

CAPITOLO 8

ASPETTI ECONOMICO-FINANZIARI

IL FONDO SANITARIO

L'andamento del Fondo sanitario regionale (FSR) dal 2009 al 2013, evidenziato in **Tabella 8.1**, è caratterizzato da un deciso rallentamento della crescita che, più che dimezzata già nel 2010, si contrae progressivamente fino a ridursi ad un sostanziale decremento nel 2013 (-1,12%).

Tabella 8.1

Ammontare del Fondo sanitario regionale, milioni di euro – Toscana, periodo 2009-2013

| TEMPO | Fondo sanitario | Incremento |
|-------|-----------------|------------|
| 2009 | 6.444 | 2,7 |
| 2010 | 6.512 | 1,1 |
| 2011 | 6.604 | 1,4 |
| 2012 | 6.668 | 1,0 |
| 2013 | 6.593 | - 1,1 |

In questo contesto è stato possibile mantenere l'equilibrio economico finanziario grazie al blocco dei rinnovi contrattuali del personale, nonché ad una politica gestionale improntata alla razionalizzazione, aumento dell'efficienza del sistema, appropriatezza delle prestazioni, che ha consentito sostanziali risparmi soprattutto sul fronte della farmaceutica e del personale.

Inoltre, alla contrazione del finanziamento del sistema si è accompagnato un aumento della compartecipazione dei cittadini al costo delle prestazioni attraverso un articolato sistema di ticket aggiuntivi, il cui importo comunque non ha consentito di mantenere lo stesso trend di crescita di risorse rilevato negli anni precedenti.

Il 2013 è stato l'anno dell'introduzione del criterio del costo standard nella ripartizione del Fondo sanitario alle regioni, in base al D.Lgs 68/2011, il cui effetto sul riparto, al di là dei tanti di-

battiti sull'argomento, è nullo, in quanto l'assegnazione del Fondo avviene sempre proporzionalmente alla quote capitarie delle Regioni, moltiplicate, sia al numeratore che al denominatore, per un fattore costante (il costo pro-capite standard, media dei costi pro-capite delle tre regioni di riferimento).

L'FSR è ripartito alle aziende sanitarie territoriali in proporzione alla popolazione ponderata regionale, per età e per caratteristiche territoriali, mentre le aziende ospedaliere universitarie sono finanziate attraverso il sistema tariffario delle prestazioni, limitato da un tetto alla crescita, e da fondi integrativi per le prestazioni di alta specialità. Una quota del fondo (fondo di riequilibrio) è assegnata in base ad un sistema negoziale di obiettivi contrattato fra direzioni aziendali ed assessorato.

Il nuovo PSSIR 2012-2015, vigente dall'esercizio 2015, apporta sostanziali modifiche ai criteri di assegnazione alle aziende. La determinazione del fondo di riequilibrio è soggetta a precisi vincoli, mentre precedentemente era caratterizzata da totale discrezionalità della Giunta: sono aggiornati i pesi delle fasce di età, sono riequilibrati i pesi delle caratteristiche territoriali, nonché introdotto il criterio della prevalenza delle malattie croniche, le cui prestazioni assorbono la quota più rilevante delle risorse aziendali.

LA DISTRIBUZIONE DELLA SPESA PER LIVELLI DI ASSISTENZA

La spesa per livelli di assistenza rappresenta la sola spesa a carico del Servizio sanitario regionale per garantire alla popolazione toscana le prestazioni comprese nei livelli di assistenza.

Tale spesa tiene conto di tutte le prestazioni erogate a favore degli assistiti toscani, anche se fruite in altre

regioni.

La **Tabella 8.2** e la **Figura 8.1** sottostanti evidenziano i dati di spesa relativa agli ultimi tre esercizi. L'andamento è crescente nel triennio del 2,36%. L'assistenza territoriale nel periodo si è mantenuta sostanzialmente stabile: alla contrazione della spesa farmaceutica e specialistica si è contrapposto un sostanziale incremento dell'assistenza agli anziani e dell'altra assistenza territoria-

le, anche per l'introduzione del fondo per la non autosufficienza. In diminuzione del 2,67% la prevenzione. L'assistenza ospedaliera è incrementata dell'1,63% nel periodo, assorbendo nel 2012 il 43,78% delle risorse. È da notare inoltre che l'incremento del valore assoluto della spesa del 2011 è dovuto prevalentemente ad un incremento delle componenti straordinarie passive.

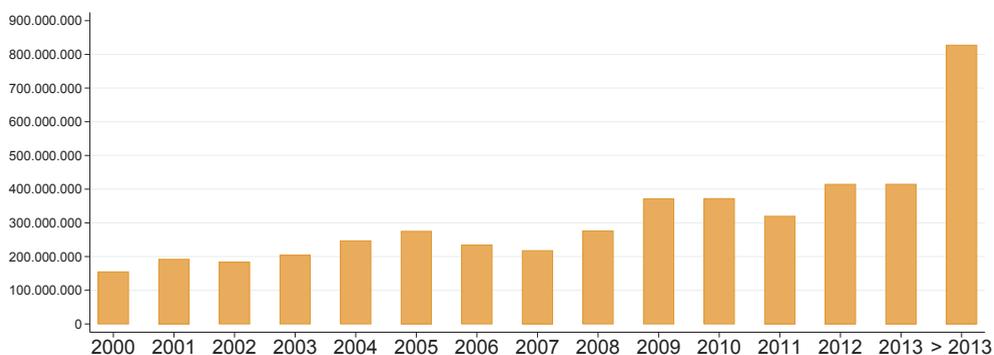
Tabella 8.2

Spesa regionale per livelli di assistenza – Valori assoluti e ripartizioni percentuali – Toscana, periodo 2009-2012 – Fonte: modello ministeriale di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle AUSL e delle AOU

| LIVELLI ASSISTENZA | 2009 | | 2010 | | 2011 | | 2012 | | Incremento | Incremento | Incremento | Incremento |
|-------------------------|------------------|------|------------------|------|------------------|------|------------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | Valori assoluti | % | % 2009-2012 | % 2009-2013 | % 2009-2014 | % 2009-2015 |
| Prevenzione | 334.071 | 4,5 | 335.149 | 4,5 | 330.800 | 4,3 | 325.166 | 4,3 | - 2,7 | | | |
| Assistenza territoriale | 3.883.083 | 52,2 | 3.931.787 | 53,2 | 4.004.112 | 52,5 | 3.889.253 | 51,9 | | 0,2 | | |
| Assistenza ospedaliera | 3.228.772 | 43,4 | 3.123.744 | 42,3 | 3.286.785 | 43,1 | 3.281.337 | 43,8 | | | 1,6 | |
| Totale | 7.445.926 | | 7.390.680 | | 7.621.697 | | 7.495.756 | | | | | 0,7 |

Figura 8.1

Distribuzione della spesa regionale – Toscana, periodo 2000-2013 e oltre – Fonte: modello ministeriale di rilevazione dei costi dei livelli di assistenza delle AUSL e delle AOU



GLI INVESTIMENTI TOSCANI IN SANITÀ

Nel decennio appena trascorso il Sistema sanitario toscano è stato caratterizzato da una progressiva attenzione ai

processi di investimento, che hanno permesso di ridisegnare l'offerta strutturale orientata alla completa riorganizzazione e semplificazione della rete ospedaliera, al sostanziale rinnovo del parco tecnologico e al completamento della rete delle strutture territoriali.

La fase di programmazione 2008-2010 ha visto un forte impegno della Regione Toscana, che ha stanziato 300milioni di euro, focalizzando l'attenzione sull'adeguamento delle strutture ospedaliere e dei presidi territoriali e sul rinnovamento delle tecnologie sanitarie delle aziende sanitarie e della Fondazione Monasterio.

La successiva fase di programmazione centrata sul triennio 2011-2013, in continuità con la precedente, ha individuato ulteriori obiettivi di sviluppo e di sostegno alla necessità di accompagnare il continuo progresso della tecnologia nel campo chirurgico e diagnostico, adeguando le strutture sanitarie alle più moderne forme di accoglienza del paziente e alle nuove modalità di cura che comportano forme diverse di organizzazione del lavoro sanitario e degli spazi da destinare alle attività di ricovero, cura, diagnosi.

Tutto questo all'interno di uno scenario che si è significativamente modificato in relazione al peggioramento del quadro economico nazionale (riduzione del Fondo sanitario) e alla necessità da parte del Sistema sanitario regionale di dovere far fronte ad un fabbisogno di risorse non previsto. Ciò ha avuto pesanti riflessi anche sul sistema degli investimenti, riducendo di fatto per le aziende la possibilità del ricorso a risorse proprie rispetto a quanto inizialmente programmato (D.Lgs 118/2011).

Nonostante ciò, anche per ovviare alla diminuzione di risorse a livello centrale e in controtendenza rispetto all'attuale congiuntura economica, la Regione Toscana ha previsto un sostegno straordinario ai piani degli investimenti delle Aziende attraverso lo stanziamento di 650milioni di euro, previsto dalla legge finanziaria regionale 2011 per il triennio 2011-2013, e la messa a disposizione di un fondo di anticipa-

zione alle Aziende sanitarie (150milioni per tre anni) per ovviare alle mancate vendite del patrimonio dismissibile, il cui ricavato era previsto a copertura degli interventi. Le risorse regionali hanno permesso e permetteranno quindi di avviare nuovi interventi o di sostenerne altri già in fase di avanzata realizzazione.

Tra il mese di ottobre e dicembre del 2011 le risorse in conto capitale stanziate dalla Legge finanziaria (650milioni) sono state tutte assegnate alle Aziende con deliberazioni di Giunta regionale, sulla base dei piani di investimento presentati, e sono quindi a disposizione delle Aziende.

Complessivamente le risorse assegnate agli enti del Sistema sanitario regionale superano i 3 miliardi di euro, (**Tabella 8.3**) coperti finanziariamente con risorse regionali e con i finanziamenti statali dell'art. 20, a cui vanno aggiunti le risorse proprie aziendali (alienazioni, mutui e autofinanziamento) e con i contributi del privato relativi principalmente alle procedure di *project financing*.

Significative quote sono destinate al completamento della rete degli ospedali portanti (comprendente anche gli interventi in corso di realizzazione per la costruzione dei 4 nuovi ospedali delle Apuane, di Lucca, di Pistoia e di Prato e quelli già avviati per la realizzazione del nuovo ospedale di Livorno e per l'ampliamento dell'ospedale Misericordia di Grosseto), alla riqualificazione delle strutture ospedaliere delle Aziende ospedaliere-universitarie (comprendente gli interventi in corso di realizzazione per il completamento del Nuovo Cisanello a Pisa e il Nuovo Careggi a Firenze), agli interventi per la riorganizzazione degli ospedali di primo livello e per la continuità assistenziale, sempre

più necessari alla luce dei nuovi modelli organizzativi, all'ammodernamento tecnologico finalizzato alla riorganizzazione e ottimizzazione dell'offerta, al

completamento della rete delle strutture territoriali, all'accreditamento delle strutture.

Tabella 8.3

Risorse assegnate per edilizia sanitaria e tecnologie, periodo 1994-2014 – Fonte: Regione Toscana

| AZIENDA | ART.20 1 FASE 1992-1994 | ART.20 2 FASE 1999-2001 | AIDS | Intramoenia | Cure palliative | ART.71 | DGR 1287/2000 | DGR 238/2001 |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| 1 - Massa | 0,00 | 14.531.862,85 | 593.925,00 | 0,00 | 1.070.615,00 | 0,00 | 0,00 | 4.127.523,54 |
| 2 - Lucca | 10.503.700,00 | 10.499.568,76 | 5.293.665,00 | 686.887,00 | 832.011,24 | 0,00 | 0,00 | 4.457.539,50 |
| 3 - Pistoia | 6.756.805,61 | 15.113.594,70 | 5.358.196,73 | 2.673.697,36 | 1.502.373,12 | 0,00 | 0,00 | 5.535.901,50 |
| 4 - Prato | 5.020.993,97 | 5.324.154,18 | 6.790.905,05 | 3.974.135,84 | 822.199,38 | 0,00 | 0,00 | 4.950.239,38 |
| 5 - Pisa | 5.553.977,49 | 16.439.856,01 | 0,00 | 4.375.422,85 | 784.498,03 | 0,00 | 0,00 | 6.621.235,67 |
| 6 - Livorno | 51.810.439,66 | 29.290.336,57 | 6.547.454,83 | 6.525.432,93 | 938.918,64 | 0,00 | 0,00 | 7.148.796,40 |
| 7 - Siena | 73.224.808,52 | 6.698.962,44 | 0,00 | 1.226.585,14 | 1.533.771,08 | 0,00 | 0,00 | 5.196.589,32 |
| 8 - Arezzo | 61.361.277,09 | 48.795.364,27 | 7.063.191,98 | 4.570.643,54 | 990.047,88 | 0,00 | 0,00 | 6.760.679,04 |
| 9 - Grosseto | 3.525.334,79 | 7.925.547,57 | 5.405.237,69 | 4.034.044,84 | 663.647,12 | 0,00 | 0,00 | 4.441.271,10 |
| 10 - Firenze | 45.964.664,07 | 42.613.375,20 | 129.114,22 | 10.832.683,46 | 2.806.395,80 | 44.326.483,71 | 0,00 | 17.295.625,09 |
| 11 - Empoli | 16.662.965,40 | 37.251.519,67 | 0,00 | 6.296.642,51 | 1.049.440,42 | 0,00 | 0,00 | 4.494.724,39 |
| 12 - Viareggio | 25.729.366,25 | 67.333.068,23 | 0,00 | 5.357.723,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.339.668,54 |
| AOUC | 16.030.822,15 | 140.817.654,56 | 12.583.214,12 | 6.868.876,76 | 2.511.013,44 | 23.990.993,00 | 6.507.144,00 | 7.618.255,72 |
| AOM | 0,00 | 0,00 | 4.180.407,25 | 2.574.021,17 | 0,00 | 13.893.744,47 | 0,00 | 687.920,59 |
| AOUP | 14.557.887,07 | 56.175.016,91 | 8.383.950,83 | 7.359.510,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.044.869,78 |
| AOUS | 863.515,94 | 0,00 | 6.460.302,90 | 2.600.360,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.241.402,28 |
| ISPO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| ESTAV Centro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Fondazione Monasterio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| ESTAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Totale | 337.566.558,01 | 498.809.881,92 | 68.789.565,62 | 69.956.668,57 | 15.504.931,15 | 82.211.221,18 | 6.507.144,00 | 92.962.241,84 |

| AZIENDA | DGR 1349/2002 | ART. 20 2002 (4 ospedali) | DCR 202/2002 | DCR 138/2005 | DGR 648/2008 | DGR 802/2008 | DGR 781/2009 ART.20 (2007) |
|-----------------------|---------------|------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-------------------------------|
| 1 - Massa | 0,0 | 41.373.000,00 | - 1,00 | 0,0 | 4.712.482,56 | 231.920,88 | 5.697.364,41 |
| 2 - Lucca | 0,0 | 41.373.000,00 | 0,0 | 2.400.000,00 | 2.733.895,00 | 6.303.061,56 | 4.003.300,00 |
| 3 - Pistoia | 0,0 | 43.958.000,00 | 0,0 | 0,0 | 2.070.000,00 | 13.329.000,00 | 4.161.000,00 |
| 4 - Prato | 0,0 | 42.407.000,00 | 0,0 | 0,0 | 6.984.720,00 | 675.000,00 | 1.472.500,00 |
| 5 - Pisa | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2.600.000,00 | 2.821.815,00 | 12.844.700,00 | 4.497.300,00 |
| 6 - Livorno | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 10.300.000,00 | 3.788.886,80 | 20.202.988,18 | 8.407.499,64 |
| 7 - Siena | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1.650.000,00 | 1.377.500,00 | 4.417.500,00 |
| 8 - Arezzo | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 500.000,00 | 3.346.272,20 | 27.936.600,00 | 4.370.000,00 |
| 9 - Grosseto | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 8.600.000,00 | 1.400.000,00 | 22.065.263,00 | 34.656.000,00 |
| 10 - Firenze | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2.000.000,00 | 16.063.441,80 | 15.357.800,00 | 19.692.500,00 |
| 11 - Empoli | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 13.600.000,00 | 13.631.779,14 | 40.422.421,19 | 4.638.850,00 |
| 12 - Viareggio | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2.104.237,74 | 1.377.500,00 | 4.037.500,00 |
| AOUC | 46.481.121,92 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 10.790.000,00 | 10.928.520,00 | 20.533.081,00 |
| AOM | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 7.769.920,00 | 0,0 | 6.840.000,00 |
| AOUP | 0,0 | 0,0 | 72.304.000,00 | 0,0 | 10.447.536,95 | 0,0 | 30.685.000,00 |
| AOUS | 0,0 | 0,0 | 15.736.000,00 | 0,0 | 9.603.738,00 | 450.000,00 | 13.025.500,00 |
| ISPO | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ESTAV Centro | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Fondazione Monasterio | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 26.579.000,00 | 0,0 |
| ESTAR | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Totale | 46.481.121,92 | 169.111.000,00 | 88.039.999,00 | 40.000.000,00 | 99.918.725,19 | 200.081.274,81 | 171.134.895,05 |

8. ASPETTI ECONOMICO-FINANZIARI

| AZIENDA | LR 65/2010 DDGR VARIE | LR 65/2010 FONTI - IMPIEGHI | DGR 689/2014 ART.20 (2008) | LR 66/2011 LR 77/2013 RIPARTO 2014 | LR 66/2001 LR 77/2013 RIPARTO 2015 | DGR 1272/2014 ART.20 (2012) | Totale |
|-----------------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|--|--|--------------------------------|-------------------------|
| 1 - Massa | 53.940.000,00 | 37.519.000,00 | 2.974.527,00 | 26.660.557,30 | 3.000.000,00 | 0,00 | 199.432.777,54 |
| 2 - Lucca | 59.547.000,00 | 9.755.000,00 | 1.150.000,00 | 3.600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 163.138.628,06 |
| 3 - Pistoia | 37.516.000,00 | 18.900.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 8.849.745,31 | 0,00 | 168.724.314,32 |
| 4 - Prato | 45.336.000,00 | 3.100.000,00 | 1.903.800,00 | 18.000.000,00 | 6.000.000,00 | 0,00 | 152.761.647,80 |
| 5 - Pisa | 10.361.000,00 | 7.550.000,00 | 2.423.142,00 | 2.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 79.072.947,05 |
| 6 - Livorno | 20.408.000,00 | 26.870.000,00 | 15.553.031,60 | 3.300.000,00 | 0,00 | 1.618.059,55 | 212.709.844,81 |
| 7 - Siena | 21.597.000,00 | 5.600.000,00 | 6.755.000,00 | 10.700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 139.977.716,50 |
| 8 - Arezzo | 14.312.000,00 | 9.818.000,00 | 0,00 | 2.501.509,70 | 0,00 | 1.906.000,00 | 194.231.585,70 |
| 9 - Grosseto | 11.920.000,00 | 6.543.000,00 | 10.000.000,00 | 4.000.000,00 | 0,00 | 1.235.000,00 | 126.414.346,12 |
| 10 - Firenze | 40.580.000,00 | 25.200.000,00 | 6.000.000,00 | 19.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 307.862.083,35 |
| 11 - Empoli | 24.457.000,00 | 4.900.000,00 | 0,00 | 5.700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 173.105.342,72 |
| 12 - Viareggio | 3.684.000,00 | 9.900.000,00 | 2.800.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 950.000,00 | 127.613.064,63 |
| AOUC | 62.967.000,00 | 13.668.000,00 | 47.000.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 430.295.696,67 |
| AOUN | 6.297.000,00 | 3.358.000,00 | 0,00 | 800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 46.401.013,49 |
| AOUN | 90.768.000,00 | 31.040.000,00 | 10.100.000,00 | 34.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 371.865.772,35 |
| AOUN | 16.360.000,00 | 3.500.000,00 | 22.604.512,00 | 9.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 104.445.331,61 |
| ISPO | 639.933,00 | 279.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.418.933,00 |
| ESTAV Centro | 24.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.000.000,00 |
| Fondazione Monasterio | 0,00 | 2.500.000,00 | 0,00 | 2.500.000,00 | 8.000.000,00 | 0,00 | 39.579.000,00 |
| ESTAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.200.000,00 | 0,00 | 3.200.000,00 |
| Totale | 544.689.933,00 | 220.000.000,00 | 129.264.012,60 | 150.462.067,00 | 29.049.745,31 | 5.709.059,55 | 3.066.250.045,72 |

| Risorse | Euro |
|-------------------|------------------|
| Risorse statali | 1.548.057.793,65 |
| Risorse regionali | 1.518.192.252,07 |