

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO

Sommario

Criteri per la formazione del Bilancio Economico Preventivo. Premessa.....	3
Valore della Produzione.....	6
Costi della Produzione	14
Gestione finanziaria e straordinaria	20
Imposte e tasse.....	20

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 2023, prot. u.125833.09-12-2022.

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 2023, questa è stata determinata sulla base dei valori tendenziali dell'esercizio 2022, con eccezioni di volta in volta specificate determinate da valutazioni circa la congruità del dato e tenendo conto della programmazione delle attività per il 2023.

Si precisa che la stima dei valori del Bilancio Preventivo dell'esercizio 2023 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.

È necessario informare che le due disposizioni normative succitate la prima di fonte regionale - la L.R. 27-2-2020 n. 1 "Misure per lo sviluppo economico, l'attrattività degli investimenti e la semplificazione." e Pubblicata nel B.U. Lazio 27 febbraio 2020, n. 17, supplemento n. 2. Artt. 117 – 122 - e la seconda di fonte statale - il 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 – hanno ricevuto importanti modifiche ed integrazioni e pertanto se ne riporta di seguito il testo aggiornato:

- art. 25 del 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 è stato modificato dall' [art. 4, comma 8-octies, D.L. 30 dicembre 2021, n. 228](#), convertito, con modificazioni, dalla [L. 25 febbraio 2022, n. 15](#).

"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, emanata successivamente alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto, nonché alla sottoscrizione, entro il 31 maggio 2022, 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.”

- **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, tenendo conto delle disposizioni di cui al comma 120-bis e di cui all'[articolo 25, comma 4-novies, del decreto-legge 30 dicembre 2019, n. 162](#) (Disposizioni urgenti in materia di proroga di termini legislativi, di organizzazione delle pubbliche amministrazioni, nonché di innovazione tecnologica) convertito, con modificazioni, dalla [legge 28 febbraio 2020, n. 8](#) e successive modifiche, finalizzate all'estinzione dei rapporti attivi e passivi tra la Fondazione e l'Università superando le disposizioni previgenti, anche statutarie, incompatibili con il richiamato [D.Lgs. 517/1999](#) e operando l'adeguamento delle relative iscrizioni contabili [\[27\]](#).

120-bis. Per il perseguimento delle finalità di cui al comma 117, la Regione concorre alla copertura degli oneri connessi all'uso dei beni destinati alle attività assistenziali di cui all'[articolo 8, comma 4, del D.Lgs. 517/1999](#), attraverso la concessione di un finanziamento in favore dell'Università degli Studi di Roma Tor Vergata, pari a euro 15.000.000,00 per l'esercizio 2021. La concessione del predetto finanziamento è condizionata alla costituzione dell'Azienda ospedaliero-universitaria "Policlinico Tor Vergata", previa sottoscrizione del protocollo d'intesa di cui al comma 119, comprensivo della regolazione consensuale di eventuali contenziosi pregressi e dell'adeguamento delle iscrizioni contabili previsto ai sensi del comma 120. Agli oneri derivanti dall'autorizzazione di spesa di cui al presente comma si provvede mediante l'istituzione nel programma 07 "Ulteriori spese in materia sanitaria" della missione 13 "Tutela della salute", titolo 1 "Spese correnti", della voce di spesa denominata: "Finanziamento in favore dell'Università degli Studi di Roma Tor Vergata per la copertura degli oneri connessi all'uso dei beni destinati alle attività assistenziali di cui all'[articolo 8, comma 4, del D.Lgs. 517/1999](#)", la cui autorizzazione di spesa, pari a euro 15.000.000,00, per l'anno 2021, è derivante dal versamento all'entrata della Regione di pari importo, a valere sulla medesima annualità, all'interno della tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti" del titolo 3 "Entrate extratributarie", concernente il recupero da eccedenze di copertura da disavanzi sanitari, in conseguenza dell'adeguamento delle iscrizioni contabili previsto ai sensi del comma 120 [\[28\]](#).

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](#).

[\(27\)](#) Comma così modificato dall' [art. 28, comma 1, lettera a\), L.R. 11 agosto 2021, n. 14](#), a decorrere dal 13 agosto 2021 (ai sensi di quanto stabilito dall' [art. 115, comma 1](#), della medesima legge).

[\(28\)](#) Comma aggiunto dall' [art. 28, comma 1, lettera b\), L.R. 11 agosto 2021, n. 14](#), a decorrere dal 13 agosto 2021 (ai sensi di quanto stabilito dall' [art. 115, comma 1](#), della medesima legge).

Si informa che In data 31 maggio 2022 è stato sottoscritto il Protocollo di Intesa tra Regione Lazio e Università degli Studi di Roma Tor Vergata.

Alla data di redazione della presente Nota illustrativa non risultano allo stato formali aggiornamenti sulla costituzione della nuova Azienda ospedaliero-universitaria Policlinico Tor Vergata e la ridefinizione dei relativi assetti, anche di profilo patrimoniale, pertanto il documento di previsione è formulato con l'attuale modello istituzionale.

Si specifica inoltre che la presente previsione sarà comunque oggetto di aggiornamento in esito alle sopravvenute determinazioni regionali relativamente, in particolare, a:

- definizione del livello della contribuzione definitiva a carico del Fondo Sanitario Regionale
- ricavi e costi mobilità infra e extra regionale (tra cui il livello di erogazione dei farmaci in regime di file F);
- le risorse destinate al Pay back farmaceutico;
- gli ulteriori oneri e/o proventi non considerati ma oggetto di successive specifiche indicazioni regionali anche in ordine alla ridefinizione degli assetti istituzionali riguardanti la Fondazione PTV;
- implementazione degli obiettivi assegnati alla Direzione Strategica del PTV da parte della Regione Lazio.

Di seguito si riportano le voci di sintesi che concorrono alla definizione del bilancio economico preventivo 2023.

Valore della Produzione

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
AA0010	A.1	Contributi in c/esercizio	46.045.971,71
AA0240	A.2	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-10.224.404,80
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	197.281.571,15
AA0750	A.5	Concorsi, recuperi e rimborsi	2.536.894,05
AA0940	A.6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.681.486,53
AA0980	A.7	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.872.271,02
AA1050	A.8	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
AA1060	A.9	Altri ricavi e proventi	1.247.355,36
AZ9999	A	Totale valore della produzione (A)	243.441.145,02

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

INDISTINTO BEP 2023				
Quota F.S. regionale indistinto	DL34/2020	Funzioni Pronto Soccorso	Funzioni Altro	Totale FSR Indistinto BEP 2023
401010101	401010101	401010103	401010104	
1.423.688,48	1.404.766,00	5.250.421,35	31.331.630,08	39.410.505,91

In particolare in coerenza con le linee guida regionali si è provveduto ad indicare sui sottoconti da *401010101* a *401010105* – *Quota F.S. regionale indistinto* gli importi di cui al Riparto FSR 2021 comprensivo delle quote relative del DL34/2020 assegnate a Consuntivo 2021.

Contributi FSR vincolato

VINCOLATO BEP 2023		
Progetti di PSN (L.662/96 e L.133/08)	Farmaci innovativi Oncologici e Non	Totale FSR Vincolato BEP 2023
G15596 15/12/2021	G15599 15/12/2021	
401010211	401010214	
1.740.222,25	4.783.933,04	6.524.155,29

Si è provveduto ad indicare sui sottoconti da *401010201* a *401010215* – *Contributi da Regione per quota F.S. regionale vincolato* la quota di risorse vincolate alla realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale ed alla quota delle ulteriori risorse vincolate iscritti a Consuntivo 2021.

La **Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti** è stata prevista nella misura complessiva pari a € 10.224.404,80.

L'importo indicato è stato determinato sulla base degli interventi non differibili necessari al mantenimento della funzionalità degli impianti presenti presso il plesso ospedaliero (es. Uta, Ascensori, interventi per SCIA, digitalizzazione di attività e processi), per interventi di sostituzione di attrezzature sanitarie indispensabili per garantire la sicurezza dei pazienti e degli operatori, allo stato l'importo previsto non ha copertura con linee di finanziamento in conto capitale.

Il PTV ha operativi nella "piastra" ed anche in altri settori, decine di ambulatori multidisciplinari, mentre nella Torre 6 e nella parte attiva della Torre 8 sono aperti numerosi moduli di degenza; inoltre è attivo un laboratorio analisi con diverse sezioni specifiche, una Radiologia altamente specializzata, nonché 15 sale operatorie. Il PTV eroga annualmente migliaia di prestazioni ambulatoriali, chirurgiche, diagnostiche ed ospita altrettanti pazienti nei reparti di degenza presenti ed attivi.

Tutti i locali ad uso medico citati sono popolati anche di apparecchiature di medio- bassa tecnologia. Queste tecnologie, seppur di complessità non elevata sono alla base delle attività cliniche ordinarie e quotidiane delle UU.OO., tenendo presente altresì i disservizi che si generano in mancanza di esse, ad esempio per guasto. Successivamente si elencheranno alcune delle classi di apparecchiature coinvolte; la vetustà media risulta di oltre 10-15 anni, con una significativa probabilità di guasto per usura dei materiali, nonostante le manutenzioni svolte a regola d'arte nel tempo. Molto spesso tra l'altro, data la vetustà dei sistemi, non è neanche possibile procedere ad una manutenzione risolutiva, obbligando così al "fuori-uso" dell'apparecchiatura che diviene non più disponibile.

Tutto ciò per enfatizzare che, una Struttura Universitaria come il PTV deve essere il fiore all'occhiello regionale in materia di altissima tecnologia e di innovazione scientifica, con un rinnovamento delle grandi macchine (in corso d'opera nell'ambito del PNRR), ma contestualmente deve rinnovare anche quel substrato vitale di strumenti di medio-bassa tecnologia, che rappresentano linfa vitale necessaria per le attività ordinarie di base nei reparti e che consentono una gestione del paziente sempre sicura, efficiente ed efficace. Il percorso è stato positivamente avviato nel 2022, ma deve proseguire anche il prossimo anno.

Le classi di apparecchiature intercettate dalla proposta di rinnovamento per il 2023, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, sono le seguenti:

- ❖ Accessori tavoli operatori
- ❖ Accessori Tavoli per Bariatrica
- ❖ Aggiornamento gestionale immagini Gatsroenterologia
- ❖ Apparecchio per monitoraggio neurofisiopatologico intraoperatorio
- ❖ Autorefrattometro e Tonometria a soffio
- ❖ Biometro
- ❖ Centrifuga Laboratorio
- ❖ Colposcopio - Vulvoscopio
- ❖ Congelatore -20°C
- ❖ Congelatore -80
- ❖ Contropulsatore
- ❖ Defibrillatori
- ❖ ECG
- ❖ Ecotomografo
- ❖ EEG

- ❖ Elettrobisturi
- ❖ Elettrobisturi dedicato per NCH
- ❖ Elettrobisturi specifico per Gastro
- ❖ Frigo-congelatori
- ❖ Gas Massa per analisi tossicologiche
- ❖ Lampada a fessura
- ❖ Laser verde 530nm
- ❖ Letti elettrificati
- ❖ Microscopio binoculare
- ❖ Microscopio endoteliale per conta cellulare
- ❖ Microtomi
- ❖ Monitor multiparametrico
- ❖ Motori Aspirazione
- ❖ N.1 duodenoscopia Olympus
- ❖ N.1 ecoendoscopia
- ❖ Ottiche laparoscopiche
- ❖ Processore di blocchetti
- ❖ Sedia bilancia
- ❖ Sistema Gestione integrata informatica SO
- ❖ Sistema Linfonodo Sentinella
- ❖ Sistema Motorizzato per piede diabetico
- ❖ Sonde ecografiche Wireless
- ❖ stampanti per biocassette a laser
- ❖ Stimolatore magnetico
- ❖ Sw collegamento endobase al sistema gestionale PTV
- ❖ Bilancia meccanica a colonna con statimetro
- ❖ Ventilatori polmonari

Per quanto riguarda le acquisizioni di tecnologia a maggiore impatto economico (superiore ai 100.000 euro di valore unitario) o coinvolgenti anche materiale di consumo, l'intenzione è quella di porre in essere dei nuovi noleggi di durata triennale o quinquennale, manutenzione full risk inclusa (conto CANONI DI NOLEGGIO - AREA SANITARIA 504020101000).

Ci si riferisce sempre ad esempio a:

- ❖ Aggiornamento neuronavigatore
- ❖ Archi a C
- ❖ Colonna Endoscopica
- ❖ Colonna Laparoscopica
- ❖ Elettrobisturi Argon
- ❖ Laser a CO2
- ❖ Laser Terapeutici
- ❖ Microscopio chirurgico
- ❖ Sistema CEC comprensivo di CDI
- ❖ Sistema di cariotipizzazione
- ❖ Sistema di gestione del drenaggio del Liquor
- ❖ Sistema tromboelastografia
- ❖ Tavoli operatori
- ❖ Sistema per chirurgia robotica
- ❖ Sistema per NGS

Le suddette classi di apparecchiature, acquisite in conto capitale non coperto da finanziamento o mediante noleggi, saranno utilizzate presso gli ambulatori, i blocchi operatori, il Laboratorio Analisi, la Diagnostica per

Immagini, la Medicina Interna, la Medicina di Laboratorio, la Nefrologia, la Medicina Nucleare, la Neurofisiopatologia, il PS, le Terapie Intensive, la Stroke Unit, la Cardiocirurgia ma, come detto in premessa, sono coinvolte diffusamente tutte le aree del PTV. Nello specifico sono previste attrezzature per l'allestimento anche delle tre nuove sale operatorie (donazione Enel Cuore), i cui lavori sono programmati per il 2023.

L'investimento necessario e previsto per il 2023 per acquisizione in conto capitale non coperto da finanziamento è stimabile in 2.000.000 euro IVA inclusa per attrezzature sanitarie e scientifiche.

Con riferimento agli interventi edilizi si prevede un impegno complessivo di € 7.024.404,80 da utilizzarsi per gli interventi di seguito sintetizzati:

I D	Interventi da programmare in A5 - Stima		DESCRIZIONE INTERVENTO
		Totali Iva inclusa	Note
A	LAVORI PER CENTRALE STERILIZZAZIONE	732.000,00	lavori di realizzazione nuova cabina elettrica da esterno (MT/BT) in prossimità scarico merci con G.E. insonorizzato per fornitura 500kW di potenza elettrica
B	LAVORI INSTALLAZIONE GRANDI APPARECCHIATURE	610.000,00	lavori installazione apparecchiature PNRR
C	COORDINATORE PER ESECUZIONE MANUT. STRAORD. Edile	32.988,80	CSE per manutenzione straordinaria edile (su 1.000.000€)
D	COORDINATORE PER ESECUZIONE MANUT. STRAORD. Imp.	133.224,00	CSE per manutenzione straordinaria impiantistica (su 5.700.000€)
E	ADEGUAMENTO REPARTO NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	244.000,00	
F	IMPERMEABILIZZAZIONE CHIOSTRINE e VARI	154.940,00	
G	INCARICO PROFESSIONISTA ANTINCENDIO	50.752,00	Censimento per verifica interventi per SCIA finale 24-04-2025
	Multiservizio Tecnologico - Manutenzione Straordinaria		
1	SIMT Officina del Sangue Q2 P0 Sett H	646.600,00	
2	Endoscopia T6 P2 (lavaggio endoscopico)	488.000,00	
3	Medicina legale	183.000,00	
4	Linee Fan coil ammalorate	390.400,00	
	Q1 Settore I piano 1 - stima		
	Q1 Settore I piano 2 - stima		
	Q1 Settore A piano 1 - stima		

I D	Interventi da programmare in A5 - Stima		DESCRIZIONE INTERVENTO
	<i>Q1 Settore A piano 2 - stima</i>		
	<i>T6 -4.40</i>		
	<i>T6 P 4 connettivo e salottini</i>		
	<i>T6 P 4 Est -Ovest</i>		
	<i>T6 P 1 connettivo e salottini</i>		
5	Ascensori	372.100,00	Fuori produzione Quadri TMS600
	<i>Quadri elettrici elevatori 4-5-6</i>		
	<i>Quadri elettrici elevatori 7-8-9</i>		
	<i>Quadri elettrici elevatori 10-11-12</i>		
	<i>Pedane isola Ecologica 1-2-3</i>		
	<i>Pedane isola Ecologica 4-5-6</i>		
	<i>Pedane isola Ecologica 10-11-12</i>		
	<i>T6 P 4 Est -Ovest</i>		
6	Sostituzione UPS	268.400,00	Si rende necessaria sostituzione causa vetustà apparecchiature datate 1998-2005
	<i>UPS 120 kVA Tac -1</i>		
	<i>UPS 120 kVA 1 e 2 BOB</i>		
7	Rilevazione incendi	2.013.000,00	Si rende necessario provvedere ad un Upgrade graduale del sistema Siemens per componentistica fuori produzione e messa a norma impianti riferimento Norma UNI 11224-2019 con OBBLIGO di sostituzione rilevatori per impianti dopo 12 anni
	<i>Sostituzione rilevatori antincendio adeguamento UNI1122</i>		
	<i>Centrali Siemens fuori produzione - adeguamento a nuovo sistema</i>		
8	Illuminazione di sicurezza - Exit	305.000,00	Adeguamento normativo necessario
	<i>Torre 6</i>		
	<i>Q1 e Q2</i>		
	<i>Q4 e Q 5.1-5.2</i>		
9	Gruppi elettrogeni	400.000	Si rende necessario prevenire una serie di revisioni delle macchine datate 1998
	<i>Rifacimento linea adduzione gasolio - stima</i>		
	<i>Adeguamento serbatoi stazioni Cab 0-1-2</i>		
	<i>Revisione radiatori, sostituzione batterie, cinghie, motorini avviamento, antigelo</i>		
	TOTALE IVA Inclusa	7.024.404,80	

Con riferimento agli investimenti in apparecchiature informatiche e arredi l'importo previsto ammonta a € 1.200.000, così articolato:

Descrizione	Importo
Ascom - Hardware per posto letto	200.000,00
RIS/PACS - Server e Storage - No Cloud	280.600,00
RIS/PACS - Work Station (n. 7-8)	97.600,00
Armadi di reparto informatizzati (n.25)	366.000,00
Arredi sanitari e non	255.800,00

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 2021.

COD CONTO	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	920
	Anno e Mese : 2021-12	POL T. VERGATA
	ACUTI	88.765.980
	RIABILITAZIONE	-
	LUNGODEGENZA	-
404010101	Prestazioni di ricovero - Regione	88.765.980
404010113	PS	2.051.758
404010102	PRESTAZIONI AMBULATORIALI	31.278.245
	Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Regione	33.330.003
404010104	Prestazioni di File F - Regione	55.103.962

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 di previsione 2022.

COD CONTO					Anno e Mese : 2019-12	920
						POLICLINICO TOR VERGATA
4	04	01	03	01	Prestazioni di ricovero - Extraregione	6.285.309
4	04	01	03	11	Ricavi per differenziale tariffe TUC	
4	04	01	03	02	Prestazioni ambulatoriali - Extraregione	2.294.350
4	04	01	03	04	Prestazioni di File F - Extraregione	1.498.726
4	04	01	03	05	Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale Extraregione	-
4	04	01	03	06	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
4	04	01	03	07	Prestazioni termali Extraregione	-

4	04	01	03	08	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
4	04	02	01	01	Prestazioni di ricovero da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
4	04	02	02	01	Prestazioni ambulatoriali da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
4	04	02	03	01	Prestazioni di File F da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
4	04	01	03	10	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	

Con riferimento ai **Ricavi e costi infragruppo regionale** si è provveduto alla valorizzazione del dato di previsione con i valori contabilizzati per l'esercizio 2021 come da indicazioni regionali al netto delle prestazioni COVID.

Conto di ricavo	Descrizione	Totale	Totale al netto prest. Covid	Incidenza prest. Covid
404010102	Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Regione	605.267,89	605.267,89	
404040501	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	58.858,40	58.858,40	
405030301	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.193,18	9.193,18	
801020201	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	154.511,49	154.511,49	
Totale Ricavi da Flussi A-D		827.830,96	827.830,96	
		-		
Totale Ricavi da Flussi E-I				
Totale Ricavi Flussi A-I		827.830,96	827.830,96	

Conto di COSTO	Descrizione	Totale	Totale al netto prest. Covid	Incidenza prest. Covid
502011415	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	14.952,57	14.952,57	
502011501	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	204.173,85	204.173,85	
502011601	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	200.771,19	200.771,19	
502020115	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	38.262,22	38.262,22	
802020302	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	107.815,05	107.815,05	
Totale Costi da Flussi A-D		565.974,88	565.974,88	
		-		
Totale Costi da Flussi E-I				

Totale Costi Flussi A-I	565.974,88	565.974,88	
--------------------------------	-------------------	-------------------	--

Con riferimento ai **ticket** si è provveduto alla loro valorizzazione sulla base dei dati tendenziali registrati nell'esercizio 2022.

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 2021 con eccezione della contribuzione COVID.

Sottoconto da PDC	Descrizione sottoconto PDC	Capitolo	Denominazione_capitolo	POLICLINICO TOR VERGATA
401020101	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	E47131	ARMO - UTILIZZAZIONE DELL'ASSEGNAZIONE DELLO STATO DELLE RISORSE RELATIVE AL FONDO UNICO A SOSTEGNO DELL'OPERATIVITA' DEL NUMERO UNICO EUROPEO 112 (L. N. 145/2018, ART. 1, C. 982) § TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	40.310,51
401020101	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	H13194	UTILIZZAZIONE DELLE ENTRATE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE REGIONE LAZIO - ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA' PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "RE.DI.NE" § TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	6.000,00
401020101 Totale				46.310,51
401030301	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	H13118	UTILIZZAZIONE DELL'ASSEGNAZIONE DELLO STATO DESTINATA AL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI DI RICERCA DI CUI AGLI ARTT. 12 E 12 BIS DEL DLGS N. 502/92 E SUCCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI - § TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	65.000,00
401030301 Totale				65.000,00
405020101	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	S11423	ARMO - RIMBORSO AGLI ENTI DI PROVENIENZA DI STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI, ONERI RIFLESSI, PREVIDENZIALI AL PERSONALE GIA' COMANDATO ALLA REGIONE (SPESA OBBLIGATORIA) § RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC.)	13.333,33
405020101 Totale				13.333,33
Totale complessivo				124.643,84

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 2021.

Gli **Altri Ricavi e Proventi** sono stati valorizzati sulla base dei dati tendenziali registrati nell'esercizio 2022.

Costi della Produzione

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
BA0010	B.1	Acquisti di beni	126.493.370,22
BA0390	B.2	Acquisti di servizi	100.432.908,01
BA1910	B.3	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	12.490.624,01
BA1990	B.4	Godimento di beni di terzi	4.752.108,55
BA2080		Totale Costo del personale	96.034.175,74
BA2090	B.5	Personale del ruolo sanitario	85.933.951,48
BA2230	B.6	Personale del ruolo professionale	413.933,58
BA2320	B.7	Personale del ruolo tecnico	1.316.385,39
BA2410	B.8	Personale del ruolo amministrativo	8.369.905,29
BA2500	B.9	Oneri diversi di gestione	1.904.578,55
BA2560		Totale Ammortamenti	4.310.768,05
BA2570	B.10	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	194.282,22
BA2580	B.11	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.116.485,83
BA2630	B.12	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
BA2660	B.13	Variazione delle rimanenze	0,00
BA2690	B.14	Accantonamenti dell'esercizio	8.074.258,23
BZ9999	B	Totale costi della produzione (B)	354.492.791,36

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

- o incremento presuntivo dei **Prodotti farmaceutici ed emoderivati** con particolare riferimento ai farmaci erogati in regime di File F.
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, di seguito si riporta un quadro sinottico degli oneri previsti per l'esercizio 2023.

Descrizione	Importo
Car-T	1.750.000,00 €
Uso Comune e Malattie Rare	3.000.000,00 €
Sclerosi Multipla	500.000,00 €
Antibiotici e Antivirali	500.000,00 €
Oncologici	4.250.000,00 €
Gastroenterologia	1.000.000,00 €
Dermatologia	1.500.000,00 €
Incremento	12.500.000,00 €

Descrizione	Importo
Anno 2022	68.500.000,00 €
Totale	81.000.000,00 €

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 rappresenta che la spesa media mensile relativa ai Dispositivi Medici si è attestata intorno ai €3.500.000,00 per cui la previsione è di ultimare l'anno, al 31/12/2022, a circa € 40 milioni.

L'aumento verificatosi è frutto di diverse circostanze (aumento dei prezzi e difficoltà di approvvigionamento di diversi dispositivi causato dalla situazione di crisi generata prima dalla pandemia e poi dalla guerra in Ucraina) ma soprattutto è da attribuire ad un aumento generale delle attività e, in particolare, all'incremento degli interventi chirurgici volti ad abbattere le liste d'attesa costituite durante la pandemia. Qui di seguito vengono riportate le principali voci che si prevede siano responsabili dell'aumento del budget necessario per il 2023:

- La spesa da porre in relazione con l'attività chirurgica generale "Strumentario Chirurgico" ha mostrato nel 2022 un aumento di circa € 600.000,00 (pari a circa il 20%) rispetto alla spesa registrata nel 2021 e l'uso di "Emostatici, Sigillanti e Colle Chirurgiche" (strettamente connesso con l'attività operatoria) ha subito un incremento di circa € 200.000,00 ; questo trend in salita ci fa prevedere per il 2023 un aumento di spesa di Strumentario Chirurgico Generale e Emostatici, Sigillanti e Colle Chirurgiche pari ad € 900.000,00;
- L'Unità Operativa di Chirurgia Maxillo - Facciale del PTV è stata individuata dalla Regione quale Hub di riferimento per la "Traumatologia del Massiccio - Facciale" per cui la tendenza in salita dell'attività registrata nel corso del 2022 è destinata ancora a crescere e si può ipotizzare che nel corso del 2023 l'aumento potrà essere anche del 40 - 50%; il maggior impegno economico previsto è di circa € 300.000,00;
- La Chirurgia Urologica segna un apprezzabile incremento da mettere essenzialmente in relazione con un aumento dell'attività di trattamento dell'Incontinenza Urinaria Maschile essendo stato il PTV individuato dalla Regione Lazio quale Centro di Riferimento di III livello per la diagnosi e la cura di tale patologia; in particolare si prevede l'acquisto di almeno n. 5 Protesi di Sfintere Uretrale e n. 10 Sling per il trattamento dell'incontinenza maschile. Questo tipo di trattamenti e in più l'implementazione della Radioterapia Prostatica Stereotassica ci fanno prevedere un aumento della spesa di circa € 150.000,00;
- Gli interventi di Chirurgia Oculistica (Cataratta, vitrectomia, impianto di dispositivi per il drenaggio dell'umor acqueo, ecc) sono aumentati nella seconda metà dell'anno di circa il 40% tanto che, per far fronte all'aumentata attività, è stato necessario chiedere un maggior impegno per le delibere a cui tale materiale afferisce; questo andamento si prevede sia confermato anche nel 2023 con una stima d'incremento di circa € 200.000,00;
- L'UOC di Otorino conta d'implementare nel corso del 2023 il servizio di impianto di "Protesi Acustiche" e "Impianti Cocleari"; Per l'acquisto di tali dispositivi si sta elaborando specifico capitolato per l'indizione di una gara ma, comunque, considerando il prezzo medio di tali dispositivi (€ 7.000,00 per le Protesi e circa € 17.000 per gli impianti cocleari) e il numero di impianti previsto la spesa da considerare è all'incirca di €800.000,00;
- L'impegno economico relativo alle "Protesi" è cresciuto alla fine del mese di novembre di quasi € 900.000,00, registrando un incremento del 15% rispetto all'anno precedente. Tale risultato è essenzialmente determinato dall'aumento di impianto di Protesi Ortopediche e Protesi Cardiache. Tale dato sembra destinato ad aumentare ulteriormente nel 2023 poiché la UOS Emodinamica inizierà a

trattare in maniera percutanea le malattie della tricuspide, oltre ad aver manifestato l'intenzione di incrementare il numero di impianti TAVI e di ricostruzioni/riparazioni mitraliche;

- La spesa relativa ai pace-maker (conto economico 501010315000) risulta abbondantemente raddoppiata. Dall'analisi dei CE di novembre 2022 si registra un importo di € 642.458,96, che nello stesso periodo del 2021 era di € 279.204,64 (+130%); è pertanto necessario considerare tale incremento in previsione del 2023;
- Per quanto riguarda i Reagenti ed, in generale il materiale da laboratorio, si nota che accanto ad una considerevole flessione della spesa relativa ai Reagenti da porre in relazione con la frenata della pandemia e la drastica diminuzione dei test Covid, in particolare quelli molecolari, si riscontra un sensibile aumento dei consumi in diversi ambiti della diagnostica ed infatti si è dovuti procedere, già nel corso del 2022, all'aumento del quinto d'obbligo per numerosi provvedimenti quali, a titolo d'esempio, Fornitura Kit Illumina (fornitura di kit per analisi molecolari dedicato allo studio di varianti di significanza clinica prognostica e predittiva in Oncologia per le necessità dell'UOSD di Anatomia Patologica ad indirizzo Istopatologico), Fornitura kit e strumento per Patologie Autoimmuni (Fornitura in service di sistemi macchine reagenti per la diagnosi delle Patologie Autoimmuni e Biologia molecolare per le esigenze della Fondazione PTV Policlinico Tor Vergata, suddivisa in 4 Lotti", Del. 176/2019); Service Corelab.
- Il Centro Trasfusionale ci ha comunicato che prevede un incremento di circa il 10% per l'anno 2023, dovuto alla maggiore disponibilità del reclutamento dei pazienti sottoposti ad aferesi collegata alla fine dell'emergenza pandemica.

In considerazione di quanto sopra esposto, dell'aumento del costo dei materiali (+15/20%), e degli incrementi nel 2022 già predisposti sulle forniture in essere, si propone che il budget assegnato ai Dispositivi Medici per il 2023 sia portato ad € 45.000.000.

Con riferimento alla spesa per beni non sanitari per l'anno 2023 si segnala un incremento significativo per la cancelleria dovuto all'incremento dei costi delle materie prime principalmente per l'acquisto di carta.

La spesa per l'acquisto dei servizi sanitari ricomprende la spesa per i trasporti sanitari da privato, per il *service* PET, la spesa per il servizio di ausiliario e socio sanitario che si ridurrà a seguito dell'internalizzazione e per altri servizi sanitari.

La spesa per l'acquisto dei servizi non sanitari è presuntivamente e complessivamente valorizzata in circa 50.000 mil/€. L'incremento presuntivo, pari al 18 % rispetto al 2022, è stato elaborato in funzione degli incrementi dovuti alle seguenti voci di spesa più significative:

- UTENZE ELETTRICITÀ e ALTRE UTENZE → incremento del 30 % sul tendenziale 2022 dovuto all'anomalo aumento del costo dell'energia elettrica e del gas naturale registrato nel corso dell'anno. Nella previsione è stato anche incluso l'ammontare relativo alle utenze per l'esternalizzazione del centro prelievi.
Si precisa che la fornitura di tale utenza è ricompresa nel contratto sottoscritto dal PTV all' sito della gara centralizzata espletata dalla regione Lazio in qualità di Soggetto aggregatore;
- MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ALLE ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE Relativamente all'analisi previsionale per il 2023 del conto **503030101000 "Manutenzione e Riparazione delle attrezzature sanitarie e scientifiche"**, rispetto alla spesa del 2022, nell'ottica del mantenimento efficiente, efficace e sicuro di un parco apparecchiature ancora piuttosto vetusto (obsolescenza media superiore ai 10 anni) è necessario un incremento dei costi associati a:
 - o adeguamento prezzi dei contratti, dovuti all'incremento dei costi delle materie prime e ISTAT;
 - o attivazione di contratti di manutenzione Full Risk per apparecchiature importanti per la corretta e sicura esecuzione delle attività sanitarie del PTV (Manutenzione sequenziatore NGS

ora di nostra proprietà, TC del DEA che uscirà a metà anno di garanzia, Angiografo Cardiologia DEA che uscirà di garanzia l'ultimo trimestre, porte automatiche dei bunker di Radioterapia, quadri PTV di alimentazione elettrica delle grandi macchine, irradiatore SIMT, sistemi accessori ad Acceleratori Lineari per cui scadrà la garanzia, etc.);

- servizio di manutenzione di apparecchiature elettromedicali di medio-bassa tecnologia ad oggi ancora nel periodo di garanzia con il Fornitore iniziale ed in scadenza nel 2023, che potranno essere gestite nell'ambito del contratto di Global Service valido fino al 2025 con l'RTI HC-Philips-GE (aggiudicatario di procedura di gara regionale);
- gestione più agevole ed efficace dei materiali non ricompresi nel contratto di Global Service suddetto;
- ulteriori manutenzioni straordinarie che saranno necessarie sulle apparecchiature di medio-bassa tecnologia, proprio alla luce della vetustà degli strumenti stessi.
- Tenuto conto di quanto rappresentato, il **valore previsionale per il 2023 è 6.000.000,00 euro.**

Per quanto riguarda le acquisizioni di tecnologia a maggiore impatto economico coinvolgenti anche materiale di consumo, l'intenzione è quella di porre in essere dei nuovi noleggi di durata triennale o quinquennale, manutenzione full risk inclusa (conto CANONI DI NOLEGGIO - AREA SANITARIA 504020101000).

Ci si riferisce sempre a:

- Aggiornamento neuronavigatore
- Archi a C
- Colonna Endoscopica
- Colonna Laparoscopica
- Elettrobisturi Argon
- Laser a CO2
- Laser Terapeutici
- Microscopio chirurgico
- Sistema CEC comprensivo di CDI
- Sistema di cariotipizzazione
- Sistema di gestione del drenaggio del Liquor
- Sistema tromboelastografia
- Tavoli operatori
- Sistema per chirurgia robotica
- Sistema per NGS

Relativamente ai noleggi si prevede un incremento rispetto al 2022 tale per cui, tenendo conto anche delle autorizzazioni AREAS già attive per il 2023, l'importo previsionale complessivo per il 2023 risulta pari a di circa 4.400.000 euro IVA inclusa.

Nell'ambito di tale voce di spesa sono ricompresi gli oneri relativi all'informatizzazione e digitalizzazione delle attività e dei processi del PTV, di seguito si elencano i nuovi servizi che saranno implementati nel corso dell'esercizio:

- Nuovo Sistema Ris/PACS
- Nuovo Sistema Ris/PACS - Intelligenza Artificiale
- Migrazione OIam dati contabilità e spostamento sul cloud
- Presidio Area-Master
- Piattaforma Piao
- Virtualizzazione postazioni

- Acquisizione Fascicolo personale
- Software vari di supporto interno
- Manutenzione scanner
- Piattaforma PAAS del Cloud
- Sistema Infocert Wallet Digitale – 3000
- Isola di firma distribuita - 150 utenti
- Conservazione - immagini 5 anni
- Firma Grafometrica e connettore Privacy Manager
- Conservazione - referti - primi 10 anni

La previsione relativa al **costo del personale dipendente** tiene conto dei seguenti fattori:

- consolidamento delle acquisizioni effettuate nel corso dell'anno 2022;
- mantenimento del personale acquisito per affrontare l'emergenza COVID-19 per tutto il 2022 ed in generale di tutto il personale con contratto di lavoro a tempo determinato nel rispetto dell'accordo Regione Lazio – OO.SS del 28/11/2022;
- attuazione del piano assunzionale 2023 che prevede in particolare:
 - l'assunzione a tempo indeterminato ovvero a tempo determinato del seguente personale Dirigente Medico:

Dirigenti medici	Medico	Anestesia, rianimazione e terapia intensiva
Dirigenti medici	Medico	Cardiologia/Aritmologia
Dirigenti medici	Medico	Chirurgia generale
Dirigenti medici	Medico	Geriatrics
Dirigenti medici	Medico	Ginecologia e ostetricia
Dirigenti medici	Medico	Malattie infettive
Dirigenti medici	Medico	Medicina interna
Dirigenti medici	Medico	Medicina nucleare
Dirigenti medici	Medico	Neurologia
Dirigenti medici	Medico	Psichiatria
Dirigenti medici	Medico	Radiodiagnostica
Dirigenti medici	Medico	MCAU

- l'assunzione a tempo indeterminato di 5 unità di personale Dirigente Sanitario farmacista, 1 Dirigente Sanitario Psicologo;
- l'assunzione di personale sanitario di comparto con qualifica di Infermiere, Ostetrica, Tecnico sanitario di laboratorio biomedico, Tecnico sanitario di radiologia medica, Tecnico audiometrista;
- Acquisizione di n. 140 Operatori Socio Sanitari operanti allo stato presso Società esternalizzata mediante concorso pubblico da indire dal PTV quale azienda Capofila anche per conto delle altre Aziende/Enti del servizio sanitario regionale interessati. Procedura che dovrebbe consentire l'inserimento in organico del suddetto personale nel corso dell'ultimo semestre del 2022;
- l'assunzione di personale tecnico non sanitario con qualifica di Collaboratore Tecnico Professionale;

- Adeguamento delle risorse dedicate al settore amministrativo mediante acquisizione di personale a tempo determinato o indeterminato Dirigente Amministrativo, nonché di personale con qualifica non dirigenziale collaboratore amministrativo;
- Adeguamento delle risorse da acquisire nel rispetto dei vincoli normativi previsti per le assunzioni obbligatorie (Disabili e Categorie protette L. 68/99) per un totale di 7 unità di cui 3 in ambito amministrativo e 4 in ambito sanitario;
- adeguamento delle risorse a carico dei fondi contrattuali del personale dei ruoli dirigenziali e non dirigenziali della Fondazione;
- Eventuale stabilizzazione del precariato attraverso le apposite procedure ex DL 75/2017 art. 20 comma 1 e comma 2;
- Eventuale stabilizzazione del precariato attraverso le apposite procedure ex ai sensi dell'art. 1 – comma 268 – lettera b) Legge n. 234/2021;
- In esito al rinnovo contrattuale del Comparto Sanità 2019/2021 sottoscritto in data 02/11/2022, si è provveduto a rideterminare il trattamento economico in godimento e quindi il conseguente costo del personale comprensivo delle nuove unità inserite nel fabbisogno 2023. Il nuovo CCNL riconosce un aumento un medio a regime degli stipendi tabellari pari a circa 91 euro medi per 13 mesi e una rivalutazione dei fondi destinati alla contrattazione integrativa di 12 euro al mese per 13 mensilità con un indice di rivalutazione intorno al 7.5%.

È necessario specificare che, **le nuove assunzioni del 2023** si concentrano essenzialmente su:

1. **profili e numero di unità oggetto di concorsi già in corso e autorizzati dalla Regione Lazio nel corso dell'anno 2022;**
2. **sul prioritario obiettivo di garantire l'apertura di nuovi reparti previsti nella rete ospedaliera quali ad esempio ginecologia/ostetricia e/o per garantire le nuove attività per le quali il PTV è stato individuato dalla Regione Lazio quale HUB di riferimento della rete ospedaliera ad esempio l'aritmiologia.**

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
263.160,78	53.496,56	2.580.917,34	-	575.737,10	3.473.311,78

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. per € 1.300.000.

La previsione relativa agli **ammortamenti** e alla loro sterilizzazione è stata effettuata sulla base delle risultanze del registro cespiti

Non è stata prevista nessuna **svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**.

Non sono state previste **Variazione delle Rimanenze**, come indicato nelle linee guida regionali alla predisposizione del bilancio di previsione 2022.

Gestione finanziaria e straordinaria

Sono stati altresì stimati ulteriori interessi passivi sulla base di quanto registrato nel 2022.

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
CA0010	C.1	Interessi attivi	0,00
CA0050	C.2	Altri proventi	0,00
CA0110	C.3	Interessi passivi	77.277,86
CA0150	C.4	Altri oneri	0,00
CZ9999	C	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-77.277,86

Non sono stati previsti **proventi e oneri straordinari** per l'esercizio 2022. 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 2022.

Imposte e tasse

CODICE MIN	CODICE	VOCE	VALORE
YA0010	Y.1	IRAP	7.503.248,09
YA0060	Y.2	IRES	0,00
YA0090	Y.3	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00

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