privati | 0,00 |
| AA0240 | A.2 | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -750.000,00 |
| AA0250 | A.2.A | Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale | -750.000,00 |
| AA0260 | A.2.B | Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi | 0,00 |
| AA0270 | A.3 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 0,00 |
| AA0271 | A.3.A | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato | 0,00 |
| AA0280 | A.3.B | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato | 0,00 |
| AA0290 | A.3.C | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0,00 |
| AA0300 | A.3.D | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | 0,00 |
| AA0310 | A.3.E | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | 0,00 |
| AA0320 | A.4 | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 221.090.775,44 |
| AA0330 | A.4.A | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici | 214.088.557,84 |
| AA0340 | A.4.A.1 | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 199.817.018,11 |
| AA0350 | A.4.A.1.1 | Prestazioni di ricovero | 99.693.394,00 |
| AA0360 | A.4.A.1.2 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | 32.113.672,11 |
| AA0361 | A.4.A.1.3 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 3.628.566,00 |
| AA0370 | A.4.A.1.4 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0,00 |
| AA0380 | A.4.A.1.5 | Prestazioni di File F | 63.072.221,00 |
| AA0390 | A.4.A.1.6 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | 0,00 |
| AA0400 | A.4.A.1.7 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | 0,00 |
| AA0410 | A.4.A.1.8 | Prestazioni termali | 0,00 |
| AA0420 | A.4.A.1.9 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 0,00 |
| AA0421 | A.4.A.1.10 | Prestazioni di assistenza integrativa - Regione | 0,00 |
| AA0422 | A.4.A.1.11 | Prestazioni assistenza protesica | 0,00 |
| AA0423 | A.4.A.1.12 | Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | 0,00 |
| AA0424 | A.4.A.1.13 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | 0,00 |
| AA0425 | A.4.A.1.14 | Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | 0,00 |
| AA0430 | A.4.A.1.15 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 1.309.165,00 |
| AA0440 | A.4.A.2 | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici | 277.970,00 |

| CODICE MIN | CODICE | VOCE | VALORE |
|------------|--------------|---|---------------|
| AA0450 | A.4.A.3 | Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 13.993.569,73 |
| AA0460 | A.4.A.3.1 | Prestazioni di ricovero | 8.700.355,00 |
| AA0470 | A.4.A.3.2 | Prestazioni ambulatoriali | 3.441.089,00 |
| AA0471 | A.4.A.3.3 | Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | 0,00 |
| AA0480 | A.4.A.3.4 | Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) | 0,00 |
| AA0490 | A.4.A.3.5 | Prestazioni di File F | 1.802.125,73 |
| AA0500 | A.4.A.3.6 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione | 0,00 |
| AA0510 | A.4.A.3.7 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione | 0,00 |
| AA0520 | A.4.A.3.8 | Prestazioni termali Extraregione | 0,00 |
| AA0530 | A.4.A.3.9 | Prestazioni trasporto ambulanze ed ellisoccorso Extraregione | 0,00 |
| AA0541 | A.4.A.3.10 | Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | 0,00 |
| AA0542 | A.4.A.3.11 | Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | 0,00 |
| AA0550 | A.4.A.3.12 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione | 0,00 |
| AA0560 | A.4.A.3.13 | Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale | 0,00 |
| AA0561 | A.4.A.3.14 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 0,00 |
| AA0570 | A.4.A.3.15 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 50.000,00 |
| AA0580 | A.4.A.3.15.A | Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | 0,00 |
| AA0590 | A.4.A.3.15.B | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | 50.000,00 |
| AA0600 | A.4.A.3.16 | Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale | 0,00 |
| AA0601 | A.4.A.3.17 | Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS. | 0,00 |
| AA0602 | A.4.A.3.18 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente) | 0,00 |
| AA0610 | A.4.B | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | 0,00 |
| AA0620 | A.4.B.1 | Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | 0,00 |
| AA0630 | A.4.B.2 | Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | 0,00 |
| AA0631 | A.4.B.3 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | 0,00 |
| AA0640 | A.4.B.4 | Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | 0,00 |
| AA0650 | A.4.B.5 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva) | 0,00 |
| AA0660 | A.4.C | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 1.735.000,00 |
| AA0670 | A.4.D | Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia | 5.267.217,60 |
| AA0680 | A.4.D.1 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | 0,00 |
| AA0690 | A.4.D.2 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 3.502.052,25 |
| AA0700 | A.4.D.3 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica | 0,00 |
| AA0710 | A.4.D.4 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 1.673.497,85 |
| AA0720 | A.4.D.5 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 91.867,70 |
| AA0730 | A.4.D.6 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 0,00 |
| AA0740 | A.4.D.7 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| AA0750 | A.5 | Concorsi, recuperi e rimborsi | 2.855.598,21 |
| AA0760 | A.5.A | Rimborsi assicurativi | 0,00 |
| AA0770 | A.5.B | Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione | 0,00 |
| AA0780 | A.5.B.1 | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione | 0,00 |
| AA0790 | A.5.B.2 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione | 0,00 |
| AA0800 | A.5.C | Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| AA0810 | A.5.C.1 | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| AA0820 | A.5.C.2 | Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| AA0830 | A.5.C.3 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| AA0831 | A.5.C.4 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA | 0,00 |
| AA0840 | A.5.D | Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici | 0,00 |
| AA0850 | A.5.D.1 | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | 0,00 |
| AA0860 | A.5.D.2 | Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici | 0,00 |
| AA0870 | A.5.D.3 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici | 0,00 |
| AA0880 | A.5.E | Concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 2.855.598,21 |
| AA0890 | A.5.E.1 | Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back | 2.755.598,21 |
| AA0900 | A.5.E.1.1 | Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale | 0,00 |
| AA0910 | A.5.E.1.2 | Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera | 0,00 |
| AA0920 | A.5.E.1.3 | Ulteriore Pay-back | 2.755.598,21 |
| AA0921 | A.5.E.2 | Rimborso per Pay back sui dispositivi medici | 0,00 |
| AA0930 | A.5.E.3 | Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 100.000,00 |
| AA0940 | A.6 | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.873.690,13 |

| CODICE MIN | CODICE | VOCE | VALORE |
|---------------|-------------|---|-----------------------|
| AA0950 | A.6.A | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale | 1.701.474,46 |
| AA0960 | A.6.B | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso | 4.050,00 |
| AA0970 | A.6.C | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro | 168.165,67 |
| AA0980 | A.7 | Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 1.438.254,34 |
| AA0990 | A.7.A | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato | 0,00 |
| AA1000 | A.7.B | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione | 1.332.975,97 |
| AA1010 | A.7.C | Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione | 0,00 |
| AA1020 | A.7.D | Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti | 0,00 |
| AA1030 | A.7.E | Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti | 0,00 |
| AA1040 | A.7.F | Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto | 105.278,37 |
| AA1050 | A.8 | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 |
| AA1060 | A.9 | Altri ricavi e proventi | 1.155.080,12 |
| AA1070 | A.9.A | Ricavi per prestazioni non sanitarie | 180.500,00 |
| AA1080 | A.9.B | Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari | 100.000,00 |
| AA1090 | A.9.C | Altri proventi diversi | 874.580,12 |
| AZ9999 | A | Totale valore della produzione (A) | 267.520.842,02 |
| BA0010 | B.1 | Acquisti di beni | 124.020.085,00 |
| BA0020 | B.1.A | Acquisti di beni sanitari | 123.415.085,00 |
| BA0030 | B.1.A.1 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 77.000.000,00 |
| BA0040 | B.1.A.1.1 | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 76.030.000,00 |
| BA0050 | B.1.A.1.2 | Medicinali senza AIC | 600.000,00 |
| BA0051 | B.1.A.1.3 | Ossigeno e altri gas medicali | 370.000,00 |
| BA0060 | B.1.A.1.4 | Emoderivati di produzione regionale | 0,00 |
| BA0061 | B.1.A.1.4.1 | Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - MobilitA intraregionale | 0,00 |
| BA0062 | B.1.A.1.4.2 | Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - MobilitA extraregionale | 0,00 |
| BA0063 | B.1.A.1.4.3 | Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | 0,00 |
| BA0070 | B.1.A.2 | Sangue ed emocomponenti | 715.085,00 |
| BA0080 | B.1.A.2.1 | da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale | 715.085,00 |
| BA0090 | B.1.A.2.2 | da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilita' extraregionale | 0,00 |
| BA0100 | B.1.A.2.3 | da altri soggetti | 0,00 |
| BA0210 | B.1.A.3 | Dispositivi medici | 43.985.000,00 |
| BA0220 | B.1.A.3.1 | Dispositivi medici | 29.295.000,00 |
| BA0230 | B.1.A.3.2 | Dispositivi medici impiantabili attivi | 3.300.000,00 |
| BA0240 | B.1.A.3.3 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 11.390.000,00 |
| BA0250 | B.1.A.4 | Prodotti dietetici | 120.000,00 |
| BA0260 | B.1.A.5 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 70.000,00 |
| BA0270 | B.1.A.6 | Prodotti chimici | 0,00 |
| BA0280 | B.1.A.7 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 |
| BA0290 | B.1.A.8 | Altri beni e prodotti sanitari | 1.525.000,00 |
| BA0300 | B.1.A.9 | Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| BA0301 | B.1.A.9.1 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 0,00 |
| BA0303 | B.1.A.9.3 | Dispositivi medici | 0,00 |
| BA0304 | B.1.A.9.4 | Prodotti dietetici | 0,00 |
| BA0305 | B.1.A.9.5 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 |
| BA0306 | B.1.A.9.6 | Prodotti chimici | 0,00 |
| BA0307 | B.1.A.9.7 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 |
| BA0308 | B.1.A.9.8 | Altri beni e prodotti sanitari | 0,00 |
| BA0310 | B.1.B | Acquisti di beni non sanitari | 605.000,00 |
| BA0320 | B.1.B.1 | Prodotti alimentari | 75.000,00 |
| BA0330 | B.1.B.2 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 190.000,00 |
| BA0340 | B.1.B.3 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 2.000,00 |
| BA0350 | B.1.B.4 | Supporti informatici e cancelleria | 165.000,00 |
| BA0360 | B.1.B.5 | Materiale per la manutenzione | 0,00 |
| BA0370 | B.1.B.6 | Altri beni e prodotti non sanitari | 173.000,00 |
| BA0380 | B.1.B.7 | Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| BA0390 | B.2 | Acquisti di servizi | 84.054.233,51 |
| BA0400 | B.2.A | Acquisti servizi sanitari | 43.791.233,51 |
| BA0410 | B.2.A.1 | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 0,00 |
| BA0420 | B.2.A.1.1 | - da convenzione | 0,00 |
| BA0430 | B.2.A.1.1.A | Costi per assistenza MMG | 0,00 |
| BA0440 | B.2.A.1.1.B | Costi per assistenza PLS | 0,00 |
| BA0450 | B.2.A.1.1.C | Costi per assistenza Continuita' assistenziale | 0,00 |
| BA0460 | B.2.A.1.1.D | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 0,00 |
| BA0470 | B.2.A.1.2 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - MobilitA intraregionale | 0,00 |
| BA0480 | B.2.A.1.3 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - MobilitA extraregionale | 0,00 |
| BA0490 | B.2.A.2 | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 0,00 |
| BA0500 | B.2.A.2.1 | - da convenzione | 0,00 |

| CODICE MIN | CODICE | VOCE | VALORE |
|------------|-------------|--|---------------|
| BA0510 | B.2.A.2.2 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| BA0520 | B.2.A.2.3 | - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA0530 | B.2.A.3 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 14.500.000,00 |
| BA0540 | B.2.A.3.1 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA0541 | B.2.A.3.2 | prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA0550 | B.2.A.3.3 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0551 | B.2.A.3.4 | prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0560 | B.2.A.3.5 | - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA0561 | B.2.A.3.6 | prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA0570 | B.2.A.3.7 | - da privato - Medici SUMAI | 14.500.000,00 |
| BA0580 | B.2.A.3.8 | - da privato | 0,00 |
| BA0590 | B.2.A.3.8.A | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 |
| BA0591 | B.2.A.3.8.B | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 |
| BA0600 | B.2.A.3.8.C | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | 0,00 |
| BA0601 | B.2.A.3.8.D | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | 0,00 |
| BA0610 | B.2.A.3.8.E | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 0,00 |
| BA0611 | B.2.A.3.8.F | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | 0,00 |
| BA0620 | B.2.A.3.8.G | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 0,00 |
| BA0621 | B.2.A.3.8.H | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | 0,00 |
| BA0630 | B.2.A.3.9 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| BA0631 | B.2.A.3.10 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| BA0640 | B.2.A.4 | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 0,00 |
| BA0650 | B.2.A.4.1 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA0660 | B.2.A.4.2 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0670 | B.2.A.4.3 | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | 0,00 |
| BA0680 | B.2.A.4.4 | - da privato (intraregionale) | 0,00 |
| BA0690 | B.2.A.4.5 | - da privato (extraregionale) | 0,00 |
| BA0700 | B.2.A.5 | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | 0,00 |
| BA0710 | B.2.A.5.1 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA0720 | B.2.A.5.2 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0730 | B.2.A.5.3 | - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA0740 | B.2.A.5.4 | - da privato | 0,00 |
| BA0750 | B.2.A.6 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | 0,00 |
| BA0760 | B.2.A.6.1 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA0770 | B.2.A.6.2 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0780 | B.2.A.6.3 | - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA0790 | B.2.A.6.4 | - da privato | 0,00 |
| BA0800 | B.2.A.7 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 0,00 |
| BA0810 | B.2.A.7.1 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA0820 | B.2.A.7.2 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0830 | B.2.A.7.3 | - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA0840 | B.2.A.7.4 | - da privato | 0,00 |
| BA0850 | B.2.A.7.4.A | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | 0,00 |
| BA0860 | B.2.A.7.4.B | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | 0,00 |
| BA0870 | B.2.A.7.4.C | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 0,00 |
| BA0880 | B.2.A.7.4.D | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | 0,00 |
| BA0890 | B.2.A.7.5 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| BA0900 | B.2.A.8 | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | 0,00 |
| BA0910 | B.2.A.8.1 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA0920 | B.2.A.8.2 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0930 | B.2.A.8.3 | - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | 0,00 |
| BA0940 | B.2.A.8.4 | - da privato (intraregionale) | 0,00 |
| BA0950 | B.2.A.8.5 | - da privato (extraregionale) | 0,00 |
| BA0960 | B.2.A.9 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | 0,00 |
| BA0970 | B.2.A.9.1 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| BA0980 | B.2.A.9.2 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA0990 | B.2.A.9.3 | - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA1000 | B.2.A.9.4 | - da privato (intraregionale) | 0,00 |
| BA1010 | B.2.A.9.5 | - da privato (extraregionale) | 0,00 |
| BA1020 | B.2.A.9.6 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| BA1030 | B.2.A.10 | Acquisto prestazioni termali in convenzione | 0,00 |
| BA1040 | B.2.A.10.1 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| BA1050 | B.2.A.10.2 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA1060 | B.2.A.10.3 | - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA1070 | B.2.A.10.4 | - da privato | 0,00 |

| CODICE MIN | CODICE | VOCE | VALORE |
|------------|--------------|--|---------------|
| BA1080 | B.2.A.10.5 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0,00 |
| BA1090 | B.2.A.11 | Acquisto prestazioni di trasporto sanitario | 360.000,00 |
| BA1100 | B.2.A.11.1 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| BA1110 | B.2.A.11.2 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0,00 |
| BA1120 | B.2.A.11.3 | - da pubblico (Extraregione) | 0,00 |
| BA1130 | B.2.A.11.4 | - da privato | 360.000,00 |
| BA1140 | B.2.A.12 | Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | 0,00 |
| BA1150 | B.2.A.12.1 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0,00 |
| BA1151 | B.2.A.12.1.A | Assistenza domiciliare integrata (ADI) | 0,00 |
| BA1152 | B.2.A.12.1.B | Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0,00 |
| BA1160 | B.2.A.12.2 | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 0,00 |
| BA1161 | B.2.A.12.3 | - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | 0,00 |
| BA1170 | B.2.A.12.4 | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 0,00 |
| BA1180 | B.2.A.12.5 | - da privato (intraregionale) | 0,00 |
| BA1190 | B.2.A.12.6 | - da privato (extraregionale) | 0,00 |
| BA1200 | B.2.A.13 | Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia) | 4.194.099,12 |
| BA1210 | B.2.A.13.1 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | 0,00 |
| BA1220 | B.2.A.13.2 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | 2.649.534,19 |
| BA1230 | B.2.A.13.3 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | 0,00 |
| BA1240 | B.2.A.13.4 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | 1.450.685,27 |
| BA1250 | B.2.A.13.5 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA1260 | B.2.A.13.6 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 93.879,66 |
| BA1270 | B.2.A.13.7 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0,00 |
| BA1280 | B.2.A.14 | Rimborsi, assegni e contributi sanitari | 150.000,00 |
| BA1290 | B.2.A.14.1 | Contributi ad associazioni di volontariato | 140.000,00 |
| BA1300 | B.2.A.14.2 | Rimborsi per cure all'estero | 0,00 |
| BA1310 | B.2.A.14.3 | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0,00 |
| BA1320 | B.2.A.14.4 | Contributo Legge 210/92 | 0,00 |
| BA1330 | B.2.A.14.5 | Altri rimborsi, assegni e contributi | 10.000,00 |
| BA1340 | B.2.A.14.6 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| BA1341 | B.2.A.14.7 | Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA | 0,00 |
| BA1350 | B.2.A.15 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 13.771.725,00 |
| BA1360 | B.2.A.15.1 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 206.000,00 |
| BA1370 | B.2.A.15.2 | Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici | 0,00 |
| BA1380 | B.2.A.15.3 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 13.565.725,00 |
| BA1390 | B.2.A.15.3.A | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | 250.000,00 |
| BA1400 | B.2.A.15.3.B | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 525.700,00 |
| BA1410 | B.2.A.15.3.C | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | 1.510.025,00 |
| BA1420 | B.2.A.15.3.D | Indennità a personale universitario - area sanitaria | 10.800.000,00 |
| BA1430 | B.2.A.15.3.E | Lavoro interinale - area sanitaria | 0,00 |
| BA1440 | B.2.A.15.3.F | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 480.000,00 |
| BA1450 | B.2.A.15.4 | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | 0,00 |
| BA1460 | B.2.A.15.4.A | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| BA1470 | B.2.A.15.4.B | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | 0,00 |
| BA1480 | B.2.A.15.4.C | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0,00 |
| BA1490 | B.2.A.16 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 10.815.409,39 |
| BA1500 | B.2.A.16.1 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 173.409,39 |
| BA1510 | B.2.A.16.2 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 0,00 |
| BA1520 | B.2.A.16.3 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 42.000,00 |
| BA1530 | B.2.A.16.4 | Altri servizi sanitari da privato | 10.600.000,00 |
| BA1540 | B.2.A.16.5 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 0,00 |
| BA1541 | B.2.A.16.6 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | 0,00 |
| BA1542 | B.2.A.16.7 | Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | 0,00 |
| BA1550 | B.2.A.17 | Costi per differenziale tariffe TUC | 0,00 |
| BA1560 | B.2.B | Acquisti di servizi non sanitari | 40.263.000,00 |
| BA1570 | B.2.B.1 | Servizi non sanitari | 39.592.000,00 |
| BA1580 | B.2.B.1.1 | Lavanderia | 1.300.000,00 |
| BA1590 | B.2.B.1.2 | Pulizia | 5.800.000,00 |
| BA1600 | B.2.B.1.3 | Mensa | 3.100.000,00 |
| BA1601 | B.2.B.1.3.A | Mensa dipendenti | 750.000,00 |
| BA1602 | B.2.B.1.3.B | Mensa degenti | 2.350.000,00 |
| BA1610 | B.2.B.1.4 | Riscaldamento | 0,00 |

| CODICE MIN | CODICE | VOCE | VALORE |
|------------|--------------|---|---------------|
| BA1620 | B.2.B.1.5 | Servizi di assistenza informatica | 400.000,00 |
| BA1630 | B.2.B.1.6 | Servizi trasporti (non sanitari) | 250.000,00 |
| BA1640 | B.2.B.1.7 | Smaltimento rifiuti | 1.035.000,00 |
| BA1650 | B.2.B.1.8 | Utenze telefoniche | 120.000,00 |
| BA1660 | B.2.B.1.9 | Utenze elettricità | 8.600.000,00 |
| BA1670 | B.2.B.1.10 | Altre utenze | 2.500.000,00 |
| BA1680 | B.2.B.1.11 | Premi di assicurazione | 4.710.000,00 |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A | Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 4.530.000,00 |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 180.000,00 |
| BA1710 | B.2.B.1.12 | Altri servizi non sanitari | 11.777.000,00 |
| BA1720 | B.2.B.1.12.A | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 82.000,00 |
| BA1730 | B.2.B.1.12.B | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | 40.000,00 |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C | Altri servizi non sanitari da privato | 11.655.000,00 |
| BA1750 | B.2.B.2 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 610.000,00 |
| BA1760 | B.2.B.2.1 | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| BA1770 | B.2.B.2.2 | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | 0,00 |
| BA1780 | B.2.B.2.3 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 610.000,00 |
| BA1790 | B.2.B.2.3.A | Consulenze non sanitarie da privato | 438.000,00 |
| BA1800 | B.2.B.2.3.B | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 72.000,00 |
| BA1810 | B.2.B.2.3.C | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | 100.000,00 |
| BA1820 | B.2.B.2.3.D | Lavoro interinale - area non sanitaria | 0,00 |
| BA1830 | B.2.B.2.3.E | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 0,00 |
| BA1831 | B.2.B.2.3.F | Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191. | 0,00 |
| BA1840 | B.2.B.2.4 | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 0,00 |
| BA1850 | B.2.B.2.4.A | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| BA1860 | B.2.B.2.4.B | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 0,00 |
| BA1870 | B.2.B.2.4.C | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | 0,00 |
| BA1880 | B.2.B.3 | Formazione (esternalizzata e non) | 61.000,00 |
| BA1890 | B.2.B.3.1 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 1.000,00 |
| BA1900 | B.2.B.3.2 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 60.000,00 |
| BA1910 | B.3 | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 13.020.000,00 |
| BA1920 | B.3.A | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 5.900.000,00 |
| BA1930 | B.3.B | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 20.000,00 |
| BA1940 | B.3.C | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 6.300.000,00 |
| BA1950 | B.3.D | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | 150.000,00 |
| BA1960 | B.3.E | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 0,00 |
| BA1970 | B.3.F | Altre manutenzioni e riparazioni | 650.000,00 |
| BA1980 | B.3.G | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| BA1990 | B.4 | Godimento di beni di terzi | 2.800.000,00 |
| BA2000 | B.4.A | Fitti passivi | 0,00 |
| BA2010 | B.4.B | Canoni di noleggio | 2.800.000,00 |
| BA2020 | B.4.B.1 | Canoni di noleggio - area sanitaria | 2.600.000,00 |
| BA2030 | B.4.B.2 | Canoni di noleggio - area non sanitaria | 200.000,00 |
| BA2040 | B.4.C | Canoni di leasing | 0,00 |
| BA2050 | B.4.C.1 | Canoni di leasing - area sanitaria | 0,00 |
| BA2060 | B.4.C.2 | Canoni di leasing - area non sanitaria | 0,00 |
| BA2061 | B.4.D | Canoni di project financing | 0,00 |
| BA2070 | B.4.E | Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| BA2080 | | Totale Costo del personale | 75.757.193,55 |
| BA2090 | B.5 | Personale del ruolo sanitario | 66.333.862,36 |
| BA2100 | B.5.A | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 18.388.193,46 |
| BA2110 | B.5.A.1 | Costo del personale dirigente medico | 17.136.075,71 |
| BA2120 | B.5.A.1.1 | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 15.196.536,79 |
| BA2130 | B.5.A.1.2 | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 1.939.538,92 |
| BA2140 | B.5.A.1.3 | Costo del personale dirigente medico - altro | 0,00 |
| BA2150 | B.5.A.2 | Costo del personale dirigente non medico | 1.252.117,75 |
| BA2160 | B.5.A.2.1 | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 1.184.807,75 |
| BA2170 | B.5.A.2.2 | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 67.310,00 |
| BA2180 | B.5.A.2.3 | Costo del personale dirigente non medico - altro | 0,00 |
| BA2190 | B.5.B | Costo del personale comparto ruolo sanitario | 47.945.668,90 |
| BA2200 | B.5.B.1 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 46.104.463,08 |
| BA2210 | B.5.B.2 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 1.841.205,82 |
| BA2220 | B.5.B.3 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | 0,00 |
| BA2230 | B.6 | Personale del ruolo professionale | 415.640,12 |
| BA2240 | B.6.A | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 282.063,01 |
| BA2250 | B.6.A.1 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 282.063,01 |

2

| CODICE MIN | CODICE | VOCE | VALORE |
|------------|----------|---|--------------|
| BA2260 | B.6.A.2 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 0,00 |
| BA2270 | B.6.A.3 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | 0,00 |
| BA2280 | B.6.B | Costo del personale comparto ruolo professionale | 133.577,11 |
| BA2290 | B.6.B.1 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 0,00 |
| BA2300 | B.6.B.2 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | 133.577,11 |
| BA2310 | B.6.B.3 | Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | 0,00 |
| BA2320 | B.7 | Personale del ruolo tecnico | 1.280.519,16 |
| BA2330 | B.7.A | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 94.259,83 |
| BA2340 | B.7.A.1 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 0,00 |
| BA2350 | B.7.A.2 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 94.259,83 |
| BA2360 | B.7.A.3 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | 0,00 |
| BA2370 | B.7.B | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 1.186.259,33 |
| BA2380 | B.7.B.1 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 1.186.259,33 |
| BA2390 | B.7.B.2 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 0,00 |
| BA2400 | B.7.B.3 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | 0,00 |
| BA2410 | B.8 | Personale del ruolo amministrativo | 7.727.171,91 |
| BA2420 | B.8.A | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 940.053,73 |
| BA2430 | B.8.A.1 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 806.803,64 |
| BA2440 | B.8.A.2 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 133.250,09 |
| BA2450 | B.8.A.3 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 0,00 |
| BA2460 | B.8.B | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 6.787.118,18 |
| BA2470 | B.8.B.1 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 6.787.118,18 |
| BA2480 | B.8.B.2 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 0,00 |
| BA2490 | B.8.B.3 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0,00 |
| BA2500 | B.9 | Oneri diversi di gestione | 1.619.318,38 |
| BA2510 | B.9.A | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 340.000,00 |
| BA2520 | B.9.B | Perdite su crediti | 0,00 |
| BA2530 | B.9.C | Altri oneri diversi di gestione | 1.279.318,38 |
| BA2540 | B.9.C.1 | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 636.000,00 |
| BA2550 | B.9.C.2 | Altri oneri diversi di gestione | 643.318,38 |
| BA2551 | B.9.C.3 | Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| BA2552 | B.9.C.4 | Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | 0,00 |
| BA2560 | | Totale Ammortamenti | 2.234.484,36 |
| BA2570 | B.10 | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 569.330,54 |
| BA2580 | B.11 | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 1.665.153,82 |
| BA2590 | B.11.A | Ammortamento dei fabbricati | 0,00 |
| BA2600 | B.11.A.1 | Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili) | 0,00 |
| BA2610 | B.11.A.2 | Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili) | 0,00 |
| BA2620 | B.11.B | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 1.665.153,82 |
| BA2630 | B.12 | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0,00 |
| BA2640 | B.12.A | Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali | 0,00 |
| BA2650 | B.12.B | Svalutazione dei crediti | 0,00 |
| BA2660 | B.13 | Variazione delle rimanenze | 0,00 |
| BA2670 | B.13.A | Variazione rimanenze sanitarie | 0,00 |
| BA2671 | B.13.A.1 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 0,00 |
| BA2672 | B.13.A.2 | Sangue ed emocomponenti | 0,00 |
| BA2673 | B.13.A.3 | Dispositivi medici | 0,00 |
| BA2674 | B.13.A.4 | Prodotti dietetici | 0,00 |
| BA2675 | B.13.A.5 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 |
| BA2676 | B.13.A.6 | Prodotti chimici | 0,00 |
| BA2677 | B.13.A.7 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 |
| BA2678 | B.13.A.8 | Altri beni e prodotti sanitari | 0,00 |
| BA2680 | B.13.B | Variazione rimanenze non sanitarie | 0,00 |
| BA2681 | B.13.B.1 | Prodotti alimentari | 0,00 |
| BA2682 | B.13.B.2 | Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 0,00 |
| BA2683 | B.13.B.3 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0,00 |
| BA2684 | B.13.B.4 | Supporti informatici e cancelleria | 0,00 |
| BA2685 | B.13.B.5 | Matenale per la manutenzione | 0,00 |
| BA2686 | B.13.B.6 | Altri beni e prodotti non sanitari | 0,00 |
| BA2690 | B.14 | Accantonamenti dell'esercizio | 8.624.817,39 |
| BA2700 | B.14.A | Accantonamenti per rischi | 4.000.000,00 |
| BA2710 | B.14.A.1 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 350.000,00 |
| BA2720 | B.14.A.2 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 150.000,00 |
| BA2730 | B.14.A.3 | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0,00 |
| BA2740 | B.14.A.4 | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0,00 |
| BA2741 | B.14.A.5 | Accantonamenti per franchigia assicurativa | 3.500.000,00 |
| BA2750 | B.14.A.6 | Altri accantonamenti per rischi | 0,00 |
| BA2751 | B.14.A.7 | Altri accantonamenti per interessi di mora | 0,00 |
| BA2760 | B.14.B | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 830.000,00 |
| BA2770 | B.14.C | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 0,00 |

| CODICE MIN | CODICE | VOCE | VALORE |
|---------------|-------------|--|-----------------------|
| BA2771 | B.14.C.1 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 0,00 |
| BA2780 | B.14.C.2 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0,00 |
| BA2790 | B.14.C.3 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0,00 |
| BA2800 | B.14.C.4 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 0,00 |
| BA2810 | B.14.C.5 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0,00 |
| BA2811 | B.14.C.6 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | 0,00 |
| BA2820 | B.14.D | Altri accantonamenti | 3.794.817,39 |
| BA2840 | B.14.D.1 | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 0,00 |
| BA2850 | B.14.D.2 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 1.257.282,41 |
| BA2860 | B.14.D.3 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 258.034,27 |
| BA2870 | B.14.D.4 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 74.726,42 |
| BA2880 | B.14.D.5 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 1.204.774,29 |
| BA2881 | B.14.D.6 | Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | 0,00 |
| BA2882 | B.14.D.7 | Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | 0,00 |
| BA2883 | B.14.D.8 | Acc. per Fondi integrativi pensione | 0,00 |
| BA2884 | B.14.D.9 | Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | 1.000.000,00 |
| BA2890 | B.14.D.10 | Altri accantonamenti | 0,00 |
| BZ9999 | B | Totale costi della produzione (B) | 312.130.132,19 |
| CA0010 | C.1 | Interessi attivi | 0,00 |
| CA0020 | C.1.A | Interessi attivi su c/tesoreria unica | 0,00 |
| CA0030 | C.1.B | Interessi attivi su c/c postali e bancari | 0,00 |
| CA0040 | C.1.C | Altri interessi attivi | 0,00 |
| CA0050 | C.2 | Altri proventi | 0,00 |
| CA0060 | C.2.A | Proventi da partecipazioni | 0,00 |
| CA0070 | C.2.B | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0,00 |
| CA0080 | C.2.C | Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0,00 |
| CA0090 | C.2.D | Altri proventi finanziari diversi dai precedenti | 0,00 |
| CA0100 | C.2.E | Utili su cambi | 0,00 |
| CA0110 | C.3 | Interessi passivi | 606.585,82 |
| CA0120 | C.3.A | Interessi passivi su anticipazioni di cassa | 0,00 |
| CA0130 | C.3.B | Interessi passivi su mutui | 0,00 |
| CA0140 | C.3.C | Altri interessi passivi | 606.585,82 |
| CA0150 | C.4 | Altri oneri | 3.036.326,70 |
| CA0160 | C.4.A | Altri oneri finanziari | 3.036.326,70 |
| CA0170 | C.4.B | Perdite su cambi | 0,00 |
| CZ9999 | C | Totale proventi e oneri finanziari (C) | -3.642.912,52 |
| DA0010 | D.1 | Rivalutazioni | 0,00 |
| DA0020 | D.2 | Svalutazioni | 0,00 |
| DZ9999 | D | Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D) | 0,00 |
| EA0010 | E.1 | Proventi straordinari | 0,00 |
| EA0020 | E.1.A | Plusvalenze | 0,00 |
| EA0030 | E.1.B | Altri proventi straordinari | 0,00 |
| EA0040 | E.1.B.1 | Proventi da donazioni e liberalita' diverse | 0,00 |
| EA0050 | E.1.B.2 | Sopravvenienze attive | 0,00 |
| EA0051 | E.1.B.2.1 | Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato | 0,00 |
| EA0060 | E.1.B.2.2 | Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| EA0070 | E.1.B.2.3 | Sopravvenienze attive v/terzi | 0,00 |
| EA0080 | E.1.B.2.3.A | Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale | 0,00 |
| EA0090 | E.1.B.2.3.B | Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 0,00 |
| EA0100 | E.1.B.2.3.C | Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| EA0110 | E.1.B.2.3.D | Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| EA0120 | E.1.B.2.3.E | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |
| EA0130 | E.1.B.2.3.F | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,00 |
| EA0140 | E.1.B.2.3.G | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 0,00 |
| EA0150 | E.1.B.3 | Insussistenze attive | 0,00 |
| EA0160 | E.1.B.3.1 | Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| EA0170 | E.1.B.3.2 | Insussistenze attive v/terzi | 0,00 |
| EA0180 | E.1.B.3.2.A | Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale | 0,00 |
| EA0190 | E.1.B.3.2.B | Insussistenze attive v/terzi relative al personale | 0,00 |
| EA0200 | E.1.B.3.2.C | Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| EA0210 | E.1.B.3.2.D | Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| EA0220 | E.1.B.3.2.E | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |
| EA0230 | E.1.B.3.2.F | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,00 |
| EA0240 | E.1.B.3.2.G | Altre insussistenze attive v/terzi | 0,00 |
| EA0250 | E.1.B.4 | Altri proventi straordinari | 0,00 |
| EA0260 | E.2 | Oneri straordinari | 0,00 |
| EA0270 | E.2.A | Minusvalenze | 0,00 |
| EA0280 | E.2.B | Altri oneri straordinari | 0,00 |
| EA0290 | E.2.B.1 | Oneri tributari da esercizi precedenti | 0,00 |

| CODICE MIN | CODICE | VOCE | VALORE |
|------------|---------------|--|-----------------------|
| EA0300 | E.2.B.2 | Oneri da cause civili ed oneri processuali | 0,00 |
| EA0310 | E.2.B.3 | Sopravvenienze passive | 0,00 |
| EA0320 | E.2.B.3.1 | Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| EA0330 | E.2.B.3.1.A | Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale | 0,00 |
| EA0340 | E.2.B.3.1.B | Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| EA0350 | E.2.B.3.2 | Sopravvenienze passive v/terzi | 0,00 |
| EA0360 | E.2.B.3.2.A | Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale | 0,00 |
| EA0370 | E.2.B.3.2.B | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 0,00 |
| EA0380 | E.2.B.3.2.B.1 | Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 0,00 |
| EA0390 | E.2.B.3.2.B.2 | Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 0,00 |
| EA0400 | E.2.B.3.2.B.3 | Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto | 0,00 |
| EA0410 | E.2.B.3.2.C | Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| EA0420 | E.2.B.3.2.D | Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| EA0430 | E.2.B.3.2.E | Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |
| EA0440 | E.2.B.3.2.F | Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,00 |
| EA0450 | E.2.B.3.2.G | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 0,00 |
| EA0460 | E.2.B.4 | Insussistenze passive | 0,00 |
| EA0461 | E.2.B.4.1 | Insussistenze passive per quote F.S. vincolato | 0,00 |
| EA0470 | E.2.B.4.2 | Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| EA0480 | E.2.B.4.3 | Insussistenze passive v/terzi | 0,00 |
| EA0490 | E.2.B.4.3.A | Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale | 0,00 |
| EA0500 | E.2.B.4.3.B | Insussistenze passive v/terzi relative al personale | 0,00 |
| EA0510 | E.2.B.4.3.C | Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base | 0,00 |
| EA0520 | E.2.B.4.3.D | Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 0,00 |
| EA0530 | E.2.B.4.3.E | Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati | 0,00 |
| EA0540 | E.2.B.4.3.F | Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,00 |
| EA0550 | E.2.B.4.3.G | Altre insussistenze passive v/terzi | 0,00 |
| EA0560 | E.2.B.5 | Altri oneri straordinari | 0,00 |
| EZ9999 | E | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 0,00 |
| XA0000 | X | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | -48.252.202,69 |
| YA0010 | Y.1 | IRAP | 6.292.285,97 |
| YA0020 | Y.1.A | IRAP relativa a personale dipendente | 5.001.372,88 |
| YA0030 | Y.1.B | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente | 1.219.049,20 |
| YA0040 | Y.1.C | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 71.864,09 |
| YA0050 | Y.1.D | IRAP relativa ad attivita' commerciale | 0,00 |
| YA0060 | Y.2 | IRES | 0,00 |
| YA0070 | Y.2.A | IRES su attivita' istituzionale | 0,00 |
| YA0080 | Y.2.B | IRES su attivita' commerciale | 0,00 |
| YA0090 | Y.3 | Accantonamento a F.do imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0,00 |
| YZ9999 | Y | Totale imposte e tasse | 6.292.285,97 |
| ZZ9999 | Z | RISULTATO DI ESERCIZIO | -54.544.488,66 |

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2021

Allegato 1 d

Nota illustrativa nella quale sono
esplicitati i criteri utilizzati nell'elaborazione
del bilancio preventivo economico



NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO

A

Sommario

| | |
|---|-----------|
| Criteria per la formazione del Bilancio Economico Preventivo. Premessa | 3 |
| Valore della Produzione | 6 |
| Costi della Produzione..... | 8 |
| Gestione finanziaria e straordinaria..... | 15 |
| Imposte e tasse | 16 |

A

Criteri per la formazione del Bilancio Economico Preventivo.

Premessa

Il presente bilancio di previsione è redatto secondo quanto indicato nel decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 e dai successivi decreti ministeriali di attuazione, nonché secondo le linee guida emesse dalla Regione Lazio per la redazione del bilancio di previsione 2021 in atti prot. 25516 del 10.12.2020.

Il Bilancio di Previsione viene rappresentato secondo lo schema, di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, così come modificato dal decreto interministeriale del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 20.03.2013 (pubblicato sulla G.U. 88 del 15/04/2013)

Per quanto riguarda la previsione per l'anno 2021, questa è stata determinata sulla base dei valori tendenziali dell'esercizio 2020, con eccezioni di volta in volta specificate determinate da valutazioni circa la congruità del dato.

Si precisa che la stima dei valori del Bilancio Preventivo dell'esercizio 2021 si è basata su una ipotesi di continuità delle attività aziendali, sia in termini di valore della produzione, sia in termini di costi.

Si ricorda che a far data dal 1 luglio 2008, data di avvio della Fondazione PTV, è stato effettuato il trasferimento dall'Azienda PTV alla Fondazione PTV di tutti i rapporti giuridici preesistenti, con esclusione di quelli relativi al personale dipendente e convenzionato di cui all'ACN, per i quali tuttavia sussiste l'obbligo di riaddebito alla gestione della Fondazione.

È necessario rappresentare inoltre che il Protocollo d'intesa sottoscritto in data 24.11.2017 e tuttora vigente, prevedeva l'estinzione entro il 31 dicembre 2017 degli enti pre-esistenti, l'Azienda Ospedaliera Universitaria e la Fondazione PTV, previa costituzione della Fondazione PTV di Diritto Pubblico strumentale alla richiesta di qualificazione dell'ente quale IRCCS. La Regione e l'Università nell'art. 25 del citato Protocollo di intesa hanno definito le modalità di subentro della Fondazione PTV di Diritto Pubblico nei rapporti giuridici facenti capo alla AOU e alla Fondazione di Diritto Privato.

Successivamente e a tutt'oggi, non si è provveduto alla profilata costituzione della Fondazione di Diritto Pubblico e alla contestuale estinzione degli enti pre-esistenti che risultano pertanto ancora giuridicamente attivi.

Si informa inoltre che, nel quadro del suddetto Protocollo d'intesa, tuttora vigente, il Presidente della Regione Lazio, con proprio Decreto n. T00167 del 1° luglio 2019, attestato il rispetto dei requisiti di cui all'art. 2, comma 2, del d.lgs. 171/2016, ha disposto «di nominare, con decorrenza 01/07/2019, la dott.ssa Tiziana Frittelli, già Direttore generale, quale Commissario straordinario dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Tor Vergata, nelle more del completamento del percorso di attivazione della Fondazione di rilievo nazionale di cui al D.lgs. 288/2003 e dello svolgimento delle procedure di selezione ordinaria di cui al D.lgs. 171/2016, ferme restando le verifiche sulla sussistenza dei requisiti per il conferimento dell'incarico ai sensi del d.lgs.39/2013», attribuendo al Consiglio di Amministrazione della Fondazione PTV Policlinico Tor Vergata «l'adozione degli atti finalizzati ad assicurare la continuità della gestione della fondazione medesima». Sempre in data 1.07.2019 il Consiglio di Amministrazione della Fondazione PTV Policlinico Tor Vergata ha conferito alla Dr.ssa Tiziana

Frittelli le funzioni di Commissario straordinario per l'esercizio dei poteri di gestione di cui all'art. 18 dello statuto, così come recepite dall'art. 6 dell'Atto aziendale, negli stessi termini e con gli stessi limiti di cui al Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00167 del 1° luglio 2019.

E' necessario, peraltro, evidenziare la successiva emanazione di due rilevanti atti legislativi, così come di seguito riportati per estratto - uno di fonte regionale, direttamente rivolto alla ridefinizione degli assetti del Policlinico di Tor Vergata, e, l'altro, di fonte statale, con possibile riflesso sugli assetti convenzionali riguardanti il medesimo Policlinico di Tor Vergata - che prospettano una decisa variazione dei suddetti assetti, fondati sul citato Protocollo d'intesa del 24.11.2017, tuttora vigente, incentrata sul superamento del modello istituzionale della Fondazione di diritto pubblico IRCCS verso la costituzione della nuova Azienda ospedaliero-universitaria Policlinico Tor Vergata e la definizione dei relativi assetti, anche di profilo patrimoniale, tramite un nuovo Protocollo d'intesa tra la Regione e l'Università:

Articolo 22 ("disposizioni varie") della Legge Regionale 27 febbraio 2020, n. 1 (Misure per lo sviluppo economico, l'attrattività degli investimenti e la semplificazione)

"...117. Al fine di ricondurre la Fondazione "Policlinico Tor Vergata" al modello ordinario unico di azienda ospedaliero universitaria ai sensi dell'articolo 2 del d.lgs. 517/1999 e successive modifiche, assicurare la prosecuzione dei rapporti tra università e Servizio sanitario nazionale e realizzare la completa integrazione tra l'attività di didattica, assistenza e ricerca tra il servizio sanitario regionale e l'Università degli Studi di Roma Tor Vergata è istituita l'Azienda Ospedaliero Universitaria "Policlinico Tor Vergata", con sede in Roma.

118. L'Azienda "Policlinico Tor Vergata", dotata di personalità giuridica pubblica e di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica, subentra, nel rispetto di quanto previsto al comma 120 e senza soluzione di continuità, in tutti i rapporti attivi e passivi della Fondazione Policlinico Tor Vergata, iscritta al n. 189 registro regionale delle persone giuridiche private, e dell'Azienda autonoma denominata "Policlinico Tor Vergata", costituita con decreto rettorale n. 2297 del 15 ottobre 1998, secondo i tempi previsti dal protocollo d'intesa

119. Entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge, Regione e Università, sentite le commissioni consiliari competenti in materia di sanità e di bilancio, stipulano, ai sensi del d.lgs. 517/1999, il nuovo Protocollo d'intesa e adottano gli atti necessari alla costituzione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria "Policlinico Tor Vergata" e alla contestuale estinzione della Fondazione "Policlinico Tor Vergata" e dell'azienda autonoma dell'università "Policlinico Tor Vergata".

120. Regione e Università definiscono, nel Protocollo d'intesa, l'assetto patrimoniale dell'Azienda Ospedaliero Universitaria "Policlinico Tor Vergata" e le modalità di finanziamento delle attività svolte dalla stessa, nel rispetto degli articoli 7 e 8 del d.lgs. 517/1999 e successive modifiche senza oneri ulteriori per il servizio sanitario regionale, superando le disposizioni previgenti, anche statutarie, incompatibili con il richiamato d.lgs. 517/1999 e operando l'adeguamento delle relative iscrizioni contabili.

121. All'Azienda istituita si applicano le disposizioni di cui al decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, come integrate dalle disposizioni della legge regionale 16 giugno 1994, n. 18, in quanto compatibili, e le disposizioni di cui al d.lgs. 517/1999.

122. Le disposizioni di cui ai commi da 117 a 121 si applicano a decorrere dal 1° aprile 2020. A decorrere dalla medesima data sono abrogati: l'articolo 42 della legge 28 dicembre 2007, n. 26; l'articolo 6 della legge 22 aprile 2011, n. 6, e l'articolo 1, comma 126, della legge 13 agosto 2011, n. 12"

Art. 25 ("Disposizioni di competenza del Ministero della salute") del D.L. 162 del 30.12.2019 (c.d. "Mille proroghe") così come integrato/modificato dalla relativa Legge di conversione del 28-2-2020 n. 8

"....."

4-novies. In relazione ai rapporti tra le università statali e il Servizio sanitario nazionale, instaurati attraverso la costituzione di aziende ospedaliero-universitarie di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 21 dicembre 1999, n. 517, per ciascuno degli anni dal 2020 al 2029 è autorizzato un finanziamento di 8 milioni di euro annui in favore delle università statali, a titolo di concorso alla copertura degli oneri connessi all'uso dei beni destinati alle attività assistenziali di cui all'articolo 8, comma 4, del citato decreto legislativo n. 517 del 1999. L'attribuzione del predetto finanziamento è condizionata alla costituzione dell'azienda ospedaliero-universitaria con legge regionale nonché alla sottoscrizione, entro centoventi giorni dalla data di entrata in vigore della legge regionale, del relativo protocollo d'intesa di cui all'articolo 1 del medesimo decreto legislativo n. 517 del 1999, comprensivo della regolazione consensuale di eventuali contenziosi pregressi.

4-decies. Con decreto del Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e con il Ministro dell'università e della ricerca, previa intesa in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, si provvede alla ripartizione del finanziamento di cui al comma 4-novies

4-undecies. All'onere derivante dalle disposizioni di cui al comma 4-novies, pari a 8 milioni di euro annui per ciascuno degli anni dal 2020 al 2029, si provvede a valere sulle risorse di cui all'articolo 1, commi 34 e 34-bis, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, e comunque senza nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica.....”.

Con nota prot. U.1073260.10-12-2020 ad oggetto: Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2021 la Regione Lazio ha fornito le indicazioni per la redazione del bilancio di previsione 2021 degli enti del SSR. In allegato alla presente nota illustrativa è riportata la previsione dei soli costi previsti per l'emergenza Covid 19.

Di seguito si riportano le voci di sintesi che concorrono alla definizione del bilancio economico preventivo 2021.

Valore della Produzione

| CODICE MIN | CODICE | VOCE | VALORE |
|---------------|----------|---|-----------------------|
| AA0010 | A.1 | Contributi in c/esercizio | 39.857.443,78 |
| AA0240 | A.2 | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -750.000,00 |
| AA0270 | A.3 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 0,00 |
| AA0320 | A.4 | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 221.090.775,44 |
| AA0750 | A.5 | Concorsi, recuperi e rimborsi | 2.855.598,21 |
| AA0940 | A.6 | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 1.873.690,13 |
| AA0980 | A.7 | Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 1.438.254,34 |
| AA1050 | A.8 | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 |
| AA1060 | A.9 | Altri ricavi e proventi | 1.155.080,12 |
| AZ9999 | A | Totale valore della produzione (A) | 267.520.842,02 |

Con riferimento ai **Contributi in conto esercizio** si è provveduto alla valorizzazione dei relativi sottoconti come indicato nelle linee guida regionali secondo il prospetto di sintesi sotto riportato:

Contributi FSR indistinto

| | Didattica e Ricerca (anno 2015) | Funzioni Pronto Soccorso | Funzioni Altro | Concorso rimborso oneri assunzione e stabilizzazione personale SSN | Totale FSR Indistinto 2021 |
|--|------------------------------------|-----------------------------|-------------------|--|----------------------------|
| Atto regionale di impegno / assegnazione | | Determina G14302/2020 | | Ipotesi previsione 2021 su base 2020 | |
| Sottoconto | 401010101 | 401010103 | 401010104 | 401010101 | |
| Importo | 8.449.177,00 | 7.431.761,00 | 17.156.993,00 | 255.018,00 | 33.302.949,00 |

Contributi FSR vincolato

| | Progetti di PSN (L.662/96 e L.133/08) | Farmaci innovativi | Farmaci Oncologici Innovativi | Totale FSR Vincolato 2021 |
|--|--|---|---|---------------------------|
| Atto regionale di impegno / assegnazione | Determina G09414_2020 | Ipotesi previsione 2021 su base 2020 | Ipotesi previsione 2021 su base 2020 | |
| Sottoconto | 401010211 | 401010214 | 401010214 | |
| Importo | 2.880.381,66 | 280.034,54 | 3.394.078,57 | 6.554.494,78 |

La Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti è stata prevista nella misura complessiva pari a € 750.000, come meglio specificato in sede di commento delle manutenzioni e riparazioni fabbricati e loro pertinenze in quanto trattasi di interventi non coperti da specifico finanziamento in conto capitale.

Con riferimento ai Ricavi e costi mobilità infra-regionale si è provveduto alla valorizzazione dei relativi sottoconti come indicato nelle linee guida regionali secondo il prospetto di sintesi sotto riportato relativo a quanto comunicato per il Bilancio d'esercizio 2019, con eccezione per il File F per il quale si è previsto un incremento di circa 11 milioni di Euro come meglio indicato nella Relazione del Direttore nel paragrafo relativo alla spesa farmaceutica.

| COD CONTO | | PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE | 920 |
|-----------|--|---|----------------|
| | | Anno e Mese : 2019-12 | POL T. VERGATA |
| | | ACUTI | 99.693.394 |
| | | RIABILITAZIONE | - |
| | | LUNGODEGENZA | - |
| 404010101 | | Prestazioni di ricovero - Regione | 99.693.394 |
| 404010113 | | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | 3.628.567 |
| 404010102 | | Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Regione | 31.838.077 |
| | | TOTALE PS + PRESTAZIONI AMBULATORIALI | 35.466.643 |
| 404010104 | | Prestazioni di File F - Regione | 51.439.221 |

Con riferimento ai Ricavi e costi mobilità extra-regionale si è provveduto alla valorizzazione dei relativi sottoconti come indicato nelle linee guida regionali secondo il prospetto di sintesi sotto riportato relativo a quanto comunicato per il Bilancio d'esercizio 2019.

| COD CONTO | | | | | | Anno e Mese : 2019-12 | 920 |
|-----------|----|----|----|----|-----------|--|-------------------------|
| | | | | | | | POLICLINICO TOR VERGATA |
| 4 | 04 | 01 | 03 | 01 | 404010301 | Prestazioni di ricovero - Extraregione | 8.700.355 |
| 4 | 04 | 01 | 03 | 11 | 404010311 | Ricavi per differenziale tariffe TUC | |
| 4 | 04 | 01 | 03 | 02 | 404010302 | Prestazioni ambulatoriali - Extraregione | 3.441.089 |
| 4 | 04 | 01 | 03 | 04 | 404010304 | Prestazioni di File F - Extraregione | 1.802.125 |

Con riferimento ai **Ricavi e costi infragruppo regionale** si è provveduto alla valorizzazione del dato di previsione con i valori contabilizzati per l'esercizio 2020 con eccezione dei dati relativi alla cessione/acquisto di emoderivati e alla valorizzazione delle attività dell'officina di lavorazione degli emoderivati del PTV per i quali si è proceduto a valorizzarli con il valore del bilancio 2019.

Con riferimento ai **ticket** si è provveduto alla loro valorizzazione sulla base dei dati tendenziali registrati nell'esercizio 2020.

Con riferimento ai **Contributi da Regione extra-fondo** si è provveduto alla valorizzazione dei relativi sottoconti come indicato nelle linee guida regionali indicando il valore iscritto nel Bilancio d'esercizio 2019.

Con riferimento ai **Ricavi per ulteriore Pay back** si è provveduto alla valorizzazione dei relativi sottoconti come indicato nelle linee guida regionali indicando il valore iscritto nel Bilancio d'esercizio 2019.

Gli **Altri Ricavi e Proventi** sono stati valorizzati sulla base dei dati tendenziali registrati nell'esercizio 2020.

Costi della Produzione

| CODICE MIN | CODICE | VOCE | VALORE |
|---------------|----------|---|-----------------------|
| BA0010 | B.1 | Acquisti di beni | 124.020.085,00 |
| BA0390 | B.2 | Acquisti di servizi | 84.054.233,51 |
| BA1910 | B.3 | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 13.020.000,00 |
| BA1990 | B.4 | Godimento di beni di terzi | 2.800.000,00 |
| BA2080 | | Totale Costo del personale | 75.757.193,55 |
| BA2090 | B.5 | Personale del ruolo sanitario | 66.333.862,36 |
| BA2230 | B.6 | Personale del ruolo professionale | 415.640,12 |
| BA2320 | B.7 | Personale del ruolo tecnico | 1.280.519,16 |
| BA2410 | B.8 | Personale del ruolo amministrativo | 7.727.171,91 |
| BA2500 | B.9 | Oneri diversi di gestione | 1.619.318,38 |
| BA2560 | | Totale Ammortamenti | 2.234.484,36 |
| BA2570 | B.10 | Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 569.330,54 |
| BA2580 | B.11 | Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 1.665.153,82 |
| BA2630 | B.12 | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 |
| BA2660 | B.13 | Variazione delle rimanenze | 0 |
| BA2690 | B.14 | Accantonamenti dell'esercizio | 8.624.817,39 |
| BZ9999 | B | Totale costi della produzione (B) | 312.130.132,19 |

Con riferimento all' **Acquisto di prodotti farmaceutici e Beni sanitari** l'aggregato è stato valorizzato sulla base di:

- incremento presuntivo dei **Prodotti farmaceutici ed emoderivati** con particolare riferimento ai farmaci erogati in regime di File F (circa 10 mln/€ in più rispetto al 2019). Tale incremento è stato valorizzato in considerazione del trend storico che tiene conto dei farmaci di nuova immissione in commercio, generalmente caratterizzati da un alto costo unitario, e del maggior numero di pazienti arruolati presso i centri specialistici del PTV. Si rappresenta, inoltre, che per molti farmaci il PTV è individuato direttamente dalla Regione Lazio quale centro prescrittore;
- incremento presuntivo per la spesa correlata ai **dispositivi medici** e, in particolare:
 - oltre 3 mil/€ per la spesa correlata all'emergenza COVID-19 relativa al sottoconto "reagenti" nel quale confluiscono le spese relative ai test per l'individuazione del virus erogato sia presso il PTV sia presso il *drive-in* reso operativo dal 6 novembre 2020.
Tale voce di spesa ricomprende, oltre gli oneri relativi ai test molecolari, antigenici, sierologici, anche i dispositivi necessari per svolgere anche altre determinazioni richieste dai reparti e dal Pronto Soccorso in riferimento ai pazienti COVID in riferimento ai quali è stato aggiornato il set minimo di determinazioni da effettuare;
 - un incremento del materiale sanitario sterile e di dispositivi di consumo per il laboratorio e dei vaccini, in continuità con il 2020. La spesa per beni sanitari tiene conto di dispositivi medici specifici per i pazienti COVID (es. kit per pronazione) ma anche l'incremento dell'utilizzo di dispositivi specifici quali, ad esempio, materiale di consumo per ventilatori, videobroncoscopi, e, più in generale per l'utilizzo dei apparecchiature il cui uso è stato potenziato per garantire posti letto per pazienti COVID. Taluni di tali dispositivi sono indispensabili per garantire la corretta erogazione delle prestazioni sanitarie per i pazienti COVID.
 - 2 mil/€ per la spesa correlata alle protesi in considerazione della possibilità di erogare prestazioni chirurgiche in elezione con particolare riferimento all'ortopedia, alla cardiologia, e alla chirurgia vascolare e radiologia interventistica;
 - 1,3 mil/€ per la spesa correlata a pace maker e defibrillatori in considerazione della possibilità di erogare le relative prestazioni cardiologiche, che per oltre 3 mesi dell'anno 2020 sono state sospese;

Si rappresenta che in tale voce di spesa sono ricompresi i costi per dispositivi di protezione individuale che dovranno essere garantiti agli operatori e ai pazienti, a seconda della tipologia di lavoro svolto, al fine di evitare il contagio del virus. Tale spesa è costante rispetto al 2020 anno in cui si è verificato l'improvviso e molto consistente incremento.

Oltre il 12% del totale della spesa presuntiva per l'anno 2021 per beni sanitari è, comunque, riconducibile all'emergenza COVID-19.

Per quanto riguarda le modalità di acquisizione dei dispositivi medici, per l'esercizio 2021 proseguiranno le attività di espletamento di ulteriori procedure di gara e di adesione alle procedure aggiudicate dal Soggetto aggregatore di riferimento ovvero da Consip. Resta sempre intensa, inoltre, l'attività finalizzata al monitoraggio dell'utilizzo dei dispositivi medici alto-spendenti anche nel rispetto dei valori di budget che saranno concordati tra la Direzione Generale con le singole strutture.

Con riferimento agli oneri relativi agli acquisti di **beni non sanitari** non è previsto un particolare incremento della spesa per l'esercizio 2021 rispetto al 2020. Il leggero incremento del 5% è dovuto principalmente alla spesa per materiali di guardaroba, pulizia e convivenza e cancelleria e stampati. Anche per tale tipologia di oneri si rappresenta un incremento dovuto all'emergenza COVID e alla necessità di garantire la disponibilità di presidi monouso per l'igiene degli operatori e dei pazienti ma anche ad un incremento dei prezzi unitari di acquisto riconducibili alle variazioni delle condizioni di vendita dovute all'emergenza COVID.

Con riferimento agli **acquisti di servizi di servizi sanitari**, che ricomprende, tra le altre:

- la spesa per i trasporti sanitari da privato, il service PET nonché la spesa per il servizio di ausiliario e socio sanitario. L'incremento di circa il 2% della spesa per tali servizi nel 2021 rispetto al 2020 è dovuto principalmente al maggior utilizzo del servizio di ausiliario presuntivamente necessario per soddisfare le esigenze dei reparti COVID e no-COVID e per la differenziazione dei percorsi tra pazienti con diverse esigenze.
- il costo del personale Convenzionato ACN, addebitato dalla AOU alla Fondazione PTV sulla base del vigente Statuto;
- il costo del personale docente universitario strutturato per le attività assistenziali presso il PTV.

Il 10% del totale della spesa presuntiva relativa al succitato primo punto è, comunque, riconducibile all'emergenza COVID-19.

Con riferimento ai **servizi non sanitari** la spesa valorizzata per il 2021 in circa 50 mil/€ è superiore del 7% rispetto al 2020. Tale spesa è stata elaborata tenendo conto dell'esigenza del PTV di:

- adeguare gli strumenti informatici ad oggi non idonei e non in sicurezza (come richiesto da molteplici normative di riferimento) in riferimento ai complessi e numerosi dati gestiti derivanti dalle attività erogate dal PTV; tale adeguamento ha l'obiettivo di poter disporre, già nel 2021, di un sistema integrato che ricomprende diversi elementi (cartella clinica informatizzata, cartella ambulatoriale, integrazione dei sistemi di sala operatoria, attività di anatomia patologica, sistema di accettazione, dimissione e trasferimento –ADT – etc.);
- prevedere un incremento degli oneri per la sterilizzazione, ridottisi nel corso del 2020 per effetto della riduzione delle attività chirurgiche;
- prevedere l'incremento della spesa imputabile al COVID-19 quale, a titolo esemplificativo, la vigilanza – servizio garantito presso i punti di accesso al PTV in costanza del *termoscanner* ma anche presso la *drive in-*, il servizio di emergenza e antincendio – servizio garantito presso il *drive-in* e il servizio di pulizia e sanificazione degli ambienti indispensabile per garantire i livelli di servizio per i pazienti COVID e no-COVID così come per la trasformazione dei reparti da COVID a no-COVID;
- prevedere la spesa per lo stoccaggio e il trasporto di vaccini che necessitano di condizioni di particolari di conservazione.

Il 5% del totale della spesa presuntiva per l'anno 2021 per i servizi non sanitari è, comunque, riconducibile all'emergenza COVID-19.

Per i contratti pluriennali di servizi è previsto un incremento correlato all'aggiornamento Istat dei prezzi di aggiudicazione.

Si rappresenta che nel primo semestre 2020 sarà eseguito il cambio appalto per il servizio di vigilanza e di ristorazione degenti all'esito delle relative gare regionali non ancora definitivamente concluse.

Con particolare riferimento alle voci di spesa Utenze elettricità e Altre Utenze, si specifica che il valore di previsione tiene conto degli aggiornamenti calcolati in ottemperanza alle clausole contrattuali previste dal contratto sottoscritto all'esito della gara aggiudicata dalla Regione Lazio in qualità di Soggetto Aggregatore.

Con riferimento alla "**manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze**", si specifica che il valore di previsione tiene conto degli aggiornamenti delle consistenze e dei canoni calcolati in ottemperanza alle clausole contrattuali previste dal contratto sottoscritto all'esito della gara aggiudicata dalla Regione Lazio in qualità di Soggetto Aggregatore.

Per quanto riguarda gli interventi di manutenzione straordinaria, sono previsti, oltre agli usuali interventi di supporto all'organizzazione dell'attività sanitaria (spostamento e potenziamento della dotazione impiantistica dei reparti) e di manutenzione correttiva a guasto valutati secondo la spesa storica, ulteriori oneri necessari alla sostituzione di elementi

tecnici giunti a fine vita per i quali non sono, allo stato, previsti finanziamenti specifici in conto capitale da parte della Regione Lazio e che, pertanto, sono stati cautelativamente inseriti nella voce rettifica contributi in conto esercizio per destinazione investimenti.

Tali interventi riguarderanno la sostituzione di componenti elettrici per le cabine di MT/BT, per gli ascensori, per la sostituzione dei gruppi di continuità e per l'adeguamento dei sistemi di rilevazione incendi per una spesa presunta complessiva pari a € 750.000,00.

Con riferimento alla **manutenzione delle apparecchiature**, il leggero incremento è dovuto alla vetustà del parco apparecchiature che, conseguentemente, necessita di maggiori e più complessi interventi. Si rappresenta che è stata aggiudicata la gara regionale per il servizio di global service di manutenzione attrezzature, che ha avuto avvio il 1 ottobre del 2020. Nell'ambito della manutenzione delle apparecchiature rientrano anche gli interventi che saranno necessari per garantire il corretto funzionamento delle attrezzature utilizzate presso i reparti di terapia intensiva e subintensiva, ma anche presso i reparti dedicati ai pazienti COVID.

Con riferimento agli oneri per il **Godimento di beni di terzi** si specifica che detto aggregato tiene conto dei contratti in corso e di quelli che saranno sottoscritti all'esito di procedure in corso di espletamento da parte del PTV.

Per i contratti pluriennali è previsto, inoltre, un incremento correlato all'aggiornamento Istat dei prezzi di aggiudicazione.

Con riguardo alla previsione relativa alle **Risorse Umane** si deve tener conto di quanto segue.

Si è registrato un notevole incremento di risorse umane, **trasversalmente riguardante sia il personale dipendente (Dirigente e di Comparto), sia il personale a convenzione, sia il personale a rapporto di collaborazione**, legato alla gestione dell'**emergenza COVID-19**, con riguardo alle aree di emergenza e di degenza e all'area laboratoristica.

Infatti, successivamente ad una prima fase, in cui parte del personale sanitario assegnato a servizi assistenziale sospesi o ridotti (ad esempio le attività chirurgiche e le attività ambulatoriali) è stato prontamente ricollocato a garanzia dei nuovi percorsi legati alla pandemia **si è resa necessaria**, per la gestione delle fasi successive, **una decisa revisione incrementale del fabbisogno di risorse umane, così come sopra specificate, per l'anno 2020 comunque correlata alla emergenza COVID.**

In tale complessa e articolata prospettiva, riconducibile alla emergenza COVID, è stato prioritariamente necessario acquisire personale sanitario a supporto delle unità operative direttamente coinvolte nel COVID ed in particolar modo:

- UOC malattie infettive
- UOC malattie dell'apparato respiratorio
- Area anestesiologicala
- Area di emergenza.

Per le suddette aree, che sono state e sono tuttora direttamente coinvolte nella gestione della pandemia, è stato necessario integrare fortemente il personale dedicato. Tale implementazione verrà mantenuta, in sede previsionale 2021, anche in considerazione della circostanza, tra l'altro, che, in ottemperanza a quanto definito dalle direttive di politica sanitaria a livello sia regionale che nazionale, alcuni percorsi assistenziali si prospettano *in via stabile*.

L'investimento sul personale per le suddette attività comunque correlate alla Emergenza COVID si è articolato, nel corso dell'anno 2020, nell'acquisizione di diverse figure mediche, con le diverse tipologie contrattuali sopra indicate (**rapporto di dipendenza, rapporto convenzionale, rapporto di collaborazione coordinata e continuativa**), dedicate alle attività emergenziali

Riguardo alle figure riconducibili alle attività di comparto, nell'anno 2020 si è reso necessario incrementare gli organici per gestire la nuova configurazione del Policlinico come sopra descritta e per mantenere lo stabile incremento dei posti letto di malattie infettive, di terapia intensiva e sub-intensiva, i percorsi separati di pronto soccorso e nell'area di diagnostica, il drive-in e la verticalizzazione h12 delle attività ambulatoriali:

Premesso tutto quanto sopra e in considerazione, da un lato, della incertezza circa i termini di evoluzione e durata della fase emergenziale, dall'altro, della circostanza che gran parte di detti interventi sono destinati a consolidarsi e assumere stabilità a regime secondo le indicazioni regionali, si ritiene, allo stato, necessario mantenere comunque ferma, in sede previsionale 2021, l'implementazione delle risorse umane, considerate ragione di intero anno, correlata alle suddette esigenze così come sopra riportata.

Nel 2021, oltre a quanto sopra indicato, sono previsti i seguenti incrementi rispetto al valore tendenziale dell'anno 2020.

Personale dipendente:

- ✓ l'attività della UOC radioterapia, per la quale si programma nel 2021 l'incremento prestazioni di radioterapia con il raddoppio dell'attuale offerta sanitaria attraverso l'utilizzo degli acceleratori lineari con maggior impegno sviluppato con articolazione dei turni h 12, necessità l'acquisizione di n. 1 medico di radioterapia, n. 1 fisico e n. 6 CPS tecnici di radiologia.
- ✓ necessità di ripristino degli organici, ad oggi risultanti fortemente in sofferenza, anche in considerazione delle numerose cessazioni intervenute negli ultimi anni e per le quali non si è provveduto ad acquisire nuovo personale:
 - n. 2 dirigenti medici specializzazione di ortopedia
 - n. 1 dirigente medico specializzazione di urologia
 - n. 1 dirigente medico specializzazione di ostetricia e ginecologia
 - n. 1 dirigente sanitario di anatomia patologia
 - n. 1 incarico per la UOC direzione medica previa conclusione della procedura concorsuale ex DPR 484
 - n. 1 assistente tecnico ex L. 68
 - n. 1 CPS ortottista e n. 1 CPS audiometrista, attraverso procedure di stabilizzazione del precariato (ex DL 75/2017 art. 20 comma 2);
 - n. 4 dirigenti amministrativi e n. 1 ingegnere per il rinforzamento della direzione aziendale.
- ✓ a copertura delle numerose assenze collegate alla positività COVID - 19, che rendono difficile la gestione della copertura dei turni in tutte le aree, si prevede l'acquisizione a t.d. di n. 22 CPS infermieri quale personale in sostituzione.
- ✓ adeguamento delle risorse a carico dei fondi contrattuali del personale dei ruoli non dirigenziali della Fondazione, in base agli incrementi avuti, e la costituzione, per la prima volta, dei fondi della dirigenza sanitaria in base al nuovo CCNL/2019;

Personale universitario

Per l'anno 2021 si conferma la spesa già sostenuta per l'anno 2020.

Personale a convenzione

Il costo del personale Convenzionato ACN, per l'anno 2021, tiene conto, oltre al sopra riportato incremento dei costi relativi alla valorizzazione delle voci retributive in ragione di intero anno riferibili alle figure professionali acquisite nel corso dell'anno 2020 per gestione dell'emergenza COVID:

- indennità di disponibilità del personale optante per il rapporto esclusivo;
- incremento di ore stabili ad alcune unità di personale convenzionato operante servizi che registrano particolari carenze o per il potenziamento di alcune aree ritenute aziendaliamente strategiche

Non sono previste ulteriori acquisizioni di personale a convenzione.

Ulteriori politiche del personale

Si evidenzia, inoltre, che il PTV proseguirà le attività di riorganizzazione e di revisione dei percorsi, sia dal punto di vista strutturale sia dal punto di vista degli assetti organizzativi nel loro complesso. Tutte le azioni saranno quindi rivolte ad una ottimizzazione organizzativa in termini di risposta di salute e di razionalizzazione gestionale delle risorse già presenti.

In tale prospettiva, nel corso dell'anno 2021, saranno completati i percorsi finalizzati all'attribuzione degli incarichi di Comparto, che ad oggi si stanno definendo con le OOSS, dai quali potranno scaturire ulteriori ottimizzazioni. Sarà avviata all'esito della costituzione e validazione dei fondi contrattuali la procedura di assegnazione degli incarichi al personale medico e sanitario dipendente.

Si rileva, infine, che il costo del personale per l'anno 2020 non tiene conto dei n. 120 operatori sociosanitari per i quali il PTV ha richiesto e ottenuto dalla Regione Lazio l'autorizzazione di attivare la relativa procedura concorsuale per l'internalizzazione delle attività svolte dal personale con qualifica di Operatore sociosanitario, ad oggi ancora non avviata. Gli eventuali maggiori costi derivanti dall'esito di detta procedura assunzionale saranno, comunque, compensati dalla cessazione, in parte qua, dell'appalto di servizio in corso di esecuzione per le attività di supporto ospedaliero.

Sono stati valorizzati gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali come da indicazioni regionali secondo il prospetto di sintesi di seguito riportato predisposto dalla regione medesima riferito al PTV:

| DIRIGENZA MEDICA - BA2860 | DIRIGENZA NON MEDICA - BA2870 | COMPARTO - BA2880 | CONVENZIONATO MMG - BA2840 | CONVENZIONATO SUMAI - BA2850 | TOTALE |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|--------------|
| A | B | C | D | E | F=A+B+C+D+E |
| 258.034,27 | 74.726,42 | 1.204.774,29 | - | 1.257.282,41 | 2.794.817,40 |

Si è provveduto a valorizzare la previsione dell'accantonamento relativo all'incentivo di cui alle funzioni tecniche previste dall'art. 113 del D.Lgs n. 50/2016 e ss.mm.ii. rappresentando che la stima ha valore meramente indicativo in considerazione delle seguenti circostanze:

- è in corso la definizione conclusiva degli assetti regolamentari applicativi dell'articolo 113 del D.Lgs n. 50/2016 e ss.mm.ii. con, in prospettiva, la conclusiva indicazione della misura percentuale, da applicare agli importi dei lavori, servizi e forniture, per l'individuazione delle risorse finanziarie da destinare all'apposito fondo di cui al comma 2 del citato articolo 113;
- indeterminata correlata alla prospettazione delle fattispecie da definire nel concreto, caso per caso, sia con riguardo alla effettiva assegnazione delle attività ivi contemplate (che, se affidate a personale con qualifica dirigenziale, non attivano gli incentivi di cui al comma 3, a mente dell'ultimo

periodo del medesimo comma 3), sia con riguardo alla tipologia dell'oggetto contrattuale (con riguardo ai servizi e forniture, l'attivazione degli incentivi, per le attività di supporto agli stessi correlate, è prevista solo se l'importo contrattuale risulti superiore a € 500.000, ovvero, qualora inferiore, solo nei tassativi casi di eventuale complessità, così come declinati dall'attuale normativa).

Si precisa altresì che detta previsione concernente gli importi relativi agli incentivi economici di cui all'art.113 è comprensiva anche degli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione.

La previsione relativa agli **ammortamenti** e alla loro sterilizzazione è stata effettuata sulla base delle risultanze del registro cespiti di cui, di seguito, si riporta una sintesi per fonte di finanziamento e per sottoconto di iscrizione.

| Fonte di finanziamento | Quote ammortamento | Quote ammortamento - da sterilizzare |
|---|--------------------|--------------------------------------|
| ACQ.ATTR CON ENTRATE PROPRIE | 32.678,39 | 32.020,80 |
| ACQ. CONTO CAPITALE NON FINANZIATO | 65.205,73 | 64.046,71 |
| ACQ. C/K DGR 473/2012 REGIONE LAZIO | 115.199,00 | 115.199,00 |
| ACQ.C/K DGR 695/2014 REGIONE LAZIO | 72.480,18 | 72.480,18 |
| ACQ.DGR 79/2014 MANUT.STRAORD. | 0,00 | 0,00 |
| BENI DA INVENTARIARE PTV | 200.513,61 | 0,00 |
| BENI DA STER SU CONTR. DGR N. 779-2004 | 0,00 | 0,00 |
| BENI IMMATERIALI UTV | 569.330,54 | 0,00 |
| BENI INFERIORI AL MILIONE PTV | 0,00 | 0,00 |
| BENI INFERIORI MILIONE PTV (ST) | 18,61 | 0,00 |
| C/K F.ROMA | 59.841,77 | 59.841,77 |
| C/K GIUBILEO | 262.513,34 | 262.513,34 |
| C/K SDC DGR740/2014 | 72.278,07 | 72.278,07 |
| CESPITI C19 | 10.021,49 | 0,00 |
| DCA 110/2017 LISTE ATTESA | 38.029,16 | 38.029,16 |
| DGR 344/2017 MAN STRAORD | 56.059,96 | 56.059,96 |
| DGR 345/2017 | 79.966,79 | 69.877,39 |
| DGR 381/2017 | 13.072,17 | 13.072,17 |
| DGR 770/2016 | 141.254,50 | 141.254,50 |
| DGR 861/2017 | 53.869,44 | 53.869,44 |
| DONAZIONI AL PTV | 17.855,56 | 13.415,80 |
| FONDI PER URGENZE 2011 DGR 499-2011 | 126.609,35 | 126.609,35 |
| FONDI URG 2012 DGR473/2012 | 0,00 | 0,00 |
| H1N1 PANDEMIA | 47.709,07 | 47.709,07 |
| LAV.MAN.STRAORD 2013 DGR 136/2013 | 199.977,63 | 199.977,63 |
| LAVORI MANUT STRAORD 2012 EX DGR 385-12 | 0,00 | 0,00 |
| (vuoto) | | |
| Totale complessivo | 2.234.484,36 | 1.438.254,34 |

| Sottoconto di iscrizione | Quote ammortamento | Quote ammortamento - da sterilizzare |
|---|--------------------|--------------------------------------|
| 101010901000-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 569.330,54 | 0,00 |
| 101020403000-IMPIANTI GENERICI | 428.529,65 | 428.529,65 |

| Sottoconto di iscrizione | Quote ammortamento | Quote ammortamento - da sterilizzare |
|--|---------------------|--------------------------------------|
| 101020405000-MACCHINARI SANITARI | 92.723,59 | 4.630,65 |
| 101020407000-MACCHINARI GENERICI | 652,93 | 652,93 |
| 101020409000-IMPIANTI E MACCHINARI < 516 EURO | 0,00 | 0,00 |
| 101020501000-ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 976.260,71 | 847.975,61 |
| 101020601000-MOBILI E ARREDI | 27.034,28 | 24.705,71 |
| 101020605000-MOBILI D'UFFICIO < 516 EURO | 359,84 | 96,94 |
| 101020901000-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 132.564,27 | 124.885,87 |
| 101020901999-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI FINANZIATE CON SPER CLINICHE | 7.028,55 | 6.776,98 |
| Totale complessivo | 2.234.484,36 | 1.438.254,34 |

Non è stata prevista nessuna svlutazione delle immobilizzazioni e dei crediti.

Non sono state previste Variazione delle Rimanenze, come indicato nelle linee guida regionali alla predisposizione del bilancio di previsione 2021.

Gestione finanziaria e straordinaria

Con riferimento agli oneri finanziari, stante la conclusione del mutuo denominato “Mutuo per finanziamento costruzione PTV (prov. 21/07/1999)”, la voce accesa agli oneri finanziari prevede unicamente l’appostazione del rimborso degli oneri dell’ulteriore mutuo, acceso dall’Ateneo presso la Cassa Depositi e Prestiti - denominato “Mutuo per completamento aree funzionali (opere civili impiantistiche) del ptv nonché acquisto arredi attrezzature ptv” – di cui al contratto n.569632 del 26 aprile 2005, con oneri di rimborso, allo stato, mantenuti a carico della gestione del Policlinico, secondo le, ancora vigenti, disposizioni del Protocollo d’Intesa del 2005, dello Statuto della Fondazione PTV nonché della lettera di assenso dell’AOU Policlinico Tor Vergata verso l’UTV, prot. n. 6003/2005 del 28 febbraio 2005.

Quanto sopra, a titolo meramente prudenziale e in continuità con gli assetti statuari tuttora, comunque, vigenti, ferme restando, al riguardo, le considerazioni riportate in premessa del presente documento in ordine alla tempistica applicativa del nuovo quadro legislativo statale e regionale ivi richiamato.

Sono stati altresì stimati ulteriori interessi passivi sulla base di quanto registrato nel 2019.

| CODICE MIN | CODICE | VOCE | VALORE |
|---------------|----------|---|----------------------|
| CA0010 | C.1 | Interessi attivi | 0,00 |
| CA0050 | C.2 | Altri proventi | 0 |
| CA0110 | C.3 | Interessi passivi | 606.585,82 |
| CA0150 | C.4 | Altri oneri | 3.036.326,70 |
| CZ9999 | C | Totale proventi e oneri finanziari (C) | -3.642.912,52 |



Non sono stati previsti proventi e oneri straordinari per l'esercizio 2021. La voce non è stata valorizzata per le caratteristiche tipiche delle poste contenute come indicato nelle linee guida regionali alla predisposizione del bilancio di previsione 2021.

Imposte e tasse

| CODICE MIN | CODICE | VOCE | VALORE |
|------------|--------|---|--------------|
| YA0010 | Y.1 | IRAP | 6.292.285,97 |
| YA0060 | Y.2 | IRES | 0 |
| YA0090 | Y.3 | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 |
| YZ9999 | Y | Totale imposte e tasse | 6.292.285,97 |

La voce Y.1 è determinata in base alle aliquote ed alla normativa vigente.

Bilancio di previsione 2021 - Gestione emergenza COVID

| Codice | Descrizione | DARE | AVERE | Previsione 2021 covid |
|--------------|--|--------------|-------|-----------------------|
| 501010101000 | MEDICINALI - CON AIC | 1.550.000,00 | 0,00 | 1.550.000,00 |
| 501010105000 | SOLUZIONI FISILOGICHE - CON AIC | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 501010106000 | OSSIGENO - CON AIC | 75.000,00 | 0,00 | 75.000,00 |
| 501010108000 | ALIMENTI PER NUTRIZIONE ARTIFICIALE - CON AIC | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 |
| 501010109000 | ANTISETTICI - CON AIC | 500,00 | 0,00 | 500,00 |
| 501010113000 | MEDICINALI ESTERI - SENZA AIC | 249.500,00 | 0,00 | 249.500,00 |
| 501010307000 | DISINFETTANTI AD USO UMANO E ANTISETTICI | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| 501010308000 | STRUMENTARIO CHIRURGICO NON COSTITUITO DA IMMOBILIZZAZIONI | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 501010311000 | DISPOSITIVI MEDICI MONOUSO | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |
| 501010313000 | MATERIALI PER DIALISI | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 501010314000 | MATERIALE SANITARIO NON STERILE | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| 501010317000 | REAGENTI | 3.500.000,00 | 0,00 | 3.500.000,00 |
| 501010321000 | ALTRO MATERIALE PER INDAGINI CLINICHE DI LABORATORIO | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| 501010401000 | PRODOTTI DIETETICI | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 |
| 501010502000 | VACCINI OBBLIGATORI | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 |
| 501010801000 | VETRERIE E MATERIALE PLASTICO PER LABORATORIO | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| 501010802000 | PRODOTTI PER USO GENERICO DI LABORATORIO | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 501010804000 | ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 |
| 501020101000 | PRODOTTI ALIMENTARI | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 501020102000 | MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| 501020105000 | CANCELLERIA E STAMPATI | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 501020107000 | ALTRI BENI E PRODOTTI NON SANITARI | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 502010304000 | SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PRIVATO - MEDICI SUMAI | 1.115.000,00 | 0,00 | 1.115.000,00 |
| 502011104000 | SERVIZI DI TRASPORTO SANITARIO DA PRIVATO | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 |
| 502011505000 | COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE E SOCIOSANITARIE DA PRIVATO | 1.458.086,00 | 0,00 | 1.458.086,00 |
| 502011604000 | ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA DA PRIVATO | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 |
| 502011604994 | SERVIZIO AUSILIARI - OSS | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |
| 502020101000 | LAVANDERIA | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 |
| 502020102000 | PULIZIA | 1.100.000,00 | 0,00 | 1.100.000,00 |
| 502020106000 | SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 502020107000 | SERVIZI TRASPORTI (NON SANITARI) | 120.000,00 | 0,00 | 120.000,00 |
| 502020108000 | SMALTIMENTO RIFIUTI SANITARI ASSIMILATI E ASSIMILABILI AGLI URBANI | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 502020109000 | SMALTIMENTO RIFIUTI SANITARI SPECIALI | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 502020117000 | SERVIZIO DI VIGILANZA E SICUREZZA | 600.000,00 | 0,00 | 600.000,00 |
| 502020119000 | ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 |
| 502020119991 | SERVIZI INCENDI ED EMERGENZA | 120.000,00 | 0,00 | 120.000,00 |
| 502020119993 | SERV INTEGRATO DI LOGISTICA E DEPOSITO ESTERNO | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 502020119994 | PULIZIE - ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 |
| 503010101000 | MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI FABBRICATI E LORO PERTINENZE | 180.000,00 | 0,00 | 180.000,00 |
| 503020101000 | MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AGLI IMPIANTI E MACCHINARI | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 503030101000 | MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ALLE ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 503040101000 | MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AI MOBILI E ARREDI | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| 503060101000 | ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 504020101000 | CANONI DI NOLEGGIO - AREA SANITARIA | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 |
| 505010107000 | COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO DETERMINATO - COMPETENZE FISSE | 1.200.000,00 | 0,00 | 1.200.000,00 |
| 505010108000 | COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO DETERMINATO - INDENNITA VARIABILI | 120.000,00 | 0,00 | 120.000,00 |
| 505010110000 | COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE MEDICO - TEMPO DETERMINATO - ONERI SOCIALI | 352.800,00 | 0,00 | 352.800,00 |
| 505020101000 | COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - COMPETENZE FISSE | 125.000,00 | 0,00 | 125.000,00 |
| 505020105000 | COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - ONERI SOCIALI | 33.750,00 | 0,00 | 33.750,00 |
| 505020201000 | COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - COMPETENZE FISSE | 1.088.000,00 | 0,00 | 1.088.000,00 |
| 505020202000 | COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO | 110.000,00 | 0,00 | 110.000,00 |
| 505020203000 | COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - INDENNITA VARIABILI | 110.000,00 | 0,00 | 110.000,00 |
| 505020205000 | COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - ONERI SOCIALI | 346.560,00 | 0,00 | 346.560,00 |
| 901010101000 | IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE | 234.005,00 | 0,00 | 234.005,00 |
| 901020101000 | IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE ASSIMILATO A LAVORO DIPENDENTE | 194.712,88 | 0,00 | 194.712,88 |

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2021

Allegato 1 e

Piano degli investimenti

1

OMISSIS

Documento non scansionabile
disponibile in formato excel
presso Ufficio Delibere

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2021

Allegato 1 f

Relazione del Commissario Straordinario

A

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO



Sommario

| | |
|--|----|
| Premessa | 3 |
| Risorse Umane | 6 |
| Spesa Farmaceutica..... | 14 |
| Gestione del Rischio e del contenzioso da <i>malpractice</i> | 19 |
| Politiche di acquisto dei beni e servizi | 20 |
| La Sicurezza sul lavoro..... | 22 |
| Piano degli investimenti..... | 24 |



Premessa

La presente relazione, così come previsto dall'art. 25 del Decreto Legislativo n. 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico gestionale con riferimento al Bilancio Economico Preventivo relativo all'esercizio 2021 della Fondazione PTV.

È necessario rappresentare inoltre che il Protocollo d'intesa sottoscritto in data 24.11.2017 e tuttora vigente, prevedeva l'estinzione entro il 31 dicembre 2017 degli enti pre-esistenti, l'Azienda Ospedaliera Universitaria e la Fondazione PTV, previa costituzione della Fondazione PTV di Diritto Pubblico strumentale alla richiesta di qualificazione dell'ente quale IRCCS. La Regione e l'Università nell'art. 25 del citato Protocollo di intesa hanno definito le modalità di subentro della Fondazione PTV di Diritto Pubblico nei rapporti giuridici facenti capo alla AOU e alla Fondazione di Diritto Privato.

Successivamente e a tutt'oggi, non si è provveduto alla profilata costituzione della Fondazione di Diritto Pubblico e alla contestuale estinzione degli enti pre-esistenti che risultano pertanto ancora giuridicamente attivi.

Si informa inoltre che, nel quadro del suddetto Protocollo d'intesa, tuttora vigente, il Presidente della Regione Lazio, con proprio Decreto n. T00167 del 1° luglio 2019, attestato il rispetto dei requisiti di cui all'art. 2, comma 2, del d.lgs. 171/2016, ha disposto «di nominare, con decorrenza 01/07/2019, la dott.ssa Tiziana Frittelli, già Direttore generale, quale Commissario straordinario dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Tor Vergata, nelle more del completamento del percorso di attivazione della Fondazione di rilievo nazionale di cui al D.lgs. 288/2003 e dello svolgimento delle procedure di selezione ordinaria di cui al D.lgs. 171/2016, ferme restando le verifiche sulla sussistenza dei requisiti per il conferimento dell'incarico ai sensi del d.lgs. 39/2013», attribuendo al Consiglio di Amministrazione della Fondazione PTV Policlinico Tor Vergata «l'adozione degli atti finalizzati ad assicurare la continuità della gestione della fondazione medesima». Sempre in data 1.07.2019 il Consiglio di Amministrazione della Fondazione PTV Policlinico Tor Vergata ha conferito alla Dr.ssa Tiziana Frittelli le funzioni di Commissario straordinario per l'esercizio dei poteri di gestione di cui all'art. 18 dello statuto, così come recepite dall'art. 6 dell'Atto aziendale, negli stessi termini e con gli stessi limiti di cui al Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00167 del 1° luglio 2019.

E' necessario, peraltro, evidenziare la successiva emanazione di due rilevanti atti legislativi, così come di seguito riportati per estratto - uno di fonte regionale, direttamente rivolto alla ridefinizione degli assetti del Policlinico di Tor Vergata, e, l'altro, di fonte statale, con possibile riflesso sugli assetti convenzionali riguardanti il medesimo Policlinico di Tor Vergata - che prospettano una decisa variazione dei suddetti assetti, fondati sul citato Protocollo d'intesa del 24.11.2017, tuttora vigente, incentrata sul superamento del modello istituzionale della Fondazione di diritto pubblico IRCCS verso la costituzione della nuova Azienda ospedaliero-universitaria Policlinico Tor Vergata e la definizione dei relativi assetti, anche di profilo patrimoniale, tramite un nuovo Protocollo d'intesa tra la Regione e l'Università:

Articolo 22 (“disposizioni varie”) della Legge Regionale 27 febbraio 2020, n. 1 (Misure per lo sviluppo economico, l'attrattività degli investimenti e la semplificazione)

“...117. Al fine di ricondurre la Fondazione “Policlinico Tor Vergata” al modello ordinario unico di azienda ospedaliero universitaria ai sensi dell'articolo 2 del d.lgs. 517/1999 e successive modifiche, assicurare la prosecuzione dei rapporti tra università e Servizio sanitario nazionale e realizzare la completa integrazione tra l'attività di didattica, assistenza e ricerca tra il servizio sanitario regionale e l'Università degli Studi di Roma Tor Vergata è istituita l'Azienda Ospedaliero Universitaria “Policlinico Tor Vergata”, con sede in Roma.

118. L'Azienda “Policlinico Tor Vergata”, dotata di personalità giuridica pubblica e di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica, subentra, nel rispetto di quanto previsto al comma 120 e senza soluzione di continuità, in tutti i rapporti attivi e passivi della Fondazione Policlinico Tor Vergata, iscritta al n. 189 registro regionale delle persone giuridiche private, e dell'Azienda autonoma denominata “Policlinico Tor Vergata”, costituita con decreto rettorale n. 2297 del 15 ottobre 1998, secondo i tempi previsti dal protocollo d'intesa

119. Entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge, Regione e Università, sentite le commissioni consiliari competenti in materia di sanità e di bilancio, stipulano, ai sensi del d.lgs. 517/1999, il nuovo Protocollo d'Intesa e adottano gli atti necessari alla costituzione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria “Policlinico Tor Vergata” e alla contestuale estinzione della Fondazione “Policlinico Tor Vergata” e dell'azienda autonoma dell'università “Policlinico Tor Vergata”.

120. Regione e Università definiscono, nel Protocollo d'Intesa, l'assetto patrimoniale dell'Azienda Ospedaliero Universitaria “Policlinico Tor Vergata” e le modalità di finanziamento delle attività svolte dalla stessa, nel rispetto degli articoli 7 e 8 del d.lgs. 517/1999 e successive modifiche senza oneri ulteriori per il servizio sanitario regionale, superando le disposizioni previgenti, anche statutarie, incompatibili con il richiamato d.lgs. 517/1999 e operando l'adeguamento delle relative iscrizioni contabili.

121. All'Azienda istituita si applicano le disposizioni di cui al decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, come integrate dalle disposizioni della legge regionale 16 giugno 1994, n. 18, in quanto compatibili, e le disposizioni di cui al d.lgs. 517/1999.

122. Le disposizioni di cui ai commi da 117 a 121 si applicano a decorrere dal 1° aprile 2020. A decorrere dalla medesima data sono abrogati: l'articolo 42 della legge 28 dicembre 2007, n. 26; l'articolo 6 della legge 22 aprile 2011, n. 6, e l'articolo 1, comma 126, della legge 13 agosto 2011, n. 12”

Art. 25 (“Disposizioni di competenza del Ministero della salute”) del D.L. 162 del 30.12.2019 (c.d. “Mille proroghe”) così come integrato/modificato dalla relativa Legge di conversione del 28-2-2020 n. 8

“.....

4-novies. In relazione ai rapporti tra le università statali e il Servizio sanitario nazionale, instaurati attraverso la costituzione di aziende ospedaliero-universitarie di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 21 dicembre 1999, n. 517, per ciascuno degli anni dal 2020 al 2029 è autorizzato un finanziamento di 8 milioni di euro annui in favore delle università statali, a titolo di concorso alla copertura degli oneri connessi all'uso dei beni destinati alle attività assistenziali di cui all'articolo 8, comma 4, del citato decreto legislativo n. 517 del 1999. L'attribuzione del predetto finanziamento è condizionata alla costituzione dell'azienda ospedaliero-universitaria con legge regionale nonché alla sottoscrizione, entro centoventi giorni dalla data di entrata in vigore della legge regionale, del relativo protocollo d'intesa di cui all'articolo 1 del medesimo decreto legislativo n. 517 del 1999, comprensivo della regolazione consensuale di eventuali contenziosi pregressi.

4-decies. Con decreto del Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e con il Ministro dell'università e della ricerca, previa intesa in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, si provvede alla ripartizione del finanziamento di cui al comma 4-novies

4-undecies. All'onere derivante dalle disposizioni di cui al comma 4-novies, pari a 8 milioni di euro annui per ciascuno degli anni dal 2020 al 2029, si provvede a valere sulle risorse di cui all'articolo 1, commi 34 e 34-bis, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, e comunque senza nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica.....”.

Quanto sopra riportato in via preliminare rileva soprattutto con riguardo alla voce oneri finanziari di cui al presente Bilancio di previsione 2021.

Si evidenzia infatti che, allo stato, a titolo meramente prudenziale e in continuità con gli assetti statuari tuttora, comunque, vigenti - ferme restando, al riguardo, le considerazioni sopra riportate in ordine alla tempistica applicativa del nuovo quadro legislativo statale e regionale ivi richiamato - si è provveduto all'appostazione del rimborso degli oneri dell'ulteriore mutuo, acceso dall'Ateneo presso la Cassa Depositi e Prestiti - denominato "Mutuo per completamento aree funzionali (opere civili impiantistiche) del PTV nonché acquisto arredi attrezzature ptv" - di cui al contratto n.569632 del 26 aprile 2005, con oneri di rimborso, allo stato, mantenuti a carico della gestione del Policlinico, secondo le, ancora vigenti, disposizioni del Protocollo d'Intesa del 2005, dello Statuto della Fondazione PTV nonché della lettera di assenso dell'AOU Policlinico Tor Vergata verso l'UTV, prot. n. 6003/2005 del 28 febbraio 2005.

Risorse Umane

1. Mantenimento delle acquisizioni delle RISORSE UMANE (dipendenti, personale convenzionato e a collaborazione) effettuate nell'anno 2020 per la gestione COVID-19

Quale premessa generale, si evidenzia che nel corso dell'anno 2020 si è registrato un notevole incremento di risorse umane, **trasversalmente riguardante sia il personale dipendente (Dirigente e di Comparto), sia il personale a convenzione, sia il personale a rapporto di collaborazione**, legato alla gestione dell'emergenza COVID-19, con riguardo alle aree di emergenza e di degenza e all'area laboratoristica.

Infatti, successivamente ad una prima fase, in cui parte del personale sanitario assegnato a servizi assistenziale sospesi o ridotti (ad esempio le attività chirurgiche e le attività ambulatoriali) è stato prontamente ricollocato a garanzia dei nuovi percorsi legati alla pandemia **si è resa necessaria**, per la gestione delle fasi successive, **una decisa revisione incrementale del fabbisogno di risorse umane, così come sopra specificate, per l'anno 2020 comunque correlata alla emergenza COVID:**

- sia per far fronte alle prime dirette esigenze emergenziali, anche in considerazione, da un lato, della riconversione del PTV in Ospedale COVID-4 - con implementazione delle discipline specialistiche più strettamente collegate alle caratteristiche della epidemia - e, dall'altro, del riconoscimento del PTV quale Laboratorio della Rete Coronet,
- sia per far fronte, ulteriormente, in un secondo momento, alla esigenza di coniugare dette esigenze emergenziali con la contestuale ripresa delle altre linee di attività specialistiche "ordinarie" (in regime ambulatoriale, di ricovero, di pronto soccorso e di rete tempo-dipendenti), con la conseguente esigenza - in termini di più generale estensione del fabbisogno - di garantire, all'interno di dette linee di attività, la necessaria suddivisione/distinzione in sicurezza dei percorsi (sospetti/puliti/COVID),
- sia per avviare la copertura - in termini e prospettiva di *stabile* fabbisogno - degli incrementi di posti letto della rete ospedaliera programmati *a regime* dalla Regione nelle discipline più interessate alla emergenza COVID:
- sia, da ultimo, per far fronte ad una recrudescenza della pandemia che ha indotto la Regione ad ulteriori, urgenti incrementi delle dotazioni di posti letto in tali discipline
- sia, infine, per far fronte alle nuove attività correlate alla recente attivazione del Drive-in a gestione PTV

In tale complessa e articolata prospettiva, riconducibile alla emergenza COVID, è stato prioritariamente necessario acquisire personale sanitario a supporto delle unità operative direttamente coinvolte nel COVID ed in particolar modo:

- UOC malattie infettive
- UOC malattie dell'apparato respiratorio
- Area anestesiologicala
- Area di emergenza.

Per le suddette aree, che sono state e sono tuttora direttamente coinvolte nella gestione della pandemia, è stato necessario integrare fortemente il personale dedicato. Tale implementazione verrà mantenuta, in sede previsionale 2021, anche in considerazione della circostanza, tra l'altro, che, in ottemperanza a quanto definito dalle direttive di politica sanitaria a livello sia regionale che nazionale, si prospetta *in via stabile*:

- il mantenimento, nell'area di emergenza, di percorsi separati per il Pronto Soccorso (pre triage, triage, box visite medici, sala rossa, OBI), in termini, a regime, di strutturato *percorso respiratorio nel DEA*;
- la garanzia dell'offerta sanitaria relativamente le reti tempo dipendenti per le quali, durante la fase-1, sono state previste parziali rimodulazioni e, in alcuni casi, sono state deviate presso altre strutture;
- il mantenimento in tutta l'area dell'emergenza di doppi percorsi, COVID e no COVID, per tutte le attività mediche e chirurgiche;
- lo stabile incremento di posti letto di malattie infettive ad alta intensità di cura (da n. 16 p.l. a n. 28 p.l., di cui n. 10 p.l. di sub-intensiva);
- la stabile trasformazione di n. 12 posti letto di pneumologia in sub-intensiva pneumologica;
- lo stabile incremento di n. 13 posti letto di terapia intensiva.

Con riguardo alla esigenza, maturata nel corso del 2020, di mantenere distinti e in sicurezza i percorsi COVID e no COVID nonché, più in generale, di articolare i percorsi in termini di diversificata intensità di cura nell'ambito delle ulteriori linee di attività specialistiche "ordinarie" nei vari regimi ambulatoriale, di ricovero, di rete tempo-dipendenti:

- ✓ relativamente alle *reti tempo dipendenti* - che interessano le aree cardiologiche e le aree neurologiche
 - per la gestione ottimale dei percorsi durante il periodo pandemico, si è provveduto a rafforzare l'organico medico, con personale acquisito a tempo determinato mediante procedure snelle e veloci come previsto dalle indicazioni regionali ricevute, funzionale alla garanzia della costituzione di percorsi separati COVID e no-COVID;
- ✓ nell'area medica - successivamente ad un primo periodo emergenziale nel quale sono stati incrementati i letti di degenza per i pazienti COVID tramite riconversione di tutti i posti letto della medicina interna in letti dedicati - a fronte del riavvio dei servizi assistenziali inizialmente sospesi o che hanno funzionato a scartamento ridotto, è stato necessario duplicare l'offerta sanitaria in tale area individuando unità operative di degenza COVID a bassa e media intensità, con n. 60 p.l. dedicati, e unità operative di degenza no-COVID, nelle quali sono stati attivati ulteriori n. 20 p.l. a sostegno dei percorsi emergenziali di pronto soccorso. Tutto ciò ha inevitabilmente richiesto il rafforzamento dell'organico medico e delle professioni sanitarie, sia nel Pronto soccorso (stante la duplicazione dei percorsi) che nei diversi reparti di degenza, con, altresì, l'istituzione di un doppio servizio di guardia nell'area medica per la gestione separata dei posti letto nei reparti COVID e no-COVID;
- ✓ l'attivazione di doppi percorsi nell'area di diagnostica per immagini e l'incremento delle prestazioni radiodiagnostiche, fondamentali ai fini della diagnosi di COVID-19, hanno richiesto la necessità di acquisire personale tecnico da dedicare specificatamente a tali attività;
- ✓ nell'area chirurgica, attraverso l'acquisizione di personale medico chirurgico, per:
 - il mantenimento dei servizi di urgenza/emergenza (reperibilità, guardie e box chirurgici in pronto soccorso) parallelamente all'impegno esterno dei chirurghi presso l'Azienda ospedaliera S. Giovanni - nonché, successivamente, anche presso le strutture private accreditate - per dare continuità all'attività chirurgica elettiva;
 - la strutturazione di un percorso intraoperatorio distinto per i pazienti COVID positivi - parallelo rispetto ai percorsi ordinari elettivi ed emergenziali già presenti - allocato in apposite sale operatorie fisicamente separate dalle altre e gestito da equipe chirurgiche distinte;
 - gestione della paziente chirurgico COVID positivo nella fase di degenza presso reparto medico COVID;
- ✓ con riferimento, infine, alla medicina di laboratorio, nel rispetto della normativa vigente in ambito dei programmi di screening e di sorveglianza sanitaria, è stato necessario costituire ex novo intere aree di

laboratorio dedicare alla processazione dei tamponi naso faringei. Inoltre è di rilievo sia la nuova attivazione del drive-in nei pressi del PTV, che comporta la processazione di ulteriori 400 tamponi *die*, sia l'individuazione di questo policlinico, da parte della Regione Lazio, come centro di riferimento per l'analisi dei tamponi di alcune strutture sanitarie limitrofe. Per tali attività è stato necessario acquisire personale tecnico di laboratorio nonché prevedere attività aggiuntive per il personale infermieristico.

L'investimento sul personale per le suddette attività comunque correlate alla Emergenza COVID si è articolato, nel corso dell'anno 2020, nell'acquisizione di diverse figure mediche, con le diverse tipologie contrattuali sopra indicate (**rapporto di dipendenza, rapporto convenzionale, rapporto di collaborazione coordinata e continuativa**) così come di seguito declinato, dedicate alle attività emergenziali come meglio sopra descritte:

| DISCIPLINA | TOTALE |
|---------------------------------------|-----------|
| ANESTESIA | 18 |
| DIRIGENTE MEDICO SSN 30 TD | 15 |
| DIRIGENTE MEDICO SSN 38 TD | 1 |
| MEDICO Specializzando COCOCO | 2 |
| CARDIOLOGIA | 4 |
| MEDICO CONVENZIONATO | 4 |
| CHIRURGIA GENERALE | 5 |
| MEDICO Specializzando COCOCO | 5 |
| ENDOCRINOLOGIA | 1 |
| DIRIGENTE MEDICO SSN 30 TD | 1 |
| MEDICO Specializzando COCOCO | 1 |
| Malattie APPARATO RESPIRATORIO | 2 |
| DIRIGENTE MEDICO SSN 38 TD | 1 |
| MEDICO CONVENZIONATO | 1 |
| Malattie INFETTIVE | 12 |
| DIRIGENTE MEDICO SSN 30 TD | 6 |
| DIRIGENTE MEDICO SSN 38 TD | 6 |
| Medicina INTERNA | 5 |
| DIRIGENTE MEDICO SSN 30 TD | 1 |
| DIRIGENTE MEDICO SSN 38 TD | 4 |

| DISCIPLINA | TOTALE |
|--------------------------------------|----------|
| MEDICINA ACCETTAZIONE URGENZA | 3 |
| DIRIGENTE MEDICO SSN 38 TD | 3 |
| NEUROLOGIA | 6 |
| DIRIGENTE MEDICO SSN 38 TD | 2 |
| MEDICO CONVENZIONATO | 4 |
| ONCOLOGIA MEDICA | 1 |
| MEDICO Specializzando COCOCO | 1 |
| ORTOPEDIA E TR. | 3 |
| MEDICO Specializzando COCOCO | 3 |
| REUMATOLOGIA | 1 |
| DIRIGENTE MEDICO SSN 30 TD | 1 |

Riguardo alle figure riconducibili alle attività di comparto, nell'anno 2020 si è reso necessario incrementare gli organici per gestire la nuova configurazione del Policlinico come sopra descritta e per mantenere lo stabile incremento dei posti letto di malattie infettive, di terapia intensiva e sub-intensiva, i percorsi separati di pronto soccorso e nell'area di diagnostica, il drive-in e la verticalizzazione h12 delle attività ambulatoriali:

| | |
|---|-----------|
| CPS INFERMIERE | 48 |
| COMPARTO SSN TI | 48 |
| CPS Tecnico Radiologia Medica | 9 |
| COMPARTO SSN TD TRM | 9 |
| CPS Tecnico di Laboratorio Biomedico | 6 |
| COMPARTO SSN TD TSLB | 4 |
| COMPARTO TSLB COCOCO | 2 |

Premesso tutto quanto sopra e in considerazione, da un lato, della incertezza circa i termini di evoluzione e durata della fase emergenziale, dall'altro, della circostanza che gran parte di detti interventi sono destinati a consolidarsi e assumere stabilità a regime secondo le indicazioni regionali, si ritiene, allo stato, necessario mantenere comunque ferma, in sede previsionale 2021, l'implementazione delle risorse umane correlata alle suddette esigenze così come sopra riportata.

A tali effetti, quindi, la prosecuzione dei suddetti contratti stipulati durante il 2020 per l'emergenza COVID comporta una previsione di spesa per l'anno 2021, formulata in ragione della valorizzazione di dette voci in proiezione ad anno intero, articolata così come segue:

- ✓ costo del personale dipendente pari a € 2.600.000, di cui € 1.300.000 in ragione della valorizzazione di tali voci in proiezione ad anno intero.
- ✓ costo del personale a convenzione pari a € 1.115.000,00 di cui € 230.000 in ragione della valorizzazione di tali voci in proiezione ad anno intero
- ✓ costo del personale di collaborazione pari a € 1.230.000 di cui € 380.000 sono ad incremento dei costi sostenuti nel 2020 relativamente alla valorizzazione di tali voci in proiezione ad anno intero

con imputazione di detti costi alla gestione separata COVID

2. Personale dipendente

2.1 ACQUISIZIONI 2021

Oltre al mantenimento delle acquisizioni effettuate nel corso dell'anno 2020, così come valorizzato nel precedente paragrafo 1 [**"Mantenimento delle acquisizioni delle risorse umane (dipendenti, personale convenzionato e a collaborazione) effettuate nell'anno 2020 per la gestione COVID-19"**], il costo del personale dipendente per l'anno 2021 prevede, altresì, l'assunzione ex novo di personale COVID e NO COVID, agli effetti e per le finalità di quanto sotto riportato

Personale COVID

Per assicurare l'incremento stabile di ulteriori n. 13 posti letto di terapia intensiva si prevede l'acquisizione di n. 12 medici di anestesia e rianimazione.

Riguardo alla riabilitazione dei pazienti ricoverati, al fine della riduzione dei tempi di ricovero dei degenti posti in dimissione, stante il maggior numero di richieste di terapie riabilitative, in particolar modo quelle respiratorie oltre a quelle motorie nei casi di allettamento, e tenuto conto dei maggiori tempi di esecuzione delle consulenze presso i reparti COVID, si prevede l'acquisizione di personale medico specialista ad incremento dell'organico oggi esistente nonché l'incremento di ore di personale con rapporto convenzionale.

Il raddoppio dei percorsi di diagnostica per immagini all'interno del pronto soccorso richiede, in prospettiva, l'acquisizione di n. 1 medico da assegnare in maniera stabile all'equipe già operante.

Per la gestione dei reparti di degenza COVID di medicina interna è necessario prevedere l'implementazione dell'organico stante il maggior aggravio di guardie da effettuare in quanto il personale assegnato alla UOC malattie infettive e alla UOC malattie dell'apparato respiratorio ha attivato una specifica guardia COVID e non partecipa alla guardia interdivisionale. E' prevista l'acquisizione di n. 4 unità mediche.

Per rafforzare il Servizio di prevenzione e protezione in correlazione alle specifiche esigenze COVID, è stata prevista l'acquisizione di n. 1 assistente tecnico per la prevenzione.

Personale NO COVID

Riguardo l'attività della UOC radioterapia, per la quale si programma nel 2021 l'incremento prestazioni di radioterapia con il raddoppio dell'attuale offerta sanitaria attraverso l'utilizzo degli acceleratori lineari con maggior impegno sviluppato con articolazione dei turni h 12, si prevede l'acquisizione di n. 1 medico di radioterapia, n. 1 fisico e n. 6 CPS tecnici di radiologia.

Si prevede inoltre il ripristino degli organici, ad oggi risultanti fortemente in sofferenza, anche in considerazione delle numerose cessazioni intervenute negli ultimi anni e per le quali non si è provveduto ad acquisire nuovo personale:

- n. 2 dirigenti medici specializzazione di ortopedia
- n. 1 dirigente medico specializzazione di urologia
- n. 1 dirigente medico specializzazione di ostetricia e ginecologia
- n. 1 dirigente sanitario di anatomia patologia
- n. 1 incarico per la UOC direzione medica previa conclusione della procedura concorsuale ex DPR 484
- n. 1 assistente tecnico ex L. 68
- n. 1 CPS ortottista e n. 1 CPS audiometrista, attraverso procedure di stabilizzazione del precariato (ex DL 75/2017 art. 20 comma 2);
- n. 4 dirigenti amministrativi e n. 1 ingegnere per il rinforzamento della direzione aziendale.

Anche a causa delle numerose assenze collegate alla positività COVID - 19, che rendono difficile la gestione della copertura dei turni in tutte le aree, si prevede l'acquisizione a t.d. di n. 22 CPS infermieri quale personale in sostituzione.

Nello specifico, riguardo al personale dipendente, per l'anno 2021 l'incremento previsto rispetto al preconsuntivo 2020 riferito alle suddette nuove acquisizioni è pari a €. 2.300.000,00 di cui a carico della gestione separata COVID €. 1.500.000,00.

2.2 Adeguamento delle risorse a carico dei fondi contrattuali del personale dei ruoli non dirigenziali della Fondazione

La Fondazione, con nota del 03/05/2018, ha chiesto all'Ispettorato Generale per gli ordinamenti del personale e l'analisi dei costi del lavoro pubblico (IGOP) del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato un parere in merito alla possibilità integrare le risorse a disposizione della contrattazione integrativa nei casi di incremento del personale dipendente, al fine di garantire a tutto il personale gli istituti contrattuali legati al disagio, all'incentivazione, agli incarichi e alle progressioni di carriera. L'IGOP ha convenuto un parere, trasmesso con nota del 18/05/2018 prot. 103512, con cui afferma la sussistenza delle condizioni per l'incremento del fondo, in misura non superiore al valore medio pro-capite del fondo medesimo, a condizione che le assunzioni disposte successivamente alla data di prima costituzione del fondo nell'anno 2016 siano state autorizzate dalla Regione Lazio e che le stesse siano state finanziate dalla predetta regione non solo con riferimento alla copertura del trattamento economico fondamentale ma anche di quello accessorio.

A seguito di tale parere, la competente direzione regionale ha autorizzato la Fondazione ad incrementare le risorse a carico dei fondi contrattuali per il personale dipendente di comparto, nei casi di incremento di personale rispetto a quello preso come base di calcolo.

Da evidenziare, infine, che gli interventi legislativi, contenuti nell'articolo 11, comma 1 del cosiddetto "Decreto Calabria" (Decreto legge 30 aprile 2019, n. 35 convertito con modifiche dalla legge 25 giugno 2019, n. 60 "Misure emergenziali per il servizio sanitario della Regione Calabria e altre misure urgenti in materia sanitaria")

confermano la possibilità di adeguare le risorse da assegnare al trattamento accessorio per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite dei fondi contrattuali.

Per l'anno 2021 l'incremento previsto rispetto al preconsuntivo 2020 è pari a €. 117.000,00

2.3 Costituzione dei fondi della dirigenza sanitaria in base al CCNL/2019 dirigenza sanitaria.

Per l'anno 2021 è necessario, come contrattualmente previsto, anche alla luce delle disposizioni contrattuali relative al sistema degli incarichi ivi disciplinato, prevedere la costituzione dei fondi della dirigenza sanitaria, non ancora definiti a rendicontazione 2020. A tal fine, come proposto agli uffici regionali, si ritiene appropriato utilizzare il valore medio dei fondi indicato nell'atto di indirizzo (prot. 23/COMITATOREG-SAN del 8/2/2018) con il quale sono state indicate le risorse complessivamente rese disponibili per la negoziazione del CCNL della dirigenza sanitaria, e il numero di unità di dirigenti medici e sanitari presenti al 31/12/2020, sia con rapporto a tempo indeterminato che a tempo determinato (qualora fossero stati acquisiti nelle more delle specifiche procedure concorsuali per l'acquisizione a tempo indeterminato e per il quale l'incarico non è a titolo di sostituzione di personale assente o per coperture di esigenze temporanee). Tale metodologia si ritiene percorribile anche in conformità al già condiviso parere dell'Ispettorato Generale per gli ordinamenti del personale e l'analisi dei costi del lavoro pubblico (IGOP) del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, trasmesso con nota del 18/05/2018 prot. 103512, con cui si condivideva la fondatezza delle condizioni per l'incremento dei fondi contrattuali, in misura non superiore al valore medio pro-capite del fondo medesimo, a condizione che le assunzioni disposte siano state autorizzate dalla Regione Lazio e che le stesse siano state finanziate dalla predetta regione non solo con riferimento alla copertura del trattamento economico fondamentale ma anche di quello accessorio.

Per l'anno 2021 l'incremento previsto rispetto al preconsuntivo 2020 è pari a €. 1.500.000,00

3. Personale a convenzione

*Il costo del personale Convenzionato ACN, per l'anno 2021, oltre al mantenimento delle acquisizioni effettuate nel corso dell'anno 2020, così come valorizzato nel precedente paragrafo 1 ["**Mantenimento delle acquisizioni delle risorse umane (dipendenti, personale convenzionato e a collaborazione) effettuate nell'anno 2020 per la gestione COVID-19**"], tiene conto di:*

- indennità di disponibilità del personale optante per il rapporto esclusivo;
- incremento di ore stabili ad alcune unità di personale convenzionato operante servizi che registrano particolari carenze o per il potenziamento di alcune aree ritenute aziendaliamente strategiche

Non sono previste ulteriori acquisizioni di personale a convenzione. Nel corso dell'anno 2021, come già accaduto negli anni passati, è probabile che alcuni professionisti già con rapporto convenzionale possano optare, nel caso di vincita scorrimento di graduatoria concorsuale, per il rapporto di lavoro dipendente. Tale operazione comporterebbe la diminuzione delle voci di spesa del personale a convenzione e dell'incremento di quelle del personale dipendente.

Per l'anno 2021, stante il numero di cessazioni avute nel corso dell'anno 2020, non si prevede, quindi, incremento di costi rispetto a quanto sostenuto nel 2020 nel relativo aggregato

4. Collaboratori

Oltre al mantenimento delle acquisizioni effettuate nel corso dell'anno 2020, così come valorizzato nel precedente paragrafo 1 [**"Mantenimento delle acquisizioni delle risorse umane (dipendenti, personale convenzionato e a collaborazione) effettuate nell'anno 2020 per la gestione COVID-19"**], si prevede l'acquisizione di ulteriori quattro unità di medici in formazione specialistica o specialisti con un previsione di ulteriori incrementali pari a € 270.000 a carico della gestione separata COVID

5. Personale universitario:

Per l'anno 2021 si conferma un leggero decremento della spesa sostenuta per l'anno 2020 legata alla cessazione di personale universitario strutturato per raggiunti limiti di età per il quale l'Università di Tor Vergata non ha provveduto a re-integrare completamente l'organico.

6. Ulteriori politiche del personale

Nel corso dell'anno 2020 sono stati consolidati numerosi rapporti di lavoro di tipo precario, attraverso l'utilizzo di graduatorie concorsuali che hanno permesso l'inserimento stabile di risorse, per la gran parte, già presenti nel PTV con rapporti di lavoro flessibili, ovvero la trasformazione dei rapporti convenzionali in rapporti di dipendenza. L'attività di sostituzione/trasformazione ha previsto un aumento limitato dei costi a carico del bilancio aziendale. Il preventivo per l'anno 2021 risente dell'effetto di trascinamento di tale operazione di consolidamento dei rapporti limitatamente alla valorizzazione delle voci retributive in proiezione ad anno intero.

Si evidenzia, inoltre, che il PTV proseguirà le attività di riorganizzazione e di revisione dei percorsi, sia dal punto di vista strutturale sia dal punto di vista degli assetti organizzativi nel loro complesso. Tutte le azioni saranno quindi rivolte ad una ottimizzazione organizzativa in termini di risposta di salute e di razionalizzazione gestionale delle risorse già presenti.

In tale prospettiva, nel corso dell'anno 2021, saranno completati i percorsi finalizzati all'attribuzione degli incarichi di Comparto, che ad oggi si stanno definendo con le OOSS, dai quali potranno scaturire ulteriori ottimizzazioni. Sarà avviata all'esito della costituzione e validazione dei fondi contrattuali la procedura di assegnazione degli incarichi al personale medico e sanitario dipendente.

Si rileva, infine, che il costo del personale per l'anno 2021 non tiene conto dei n. 120 operatori sociosanitari per i quali il PTV ha richiesto e ottenuto dalla Regione Lazio l'autorizzazione di attivare la relativa procedura concorsuale per l'internalizzazione delle attività svolte dal personale con qualifica di Operatore sociosanitario, ad oggi ancora non avviata. Gli eventuali maggiori costi derivanti dall'esito di detta procedura assunzionale saranno, comunque, compensati dalla cessazione, in parte qua, dell'appalto di servizio in corso di esecuzione per le attività di supporto ospedaliero.

Spesa Farmaceutica

A causa della pandemia di SARS-CoV-2, il 2020 è stato un anno particolare per la Fondazione PTV, la quale è stata riorganizzata come quarto COVID Hospital regionale con Ordinanza del Presidente della Regione Lazio n. Z00009 del 17/03/2020.

Le principali voci di spesa farmaceutica, correlate all’Emergenza COVID, sono rappresentate dalle seguenti classi terapeutiche:

- **Antibiotici:** i pazienti affetti da COVID-19 spesso presentano coinfezioni o sviluppano infezioni batteriche secondarie durante il corso della malattia, come, ad esempio, la polmonite acquisita in ospedale (HAP) (inclusa la polmonite associata a ventilazione meccanica (VAP)). Ciò ha comportato un maggior utilizzo di antibiotici per la gestione di tali patologie.
- **Immunosoppressori:** i sintomi clinici di alcuni pazienti affetti da COVID-19 peggiorano dopo l’ospedalizzazione nell’arco di una-due settimane, a causa della cosiddetta “tempesta citochinica”, ovvero una reazione eccessiva da parte del sistema immunitario. I farmaci che inibiscono le principali molecole coinvolte in questo processo infiammatorio sono per lo più farmaci biologici afferenti alla classe degli Inibitori delle Interleuchine ad alto costo.
- **Antivirali:** alcuni antivirali utilizzati normalmente per la cura del virus dell’immunodeficienza umana (HIV) sono stati utilizzati per il trattamento dei pazienti affetti da COVID-19 secondo Linee Guida AIFA e SIAARTI. L’uso estensivo di tali farmaci sui pazienti trattati presso la Fondazione PTV ha rappresentato una voce di spesa rilevante.
- **Farmaci utilizzati nella gestione del paziente in Terapia Intensiva:** gli oneri derivanti dall’uso di farmaci utilizzati nella gestione del paziente in terapia intensiva concorrono alla spesa complessiva dei farmaci utilizzati nel periodo COVID-19.
- **Eparine a basso peso molecolare:** l’uso delle eparine a basso peso molecolare nella profilassi degli eventi trombo-embolici nel paziente con infezione respiratoria acuta e ridotta mobilità è raccomandato dalle principali Linee Guida e deve continuare per l’intero periodo dell’immobilità. L’uso delle EBPM nei casi gravi di COVID-19 può essere considerato nei pazienti che presentano livelli di D-dimero molto superiori alla norma (4-6 volte) e/o un punteggio dello score SIC > 4.

L’utilizzo in modo massivo ed improvviso dei farmaci appartenenti a queste classi terapeutiche ha comportato una carenza sistematica degli stessi, causando la necessità di rifornimenti, anche dal mercato estero, per quantitativi che potessero coprire periodi e fabbisogni non facilmente determinabili. Ancora adesso, la nuova ondata di contagi e la riapertura dei reparti COVID, non ci permette di abbassare le scorte di magazzino destinate al trattamento di questi particolari pazienti.

Al contrario, il trend della spesa relativa ai farmaci rendicontabili in File F ha subito una lieve contrazione sia a causa di un arruolamento minore di nuovi pazienti in alcuni mesi dell’anno 2020 (coincidenti al primo lockdown) sia per un maggior utilizzo di farmaci biosimilari che hanno apportato un notevole risparmio rispetto ai farmaci originator.



Non considerando l'anno 2020, la spesa farmaceutica negli ultimi anni era risultata in continuo aumento per via dell'utilizzo di nuovi farmaci particolarmente costosi, di quelli di recente immissione in commercio e del maggior numero di pazienti arruolati presso i centri specialistici del PTV.

Con riferimento alla spesa sostenuta per l'acquisto di farmaci, sangue ed emocomponenti dal 2013 al 2019 si è registrato un incremento in termini assoluti di € 20 mln, passando da € 48,49 mln nel 2013 a circa € 64,43 mln per il 2019.

Tale incremento era, comunque, relativo all'utilizzo di farmaci compresi nel File F, passata da € 30 mln nel 2013 a circa € 54 mln nel 2019 (come si evince dalla tabella seguente) mentre la spesa farmaceutica ospedaliera non registrava aumenti.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Tendenziale 2020 | Previsione 2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---|
| B2 – prodotti farmaceutici ed emoderivati | 48.486.523 | 52.547.451 | 56.779.000 | 55.166.000 | 59.427.000 | 64.020.000 | 64.428.000 | 67.000.000 | 75.000.000 + 2.000.000 COVID |
| File F | 30.483.510 | 38.033.647 | 42.942.000 | 43.162.000 | 46.969.000 | 52.597.592 | 54.367.000 | 53.550.000 | 66.000.000 |
| Spesa interna | 18.003.013 | 14.513.804 | 13.837.000 | 12.004.000 | 12.458.000 | 11.422.408 | 10.061.000 | 13.450.000 | 9.000.000 + 2.000.000 COVID |

Per l'anno 2021 l'incremento della spesa per i farmaci, la maggior parte dei quali ricompresi nel File F, per i quali la Farmacia effettua un continuo controllo sull'appropriatezza prescrittiva e sulla spesa, potrebbe ricondursi alle seguenti motivazioni:

1. Diverse specialità medicinali, prima della negoziazione del prezzo e della classe di rimborsabilità da parte di AIFA, vengono posti nella Classe CNN (Fascia C Non Negoziata). Per alcuni di questi farmaci, la Regione Lazio consente l'acquisto al prezzo simbolico di 1€ per confezione fino alla definizione del prezzo e della rimborsabilità. Si cita a titolo di esempio il medicinale Olaparib, specialità medicinale Lynparza, indicato, in monoterapia, per il trattamento di mantenimento di pazienti adulte con recidiva platino-sensibile di cancro epiteliale dell'ovaio sieroso di alto grado, di carcinoma della tuba di Falloppio o carcinoma peritoneale primitivo, BRCA-mutato (mutazione nella linea germinale e/o

mutazione somatica), che sono in risposta (risposta completa o risposta parziale) alla chemioterapia a base di platino. Con Nota Regione Lazio n. 0120823 del 11/02/2020, il farmaco veniva acquistato al prezzo simbolico di € 1. La stessa Nota individua la Fondazione PTV quale centro prescrittore per tale farmaco. Con Gazzetta Ufficiale n. 308 del 12 dicembre 2020 il farmaco è stato riclassificato in classe H ed è stato negoziato il prezzo.

2. Con la legge 11 dicembre 2016, n. 232 sono stati istituiti i Fondi per i farmaci innovativi oncologici e non oncologici. I farmaci inseriti all'interno di tali elenchi sono di particolare rilevanza clinica poiché rappresentano delle nuove opportunità terapeutiche per i pazienti. L'accesso ai rispettivi Fondi però prevede un iniziale aggravio economico da parte dei centri utilizzatori ed un successivo rimborso nell'anno seguente. Alcuni farmaci che hanno ricevuto recentemente l'innovatività da parte di AIFA sono:

- Ribociclib, specialità medicinale Kisqali, è indicato in associazione a un inibitore dell'aromatasi o a fulvestrant, nelle donne con carcinoma mammario in stadio localmente avanzato o metastatico positivo per il recettore ormonale (HR) e negativo per il recettore 2 per il fattore di crescita epidermico umano (HER2), come terapia iniziale a base endocrina o in donne che hanno in precedenza ricevuto una terapia endocrina. In donne in pre- o perimenopausa, la terapia endocrina deve essere associata ad un agonista dell'ormone di rilascio dell'ormone luteinizzante (LHRH). Inizialmente il farmaco era disponibile al costo simbolico di 1€ durante il periodo di permanenza nella classe C Non Negoziata per un piccolo gruppo di pazienti. Successivamente, Aifa ha negoziato il prezzo e la fascia di rimborsabilità ed ha concesso il carattere di innovatività da maggio 2020 e finora sono stati trattati 10 pazienti di cui 6 sono ancora in terapia. Il trattamento deve essere continuato fino a progressione di malattia o tossicità inaccettabile. Il costo del farmaco è di € 22.867,41 per paziente per 12 mesi di terapia. Dal 1 gennaio 2020 al 15 dicembre 2020 la spesa per questo farmaco è stato di € 143.644,00 circa.
- Abemaciclib, specialità medicinale Verzenios, è indicato per il trattamento di donne con carcinoma della mammella localmente avanzato o metastatico, positivo ai recettori ormonali (HR), negativo al recettore del fattore umano di crescita epidermico di tipo 2 (HER2): in associazione con un inibitore delle aromatasi o fulvestrant come terapia endocrina iniziale o in donne che hanno ricevuto una precedente terapia endocrina. Nelle donne in pre- o perimenopausa, la terapia endocrina deve essere combinata con un agonista dell'ormone di rilascio dell'ormone luteinizzante (LHRH). Inizialmente il farmaco era disponibile al costo simbolico di 1€ durante il periodo di permanenza nella classe C Non Negoziata per un piccolo gruppo di pazienti. Successivamente, Aifa ha negoziato il prezzo e la fascia di rimborsabilità ed ha concesso il carattere di innovatività da settembre 2020. Fino ad oggi sono state trattate 7

pazienti di cui 6 sono ancora in terapia. Il trattamento deve essere continuato fino a progressione di malattia o tossicità inaccettabile. Il costo del farmaco è di € 19.008,00 circa per paziente per 12 mesi di terapia. Dal 1 gennaio 2020 al 15 dicembre 2020 la spesa per questo farmaco è stato di € 64.196,00 circa.

Si sottolinea che vi sono diversi farmaci, precedentemente accedenti ai Fondi per i farmaci innovativi oncologici e non oncologici, che hanno terminato il periodo di innovatività e, pertanto, gravano completamente sulla spesa farmaceutica. Ad esempio:

- Pembrolizumab, specialità medicinale Keytruda, trattamento di prima linea del carcinoma polmonare non a piccole cellule (NSCLC) metastatico negli adulti il cui tumore esprime PD-L1 con tumour proportion score (TPS) ≥ 50 % in assenza di tumore positivo per mutazione di EGFR o per ALK. Attualmente il nostro Policlinico acquista tramite aggiudicazione regionale Keytruda 25mg/ml fiala da 4ml, ad un prezzo unitario di € 1.621,44. Dal 1 Gennaio 2020 ad oggi sono state consumate 470 fiale per una spesa totale di € 802.226,00 IVA Inc. circa.

Inoltre, durante l'anno 2021 termineranno il periodo di innovatività anche i seguenti farmaci:

- Alectinib, specialità medicinale Alecensa, indicato per il trattamento in prima linea di pazienti adulti affetti da carcinoma polmonare non a piccole cellule (NSCLC) in stadio avanzato positivo per la chinasi del linfoma anaplastico (ALK). Il carattere di innovatività per questo farmaco terminerà il 31/07/2021. Dal 1 Gennaio 2020 ad oggi la spesa per l'acquisto di Alecensa per l'indicazione innovativa è stata di € 507.711,00 IVA Inc. circa.
- Daratumumab, specialità medicinale Darzalex, per l'indicazione "in combinazione con lenalidomide e desametasone, o bortezomib e desametasone, per il trattamento di pazienti adulti con mieloma multiplo che abbiano ricevuto almeno una precedente terapia". Il carattere di innovatività per questo farmaco terminerà il 18/04/2021. Dal 1 Gennaio 2020 al 15 Dicembre 2020 la spesa complessiva per l'acquisto di Darzalex è stata di € 2.135.068,00 IVA Inc. circa.
- Dupilumab, specialità medicinale Dupixent, per il trattamento della dermatite atopica da moderata a grave. Il carattere di innovatività per questo farmaco terminerà il 07/09/2021. Dal 1 Gennaio 2020 al 15 Dicembre 2020 la spesa complessiva per l'acquisto di Dupixent è stata di € 434.720,00 IVA Inc. circa
- Letemovir, specialità medicinale Prevymis, utilizzato per prevenire la malattia causata da citomegalovirus (CMV) negli adulti che hanno ricevuto un trapianto allogenico di cellule staminali ematopoietiche per sostituire il midollo osseo. Il carattere di innovatività per questo farmaco terminerà il 17/09/2021. Dal 1 Gennaio 2020 al 15 Dicembre 2020 la spesa

complessiva per l'acquisto di Prevymis per l'indicazione innovativa è stata di € 600.890,73 IVA Inc. circa.

3. Tra la fine dell'anno 2019 e nel corso del 2020 la Regione Lazio ha autorizzato alla prescrizione vari specialisti del Policlinico Tor Vergata per farmaci ad alto costo, sia per patologie oncologiche che non. Pertanto si prevede un incremento della spesa per l'utilizzo dei seguenti farmaci:

- Risankizumab, specialità medicinale Skyrizi, indicato per il trattamento della psoriasi a placche da moderata a severa in pazienti adulti candidati alla terapia sistemica. La Regione Lazio ha individuato la Fondazione PTV quale centro prescrittore con la Nota n. 0488921 del 03/06/2020. La UOC Dermatologia ha stimato un fabbisogno annuo a copertura di 50 pazienti per un costo annuale totale di € 729.069,00 IVA Inc.
- Tildrakizumab, specialità medicinale Ilumetri, indicato per il trattamento della psoriasi a placche da moderata a severa in pazienti adulti candidati alla terapia sistemica. La Regione Lazio ha individuato la Fondazione PTV quale centro prescrittore con la Nota n. 0524823 del 15/06/2020. La UOC Dermatologia ha stimato un fabbisogno annuo a copertura di 50 pazienti per un costo annuale totale di € 668.903,425 IVA Inc.
- Cemiplimab, specialità medicinale Libtayo, indicato in monoterapia per il trattamento di pazienti adulti con carcinoma cutaneo a cellule squamose metastatico o localmente avanzato (mCSCC o la CSCC) che non sono candidati ad intervento chirurgico curativo o radioterapia curativa. La Regione Lazio ha individuato la Fondazione PTV quale centro prescrittore con la Nota n. U.0633326 del 16/07/2020. Si precisa che nel nostro centro 8 pazienti avevano avuto accesso al trattamento con tale farmaco in Uso Terapeutico (secondo DM 7 settembre 2017).

Inoltre, nel corso dell'anno 2020 la Fondazione PTV è stata riconosciuta quale centro prescrittore anche per nuove indicazioni di farmaci per i quali era già stata individuata. Tra questi, si annoverano ad esempio il Venetoclax (specialità medicinale Venclyxto), il Cabozantinib (specialità medicinale Cabometyx, l'Atezolizumab (specialità medicinale Tecentriq) e il Dupilumab (specialità medicinale Dupixent).

Si ricorda, infine, che tramite il BUR Lazio n. 20 del 8 marzo 2018 vengono riconosciuti al Policlinico Tor Vergata 47 centri di riferimento per malattie rare. In tali centri vengono trattate 97 patologie rare, comportando la presa in carico di un ampio numero di pazienti.

4. Ai fini di una più completa ed esaustiva programmazione di spesa per l'anno 2021 è opportuno tenere conto di tutti quei farmaci che verranno immessi in commercio nei prossimi mesi, soprattutto in virtù dell'elevato numero di Centri Specialistici che il Policlinico Tor Vergata possiede e delle nuove opportunità terapeutiche che questi farmaci potrebbero offrire. Il documento di Horizon Scanning, rilasciato da AIFA nel Gennaio 2020, mostra che attualmente nel 2020 sarebbero state valutate presso

il CHMP dell'EMA 76 medicinali, di cui 44 medicinali contenenti nuove sostanze attive. Alcuni di questi farmaci sono entrati in commercio e sono già stati indicati nelle sezioni precedenti. Altri invece sono ancora in corso di valutazione/negoziazione. Per alcuni di questi farmaci sono stati attivati degli Usi Terapeutici (secondo DM 7 settembre 2017) per pazienti che ne hanno avuto bisogno. Tra questi ricordiamo Enasidenib (1 paziente), Alpelisib (2 pazienti), Meropenem/Vaborbactam (3 pazienti), Talazoparib (3 pazienti), Lorlatinib (1 paziente), Mogamolizumab (2 pazienti). Altri farmaci di prossima uscita per i quali gli specialisti della Fondazione PTV potrebbero rappresentare delle richieste sono Luspatercept, Entrectinib, Filgotinib, Imipenem/Relebactam, Aztreonam/Avibactam, Cefepime/Zidebactam, Meropenem/Nacubactam, Ceftaroline/Avibactam, Cefiderocol, Plazomicina, Eravaciclina, Murepavadin, Upadacitinib, Brigatinib.

In riferimento alla spesa farmaceutica interna, per l'anno 2020 saranno intensificate le seguenti attività, già avviate precedentemente, finalizzate al contenimento della spesa:

- monitoraggio mensile dei consumi farmaceutici delle prime 15 discipline più impattanti sulla spesa complessiva;
- monitoraggio dell'appropriatezza prescrittiva dei farmaci rendicontabili nel Flusso File F. Per questi farmaci, la Farmacia affianca e sostiene i clinici nella migliore scelta terapeutica alla luce delle prove relative alle evidenze registrate, assicurando che la scelta terapeutica ricada sull'opzione maggiormente costo-efficace ed innovativa;
- utilizzo dei farmaci biosimilari. La farmacia effettua un monitoraggio sul rapporto di utilizzo farmaco biosimilare e farmaco originator, assicurandosi che per i pazienti naive venga prescritto il farmaco biosimilare economicamente più vantaggioso. Per la prescrizione di farmaci originator viene richiesta una relazione motivata e personalizzata sulla non sostituibilità del farmaco per continuità terapeutica o per varie ragioni cliniche giustificate da valide motivazioni;
- richiesta personalizzata, con apposita relazione clinica motivata, per farmaci ad alto costo;
- verifica dell'appropriatezza prescrittiva mediante il progetto «andamento utilizzo antimicotici»;
- verifica dell'appropriatezza prescrittiva degli emoderivati (albumina umana ed antitrombina III) mediante l'utilizzo di apposita modulistica e collegamento informatico con il Dipartimento di medicina di laboratorio per il controllo dei valori indicati. L'alto consumo di emoderivati è dovuto principalmente all'elevato numero di trapianti di fegato e rene ed alla importante attività di terapia intensiva cardiocirurgica, per la quale il PTV è centro regionale di riferimento;
- attivazione di un nuovo progetto per l'uso appropriato degli antibiotici per la lotta alle antibiotico-resistenze.

Gestione del Rischio e del contenzioso da *malpractice*

Per l'anno 2021 si prevede di incrementare l'accantonamento per franchigia assicurativa con un valore, complessivamente, pari ad € 3.500.000,00, in considerazione del probabile aumento del contenzioso nel corso dei prossimi anni correlato all'emergenza COVID 19.

Per l'anno 2021, inoltre, relativamente al premio annuo di polizza R.C. PROFESSIONALE, si prevede di mantenere costante l'importo di € 4.500.000,00 corrisposto nel precedente anno 2020, atteso che è stata indetta nel mese di ottobre 2020 gara europea per l'affidamento del citato servizio assicurativo con premio a base d'asta pari ad € 4.500.000,00 con possibilità di riduzione della franchigia attualmente pari ad € 170.000,00 ed è stato, contestualmente, prorogato sino al 30/04/2021 l'attuale assetto contrattuale avente il medesimo premio assicurativo.

Da ultimo, si evidenzia che sono stati confermati in sede di gara europea per la copertura del rischio responsabilità civile professionale alcuni servizi migliorativi già in capo all'attuale Compagnia Assicurativa aggiudicataria finalizzati:

- al miglioramento del sistema gestione sinistri in SIR mediante la messa a disposizione di un software/piattaforma informatica per la gestione dei sinistri rientranti nella SIR, che consenta al PTV di effettuare in piena autonomia un'analisi della propria sinistrosità nonché l'elaborazione di reportistiche/statistiche dei sinistri in SIR sulla base delle necessità individuate di volta in volta dallo stesso PTV; mediante la partecipazione alle sedute del CVS di un Medico Legale della Compagnia Assicurativa con cadenza mensile, ovvero mediante elaborazione di una procedura migliorativa per la gestione congiunta dei sinistri con particolare riferimento alla procedura di definizione bonaria degli stessi con importi di valore prossimi alla SIR;
- al miglioramento del sistema di gestione del Rischio Clinico mediante la messa a disposizione di uno strumento di individuazione, analisi, valutazione e gestione dei processi (mappatura dei rischi) al fine di migliorare e/o diminuire tutti i fattori di rischio stesso nonché di ridurre la sinistrosità, la produzione di informazioni tecniche dei rischi e delle problematiche ad essi correlati nell'ambito delle varie UU.OO/ Servizi, la messa a disposizione di una piattaforma informatizzata per la gestione dell' Incident Reporting con archiviazione dei dati che permetta un'analisi statistica finalizzata agli adempimenti delle linee guida Regionali e Nazionali, nonché mediante l'ausilio e supporto nella quantificazione ed alimentazione del Fondo Rischi (per quanto di competenza del Risk Management) di cui all'Art. 10 c.6 del L 24 del 2017, al fine di una corretta e congrua determinazione dello stesso, da stimarsi e valutarsi secondo il procedimento previsto dai principi contabili e dal codice civile.

Politiche di acquisto dei beni e servizi

Con riferimento alla spesa per **beni sanitari** (ad eccezione della spesa per farmaci precedentemente illustrata) e, più in particolare, quella relativa ai dispositivi medici, si prevede un incremento di circa 21% rispetto al valore tendenziale 2020 dovuto principalmente alle seguenti voci di spesa:

- oltre 3 mil/€ per la spesa correlata all'emergenza COVID-19 relativa al sottoconto "reagenti" nel quale confluiscono le spese relative ai test per l'individuazione del virus erogato sia presso il PTV sia presso il *drive-in* reso operativo dal 6 novembre 2020.

Tale voce di spesa ricomprende, oltre gli oneri relativi ai test molecolari, antigenici, sierologici, anche i dispositivi necessari per svolgere anche altre determinazioni richieste dai reparti e dal Pronto Soccorso in riferimento ai pazienti COVID in riferimento ai quali è stato aggiornato il set minimo di determinazioni da effettuare;

- un incremento del materiale sanitario sterile e di dispositivi di consumo per il laboratorio e dei vaccini, in continuità con il 2020. La spesa per beni sanitari tiene conto di dispositivi medici specifici per i pazienti COVID (es. kit per pronazione) ma anche l'incremento dell'utilizzo di dispositivi specifici quali, ad esempio, materiale di consumo per ventilatori, videobroncoscopi, etc. Taluni di tali dispositivi sono indispensabili per garantire la corretta erogazione delle prestazioni sanitarie per i pazienti COVID.
- 2 mil/€ per la spesa correlata alle protesi in considerazione della possibilità di erogare prestazioni chirurgiche in elezione con particolare riferimento all'ortopedia, alla cardiologia, e alla chirurgia vascolare e radiologia interventistica;
- 1,3 mil/€ per la spesa correlata a pace maker e defibrillatori in considerazione della possibilità di erogare le relative prestazioni cardiologiche, che per oltre 3 mesi dell'anno 2020 sono state sospese;

Si rappresenta che in tale voce di spesa sono ricompresi i costi per dispositivi di protezione individuale che dovranno essere garantiti agli operatori e ai pazienti, a seconda della tipologia di lavoro svolto, al fine di evitare il contagio del virus. Tale spesa è costante rispetto al 2020 anno in cui si è verificato l'improvviso e molto consistente incremento.

Oltre il 12% del totale della spesa presuntiva per l'anno 2021 per beni sanitari è, comunque, riconducibile all'emergenza COVID-19.

Per quanto riguarda le modalità di acquisizione dei dispositivi medici, per l'esercizio 2021 proseguiranno le attività di espletamento di ulteriori procedure di gara e di adesione alle procedure aggiudicate dal Soggetto aggregatore di riferimento ovvero da Consip.

Resterà sempre intensa, inoltre, l'attività finalizzata al monitoraggio dell'utilizzo dei dispositivi medici alto-spendenti anche nel rispetto dei valori di budget che saranno concordati tra la Direzione Generale con le singole strutture.

La spesa presuntiva per **beni non sanitari** per l'anno 2021 subisce un leggero aumento del 5% rispetto al tendenziale di spesa del 2020 e ricomprende principalmente la spesa per materiali di guardaroba, pulizia e convivenza e cancelleria e stampati.

Anche per tale tipologia di oneri si rappresenta un incremento del relativo utilizzo dovuto all'emergenza COVID e alla necessità di garantire la disponibilità di presidi monouso per l'igiene degli operatori e dei pazienti ma anche ad un incremento dei prezzi unitari di acquisto riconducibili alle variazioni delle condizioni di vendita dovute all'emergenza COVID.

Il 12,4% del totale della spesa presuntiva per l'anno 2021 per beni non sanitari è, comunque, riconducibile all'emergenza COVID-19.

La spesa per l'acquisto dei **servizi sanitari** ricomprende la spesa per i trasporti sanitari da privato, per il service PET nonché la spesa per il servizio di ausiliario e socio sanitario. L'incremento rispetto al tendenziale 2020 è di circa il 2% ed è dovuto principalmente al maggior utilizzo del servizio di ausiliario presuntivamente

necessario per soddisfare le esigenze dei reparti COVID e no-COVID e per le differenziazioni dei percorsi tra i diversi pazienti.

Il 10% del totale della spesa presuntiva per l'anno 2021 per i servizi sanitari è, comunque, riconducibile all'emergenza COVID-19.

La spesa per l'acquisto dei servizi non sanitari è presuntivamente e complessivamente valorizzata in circa 50 mil/€. L'incremento presuntivo, pari al 7% rispetto al 2020, è stato elaborato tenendo conto dell'esigenza del PTV di:

- adeguare gli strumenti informatici ad oggi non idonei e non in sicurezza (come richiesto da molteplici normative di riferimento) in riferimento ai complessi e numerosi dati gestiti derivanti dalle attività erogate dal PTV; tale adeguamento ha l'obiettivo di poter disporre, già nel 2021, di un sistema integrato che ricomprende diversi elementi (cartella clinica informatizzata, cartella ambulatoriale, integrazione dei sistemi di sala operatoria, attività di anatomia patologica, sistema di accettazione, dimissione e trasferimento –ADT – etc.);
- adeguare la spesa per le attività di manutenzione dei fabbricati e loro pertinenze in considerazione delle clausole contrattuali ricomprese nel contratto sottoscritto dal PTV all'esito della gara regionale cui il PTV ha aderito a far data dal 14 febbraio 2017 e prevedere, comunque, un incremento della spesa per attività legate al COVID-19 finalizzate alla manutenzione/implementazione degli impianti (es. ossigenoterapia);
- adeguare i prezzi dei contratti pluriennali alla rivalutazione Istat;
- prevedere un incremento degli oneri per la sterilizzazione, ridottisi nel corso del 2020 per effetto della riduzione delle attività chirurgiche;
- prevedere l'incremento della spesa imputabile al COVID-19 quale, a titolo esemplificativo, la vigilanza – servizio garantito presso i punti di accesso al PTV in costanza del *termoscanner* ma anche presso il *drive in-*, il servizio di emergenza e antincendio – servizio garantito presso il drive-in e il servizio di pulizia e sanificazione degli ambienti indispensabile per garantire i livelli di servizio per i pazienti COVID e no-COVID così come per la trasformazione dei reparti da COVID a no-COVID.

Il 5% del totale della spesa presuntiva per l'anno 2021 per i servizi non sanitari è, comunque, riconducibile alla emergenza COVID-19.

Si rappresenta che nel primo semestre 2020 sarà eseguito il cambio appalto per il servizio di vigilanza e di ristorazione degenti all'esito delle relative gare regionali non ancora definitivamente concluse.

La Sicurezza sul lavoro

La dimensione della sicurezza e salute nei luoghi di lavoro costituisce parte integrante di un'organizzazione lavorativa nella sua gestione generale e particolare. Partendo da questo assunto, al fine di tutelare la salute dei lavoratori e delle lavoratrici, il PTV riconosce che la gestione della sicurezza nei luoghi di lavoro richiede apporti integrati, partecipati e condivisi da parte di tutte le strutture aziendali e delle diverse parti interessate, individuando anche il ruolo, la responsabilità e il fabbisogno relativo per ciascun soggetto implicato. Questo approccio si è rilevato indispensabile e cruciale nella gestione della emergenza COVID-19, durante la quale

sono emerse le istanze principali sui cui centrare la politica di gestione della sicurezza sul lavoro PTV anche del prossimo anno:

- **Conoscenze, competenze e abilità sulla sicurezza sul lavoro:** Le dimensioni del *sapere*, del *saper fare* e del *sapere essere* nel campo delle prassi nella gestione dell'emergenza COVID-19 sono state le variabili che hanno determinato la minore o maggiore aderenza dei comportamenti individuali e di equipe ai principi e ai criteri volti alla prevenzione del Rischio Biologico. Le competenze in campo della sicurezza sul lavoro sono altresì rilevanti anche in altri campi di attività, tra le principali: la gestione e prevenzione delle Emergenze non Sanitarie, la Movimentazione Manuale dei Carichi, i Gas Medicinali, le Radiazioni Ionizzanti, la Violenza sui luoghi di lavoro, la Riduzione del Rischio Stress Lavoro correlato. Nel 2020, con tutte le difficoltà che ha comportato, il PTV ha cercato di mantenere e di promuovere l'offerta formativa, non solo in presenza - con particolare riferimento alla corretta gestione dei Dispositivi di Protezione Individuale - ma anche su piattaforme *on line* che facilitassero la fruizione. **Per il 2021, è importante continuare a presidiare queste dimensioni, favorendo investimenti per:**
 - o **l'applicazione di modelli di formazione in presenza compatibili con i criteri di sicurezza** (ad esempio meno partecipanti in aula e quindi più edizioni) **e capaci di rispondere in tempo reale ai bisogni formativi tematici più emergenti**, valorizzando, laddove pertinente anche l'acquisizione di crediti ECM, dedicando risorse umane, tecniche e ambientali e intercettando i profili finora presenti in formazione con più difficoltà, quali ad esempio il personale medico, gli specializzandi, i neo-assunti;
 - o **il mantenimento e la promozione di competenze per l'assolvimento di ruoli specifici**, quali ad esempio quello di **addetti di compartimento** ai sensi del D.M. 19 marzo 2015, designati in base all'art. 18 del D.lgs.81/08, ai quali il datore di lavoro deve assicurare la formazione corrispondente al **Rischio incendio elevato**, secondo quanto previsto dal D.M. 10 marzo 1998;
 - o **la continuazione e l'ampliamento della offerta formativa on line** (che rappresenta anche una modalità interessante per la gestione del fabbisogno formativo degli smart worker).

- **Azioni per la protezione individuale e collettiva:** in particolare **per il 2021 è importante continuare a garantire:**
 - o **fornitura di Dispositivi di Protezione Individuale** adeguata in termini di qualità e quantità e differenziata a seconda delle attività svolte;
 - o **gestione dei Dispositivi di Protezione Individuale** con risorse strutturali e umane dedicate alla individuazione e alla distribuzione degli stessi;
 - o **attuazione di piani di monitoraggio ambientali**, anche su tematiche recentemente individuate dagli aggiornamenti normativi quali il Rischio Radon;
 - o **erogazione dei servizi collaterali** utili per la gestione della sicurezza degli ambienti e delle persone, che in occasione delle rapide trasformazioni accadute nel 2020 (tra cui ad esempio la trasformazione in COVID-Hospital, l'avvio di nuove attività quali il *Drive-in*, il controllo degli accessi del PTV etc.) si sono rilevati cruciali, quali ad esempio la vigilanza, i servizi antincendio esterni, i gas medicinali.

Piano degli investimenti

Per quanto riguarda gli investimenti, per il 2021 il PTV conferma l'obiettivo generale di perseguire da una parte il completamento della struttura ospedaliera e dall'altra procedere con un continuo processo di ammodernamento ed adeguamento strutturale e tecnologico.

Dal punto di vista strutturale, edile ed impiantistico, si conferma la volontà di portare a termine il progetto originario del Policlinico, con il completamento della Torre 8. Tale obiettivo è stato ribadito nella programmazione triennale richiesta dalla Regione Lazio nell'ambito della Pianificazione dei Fabbisogni Triennali, finanziamenti ART. 20 L 67/88 III FASE e confermata, in ultimo, nel censimento dei fabbisogni relativi al potenziamento della rete ospedaliera in seguito all'emergenza COVID-19.

I costi relativi al completamento della Torre 8 sono, allo stato, coperti per il solo terzo piano, così come disposto dal DCA U00469/2018 per € 5.996.265,00, condizionatamente all'autorizzazione da parte dell'Università al PTV perché lo stesso possa procedere autonomamente alla definizione ed approvazione delle ulteriori fasi progettuali (progetto definitivo ed esecutivo) e alle complessive fasi delle procedure di affidamento nonché al relativo collaudo finale, così come richiesto dalla Regione Lazio con nota U.1036957 del 19-12-2019 di approvazione dello studio di fattibilità dell'intervento. Gli ulteriori costi necessari per il completamento dei restanti 6 piani sono in attesa di finanziamento.

Si conferma, altresì, la necessità di procedere all'adeguamento antisismico delle strutture delle Torri 6, 8, 9 e Piastra Servizi ai sensi del D.P.C.M. 21/03/2003 e succ. mm.ii, con i tempi ed i relativi finanziamenti che verranno definiti dalla Regione Lazio.

Nella programmazione triennale, è stata inserita un'ipotesi di allargamento del parcheggio pubblico per le autovetture, le cui attuali dimensioni sono insufficienti rispetto all'utenza complessiva e rappresentano un elemento di grande criticità per quanto riguarda le attività del PTV. A tal fine si è ipotizzato la realizzazione di una ulteriore struttura sopraelevata che possa aumentare il numero di posti disponibili, nonché l'individuazione di alcune ulteriori aree da dedicare a parcheggio. Si ritiene che per questo progetto possa essere possibile l'attivazione di un progetto di partenariato pubblico-privato, in accordo con l'Università proprietaria delle aree.

A seguito dell'insorgere dell'emergenza epidemiologica da virus SARS-COV2 è, inoltre, diventata ancora più urgente la necessità di realizzare una separazione completa dei percorsi di accesso al Pronto Soccorso mediante la realizzazione di una nuova OBI che, all'occorrenza possa essere trasformata in un percorso separato di accesso al Pronto Soccorso dedicato ai pazienti affetti da COVID-19 in prima battuta e, a regime, ad un percorso operatorio che affronti le periodiche emergenze di affollamento cui il DEA è soggetto (percorso respiratorio).

Nel piano viene ulteriormente confermata la necessità di procedere con adeguamenti dei settori Cardiologico, Anestesiologico, e di una completa ristrutturazione dei Blocchi Operatori. Relativamente a questi ultimi nel piano sono previsti un intervento di rinnovamento generalizzato delle Sale Operatorie (inserito nel fabbisogno triennale richiesto alla Regione Lazio e in attesa di finanziamento) e un intervento specifico di ristrutturazione di 3 sale operatorie da dedicare a pazienti COVID-19 la cui realizzazione è stata oggetto di un finanziamento da parte della società ENEL SOLE. Si ravvisa, inoltre, l'urgente necessità di potenziamento dell'intero sistema infrastrutturale informatico per il necessario rinnovamento tecnologiche e per supportare tutte le iniziative di teleconsulto e telemedicina.

Relativamente al parco apparecchiature sanitarie e non, l'obiettivo primario è di rinnovare le apparecchiature oramai vetuste, spesso di media tecnologia, ma cruciali per un espletamento dei processi assistenziali per i pazienti e per gli operatori sanitari "in linea" con le più moderne soluzioni e quindi "in completa sicurezza". Per quanto riguarda specificamente le apparecchiature a servizio della dotazione di posti di Terapia Intensiva e Semi Intensiva, tale ammodernamento è in piena fase di esecuzione operativa nell'ambito del finanziamento Ministeriale assegnato dal DL 34/2020 per il potenziamento della rete sanitaria nazionale a seguito dell'emergenza COVID-19.

La tabella relativa al "Piano degli Investimenti del PTV", allegata al Bilancio quale sua parte integrante, è pertanto stata completata tenendo conto di queste esigenze di completamento, ammodernamento e rinnovamento nonché della disponibilità economica oggettivamente disponibile così come, allo stato, profilata dalla Regione Lazio.

Di seguito si rappresentano i principali interventi pianificati:

- Completamento della Torre 8 secondo l'originale progetto di realizzazione del PTV;
- Adeguamento del comfort ambientale degli ambienti dedicati alle attività sanitarie ed interventi di efficientamento energetico;
- Realizzazione di un reparto di Osservazione Breve Intensiva a servizio del DEA;
- Ristrutturazione e ammodernamento delle sale operatorie ubicate presso i Blocchi operatori A, B e DAY Surgery;
- Ristrutturazione di 3 sale operatorie da dedicare a pazienti COVID-19 positivi;
- Intervento di ammodernamento della struttura informatica per adeguamento tecnologico, realizzazione di soluzioni innovative a supporto della telemedicina e per assicurare le condizioni di sicurezza informatica (potenziamento Wi-Fi, Thin Client per processo di virtualizzazione, Potenziamento sistema NAC, Monitor con sistemi multimediali integrati per processo di tele-visita);
- Ammodernamento tecnologico Hub per il trattamento dell'ictus ischemico acuto e per l'emergenza cardiologica;
- Ampliamento e sistemazione delle aree esterne dedicate a servizi per l'utenza (parcheggio, Morgue, completamento della viabilità);
- Conclusione del processo di ampliamento e riorganizzazione della Gastroenterologia, con aggiornamento ed ammodernamento delle attrezzature della Gastroenterologia, in termini di armadi ventilati;
- Acquisizione di un tavolo stereotassico per biopsie mammarie per la Senologia della Diagnostica per Immagini, in sostituzione dell'attuale sistema vetusto attualmente impiegato, con incremento della precisione del posizionamento delle pazienti;
- Sostituzione di N.2 mammografi;
- Acquisizione di un microscopio operatorio specialistico per la Neurochirurgia, fondamentale per l'esecuzione in sicurezza degli atti operatori;
- Acquisizione apparecchiature di media tecnologia per i blocchi operatori quali elettrobisturi, tavoli operatori, apparecchi per anestesia al fine di sostituire il materiale più logorato;
- Acquisizione di una MOC (Mineralometria Ossea Computerizzata), per la catalizzazione delle attività ambulatoriali di Endocrinologia;

- Sostituzione di una gamma-camera della Medicina Nucleare, non più utilizzabile per obsolescenza tecnologia e mancanza di copertura manutentiva;
- Sostituzione di N.1 angiografo monoplano con un sistema biplano, anche alla luce del fatto che il PTV è HUB regionale per le patologie cerebro-vascolari;
- Sostituzione sistemi TC/PET della Medicina Nucleare per efficientare il processo assistenziale;
- Sostituzione di N.2 ecotomografi di alta fascia per le esigenze tecnologicamente specialistiche della Cardiologia e della Cardiocirurgia;
- Sostituzione dei riuniti odontoiatrici più vetusti e logorati per l'intensa attività a cui sono soggetti quotidianamente;
- Attrezzature informatiche per l'efficientamento dei processi nell'ottica della telemedicina, come i carrelli multimediali per la tracciabilità informazioni sanitarie, i tablets per la raccolta dei consensi informati, pc portatili con carrelli di supporto per cartella elettronica e le Scan-stations per la cartella ambulatoriale.