



**A.S.L. TO4**

Azienda Sanitaria Locale  
di Ciriè, Chivasso e Ivrea

Sede legale: Via Po, 11 - 10034 CHIVASSO (TO)

Tel. +39 011.9176666

Sede amministrativa: Via Aldisio, 2 - 10015 IVREA (TO)

Tel. +39 0125.4141

[www.aslto4.piemonte.it](http://www.aslto4.piemonte.it)

P.I./Cod. Fisc. 09736160012

S.C. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

**Sede Chivasso**

Nr. Telefono: 011/9176514-Responsabile

Nr. Fax: 011/9176338

Chivasso,

**Sede Ivrea**

Prot

Nr. Telefono: 0125/414754-Responsabile

Nr. Telefono: 0125/414469-Ufficio Bilancio

Nr. Fax: 0125/414405

e-mail: [ragioneria@aslto4.piemonte.it](mailto:ragioneria@aslto4.piemonte.it)

pec: [ragioneria@pec.aslto4.piemonte.it](mailto:ragioneria@pec.aslto4.piemonte.it)

**Spett.le**

**REGIONE PIEMONTE**

**Direzione Sanità e Welfare**

**Settore Programmazione Economica -  
Finanziaria (A1407B)**

[contabilita.gestione@regione.piemonte.it](mailto:contabilita.gestione@regione.piemonte.it)

➤ **RELAZIONE AL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE PROVVISORIO TECNICO 2023**

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di previsione 2023 è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D.Lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11.

In particolare, il documento contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2022, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

## 1. Generalità sull'organizzazione dell'azienda

L'ASL TO4 è nata dall'accorpamento delle ASL di Ciriè, Chivasso ed Ivrea il primo gennaio 2008. Nell'impianto complessivo del Servizio Sanitario Regionale, ASL TO4 ha la funzione di promuovere e tutelare il benessere della popolazione di riferimento. Esercita tale funzione attraverso l'erogazione diretta di servizi e la programmazione, indirizzo, committenza di servizi resi dalle altre Aziende Sanitarie Regionali e dalle Strutture accreditate pubbliche e private ed equiparate.

Tutela della salute e promozione del benessere implicano l'integrazione con la dimensione sociale ed una supervisione ed un intervento esteso alla gestione dei bisogni manifesti della popolazione ed alla conseguente domanda diretta di servizi, ma anche un'attenzione specifica ai determinanti di tali bisogni ed alla qualità e quantità dell'offerta, in un contesto generale definibile ad "alta complessità".

L'ASL TO4 opera su un territorio coincidente con parte della provincia di Torino, per una estensione di 3.164 Km<sup>2</sup>, una densità abitativa di 164 abitanti per km<sup>2</sup> e una popolazione grezza complessiva al 01.01.2022 di 503.248 abitanti (Fonte: BDDE), distribuiti in 174 comuni, ai quali si aggiunge la frazione Rivodora del comune di Baldissero Torinese; sono presenti 5 distretti sanitari.

	Popolazione grezza			Popolazione pesata		
	M	F	TOTALE	M	F	TOTALE
00 - Fascia Eta 0	1.599	1.478	3.077	213	146	359
01 - Fascia Eta 1-4	6.907	6.606	13.513	1.450	1.097	2.547
02 - Fascia Eta 5-14	23.023	21.431	44.454	3.753	2.593	6.346
03 - Fascia Eta 15-44	77.977	74.867	152.844	20.742	21.786	42.528
04 - Fascia Eta 45-64	78.301	80.630	158.931	85.661	79.904	165.566
05 - Fascia Eta 65-74	31.188	33.750	64.938	84.831	78.233	163.064
06 - Fascia Eta 75 e oltre	27.274	38.217	65.491	97.586	109.377	206.963
<b>Totale complessivo</b>	<b>246.269</b>	<b>256.979</b>	<b>503.248</b>	<b>294.237</b>	<b>293.136</b>	<b>587.373</b>

L'estensione e la variabilità geografica dell'ASL TO4 sono senza dubbio notevoli, dalla cintura della Città Metropolitana di Torino verso la Valle d'Aosta nella zona a nord e verso il territorio francese nella zona ad ovest.

La densità abitativa è più alta per l'area di Chivasso, mentre l'area di Ivrea ha una popolazione complessivamente più anziana, con un numero di ultra 65 enni, un indice di vecchiaia e un indice di dipendenza elevato, anche rispetto alla media regionale.

Il numero di Comuni è superiore nell'area di Ivrea, dove è peraltro presente anche una componente di Comuni classificati come montani più rilevante.

Distretto	Popolazione grezza		
	M	F	TOTALE
Chivasso/San Mauro	57.986	60.551	<b>118.537</b>
<i>di cui over 65</i>	<i>13.580</i>	<i>16.585</i>	<i>30.165</i>
Cirie'/Lanzo	59.051	60.983	<b>148.702</b>
<i>di cui over 65</i>	<i>13.657</i>	<i>16.468</i>	<i>30.125</i>
Cuorgne'	37.432	38.694	<b>76.126</b>
<i>di cui over 65</i>	<i>8.849</i>	<i>11.064</i>	<i>19.913</i>
Ivrea	51.067	54.062	<b>105.129</b>
<i>di cui over 65</i>	<i>13.267</i>	<i>16.611</i>	<i>29.878</i>
Settimo Torinese	40.733	42.689	<b>83.422</b>
<i>di cui over 65</i>	<i>9.109</i>	<i>11.239</i>	<i>20.348</i>
<b>Totale complessivo</b>	<b>246.269</b>	<b>256.979</b>	<b>531.916</b>
<i>di cui over 65</i>	<i>58.462</i>	<i>71.967</i>	<i>130.429</i>

Il fenomeno dell'invecchiamento della popolazione è in costante crescita insieme a inevitabili condizioni complesse di cronicità, fragilità, disabilità e non autosufficienza. Ciò determina un inevitabile aumento della complessità assistenziale, anche nelle fasi di diagnosi e cura, che comporta un correlato incremento esponenziale dei costi per l'assistenza di soggetti con molteplici patologie concomitanti.

## 2. Mission dell'Azienda

L'Azienda Sanitaria Locale TO4 è parte integrante del Servizio Sanitario Nazionale e, specificatamente, del sistema sanitario della Regione Piemonte. L'Azienda ha come scopo la promozione e la tutela della salute, sia individuale che collettiva, della popolazione residente e comunque presente a qualsiasi titolo nel proprio ambito territoriale, per consentire la migliore qualità di vita possibile, garantendo i livelli essenziali di assistenza come previsto dalla normativa nazionale e regionale.

L'ASL TO4 eroga prestazioni in ambito sanitario e socio-sanitario, nelle proprie strutture ospedaliere e in quelle territoriali.

L'attività dell'ASL è finalizzata a garantire ai cittadini assistenza sanitaria e socio sanitaria lungo un processo di cura che, a seconda del bisogno, si realizza prevalentemente in ambito ospedaliero, territoriale o in percorsi di integrazione tra ospedale e territorio.

### Territorio

Nell'ASL To4 sono operativi 5 distretti:

- Chivasso/San Mauro,

- Ciriè/Lanzo,
- Cuornè,
- Ivrea,
- Settimo Torinese.

La funzione di medicina primaria è assicurata dai medici di medicina generale, dai pediatri di libera scelta e dai medici di continuità assistenziale.

<b>DISTRETTO</b>	<b>ASSISTITI</b>	<b>MMG</b>	<b>PLS</b>
DISTRETTO 1 Ciriè	118.556	74	11
DISTRETTO 2 Chivasso - San Mauro Torinese	117.434	78	11
DISTRETTO 3 Settimo Torinese	82.134	52	9
DISTRETTO 5 Ivrea	101.514	68	8
DISTRETTO 6 Cuornè	74.347	47	5
<b>Totale complessivo</b>	<b>493.985</b>	<b>319</b>	<b>44</b>
<b>di cui con almeno una esenzione per patologia</b>			
135.771			
<b>di cui con almeno una esenzione per malattia rara</b>			
6.111			

Nell'ASL TO4 sono operative 10 RSA aziendali, 73 strutture private accreditate e tre hospice: Lanzo, Salerano e Foglizzo.

Sono inoltre presentile seguenti strutture sanitarie private accreditate:

- Clinica Eporediese (Ivrea),
- Villa Turina Amione (San Maurizio Canavese),
- Villa Grazia (San Carlo Canavese),
- Villa Ida (Lanzo Torinese),
- Istituto Malpighi (Chivasso) – esclusivamente per attività ambulatoriale,
- Beata Vergine Consolata (San Maurizio Canavese);
- Nuova Lamp (Settimo Torinese) - esclusivamente per attività ambulatoriale.

Le case di cura private accreditate presentano un'offerta di 121 PL CAVS, come da DGR nr. 12-3730 del 27/07/2016. Sono inoltre presenti 94 PL CAVS presso l'ospedale di Settimo Torinese e 18 PL CAVS presso l'Ospedale di Lanzo.

I percorsi degli assistiti all'interno della rete territoriale si interfacciano con la rete ospedaliera al fine di garantire la presa in carico del bisogno secondo una logica di appropriatezza e di continuità della cura e assistenza.

Sul territorio l'attività è erogata anche attraverso i presidi territoriali con lo scopo di integrare le attività e le prestazioni di carattere sanitario, socio-sanitario e sociale erogate a livello territoriale e

ospedaliero, che concorrono alla presa in carico della persona e delle sue fragilità. In questo contesto operano sul territorio 80 punti di erogazione che garantiscono la risposta alla domanda anche dei cittadini residenti nelle aree urbane più decentrate (fonte dati: ARPE – Anagrafe Regionale Punti di Erogazione).

### Presidi Ospedalieri di acuzie e post-acuzie

L'attività di produzione ospedaliera per acuti viene effettuata negli ospedali aggregati in tre presidi riuniti cui, dal 2010, si è aggiunto l'Ospedale di Settimo Torinese, gestito dalla Società Assistenza Acuzie e PostAcuzie (S.A.A.P.A.) S.p.A. a cui la Regione Piemonte ha affidato, con una gestione mista pubblico privata, l'attuazione di un programma di Sperimentazione Gestionale per lo svolgimento dell'attività sanitaria di continuità di cura post-ospedaliera (cosiddetta attività di "post-acuzie") attraverso i Servizi di Riabilitazione, Lungodegenza, attività socio-sanitaria nell'ambito del modello di "Continuità Assistenziale).

Ospedale	Letti RO	Letti DH Chirurgici	Letti DH Non Chirurgici	di cui PL Covid	D.E.A./PS	Accessi D.E.A./PS Anno 2022
OSPEDALE CIVICO CHIVASSO	186	17	15	16	D.E.A. I livello	42.113
OSPEDALE CIVILE DI CUORGNE'	80	10	13		P.P.I. (operativo dall'09/01/2023)	
OSPEDALE CIVILE DI IVREA	191	8	22	24	D.E.A. I livello	32.275
PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI CIRIE'	235	8	15	23	D.E.A. I livello	44.627
PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI LANZO	77	7	12		-	
SAAPA S.P.A.	141	0	0	26	-	
<b>Totale</b>	<b>910</b>	<b>50</b>	<b>77</b>	<b>89</b>		<b>119.015</b>

La pandemia Covid ha influenzato in maniera significativa l'attività del primo quadrimestre dell'anno 2022 (563 ricoveri al 30/04/2022, distribuiti su tutti i Presidi ospedalieri). Nei mesi successivi la curva ha avuto una costante discesa fino a raggiungere a fine settembre 2022 un numero di pazienti Covid positivi pari a 42. Di conseguenza si è dovuto procedere alla riconversione dei reparti 'puliti', in particolare sui presidi di Ivrea e Ciriè, dove si è riscontrata la maggior numerosità di casi trattati.

L'alleggerirsi della pressione dei ricoveri Covid ha determinato la ripresa dell'attività ordinaria che nel corso del periodo maggio – dicembre 2022 si è riportata ai volumi di attività precedenti la pandemia, in alcuni casi superando i valori del medesimo periodo dell'anno 2019, nell'ottica delle attività dedicate al recupero liste attesa specificatamente per i DRG di tipo chirurgico.

Dai dati dei flussi, il confronto 2022 vs 2021 evidenzia un incremento dei ricoveri pari al 10,79% in termini di numero di casi e del 4,05% in termini di valore.

Nello specifico il primo semestre evidenzia un incremento del numero dei casi del 16,10 %, media del consistente incremento dei casi di ricovero tradizionale (+25,70%) e del decremento del numero di casi di ricovero Covid (-54,78%). Va detto tuttavia che il suddetto periodo è caratterizzato da una forte disomogeneità rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente, in quanto i primi tre mesi dell'anno 2021 sono stati caratterizzati da un picco dell'attività emergenziale, con evidente contrazione dell'attività istituzionale in elezione.

Il confronto tra il secondo semestre 2022 e 2021 registra un incremento del numero di casi pari al 6,40% e del valore pari al 2,74% e anche in questo caso l'incremento è riferito per la maggior parte ai ricoveri tradizionali.

Presidio Ospedaliero	Casi 2021	Casi 2022	Valore 2021	Valore 2022	Δ casi	Δ valore
Ciriè	8.379	9.225	27.003.345,51 €	29.925.959,91 €	10,10%	10,82%
Ciriè - Emergenza Covid	372	326	2.567.838,60 €	1.837.427,00 €	-12,37%	-28,44%
<b>Totale Ciriè</b>	<b>8.751</b>	<b>9.551</b>	<b>29.571.184,11 €</b>	<b>31.763.386,91 €</b>	<b>9,14%</b>	<b>7,41%</b>
Lanzo	706	674	2.718.819,80 €	2.585.407,00 €	-4,53%	-4,91%
Lanzo - Emergenza Covid	269	118	1.420.742,60 €	442.590,00 €	-56,13%	-68,85%
<b>Totale Lanzo</b>	<b>975</b>	<b>792</b>	<b>4.139.562,40 €</b>	<b>3.027.997,00 €</b>	<b>-18,77%</b>	<b>-26,85%</b>
Ivrea	8.462	8.801	26.898.334,01 €	26.861.206,21 €	4,01%	-0,14%
Ivrea - Emergenza Covid	234	352	1.641.525,40 €	1.723.920,12 €	50,43%	5,02%
<b>Totale Ivrea</b>	<b>8.696</b>	<b>9.153</b>	<b>28.539.859,41 €</b>	<b>28.585.126,33 €</b>	<b>5,26%</b>	<b>0,16%</b>
Cuorgnè	797	2.091	2.607.794,80 €	5.464.405,00 €	162,36%	109,54%
Cuorgnè - Emergenza Covid	461	63	2.340.361,20 €	195.388,40 €	-86,33%	-91,65%
<b>Totale Cuorgnè</b>	<b>1.258</b>	<b>2.154</b>	<b>4.948.156,00 €</b>	<b>5.659.793,40 €</b>	<b>71,22%</b>	<b>14,38%</b>
Chivasso	8.424	9.772	25.822.104,60 €	30.155.825,60 €	16,00%	16,78%
Chivasso - Emergenza Covid	443	204	3.285.476,40 €	1.013.210,00 €	-53,95%	-69,16%
<b>Totale Chivasso</b>	<b>8.867</b>	<b>9.976</b>	<b>29.107.581,00 €</b>	<b>31.169.035,60 €</b>	<b>12,51%</b>	<b>7,08%</b>
<b>Totale ASL TO4</b>	<b>28.547</b>	<b>31.626</b>	<b>96.306.342,92 €</b>	<b>100.205.339,24 €</b>	<b>10,79%</b>	<b>4,05%</b>

La produzione dell'anno 2023 verrà influenzata dal sforzo rivolto alla possibilità di raggiungere il target dell'anno 2019 sia per le prestazioni ambulatoriali, sia per quanto riguarda l'attività chirurgica in elezione, nonostante la diminuzione di personale dipendente e di specialisti ambulatoriali convenzionati rispetto all'anno 2019.

#### Tipologia del finanziamento regionale previsto per l'A.S.L. TO 4

Il D. Lgs 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni recante “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della legge 23.10.92, n. 421” regola il sistema di finanziamento a quota capitaria da assicurare alle Regioni per garantire livelli uniformi di assistenza e introduce il sistema di finanziamento e di remunerazione a prestazione dei soggetti pubblici e privati che erogano assistenza sanitaria nonché il principio delle libertà di scelta da parte dell'assistito delle strutture eroganti cui rivolgersi.

In particolare l'articolo 2, comma 2-sexies, lett. d), del D. Lgs 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni, dispone che il finanziamento delle Aziende Sanitarie Locali debba avvenire sulla base di una quota capitaria corretta in relazione alle caratteristiche della popolazione residente, coerenti con quelle indicate dalla legge 662/1996: popolazione residente, frequenza dei consumi sanitari per età e per sesso, tassi di mortalità della popolazione, indicatori relativi a particolari situazioni territoriali ritenuti utili al fine di definire i bisogni sanitari delle Regioni ed indicatori epidemiologici territoriali.

## **Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio**

### *Azioni organizzative*

La programmazione strategica aziendale trova attuazione mediante la declinazione degli obiettivi aziendali (performance aziendale) alle articolazioni organizzative (performance organizzativa), attraverso lo strumento del budget, con assegnazione di obiettivi organizzativi e individuali (performance individuale).

Gli ambiti verso i quali si orienta la programmazione operativa nella declinazione degli obiettivi di budget sono così articolati:

- risposta ai bisogni di cura e presa in carico;
- efficienza organizzativa dei processi e dei fattori produttivi;
- qualità dei processi e delle prestazioni;
- attuazione delle politiche sanitarie regionali.

### *Programmazione 2023*

Nelle more della declinazione degli obiettivi strategici annualmente assegnati ai Direttori Generali, la programmazione aziendale viene tracciata secondo le direttive di seguito illustrate.

#### *Azione 1 - Miglioramento produttivo dell'attività di ricovero del Presidio Ospedaliero*

Proseguimento delle attività correlate all'adesione al progetto "Governance del percorso chirurgico nella regione Piemonte", avviato di concerto al progetto del Ministero della Salute, riguardante la "Riorganizzazione dell'attività chirurgica per setting assistenziali e complessità di cura". Il progetto si prefigge di addivenire alla stesura di una check list per effettuare una mappatura dell'organizzazione dei blocchi operatori degli Ospedali della Regione. Obiettivi del Progetto sono l'efficientamento del percorso chirurgico attraverso la revisione dei processi organizzativi nell'ottica di una riduzione degli sprechi ed aumento della qualità in termini di esiti.

Al fine di una valutazione uniforme del percorso verranno costruiti degli indicatori per monitorare l'evoluzione del progetto.

Verrà inoltre consolidato l'effort finalizzato all'appropriatezza dei setting assistenziali dell'area medica, attraverso l'attività del NOCC, per facilitare le dimissioni difficili, in un'ottica di sempre maggior integrazione ospedale territorio e di una presa in carico multidisciplinare e multi professionale dei pazienti cronici.

## *Azione 2 – Appropriatezza clinica e prescrittiva (applicazione progetti slow medicine)*

### *Appropriatezza prescrittiva visite e esami strumentali*

Seguendo le indicazioni regionali legate agli obiettivi strategici aziendali, nell'ottica della riduzione delle liste d'attesa, attraverso anche l'analisi delle informazioni estraibili dall'applicativo del CUP Unico Regionale, verranno poste in essere azioni legate all'appropriatezza prescrittiva da parte dei MMG e degli specialisti ambulatoriali, muovendo dall'analisi della corretta applicazione dei RAO e dei PDTA. Sulla base delle segnalazioni ricevute da parte degli specialisti ospedalieri verranno programmati e organizzati momenti di confronto e formazione con i MMG e gli specialisti ambulatoriali con illustrazione di "indicazioni di appropriatezza prescrittiva" utili ad orientare l'attività prescrittiva dei medici verso un utilizzo appropriato delle stesse.

### *Appropriatezza prescrittiva esami di laboratorio*

Verrà avviato un percorso di appropriatezza prescrittiva sia in Pronto Soccorso sia all'interno dell'episodio di ricovero per l'esecuzione di audit focalizzati sulle prestazioni a più alto rischio di inappropriata, finalizzato ad un miglioramento delle richieste di esami di laboratorio e consulenze effettuate in PS.

### *Appropriatezza prescrittiva farmaceutica*

Al fine di migliorare l'appropriatezza delle prescrizioni farmaceutiche e dei consigli terapeutici rilasciati agli utenti in fase di dimissione e nei referti di consulenza ambulatoriale verranno attivati percorsi informativi/formativi di appropriatezza prescrittiva.

Inoltre, nell'ottica di monitorare la prescrizione e la distribuzione dei farmaci ad alto costo, nonché quelli innovativi, è prevista la revisione delle specifiche linee guida aziendali per garantirne il corretto ed appropriato utilizzo.



### *Azione 3 – Farmaceutica convenzionata*

Nel corso del 2022 sono state avviate manovre di contenimento della spesa farmaceutica, la cui piena applicazione è stata rallentata dall'emergenza sanitaria da Covid 19. Pertanto, per l'anno 2023 si prevede di riprendere e ampliare tali attività. In particolare:

- verrà aggiornata la reportistica per il governo clinico della medicina generale, uno strumento fondamentale per il dialogo con i prescrittori. Il report è strutturato con un confronto tra il singolo medico e la media aziendale, su diversi indicatori di appropriatezza clinica (ricoveri, accessi in DEA, specialistica ambulatoriale, assistenza farmaceutica). La sezione sull'assistenza farmaceutica comprende un focus su specifiche classi terapeutiche per cui l'ASL TO4 presenta un elevato scostamento rispetto alla media regionale. elaborazione il report dei primi 9 mesi del 2021;
- a corredo delle informazioni di consumi comparativi rappresentate nei report di governo clinico, riprenderà l'invio di materiale informativo, con indicazioni prescrittive finalizzate ad appropriatezza e contenimento spesa. I pacchetti informativi verranno inviati trimestralmente ai referenti di equipe per la successiva discussione nell'ambito degli incontri periodici;
- nel 2023, inoltre, proseguiranno i cicli d'incontri individuali con i principali prescrittori, alla presenza del servizio farmaceutico e della direzione di distretto, per discutere i dati emersi dai report e per monitorare lo stato di avanzamento delle azioni di governo messe in atto.

Per l'anno 2023 si prevede di implementare ulteriormente la distribuzione diretta:

- alle strutture residenziali RSA e RAF, ai sensi della DGR n. 85-6287 del 2 agosto 2013, in particolare per quanto riguarda le strutture residenziali per disabili presenti sul territorio. Si procederà all'aggiornamento e integrazione del prontuario terapeutico aziendale in funzione dei consumi territoriali e dei prodotti aggiudicatari di gara regionale;
- in dimissione da ricovero o dopo visita ambulatoriale, coordinato con il sistema obiettivi aziendale che monitorino il numero di passaggi in distribuzione diretta rispetto al totale dei dimessi;
- ai pazienti in assistenza domiciliare;
- ai pazienti fragili, con terapie complesse, dopo aver effettuato la riconciliazione ed applicato gli algoritmi di deprescrizione.

#### *Azione 4 - Farmaceutica ospedaliera*

Nel corso del 2023 si assisterà all'introduzione di nuove terapie ad alto costo che potranno avere ripercussioni negative sull'andamento della spesa. In tale ottica proseguirà il monitoraggio della corretta compilazione dei registri AIFA per il puntuale accesso ai ricorsi.

Contemporaneamente, vista l'introduzione di nuove molecole di ultima generazione per la terapia antibiotica, verranno proseguite le azioni specifiche dedicate alla prescrizione ospedaliera della terapia antibiotica, con specifica indicazione delle modalità di ricorso allaagnostica di laboratorio di utilizzare a supporto.

Inoltre proseguirà l'attività di sensibilizzazione dei prescrittori indirizzata allo shift verso i biosimolari, dal momento dell'immissione in commercio.

#### *Azione 5 – Integrazione Ospedale-Territorio*

Per assicurare l'efficace integrazione tra attività ospedaliera e territoriale, verranno attivati specifici percorsi finalizzati a garantire la presa in carico del paziente e il trattamento al di fuori dei setting di cura ospedalieri nell'ottica di perseguire una riduzione delle ri-ospedalizzazioni a seguito di dimissioni a domicilio.

Sempre nella medesima ottica si procederà al monitoraggio dei neonati a termine che rientrano in ospedale dopo 7 giorni dalla dimissione del ricovero per nascita, promuovendo specifiche azioni formative dedicate alle puerpere.

#### *Azione 6 – Telemedicina*

Una delle novità introdotte durante il periodo di emergenza riguarda l'utilizzo di strumenti tecnologici per garantire ai pazienti l'assistenza medica necessaria anche a distanza.

Telemedicina è sinonimo di assistenza a distanza, tempi più rapidi e abbattimento dei costi. Questa nuova modalità sanitaria non vuole sostituire la medicina tradizionale, bensì affiancarla con tecniche innovative, moderne e efficienti in grado di ottimizzare il contatto tra medico e paziente.

L'obiettivo finale di telemedicina e sanità digitale è aiutare i pazienti a ricevere assistenza sanitaria e le migliori cure possibili anche da remoto e in situazioni critiche, proprio come quella verificatasi recentemente a causa del nuovo Coronavirus.

Sulla scorta delle prime esperienze è stato predisposto e trasmesso in regione uno specifico documento riportante specifici progetti (afferenti ad altrettante specialità) che verranno implementati nel corso dell'anno 2023, previa attivazione della specifica piattaforma informatica dedicata.

#### *Azione 7 – Riduzione Liste Attesa Prestazioni Ambulatoriali*

L'attività di recupero delle prestazioni sospese ha avuto un'attuazione scaglionata nei diversi ambulatori in base alla complessità delle azioni da mettere in campo per la ripartenza.

In particolare:

- sono state revisionate le agende cercando dove possibile per l'organizzazione di estendere l'orario di visita ed i giorni di apertura,
- sono stati definiti accordi contrattuali con i privati accreditati presenti sul territorio per il recupero delle prestazioni non eseguite,
- si è provveduto all'aggiornamento dei progetti che prevedano l'erogazione di ore in prestazioni aggiuntive per il recupero dell'attività e bandi per contratti in libera professione per quelle specialità per cui le liste d'attesa erano consistenti anche prima della sospensione.

Nel corso dell'anno 2023 verranno proseguite le attività avviate, con particolare attenzione alle prestazioni monitorate che non rispettano gli standard regionali sia relativamente ai tempi di attesa sia rispetto al consumo medio pro-capite di prestazioni.

#### *Azione 8 – Efficientamento spesa dispositivi medici*

Nel corso dell'anno 2023 verranno approfondite le analisi legate all'efficientamento della spesa per dispositivi medici. In particolare, attraverso il coinvolgimento dei direttori delle strutture e l'assegnazione di specifici obiettivi a cascata sul personale coinvolto, saranno analizzate le correlazioni tra i consumi di device ad alto costo e i relativi DRG, con focus sulle procedure utilizzate e la conseguente remunerazione del DRG. Le aree attenzionate riguarderanno nello specifico le SS.CC. Cardiologia, Ortopedia, Chirurgia.

L'azienda persegue l'obiettivo della riduzione degli acquisti in economia ponendo in essere tutte le azioni necessarie volte ad anteporre l'aggregazione della domanda sia attraverso l'adesione a convenzioni CONSIP o SCR sia mediante acquisti da gare sovrazionali.

#### *Azione 9 – Alte Tecnologie - Progetto nuova RM presso il PO di Ivrea*

Nel corso dell'anno 2023 prenderanno avvio i lavori di installazione della nuova RM presso il PO di Ivrea e di sostituzione di quella presso il PO di Chivasso ormai end life.

L'acquisizione di una nuova tecnologia più performante, che in assenza di specifici finanziamenti in conto capitale, segue la modalità del global service, consentirà l'assorbimento di quota parte della domanda dei cittadini oggi rivolta verso altre aziende sanitarie pubbliche e private regionali, con conseguente riduzione della mobilità passiva.

### Azione 10 – Sistema Informativo Sanitario

In un'ottica di razionalizzazione delle infrastrutture dei servizi e delle integrazioni applicative, nel corso del 2023 verranno avviate le procedure di migrazione al Cloud degli applicativi aziendali nonché le attività di assessment per il passaggio alla standard edition del gestionale sanitario che consentirà il superamento delle aree personalizzate in favore di una logica integrata e condivisa supportata dalla cartella unica informatizzata.

### Gestione Economico Finanziaria - Conto Economico Previsionale provvisorio tecnico 2023

Di seguito si rappresentano i dati economici trasmessi alla Regione tramite l'applicativo SIRECOM:

	<b>RAGGRUPPAMENTI</b>	<b>PREV 2023</b>	<b>CONS 2022</b>	<b>ΔPREV 2023 vs CONS 2022</b>
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	911.423.965,88	907.608.999,40	3.814.966,48
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	25.007.178,05	26.766.425,17	-1.759.247,12
A1	Contributi F.S.R.	936.431.143,93	934.375.424,57	2.055.719,36
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-154.277.533,05	-154.277.533,05	0
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-3.096.336,26	-1.562.062,13	-1.534.274,13
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	-10.364.001,58	-10.364.001,58	0
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-130.000,00	-174.485,84	44.485,84
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-31.828.387,81	-32.316.469,47	488.081,66
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0
A2	Saldo Mobilità	-199.696.258,70	-198.694.552,07	-1.001.706,63
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	1.995.011,78	7.015.751,42	-5.020.739,64
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	25.000,00	2.497.718,51	-2.472.718,51
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	2.020.011,78	9.513.469,93	-7.493.458,15
A3.2	Ticket	8.915.000,00	9.095.628,05	-180.628,05
A3.3	Altre Entrate Proprie	7.485.753,95	9.776.506,20	-2.290.752,25
A3	Entrate Proprie	18.420.765,73	28.385.604,18	-9.964.838,45
A4.1	Ricavi Intramoenia	5.103.209,12	5.093.426,48	9.782,64
A4.2	Costi Intramoenia	4.090.000,00	4.345.599,17	-255.599,17
A4	Saldo Intramoenia	1.013.209,12	747.827,31	265.381,81
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-1.500.000,00	-545.968,76	-954.031,24
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.500.000,00	-545.968,76	-954.031,24

A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.423.663,18	2.880.305,25	2.543.357,93
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	5.200.000,00	14.494.929,27	-9.294.929,27
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	223.663,18	-11.614.624,02	11.838.287,20
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>754.892.523,26</b>	<b>752.653.711,21</b>	<b>2.238.812,05</b>
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	174.394.009,00	175.943.364,66	-1.549.355,66
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	2.891.205,00	1.443.916,73	1.447.288,27
B1.1	Personale Sanitario	177.285.214,00	177.387.281,39	-102.067,39
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	51.974.400,00	51.699.641,51	274.758,49
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	3.922.400,00	5.021.325,94	-1.098.925,94
B1.2	Personale Non Sanitario	55.896.800,00	56.720.967,45	-824.167,45
B1	Personale	233.182.014,00	234.108.248,84	-926.234,84
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	64.774.930,00	59.662.158,28	5.112.771,72
B3.1	Altri Beni Sanitari	53.152.947,00	50.051.079,78	3.101.867,22
B3.2	Beni Non Sanitari	2.494.500,00	2.202.801,07	291.698,93
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	16.955.812,00	16.647.121,39	308.690,61
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	14.620.000,00	14.204.195,70	415.804,30
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	11.995.000,00	11.891.683,16	103.316,84
B3.3a	Servizi Appalti	43.570.812,00	42.743.000,25	827.811,75
B3.3b	Servizi Utenze	7.660.000,00	7.535.244,15	124.755,85
B3.3c	Consulenze	5.234.903,23	6.366.157,41	-1.131.254,18
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	4.981.012,00	5.578.524,20	-597.512,20
B3.3e	Premi di assicurazione	3.961.626,60	3.915.782,15	45.844,45
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	20.604.977,00	21.787.601,62	-1.182.624,62
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	8.263.500,00	7.672.111,86	591.388,14
B3.3	Servizi	94.276.830,83	95.598.421,64	-1.321.590,81
B3	Altri Beni e Servizi	149.924.277,83	147.852.302,49	2.071.975,34
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	1.910.288,41	1.894.402,76	15.885,65
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	1.910.288,41	1.894.402,76	15.885,65
B5	Accantonamenti	7.316.418,14	9.942.877,17	-2.626.459,03
B6	Variazione Rimanenze	0	31.723,96	-31.723,96
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>457.107.928,38</b>	<b>453.491.713,50</b>	<b>3.616.214,88</b>
C1	Medicina Di Base	57.178.266,00	56.704.641,44	473.624,56
C2	Farmaceutica Convenzionata	61.850.000,00	62.058.758,63	-208.758,63
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	49.565.249,29	48.791.954,24	773.295,05
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	8.161.730,96	6.793.174,72	1.368.556,24
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	8.148.387,00	6.931.310,81	1.217.076,19
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	16.310.117,96	13.724.485,53	2.585.632,43
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	29.040.000,00	29.381.528,62	-341.528,62
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	4.250.000,00	3.432.874,01	817.125,99

C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	16.680.000,00	15.925.606,70	754.393,30
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	18.560.000,00	18.467.632,66	92.367,34
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	5.100.000,00	4.867.854,93	232.145,07
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0	0	0
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	49.360.026,17	46.014.635,75	3.345.390,42
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	73.020.026,17	69.350.123,34	3.669.902,83
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	93.950.026,17	88.708.604,05	5.241.422,12
C3	Prestazioni da Privato	188.865.393,42	180.606.572,44	8.258.820,98
<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterni</b>	<b>307.893.659,42</b>	<b>299.369.972,51</b>	<b>8.523.686,91</b>
<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>765.001.587,80</b>	<b>752.861.686,01</b>	<b>12.139.901,79</b>
<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>-10.109.064,54</b>	<b>-207.974,80</b>	<b>-9.901.089,74</b>
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0	1.271.000,07	-1.271.000,07
F2	Saldo Gestione Finanziaria	0	853,75	-853,75
F3	Oneri Fiscali	18.084.471,77	17.514.814,16	569.657,61
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	500.000,00	15.845.432,55	-15.345.432,55
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	0	2.251.292,05	-2.251.292,05
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-500.000,00	-13.594.140,50	13.094.140,50
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	17.584.471,77	5.192.527,48	12.391.944,29
<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>-27.693.536,31</b>	<b>-5.400.502,28</b>	<b>-22.293.034,03</b>
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0
<b>I</b>	<b>Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)</b>	<b>-27.693.536,31</b>	<b>-5.400.502,28</b>	<b>-22.293.034,03</b>

#### *Premessa metodologica*

Anche per l'anno 2023 sarà costante il monitoraggio della spesa, soprattutto mediante raffronti con lo storico, nell'ottica di una sempre maggiore razionalizzazione delle risorse disponibili anche in base ai livelli di produzione.

Si evidenzia che per quanto riguarda i beni e servizi acquistati tramite convenzioni CONSIP/SCR, i cui prezzi sono fissati dalle centrali di committenza, non sono possibili rinegoziazioni autonome, da cui l'aggravio del peso inflattivo (8-9%) riconosciuto a livello centrale alle ditte aggiudicatrici.

Le logiche che sottendono alla stesura del presente documento non possono prescindere dall'assunto che è compito di questa azienda garantire continuità dei servizi erogati, anche attraverso il ricorso a forme di affidamento di linee assistenziali e/o turni specifici là dove le risorse umane disponibili non garantirebbero il regolare svolgimento dell'attività.

Nel periodo compreso tra il 2019 e il 2023, si è per altro assistito ad uno shift del modello assistenziale ospedale centrico verso un modello assistenziale incentrato sul territorio, dove la continuità

assistenziale e la presa in carico del paziente a domicilio hanno spostato l'impiego di risorse da un settore all'altro.

Di qui la scarsa confrontabilità dei sezionali territoriali tra il 2019 e il 2023, non già in una logica di maggiori costi determinati da prezzi più alti o maggiori consumi, bensì dall'attivazione di modelli gestionali che assorbono risorse in maniera non comparabile.

## RICAVI

Tenuto conto di quanto indicato, è stato predisposto il Bilancio Previsionale provvisorio tecnico 2023 dell'ASL TO4, sulla base del finanziamento regionale di cui alla D.G.R.9-7070 del 20 giugno 2023 *“Riparto 2023 del Fondo Sanitario ed entrate Payback agli enti del S.S.R.. Approvazione del Piano di attività 2023 di Azienda Zero”*

Il conto economico previsionale viene provvisoriamente presentato in disavanzo, mettendo in evidenza la necessità di un maggiore finanziamento 2023 per l'importo di € -27.693.536=, in contrasto con le indicazioni regionali che invitavano le aziende a predisporre un bilancio di previsione in tendenziale pareggio, ma nel rispetto del principio contabile della “veridicità” e della “prudenza”.

	<b>RAGGRUPPAMENTI</b>	<b>PREV 2023</b>	<b>CONS 2022</b>	<b>ΔPREV 2023 vs CONS 2022</b>
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	911.423.965,88	907.608.999,40	3.814.966,48
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	25.007.178,05	26.766.425,17	-1.759.247,12
A1	Contributi F.S.R.	936.431.143,93	934.375.424,57	2.055.719,36
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	1.995.011,78	7.015.751,42	-5.020.739,64
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	25.000,00	2.497.718,51	-2.472.718,51
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	2.020.011,78	9.513.469,93	-7.493.458,15
A3.2	Ticket	8.915.000,00	9.095.628,05	-180.628,05
A3.3	Altre Entrate Proprie	7.485.753,95	9.776.506,20	-2.290.752,25
A3	Entrate Proprie	18.420.765,73	28.385.604,18	-9.964.838,45
A4.1	Ricavi Intramoenia	5.103.209,12	5.093.426,48	9.782,64
A4.2	Costi Intramoenia	4.090.000,00	4.345.599,17	-255.599,17
A4	Saldo Intramoenia	1.013.209,12	747.827,31	265.381,81
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-1.500.000,00	-545.968,76	-954.031,24
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.500.000,00	-545.968,76	-954.031,24
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.423.663,18	2.880.305,25	2.543.357,93



A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	5.200.000,00	14.494.929,27	-9.294.929,27
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	223.663,18	-11.614.624,02	11.838.287,20
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>754.892.523,26</b>	<b>752.653.711,21</b>	<b>2.238.812,05</b>

## COSTI

Dal punto di vista metodologico, la predisposizione del Bilancio Previsionale dell'anno successivo solitamente prende le mosse dal raffronto dei conti economici degli esercizi precedenti ed in particolare di quello in chiusura, che rappresentano quindi una sorta di "spesa storica" dell'ASL cui fare riferimento, procedendo quindi all'analisi dei principali fattori che determineranno, nel corso dell'esercizio successivo, le variazioni più significative sui valori economici attesi dei principali aggregati di costo, evidenziando i fattori endogeni ed esogeni che le determinano. Su tale base, la Direzione Strategica pone in essere le azioni di "efficientamento" che consentano il raggiungimento dei risultati sanitari ed economici attesi, tenuto conto:

- della normativa nazionale e regionale vigente;
- degli obiettivi di governo espressi con la programmazione regionale/aziendale;
- degli obiettivi di mandato assegnati al Direttore Generale;
- della sostenibilità economico-finanziaria

L'analisi seguente tiene conto di quanto sopra specificato, per cui si considereranno esclusivamente le poste contabili che determineranno importanti variazioni dei costi rispetto a quelli consuntivati nel corrente esercizio 2022.

### Dati di mobilità attiva e passiva 2023

	<b>RAGGRUPPAMENTO</b>	<b>PREV 2023</b>	<b>CONS 2022</b>	<b>ΔPREV 2023 vs CONS 2022</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-154.277.533,05	-154.277.533,05	0,00
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-3.096.336,26	-1.562.062,13	-1.534.274,13
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	-10.364.001,58	-10.364.001,58	0,00
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-130.000,00	-174.485,84	44.485,84
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-31.828.387,81	-32.316.469,47	488.081,66
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0
<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>-199.696.258,70</b>	<b>-198.694.552,07</b>	<b>-1.001.706,63</b>



I dati di mobilità sono stati stimati nella misura di quanto appostato al bilancio consuntivo dell'anno 2022, ad eccezione dell'aggregato A2.2 "Saldo mobilità non in compensazione" che accoglie gli inserimenti presso strutture di ASL TO4 (CAVS) di assistiti di altre ASL, che evidenziano un tendenziale decremento (riduzione mobilità attiva) e la contabilizzazione delle prestazioni di laboratorio di alta specialità, in tendenziale incremento rispetto all'andamento dell'anno precedente (aumento mobilità passiva), da cui un peggioramento del saldo infragruppo. Tale incremento è ragionevolmente riconducibile, passata l'emergenza pandemica, alla completa ripresa dell'attività soprattutto delle ASO.

### Acquisti di beni e servizi

	<b>RAGGRUPPAMENTO</b>	<b>PREV 2023</b>	<b>CONS 2022</b>	<b>ΔPREV 2023 vs CONS 2022</b>
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	64.774.930,00	59.662.158,28	5.112.771,72
B3.1	Altri Beni Sanitari	53.152.947,00	50.051.079,78	3.101.867,22
B3.2	Beni Non Sanitari	2.494.500,00	2.202.801,07	291.698,93
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	16.955.812,00	16.647.121,39	308.690,61
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	14.620.000,00	14.204.195,70	415.804,30
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	11.995.000,00	11.891.683,16	103.316,84
B3.3a	Servizi Appalti*	43.570.812,00	42.743.000,25	827.811,75
B3.3c	Consulenze	5.234.903,23	6.366.157,41	-1.131.254,18
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	4.981.012,00	5.578.524,20	-597.512,20
B3.3e	Premi di assicurazione	3.961.626,60	3.915.782,15	45.844,45
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	20.604.977,00	21.787.601,62	-1.182.624,62
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	8.263.500,00	7.672.111,86	591.388,14
B3.3	Servizi	94.276.830,83	95.598.421,64	-1.321.590,81
B3	Altri Beni e Servizi	149.924.277,83	147.852.302,49	2.071.975,34

\*include spesa servizio riscaldamento di cui si dirà oltre

Come già indicato, la spesa per acquisto di beni e servizi evidenzia un incremento rispetto al consuntivo 2022 dovuta sia agli effetti inflattivi, sia al tendenziale incremento dei consumi in parte determinati dalla ripresa a regime dell'attività.

A tale incremento ha inoltre contribuito in maniera significativa la nuova aggiudicazione della gare relativa ai trasporti, che risente oltre che dei noti incrementi tariffari legati al costo dei carburanti, anche di una differente rimodulazione del servizio imposta da esigenze organizzative conseguente al

deciso decremento dei volontari delle croci necessariamente sostituiti da dipendenti indispensabili per garantire la continuità del servizio.

Un discorso a sé merita la spesa farmaceutica, per la quale si prevede un incremento di circa 5mln/€ rispetto al consuntivo 2022. Due sono le componenti che influenzano l'andamento delle previsioni di spesa:

- l'incremento della DPC, in particolare legata alla gestione del paziente diabetico;
- la spesa farmaceutica ospedaliera che evidenzia un trend incrementale al di sopra della media regionale per la presenza di un elevato numero di pazienti con esenzione per malattia rara e pazienti onco-ematologici residenti sul territorio ASL TO4 che scelgono le strutture aziendali, riducendo contestualmente la mobilità passiva file F.

Occorre inoltre sottolineare che la vicinanza a centri di alta specializzazione insistenti nell'area metropolitana di Torino determina una spesa indotta da prescrittori esterni (farmaci in DD) difficilmente governabile.

L'Azienda ha avviato sin dall'inizio dell'anno 2023 azioni finalizzate al contenimento delle componenti di spesa, attraverso incontri puntuali con gli specialisti delle discipline altospedenti per la revisione dei protocolli di cura in ottica di miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva.

## **Costi del personale**

Per la quantificazione degli oneri e costi relativi al personale dipendente, si è tenuta in considerazione l'oggettiva difficoltà che si riscontra nel selezionare ed assumere il personale sanitario di cui ci sarebbe bisogno, nonché del vincolo derivante dalla programmazione finanziaria regionale, rappresentato dal nuovo tetto del costo del Personale valevole per l'anno 2023 che la D.G.R. n. 46-6202 del 7 dicembre 2022 ha ridotto al valore di € 251.951.834,00 contro gli € 252.517.392,00 stabiliti, per il 2022, dalla precedente D.G.R. n. 12-3442 del 23 giugno 2021.

Il valore storico sul quale si è basato il calcolo del costo del personale 2023 è costituito dal costo del personale a Consuntivo 2022, determinato considerando quali fondi del personale del comparto quelli provvisori della delibera n. 738 del 10/08/2022, ovvero i definitivi 2021, aggiornati con gli incrementi certi derivanti dall'applicazione del CCNL 02/11/2022. Anche per la Dirigenza sanitaria e PTA i fondi conteggiati per il previsionale 2023, sono quelli provvisoriamente definiti per il 2022 con delibere nn. 736 e 737 del 10/8/2022 corrispondenti ai definitivi 2021.

In assenza di specifiche indicazioni regionali per il Previsionale, gli importi trasmessi alla Regione, sono calcolati al netto degli eventuali incrementi dei fondi che si potrebbero determinare per l'anno

2023 in applicazione del D.L. 35/2019 (c.d. Calabria) convertito in L. n. 60 del 25 giugno 2019. Al momento della predisposizione della presente relazione anche i valori prudenzialmente iscritti a Bilancio Consuntivo 2022 sono ancora oggetto di specifica verifica di compatibilità economico finanziaria del SSR da parte della Regione e quindi da autorizzare.

	<b>RAGGRUPPAMENTO</b>	<b>PREV 2023</b>	<b>CONS 2022</b>
<b>B1</b>	<b>Costo del personale dipendente</b>	233.182.014	234.108.249

Occorre precisare che i costi del Consuntivo 2022, comprendono gli arretrati contrattuali pagati a dicembre 2022 per tutto l'anno 2022, riconosciuti al personale del comparto in applicazione del CCNL siglato il 2 novembre 2022, con un costo totale di € 6.678.604,42 al netto dell'indennità di vacanza contrattuale già corrisposta. Tali valori per l'esercizio 2023 diventano costi di competenza. I totali dei rispettivi esercizi sono pertanto allineati su importi simili

Si evidenzia che in applicazione del già citato CCNL del comparto è stata prevista l'istituzione, con decorrenza dal 2021, di due nuove indennità, di specialistica infermieristica e tutela malato, che nel 2022 sono costate all'ASL € 1.886.027 + oneri per un totale di € 2.579.478,26 cui si aggiungono con decorrenza dal 1 gennaio 2023 altri incrementi dei fondi per l'art. 103 Fondo premialità e condizioni di lavoro, di € 296.697,59 - art. 102 commissioni paritetiche per € 631.170,89 art. 103 personale che opera nei servizi di pronto soccorso, per € 534.748,70 determinando un totale di maggiori costi sul 2023 pari ad € 1.462.617,18

Alla definizione complessiva dei costi del personale 2023 hanno inoltre contribuito le stabilizzazioni del personale somministrato del ruolo amministrativo, il cui costo, in funzione anche delle programmate assunzioni degli idonei al concorso per categoria BS ruolo amministrativo, genererà un risparmio complessivo per l'ASL stimato in € 400.000=.

Come già precisato in altri contesti, è intenzione della Direzione Generale dell'ASL TO4 proseguire il percorso di riduzione del personale somministrato, sostituendolo con personale dipendente dove possibile, con il conseguente beneficio economico.

### **Accantonamenti del personale**

Per quanto riguarda invece gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato, in assenza di precise istruzioni da parte della Regione, si sono imputati i medesimi valori del Bilancio consuntivo 2022 per il personale dipendente, mentre si sono lasciati quelli calcolati per la prima versione di Previsionale 2023 per i professionisti ACN, base di calcolo costo 2018, maggiorato dell'accantonamento teorico pari al 3,78% e dell'IVC.

Si è proceduto quindi con i seguenti calcoli ed accantonamenti:

	<b>CONTO</b>	<b>PREV 2023</b>
3101602	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	431.674,00
3101606	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	2.351.668,00
3101615	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza medica	2.567.859,40
3101616	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica, sanit.amm.tecn.professionale	248.619,73
3101617	Acc. Rinnovi contratt.- comparto	1.013.223,40
3101619	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	553.373,61
	<b>Totale accantonamenti</b>	<b>7.166.418,14</b>

Complessivamente gli accantonamenti 2023 per i rinnovi contrattuali del personale valgono circa 7,1 mln/€.

### **Strutture private accreditate**

Nelle more di specifiche istruzioni regionali riguardanti le strutture private ed i loro valori di costo, considerato l'andamento della mobilità dei primi 5 mesi dell'anno 2023, si è convenuto di imputare a costo per l'anno 2023 il 94% dei budget assegnati per gli anni 2022-2023, senza tuttavia tenere conto degli incrementi di attività legati all'abbattimento liste attese, oggetto di specifico finanziamento e soggetti a rendicontazione separata.

Di seguito il dettaglio di tali valori:

	<b>CONTO</b>	<b>PREV 2023</b>	<b>CONS 2022</b>	<b>ΔPREV 2023 vs CONS 2022</b>
3100419	Assistenza specialistica strutture accreditate per propri assistiti	6.549.485,90	5.303.253,04	1.246.232,86
3100484	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. piemontesi	932.844,45	865.203,64	67.640,81
3100485	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. extra-Regione	321.294,26	305.900,33	15.393,93

3101841	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	305.197,42	266.303,66	38.893,76
3101842	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	51.008,89	50.719,31	289,58
3101843	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	1.900,04	1.794,74	105,30
3100471	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per propri assistiti	11.492.976,68	10.764.820,36	728.156,32
3100472	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL piemontesi	15.954.533,21	15.993.991,21	-39.458,00
3100478	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL extra-regione	3.332.326,46	3.285.974,33	46.352,13
3100358	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	6.263.247,40	5.523.320,85	739.926,55
3100359	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	4.361.875,20	4.445.812,75	-83.937,55
3100360	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	326.716,88	371.118,54	-44.401,66
3101839	acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati -continuità assistenziale a valenza sanitaria-	7.308.026	5.659.320	1.648.706,00
3101813	Prestazioni sanitarie ospedaliere di erogatori pubblico-privato in società miste	7.833.573	7.819.737	13.836,00
3101814	Prestazioni sanitarie specialistiche di erogatori pubblico-privato in società partecipate	0	0	0,00
	<b>Totale privato accreditato</b>	<b>65.035.006</b>	<b>60.657.270</b>	<b>4.377.736,00</b>

Ne consegue un peggioramento a conto economico per l'anno 2023 di circa € 4.377.737=

### **Variazione delle condizioni economiche per luce, gas e servizi riscaldamento**

Tenuto conto dell'andamento registrato nel corso dell'anno 2022 relativamente ai costi per l'energia ed il riscaldamento, a meno di sopravvenuti shock esogeni nell'andamento tariffario, al momento non prevedibili, si prevede una maggior spesa pari ad € 792.623= determinato dalla ripresa a regime di attività sospese con conseguente riapertura di spazi aziendali dedicati.

	CONTO	PREV 2023	CONS 2022	ΔPREV 2023 vs CONS 2022
3101701	Energia elettrica	6.200.000	5.928.608	271.392
3101703	Acqua	660.000	690.802	-30.802
3101704	Gas cucine	0	0	0
				0
3101107	Servizi riscaldamento	10.000.000	9.447.967	552.033
	<b>Totale</b>	<b>16.860.000</b>	<b>16.067.377</b>	<b>792.623</b>

### Analisi della perdita e conclusioni

Stante quanto evidenziato, il risultato della gestione previsto per l'anno 2023, elaborato in coerenza con la programmazione finanziaria regionale, mette in evidenza un maggior fabbisogno di finanziamento per il valore di € 27.693.536= indispensabile a garantire i LEA e la continuità dei servizi sanitari come da richieste motivate dei servizi competenti.

Tale valore include e viene superato, come già esplicitato, da componenti indipendenti dal governo aziendale e non compensative del maggior finanziamento regionale (di circa 4 milioni €) quali:

- adeguamento ISTAT contratti di fornitura beni e servizi € 8.500.000=;
- maggiori oneri per rinnovi contrattuali per € 6.700.000=, nuove forme indennità dedicate al personale del comparto di ruolo sanitario per € 2.500.000= e incrementi dei fondi premialità per € 1.500.000=;
- accantonamenti per rinnovi contrattuali per € 7.166.418,15=;
- investimenti autofinanziati e necessari per un corretto funzionamento delle strutture aziendali per € 1.500.000=;
- riparto quota pay back di cui alla D.G.R. 23-8257/2018 (farmaci) pari a € 0 (zero).
- Incremento produzione erogatori sanitari accreditati (compresi gli inserimenti nelle strutture psichiatriche) per € 4.700.000=

Il Direttore Generale  
Dott. Stefano SCARPETTA  
f.to in originale

Il Responsabile S.C. Gestione Economico- Finanziaria – EG  
Il Responsabile ff S.C. Sistemi informativi e Ufficio Flussi - CG