

Ente/Collegio: IRCCS "CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO (CRO)"

Regione: Friuli-Venezia giulia

Sede: via F. Gallini n. 2 - Aviano (PN)

**Verbale n. 24 del COLLEGIO SINDACALE del 14/06/2021**

In data 14/06/2021 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**CHIARA OBIT**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**ELENA CUSSIGH**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**RENATO SANTIN**

Presente

Partecipa alla riunione la dr.ssa Raffaella Cattaruzza, Responsabile dell'Ufficio Bilancio

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- bilancio di esercizio 2020;
- varie ed eventuali.

In riferimento al primo punto all'Ordine del Giorno, si rimanda alla specifica sezione del verbale.

<b>ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO</b>

<b>ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI</b>
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 13.00                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## BILANCIO D'ESERCIZIO

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2020

In data 07/06/2021 si è riunito presso la sede della IRCCS "CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO (CRO)"

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2020.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

in videoconferenza l'intero collegio e per l'Istituto il Direttore Generale dr.ssa Tosolini e la responsabile della SOC Gestione Risorse economico finanziarie dr.ssa Cattaruzza.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 204

del 04/06/2021, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 04/06/2021

con nota prot. n. mail del 04/06/2021 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 9.180.341,00 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 2.739.333,00, pari al 42,53 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2020, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2019)	Bilancio d'esercizio 2020	Differenza
Immobilizzazioni	€ 52.899.527,00	€ 50.129.298,00	€ -2.770.229,00
Attivo circolante	€ 103.872.477,00	€ 125.130.893,00	€ 21.258.416,00
Ratei e risconti	€ 63.152,00	€ 136.654,00	€ 73.502,00
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 156.835.156,00</b>	<b>€ 175.396.845,00</b>	<b>€ 18.561.689,00</b>
Patrimonio netto	€ 90.636.611,00	€ 101.154.067,00	€ 10.517.456,00
Fondi	€ 38.978.491,00	€ 44.110.044,00	€ 5.131.553,00
T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti	€ 27.220.054,00	€ 30.132.734,00	€ 2.912.680,00
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 156.835.156,00</b>	<b>€ 175.396.845,00</b>	<b>€ 18.561.689,00</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>€ 14.378.765,00</b>	<b>€ 14.315.420,00</b>	<b>€ -63.345,00</b>

Conto economico	Bilancio di esercizio ( 2019 )	Bilancio di esercizio 2020	Differenza
Valore della produzione	€ 126.918.471,00	€ 133.146.748,00	€ 6.228.277,00
Costo della produzione	€ 118.485.647,00	€ 125.621.167,00	€ 7.135.520,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 8.432.824,00</b>	<b>€ 7.525.581,00</b>	<b>€ -907.243,00</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -272.781,00	€ -253.272,00	€ 19.509,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 900.154,00	€ 4.618.566,00	€ 3.718.412,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 9.060.197,00	€ 11.890.875,00	€ 2.830.678,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.619.189,00	€ 2.710.534,00	€ 91.345,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ 6.441.008,00</b>	<b>€ 9.180.341,00</b>	<b>€ 2.739.333,00</b>

Si precisa che il bilancio dell'Istituto è unico, cioè comprensivo sia dell'assistenza che della ricerca. Nella seguente tabella viene riportata la situazione dei costi e ricavi complessivi della gestione relativa all'anno 2020, con l'evidenza di quelli riferiti all'assistenza e di quelli riferiti alla ricerca

Descrizione	Costi	Ricavi	Utile/Perdita
Assistenza	€ 97.045.015,00	€ 106.225.356,00	€ 9.180.341,00
Ricerca	€ 31.723.107,00	€ 31.723.107,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 128.768.122,00</b>	<b>€ 137.948.463,00</b>	<b>€ 9.180.341,00</b>
<i>(l'ammontare dei costi e dei ricavi dell'assistenza e della ricerca deve essere corrispondente a quello riportato nei rispettivi CE)</i>			

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2020 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione ( 2020 )	Bilancio di esercizio 2020	Differenza
Valore della produzione	€ 113.236.673,00	€ 133.146.748,00	€ 19.910.075,00
Costo della produzione	€ 110.189.607,00	€ 125.621.167,00	€ 15.431.560,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 3.047.066,00</b>	<b>€ 7.525.581,00</b>	<b>€ 4.478.515,00</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -252.233,00	€ -253.272,00	€ -1.039,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 4.618.566,00	€ 4.618.566,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 2.794.833,00	€ 11.890.875,00	€ 9.096.042,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.794.833,00	€ 2.710.534,00	€ -84.299,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 9.180.341,00</b>	<b>€ 9.180.341,00</b>

<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ 101.154.067,00</b>
Fondo di dotazione	€ 762.659,00
Finanziamenti per investimenti	€ 78.005.768,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 5.672.312,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 7.525.231,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 7.756,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 9.180.341,00

L'utile di € 9.180.341,00

<input type="checkbox"/> 1)	in misura significativa programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno
<input type="checkbox"/> 2)	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
<input type="checkbox"/> 3)	determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Nel merito dei dati esposti di bilancio rileva che l'elevato risultato d'esercizio è determinato dall'incrementato valore dell'attività sanitaria, dalla riduzione di alcune tipologie di costi e dall'incremento delle poste straordinarie.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del

codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

## **Immobilizzazioni**

### **Immateriali**

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Non sono state adottate aliquote diverse da quelle previste dal D.Lgs.118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

Non si rilevano spese capitalizzate nell'esercizio.

Non sono stati iscritti costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo

con il consenso del Collegio sindacale.

### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Non sono state adottate aliquote diverse da quelle previste dal D.Lgs.118/2011.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

### **Finanziarie**

#### **Altri titoli**

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Sono iscritte al costo di acquisto in quanto il loro valore non è desumibile dal mercato.

### **Rimanenze**

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Le rimanenze sono iscritte al costo medio ponderato.

### **Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

*(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)*

In dettaglio si espone la stratificazione dei crediti nei confronti della Regione, per mobilità extraregionale secondo data di formazione.

Anno Importo (Euro)

2002 1.960

2003 1.575.131

2004 2.092.569

2005-2020 0

TOTALE 3.669.660

Il Collegio prende atto, che il totale credito per mobilità extraregionale degli anni 2002, 2003 e 2004 è invariato rispetto al 2019.

Il fondo svalutazione crediti è congruo all'ammontare dei crediti iscritti a bilancio. Il fondo svalutazione crediti per crediti v/ privati rappresenta il 12,66% dell'ammontare iscritto a bilancio al 31.12.2020.

### **Disponibilità liquide**

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

### **Ratei e risconti**

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

*(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2020.)*

-----



### **Trattamento di fine rapporto**

#### Fondo premi di operosità medici SUMAI:

l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

#### Tfr:

l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

### **Fondi per rischi e oneri**

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

---

### **Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.  
(*Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione*)

Per il dettaglio dei debiti per anno di formazione si veda Tabella 43 - Dettaglio debiti per anno di formazione

*(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)*

Debiti v/fornitori scaduti ma non esigibili ammontano a Euro 812.980. Quest'ultima posta riguarda delle situazioni in contestazione e/o contestate e in attesa di note credito.

Debiti v/aziende sanitarie pubbliche extraregionali per Euro 138.086 scaduti ma non esigibili in quanto riguardanti quote per progetti di ricerca da completare o rimborsi per personale in attesa di corretta quantificazione da parte delle aziende di provenienza.

*(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)*

---

### **Conti d'ordine**

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	€ 0,00
Beni in comodato	€ 85.496,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 0,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 6.729.838,00
Altri conti d'ordine	€ 7.500.086,00

(Eventuali annotazioni)

-----

#### Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:  
(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

Iscritte secondo il principio di competenza, accolgono l'intero ammontare delle imposte correnti:

- IRAP pari a complessivi Euro 2.649.600 è calcolato secondo il metodo contributivo applicando la percentuale prevista del 8,5%. Comprende l'imposta per il personale dipendente, per il personale assimilato e per l'attività libero professionale;
- IRES a carico dell'esercizio, pari ad € 60.934. L'imposta è stata determinata a norma dell'articolo 143 TUIR applicando, alla sommatoria dei redditi fondiari, di capitale, di impresa e diversi imputabili all'Ente, l'aliquota agevolata ex art. 6 DPR 601/73 nella misura del 12,00% (norma abrogata dalla Legge 145/2018, la cui applicazione è però subordinata all'emanazione di successivi provvedimenti legislativi in materia di specifiche agevolazioni fiscali, al momento non ancora approvati).

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 394.101,00
I.R.E.S.	€ 0,00

## Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 28.958.780,00
Dirigenza	€ 15.383.840,00
Comparto	€ 13.574.940,00
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 126.092,00
Dirigenza	€ 126.092,00
Comparto	€ 0,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 4.762.109,00
Dirigenza	€ 290.268,00
Comparto	€ 4.471.841,00
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 2.858.724,00
Dirigenza	€ 495.824,00
Comparto	€ 2.362.900,00
<b>Totale generale</b>	€ 36.705.705,00

### Tutti suggerimenti

- *Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:*

Come riportato nelle Direttive di chiusura 2020, l'Istituto non ha effettuato accantonamenti per le ferie maturate e non godute al 31.12.2020. Ai fini di una completa informativa, si precisa che le ferie maturate e non godute al 31.12.2020 ammontano a 11.879 giornate, per un valore complessivo pari a Euro 1.759.039, al netto degli oneri riflessi.

- *Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:*

Le matricole complessive dei 4 ruoli (Dirigenti, non dirigenti, sia a tempo indeterminato che determinato) al 31.12.2019 erano n. 707 (di cui 659 per il personale delle Aree Dirigenza Sanitaria e PTA e comparto e 48 per il personale del comparto Sanità - Sezione del personale del ruolo della ricerca sanitaria e delle attività di supporto alla ricerca sanitaria), mentre al 31.12.2020 sono 718 (di n. 665 per il personale delle Aree Dirigenza Sanitaria e PTA e comparto e n.53 per il personale della ricerca), il tutto in conseguenza delle normali dinamiche assuntive verificatesi in corso d'anno unitamente alle assunzioni legate alla gestione dell'emergenza Covid.

- *Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:*

Non ci sono esternalizzazioni diverse dal 2019.

- *Ingustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:*

-----

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

Non sono stati effettuati versamenti tardivi.

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

Non sono state liquidate ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto.

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

Sono stati registrati tra i costi del personale tutti gli oneri di competenza dell'esercizio 2020 del rinnovo contrattuale CCNL 2016-2018 della dirigenza PTA e iscritti tra gli accantonamenti gli oneri di competenza dell'esercizio 2020 del rinnovo contrattuale CCNL 2019-2021 per tutte le aree.

- Altre problematiche:

#### Mobilità passiva

Importo	€ 2.896.320,00
---------	----------------

Tra i costi rileva la quota di euro 2.243.706 per assistenza ospedaliera (voce B)2g del Conto economico) e la quota di euro 652.614 per farmaci file F (voce B)2i del Conto economico) iscritte tra i costi come risultanti dalla matrice della mobilità extraregionale. La quota è dovuta alla regolazione del contenzioso sorto in merito con la Regione Veneto per gli anni 2011-2018.

#### Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad \_\_\_\_\_ che risulta essere \_\_\_\_\_  
con il dato regionale nonché nazionale, mostra un \_\_\_\_\_ rispetto all'esercizio precedente.  
\_\_\_\_\_ istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

\_\_\_\_\_ stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

#### Convenzioni esterne

Importo	€ 0,00
---------	--------

Non di pertinenza della struttura.

#### Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 9.393.874,00
---------	----------------

Nella voce sono stati inseriti gli acquisti di beni e servizi non sanitari (punto 1 b) e punto 3 dei costi della produzione del Conto Economico.

#### **Ammortamento immobilizzazioni**

Importo (A+B)	€ 4.523.797,00
Immateriali (A)	€ 40.420,00
Materiali (B)	€ 4.483.377,00

Eventuali annotazioni

Sono state applicate le aliquote di ammortamento previste dal D.Lgs.118/2011.

#### **Proventi e oneri finanziari**

Importo	€ -253.272,00
Proventi	€ 161,00
Oneri	€ 253.433,00

Eventuali annotazioni

Tra gli oneri finanziari rilevano gli interessi per il mutuo accesso con la Cassa Depositi e Prestiti, per il finanziamento del Campus, pari a Euro 251.913. Si precisa che gli interessi sul succitato mutuo trovano copertura nel contributo regionale per gli oneri derivanti dal piano di ammortamento (Decreto n.AIP.4/PN/EV/483 2413 del 31 dicembre 2008).

#### **Proventi e oneri straordinari**

Importo	€ 4.618.566,00
Proventi	€ 4.801.557,00
Oneri	€ 182.991,00

Eventuali annotazioni

Rilevano in particolare tra i proventi straordinari le donazioni per euro 863.627, la sopravvenienza attiva di euro 2.896.320 per mobilità extraregionale derivante dall'utilizzo dell'accantonamento effettuato nel 2019 riguardante la contestazione inerente il riparto della mobilità extraregionale riferita agli anni 2011-2018 tra Regione Friuli Venezia Giulia e Veneto e lo stralcio di euro 988.632 dal fondo svalutazione crediti accantonato nel 2019 della quota relativa alle fatture di farmaci innovativi emesse ad Aziende sanitarie extraregionali incassate nel corso del 2020 dopo aver risolto le contestazioni in essere.

#### **Ricavi**

I contributi regionali in conto esercizio sono i seguenti:

Finanziamento indistinto	Euro	9.813.596
Quota contributo IRCCS	Euro	9.297.000
Finanziamento Altro	Euro	2.665.427

TOTALE Euro 21.776.023

Dettaglio degli altri contributi regionali

Personale	Euro	610
Risorse aggiuntive comparto e dirigenza	Euro	939.036
Sovraziendale per rinnovo contrattuale	Euro	244.233
Incentivi COVID-19 personale SSR	Euro	66.036
Quota Decr.cura Italia e rilancio	Euro	299.703
DL 18/20 - Per personale	Euro	757.444
DL 104/2020 - Liste d'attesa	Euro	909.812
Contributo in c/interesse per Campus	Euro	251.913

TOTALE Euro 3.468.787

### Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Le note di credito da ricevere sono registrate nei conti previsti.

### Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P/C.P./L.A.) CE, SP, CP ed LA.

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	

### Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 0,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 165.600,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

La quantificazione è stata rilevata dagli atti.

### Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:  
di non aver ricevuto denunce.
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

### Osservazioni

IL Collegio rileva una differenza nell'importo relativo al totale della spesa del personale 2020 (al netto detrazioni e covid) indicata a pag. 69: € 29.364.398,75 e la TAB 16 A risulta l'importo di € 29.358.526,92; sul punto verrà effettuata apposita rettifica dall'Ente.

Per quanto attiene agli Investimenti, il Collegio rileva dei residui molto consistenti anche riferiti ad esercizi precedenti. L'Ente comunica che ciò è derivato da una difficoltà nel portare a termine l'attuazione degli stessi dovuta sia ad un sottodimensionamento del personale della struttura dedicata al settore investimenti sia ad un turnover dei responsabili della stessa. L'Istituto informa che la struttura è stata potenziata e, pertanto, intende effettuare un monitoraggio puntuale degli investimenti da realizzare.

Per quanto riguarda le Linee di Gestione del SSR per l'esercizio 2020 (D.G.R. 2195 dd. 20.12.2019), il Collegio ha rilevato taluni scostamenti in particolare per quanto riguarda i seguenti vincoli:

- per la farmaceutica ospedaliera sulla base dei dati di gennaio-agosto 2019, confrontati con analogo periodo 2018, il CRO ha rilevato un decremento della spesa pertanto dovrà ridurre il valore registrato nell'anno 2019 dello 0,50%. Sono esclusi da tale ambito i vaccini e i medicinali per la SMA ed i farmaci oncologici ed emato-oncologici;
- per i dispositivi medici le aziende dovranno ridurre la spesa del 3% rispetto al costo del 2019.

Su tali punti si è provveduto a chiedere un chiarimento al Direttore Generale che ha inviato l'allegata nota prot. 0010441 dd.

16.06.2021.

Per quanto riguarda il primo vincolo - che prevedeva una riduzione pari a 0,5% della spesa farmaceutica ospedaliera (esclusi farmaci oncologici ed emato-oncologici)+ 10% diretta anno 2019 – si segnala che il report di monitoraggio regionale evidenzia un aumento del 13% (+ € 442.039) della quota riferita a questo vincolo.

Dal confronto con la Direzione generale, il Collegio rileva che tale incremento può essere attribuito principalmente:

- alla distribuzione diretta regionale (+ € 400.514) per effetto del trasferimento da marzo 2020 dell'attività di chemioterapia dalla sede di Pordenone a quella del CRO;

- si segnala per la spesa farmaceutica ospedaliera un aumento nella categoria radiofarmaci diagnostici utilizzati per l'attività PET per un incremento significativo del prezzo di gara ARCS(+29,14%).

Il vincolo prevedeva anche il contenimento della spesa farmaceutica ospedaliera (farmaci oncologici ed emato-oncologici ospedalieri) al valore 2019: si tratta di una categoria di farmaci che a livello internazionale è caratterizzata da un aumento dei costi. Nel 2020 la spesa del CRO è diminuita dell'8,6% (- € 1.680.708) soprattutto per effetto di brevetti scaduti, dello sviluppo crescente di farmaci antitumorali orali e di una contrazione dell'attività a seguito dell'emergenza sanitaria.

Per quanto attiene al secondo vincolo, emerge un incremento complessivo pari a 0,80%, rispetto al consumo registrato nel 2019: si è passati da € 7.380.028 (consumi 2019) a € 7.439.061 (consumi 2020).

La Direzione generale ha precisato che il fattore produttivo "dispositivi medici" comprende sia i costi relativi all'attività assistenziale sia i costi della ricerca finalizzata e corrente e che i costi relativi alla ricerca non rientrano nel vincolo. I costi afferenti la ricerca finalizzata risultano diminuiti, mentre i consumi di dispositivi medici relativi all'attività assistenziali sono aumentati rispetto ai consumi registrati nell'anno precedente.

Dal confronto con la Direzione emerge che l'incremento è principalmente da attribuire:

- ad un aumento dell'attività di analisi diagnostiche correlate agli interventi senologici e all'aumento dell'attività delle procedure diagnostiche di natura interventistica (biopsie), conseguenza delle maggior richieste da parte dei pazienti dell'area vasta, ciò in relazione ai disagi conseguenti al Covid19 presso altre strutture ospedaliere;

- all'acquisto di sistemi e relativi reagenti utilizzati per la diagnostica dei test per Sars-Cov-2 e ad un maggior utilizzo di prodotti dispositivi medici utilizzati per la disinfezione.

Gli Organi aziendali hanno, inoltre, precisato al Collegio che i vincoli sono stati formulati e attribuiti prima dell'insorgere della pandemia Covid che ha modificato diverse modalità operative e interrotto, anche se per un breve periodo, alcune attività. Per il 2021 l'Istituto si aspetta una ripresa dell'attività con recupero dei volumi pre-covid e conseguente aumento dei consumi di prodotti sanitari.

E' stato evidenziato ai Revisori che, a differenza delle altre aziende sanitarie regionali, la quasi totalità della spesa dei farmaci del CRO riguarda farmaci oncologici e onco-ematologici: è noto che questa categoria di farmaci a livello internazionale è caratterizzata da un aumento dei costi per effetto dell'introduzione sul mercato di farmaci innovativi ad alto costo. Nelle altre aziende sanitarie della regione la spesa farmaceutica comprende anche categorie diverse e l'incidenza percentuale dei farmaci tumorali risulta inferiore.

Il Collegio ritiene esaustive le spiegazioni fornite dall'Istituto, prendendo atto che al CRO è attivo da anni un costante monitoraggio in termini di spesa e appropriatezza prescrittiva, al fine di assicurare le cure più appropriate e in linea con le evidenze scientifiche.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:



## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

### File allegato n° 1

[https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/nota%20direzione%20generale\\_980829\\_1.PDF](https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/nota%20direzione%20generale_980829_1.PDF)

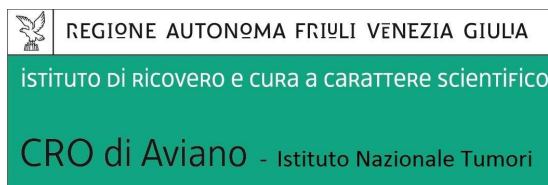
---

### FIRME DEI PRESENTI

CHIARA OBIT

ELENA CUSSIGH

RENATO SANTIN



**Direzione Generale**

☎ +39.0434.659 217

✉ [direzione generale@cro.it](mailto:direzione generale@cro.it)

**Responsabile del procedimento:** Dott.ssa Raffaella Cattaruzza

☎ +39.0434.659 400

✉ [rcattaruzza@cro.it](mailto:rcattaruzza@cro.it)

Aviano (PN),

Al Collegio Sindacale dell'Istituto

**Oggetto:** Vincoli di gestione esercizio 2020: chiarimenti.

Le Linee di gestione del SSR per l'esercizio 2020, approvate in via definitiva con D.G.R. 2195 in data 20.12.2019, prevedevano i seguenti vincoli in merito a spesa farmaceutica e dispositivi medici:

1. per la farmaceutica ospedaliera sulla base dei dati di gennaio-agosto 2019, confrontati con analogo periodo 2018, il CRO ha rilevato un decremento della spesa pertanto dovrà ridurre il valore registrato nell'anno 2019 dello 0,50%. Sono esclusi da tale ambito i vaccini e i medicinali per la SMA ed i farmaci oncologici ed emato-oncologici;
2. per i dispositivi medici le aziende dovranno ridurre la spesa del 3% rispetto al costo del 2019.

1) Con riferimento al primo vincolo si rappresenta quanto segue: la spesa farmaceutica ospedaliera CRO per l'anno 2020 ha registrato una riduzione sia in valore assoluto (€ - 1.675.000) che in termini percentuali (-7,5%) più significativa rispetto a quella registrata dalle altre aziende regionali.

Il vincolo prevedeva una riduzione pari a 0,5% della spesa farmaceutica ospedaliera (esclusi farmaci oncologici ed emato-oncologici)+ 10% diretta anno 2019: la quota di spesa riferita a questo vincolo rappresenta per il CRO solo il 9,64% della spesa complessiva di farmaci.

Il report di monitoraggio regionale evidenzia un aumento del 13% (+ € 442.039) della quota riferita a questo vincolo. Tale incremento è attribuito principalmente alla distribuzione diretta regionale (+ € 400.514) per effetto del trasferimento da marzo 2020 dell'attività di chemioterapia dalla sede di Pordenone a quella del CRO (con aumento di costi del 10% della diretta). In particolare era stato stimato per questo trasferimento un incremento di spesa di circa € 300.000 euro: tale previsione è confermata dai dati esposti nel documento di monitoraggio degli indicatori delle linee per la gestione. Per quanto

riguarda la quota ospedaliera rientrante in questo vincolo, si segnala che la categoria che ha registrato l'incremento più significativo è rappresentata dai radiofarmaci diagnostici utilizzati per l'attività PET per effetto di un aumento del prezzo (+29,14%).

Relativamente al contenimento della spesa farmaceutica ospedaliera (farmaci oncologici ed emato-oncologici) al valore 2019: si tratta di una categoria di farmaci che a livello internazionale è caratterizzata da un aumento dei costi. Nel 2020 la spesa del CRO è diminuita dell'8,6% (- € 1.680.708) soprattutto per effetto di brevetti scaduti, dello sviluppo crescente di farmaci antitumorali orali e di una contrazione dell'attività a seguito dell'emergenza sanitaria.

Si allega alla presente il monitoraggio regionale sul vincolo considerato dal quale si evince la composizione del vincolo sulla spesa farmaceutica ospedaliera (parte della spesa farmaceutica complessiva dell'ente).

2) Con riferimento ai vincoli previsti per i dispositivi medici si rappresenta quanto segue:

Il consumo consuntivo 2020 rileva un incremento complessivo pari a 0,80%, rispetto al consumo registrato nel 2019.

	CONSUMI 2020	CONSUMI 2019	Delta Consumi	Variazione
Totale Dispositivi medici	7.439.061	7.380.028	+59.033	+0,80%
Dispositivi medici	3.703.936	3.652.408	+51.528	+1,41%
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.735.125	3.727.620	+7.505	+0,20%

Si precisa che il fattore produttivo "dispositivi medici" comprende sia i costi relativi all'attività assistenziale sia i costi della ricerca finalizzata e corrente e che i costi relativi alla ricerca non rientrano nel vincolo. I costi afferenti la ricerca finalizzata risultano diminuiti, mentre i consumi di dispositivi medici relativi all'attività assistenziali sono aumentati rispetto ai consumi registrati nell'anno precedente; tale aumento è principalmente da attribuire agli interventi di completamento ricostruttivo in relazione alla chirurgia senologica, ad un aumento dell'attività di analisi diagnostiche correlate agli interventi senologici e all'aumento dell'attività delle procedure diagnostiche di natura interventistica (biopsie), conseguenza delle maggior richieste da parte dei pazienti dell'area vasta, ciò in relazione ai disagi conseguenti al Covid19 presso altre strutture ospedaliere. Una maggior spesa è anche legata all'acquisto di sistemi e relativi reagenti utilizzati per la diagnostica dei test per Sars-Cov-2 e ad un maggior utilizzo di prodotti per la disinfezione.

Va precisato che i vincoli sono stati formulati e attribuiti prima dell'insorgere della pandemia Covid che ha modificato diverse modalità operative e interrotto, anche se per un breve periodo, alcune attività.

Per il 2021 ci si aspetta una ripresa dell'attività con recupero dei volumi pre-covid e conseguente aumento dei consumi di prodotti sanitari.

Si sottolinea che, a differenza delle altre aziende sanitarie regionali, la quasi totalità della spesa dei farmaci del CRO riguarda farmaci oncologici e onco-ematologici: è noto che questa categoria di farmaci a livello internazionale è caratterizzata da un aumento dei costi per effetto dell'introduzione sul mercato di farmaci innovativi ad alto costo. Nelle altre aziende sanitarie della regione la spesa farmaceutica comprende anche categorie diverse e l'incidenza percentuale dei farmaci tumorali risulta inferiore.

Si evidenzia che in Istituto è attivo da anni un costante monitoraggio in termini di spesa e appropriatezza prescrittiva, al di assicurare le cure più appropriate e in linea con le evidenze scientifiche.

Allo scopo di agevolare l'espressione del parere da parte di Codesto Collegio, si evidenzia che nel bilancio di esercizio si è data corretta rappresentazione dei dati di spesa.

A disposizione per eventuali chiarimenti, distinti saluti.

Il Direttore Generale  
Dott.ssa Francesca Tosolini  
*(firmato digitalmente)*

**Documento firmato da:  
FRANCESCA TOSOLINI  
16/06/2021**



# MONITORAGGIO INDICATORI LINEE PER LA GESTIONE 2020

## NOVEMBRE-DICEMBRE

Il presente rapporto si prefigge la finalità di monitorare mensilmente gli indicatori fissati con la DGR n. 2195 del 20 dicembre 2019 (Linee annuali per la gestione del servizio sanitario e sociosanitario regionale - anno 2020: approvazione definitiva), fornendo nel contempo agli Enti del SSR un quadro generale della spesa complessiva per farmaci in regione.

\*\*\*

Nel report mensile i dati delle Tabelle A e B riportano la spesa complessiva del periodo in esame (Gennaio-Dicembre 2020) per singolo Ente erogante, indipendentemente dall'azienda di residenza dei pazienti e comprensivo di tutti i medicinali erogati, inclusi cioè quelli che nei capitoli successivi del report vengono esclusi, ai fini della valutazione degli indicatori di cui alle Linee di gestione (es. terapia antiemofilica per i pazienti gravi in ASUGI, ASUFC e ASFO, vaccini e farmaci per il trattamento dell'Atrofia Muscolare Spinale).

Nella Tabella A il dato è scomposto per azienda, nella Tabella B oltre che per azienda anche per modalità di erogazione (diretta, ospedaliera, convenzionata netta e DPC).

Al riguardo, si rileva che l'incremento registrato nel 2020 sulla distribuzione diretta è in parte ascrivibile alle modalità organizzative introdotte nelle Aziende a seguito dell'emergenza COVID-19, al fine di ridurre gli accessi alle strutture (erogazioni oltre i due mesi di terapia). In particolare, sul cospicuo incremento registrato al CRO ha influito in gran parte la sospensione dell'attività di chemioterapia degli ambulatori oncologici del CRO collocati in Ospedale a Pordenone con conseguente riduzione delle erogazioni di farmaci oncologici in Distribuzione Diretta da parte di ASFO, secondo il percorso in essere dal 2017.

Complessivamente nel periodo gennaio-dicembre 2020 la spesa farmaceutica regionale si attesta a circa 474 mln di euro di cui il 33% per la convenzionata netta, il 29% per la distribuzione diretta, il 26% per l'ospedaliera e l'12% per la distribuzione per conto (Figura A).

Tabella A Spesa farmaceutica COMPLESSIVA per Azienda per l'Assistenza Sanitaria - Valori assoluti (in euro) e variazioni. GENNAIO- DICEMBRE 2019-2020. FONTE: ASCOT, PSM, LIQUEURO, WEBDPC

	Gennaio- Dicembre 2019	Gennaio- Dicembre 2020	$\Delta$	$\Delta\%$
ASFO	89.523.869	87.520.235	-2.003.634	-2,2%
*ASUFC	219.574.361	212.713.182	-6.861.179	-3,1%
*ASUGI	120.725.135	129.501.618	8.776.482	7,3%
BURLO	4.443.818	4.690.673	246.855	5,6%
CRO	37.285.906	39.925.948	2.640.042	7,1%
<b>TOTALE</b>	<b>471.553.089</b>	<b>474.351.655</b>	<b>2.798.566</b>	<b>0,6%</b>

\*Nota: la DD nella ex-AAS2 era effettuata su centri di costo condivisi Gorizia/Palmanova. Pertanto il dato 2019 per Ente erogante calcolato sulle nuove aziende non è direttamente confrontabile con il 2020. Per poter operare un confronto i dati di spesa di questi CdC sono stati ricalcolati in funzione della residenza dei pazienti (criterio adottato 60% ASUGI- 40% ASUFC)

*ASUFC	210.621.636	212.713.182	2.091.546	1,0%
*ASUGI	129.677.861	129.501.618	-176.243	-0,1%

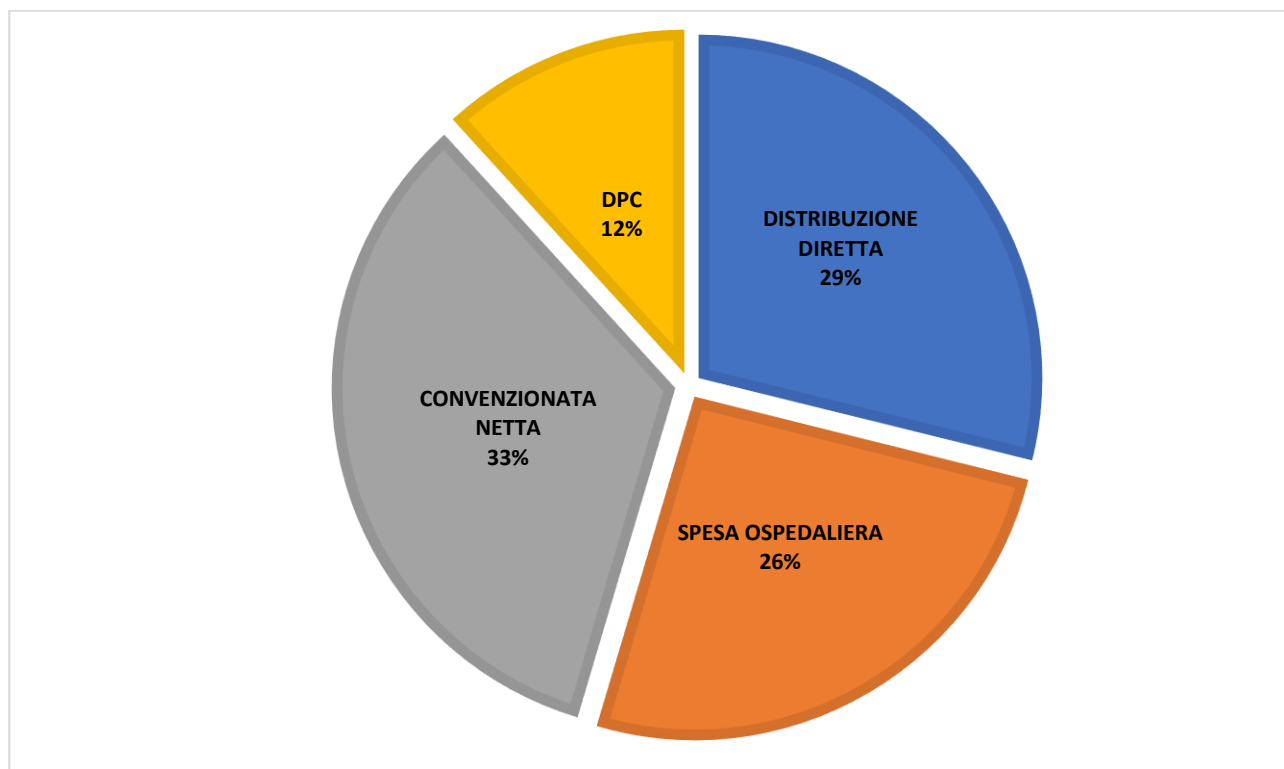
Tabella B. Spesa farmaceutica COMPLESSIVA per componenti di spesa e Azienda per l'Assistenza Sanitaria – Valori assoluti (in euro) e variazione %. GENNAIO - DICEMBRE 2020

	Distribuzione Diretta			Spesa Ospedaliera			Convenzionata netta			DPC		
	Gennaio - Dicembre 2019	Gennaio - Dicembre 2020	Δ%	Gennaio - Dicembre 2019	Gennaio - Dicembre 2020	Δ%	Gennaio - Dicembre 2019	Gennaio - Dicembre 2020	Δ%	Gennaio - Dicembre 2019	Gennaio - Dicembre 2020	Δ%
ASFO	22.568.340	21.466.087	-4,9%	16.314.708	15.373.936	-5,8%	39.277.593	38.261.529	-2,6%	11.363.229	12.418.683	9,3%
*ASUFC	71.318.404	63.207.170	-11,4%	54.603.223	55.032.105	0,8%	70.545.473	69.168.251	-2,0%	23.107.261	25.305.656	9,5%
*ASUGI	23.106.229	33.177.387	43,6%	27.970.909	27.293.119	-2,4%	52.891.412	51.075.226	-3,4%	16.756.586	17.955.886	7,2%
BURLO	530.557	535.083	0,9%	3.913.260	4.155.590	6,2%						
CRO**	15.014.541	19.329.676	28,7%	22.271.365	20.596.271	-7,5%						
<b>TOTALE</b>	<b>132.538.072</b>	<b>137.715.403</b>	<b>3,9%</b>	<b>125.073.465</b>	<b>122.451.021</b>	<b>-2,1%</b>	<b>162.714.477</b>	<b>158.505.006</b>	<b>-2,6%</b>	<b>51.227.075</b>	<b>55.680.225</b>	<b>8,7%</b>

Elaborazione con ricalcolo spesa diretta 2019 di ASUGI e ASUFC utilizzando il criterio 60%-40%(spesa ex-AAS2). (Distribuzione diretta) – vedi nota Tabella A

	Gennaio- Dicembre 2019	Gennaio- Dicembre 2020	Δ%
*ASUFC	62.365.679	63.207.170	1,3%
*ASUGI	32.058.955	33.177.387	3,5%

Figura A: Composizione % della spesa farmaceutica complessiva – Gennaio – Dicembre 2020. Fonte: ASCOT, PSM, Liqueuro, WebDPC



**Monitoraggio mensile degli indicatori per le Linee per la Gestione 2020, come da Delibera n.2195 del 20 dicembre 2019.**

**SINTESI VINCOLI OPERATIVI**

	<b>STANDARD</b>	<b>NOTE</b>
<b>FARMACEUTICA DIRETTA TERRITORIALE</b>	74,00 € procapite	Sono inclusi i farmaci per l'epatite C mentre sono esclusi quelli per le terapie antiemofiliche per soggetti affetti da malattia rara, (costo/anno/paziente superiore ai 2.000.000 €)
<b>FARMACEUTICA TERRITORIALE (DPC)</b>	36,00 € procapite	
<b>FARMACEUTICA TERRITORIALE (CONVENZIONATA)</b>	115,00 € procapite	
<b>FARMACEUTICA OSPEDALIERA + 10% DIRETTA</b>	ASFO: -2,0% ASUFC: -1,0% ASUGI: -1,0% BURLO: -0,5% CRO: -0,5%	Sono esclusi i vaccini che rientrano nella quota di finanziamento della prevenzione, i farmaci per la cura dell'atrofia muscolare spinale (SMA) e i farmaci oncologici ed emato-oncologici.
<b>FARMACEUTICA OSPEDALIERA (FARMACI ONCOLOGICI ed EMATO-ONCOLOGICI)</b>	Mantenimento da parte di tutti gli Enti del valore registrato nell'anno 2019	Sono escluse da tale ambito le terapie geniche antitumorali a base di cellule CAR-T

Come di consueto si riportano gli approfondimenti sui farmaci usati nel trattamento dell'epatite C, sulla DPC e sui dati relativi all'erogazione degli ausili per l'autocontrollo della glicemia.

Per la pesatura sono stati utilizzati i dati di popolazione come riportati nelle linee di gestione 2020.

## Contenuti

Farmaceutica territoriale diretta.....	5
Anno 2020 .....	6
FARMACI ANTI HCV (approfondimento) .....	9
Farmaceutica territoriale (DPC) .....	12
Distribuzione Per Conto (approfondimento) .....	14
Farmaceutica territoriale (CONVENZIONATA) .....	17
Farmaceutica territoriale (CONVENZIONATA+DPC) .....	19
INDICATORI IN AMBITO TERRITORIALE (Progetto Bersaglio - Sant'Anna).....	20
Erogazione AFIR.....	22
Farmaceutica ospedaliera (esclusi vaccini, i farmaci per l'atrofia muscolare spinale, i farmaci oncologici ed emato-oncologici) + 10% diretta.....	23
Approfondimento impatto Covid-19 sulla spesa ospedaliera .....	25
SMA-Trattamento dell'atrofia muscolare spinale.....	26
FARMACI ONCOLOGICI ED EMATO-ONCOLOGICI.....	28



## Farmaceutica territoriale diretta

Dal 2015 è attivata la mobilità intra-regionale per i medicinali erogati in distribuzione diretta la cui spesa è posta a carico delle aziende sanitarie di residenza dei pazienti (per i pazienti extra-regionali la compensazione continua con le modalità in essere). Pertanto, i dati di spesa relativi alla farmaceutica territoriale diretta nelle tabelle che seguono sono riportati per azienda di residenza del paziente.

Inoltre, per la farmaceutica territoriale diretta dal 2017 nei vincoli sono inclusi i farmaci per l'epatite C ed esclusi quelli per le terapie antiemofiliche per soggetti affetti da malattia rara. Anche per il 2020, tenuto conto delle stime sui setting di utilizzo secondo cui circa il 90% della spesa è ascrivibile ad una diretta territoriale, nelle matrici di mobilità intra-regionale viene presa in considerazione tale percentuale, quale riferimento della spesa registrata nel 2020 di tutti i farmaci erogati in diretta dotati di codice MINSAN o con MINSAN "fittizio" (classe A, C e H).

I dati di cui alle Tabelle 1a, 1b e 1c sono al netto delle erogazioni per pazienti extraregionali, che nel periodo Gennaio - Dicembre 2020 ammonta a circa 8,5 milioni di € con un incremento del 3,5 % rispetto allo stesso periodo del 2019. Si precisa inoltre che, in relazione ai tempi della mobilità interregionale, tali dati tendono a subire variazioni anche considerevoli in corso d'anno.

Tabella 1a1: Farmaceutica territoriale diretta – Spesa per azienda di residenza relativa al mese di Novembre 2020 comprensiva dei farmaci per l'HCV e al netto dei farmaci B02BD per i pazienti emofilici affetti da malattia rara in ASUFC (spesa annua > 500.000 €) (90%). Fonte ASCOT, PSM.

	Novembre 2019	Novembre 2020	Δ	Δ%
ASFO	2.152.158	2.558.800	406.642	18,9%
ASUFC	3.908.055	4.393.449	485.394	12,4%
ASUGI	2.390.901	2.667.445	276.545	11,6%
<b>TOTALE</b>	<b>8.451.114</b>	<b>9.619.695</b>	<b>1.168.581</b>	<b>13,8%</b>

Spesa per farmaci B02BD per i pazienti emofilici affetti da malattia rara in ASUFC (>500.000€)

ASUFC (ex AAS3)	413.626	413.626	0	0,0%
ASUFC	87.386	46.606	-40.780	-46,7%

Tabella 1b1: Farmaceutica territoriale diretta – Spesa per azienda di residenza relativa al mese di Dicembre 2020 comprensiva dei farmaci per l'HCV e al netto dei farmaci B02BD per i pazienti emofilici affetti da malattia rara in ASUFC (spesa annua > 500.000 €) (90%). Fonte ASCOT, PSM.

	Dicembre 2019	Dicembre 2020	Δ	Δ%
ASFO	2.112.280	2.504.504	392.224	18,6%
ASUFC	4.042.902	4.493.292	450.390	11,1%
ASUGI	2.604.688	2.969.431	364.743	14,0%
<b>TOTALE</b>	<b>8.759.870</b>	<b>9.967.228</b>	<b>1.207.358</b>	<b>13,8%</b>

Spesa per farmaci B02BD per i pazienti emofilici affetti da malattia rara in ASUFC (>500.000€)

ASUFC (ex AAS3)	830.165	620.439	-209.726	-25,3%
ASUFC	87.386			

Tabella 1b: Farmaceutica territoriale diretta – Spesa per azienda di residenza relativa al periodo Gennaio - Dicembre 2020 comprensiva dei farmaci per l’HCV e al netto dei farmaci per i pazienti emofilici affetti da malattia rara (spesa annua > 500.000 €) (90%). Fonte ASCOT, PSM.

	Gennaio-Dicembre 2019	Gennaio-Dicembre 2020	Δ	Δ%
ASFO	26.589.855	29.252.603	2.662.748	10,0%
ASUFC	46.412.899	49.844.694	3.431.795	7,4%
ASUGI	30.408.547	32.600.585	2.192.038	7,2%
<b>TOTALE</b>	<b>103.411.302</b>	<b>111.697.882</b>	<b>8.286.580</b>	<b>8,0%</b>

Spesa per farmaci B02BD per i pazienti emofilici affetti da malattia rara in ASUFC (>500.000€)

ASUFC (ex AAS3)	7.758.794	3.938.184	-3.820.610	-49,2%
ASUFC	710.737	501.012	-209.726	-29,5%

## Anno 2020

Tabella 1c: Farmaceutica territoriale diretta – Spesa netta e pro capite per azienda di residenza comprensiva dei farmaci per l’HCV e al netto dei farmaci B02BD per il paziente emofilico affetto da malattia rara in ASUFC (spesa annua > 2.000.000 €), con variazione rispetto allo standard fissato (€74) (90%). Fonte ASCOT, WebDPC.

	Anno 2020	Pro capite 2020	Δ rispetto allo standard (74€)	Δ % rispetto allo standard (74€)
ASFO	29.252.603	85,99	11,99	16,2%
ASUFC	50.345.711	83,13	9,13	12,3%
ASUGI	32.600.585	73,64	-0,36	-0,5%
<b>TOTALE</b>	<b>111.697.882</b>	<b>80,44</b>	<b>6,44</b>	<b>8,7%</b>

Pro capite con l’esclusione di entrambi i pazienti emofilici ASUFC con spesa >500.000.

ASUFC*	49.844.694	82,30	8,30	11,2%
--------	------------	-------	------	-------

Tabella 1d: Farmaceutica territoriale diretta – Spesa netta e pro capite per azienda di residenza al netto dei farmaci B02BD per il paziente emofilico affetto da malattia rara in ASUFC (spesa annua > 2.000.000 €). Fonte ASCOT, WebDPC.

	2020 CON EPATITE C	Pro capite 2020 CON EPATITE C	2020 SENZA EPATITE C	Pro capite 2020 SENZA EPATITE C
ASFO	29.252.603	85,99	28.551.437	83,92
ASUFC	50.345.711	83,13	48.765.159	80,52
ASUGI	32.600.585	73,64	31.828.442	71,90
<b>TOTALE</b>	<b>111.697.882</b>	<b>80,44</b>	<b>109.145.037</b>	<b>78,61</b>
Pro capite con l'esclusione di entrambi i pazienti emofilici ASUFC con spesa >500.000.				
ASUFC*	49.844.694	82,30		

Tabella 1e: Farmaceutica territoriale diretta – Spesa per azienda di residenza per il periodo Gennaio-Dicembre 2019/2020 relativa ai soli farmaci per l'HCV (90%). Fonte ASCOT, PSM.

	Gennaio-Dicembre 2019	Gennaio-Dicembre 2020	Δ	Δ%
ASFO	1.480.548	701.166	-779.382	-52,6%
ASUFC	2.222.423	1.079.540	-1.142.882	-51,4%
ASUGI	1.228.174	772.144	-456.030	-37,1%
<b>TOTALE</b>	<b>4.931.145</b>	<b>2.552.850</b>	<b>-2.378.295</b>	<b>-48,2%</b>

La spesa della farmaceutica diretta comprensiva dei farmaci per l'HCV è complessivamente aumentata, nel periodo di riferimento, dell'8%, tale valore si traduce in un incremento di circa 8,29 milioni di €.

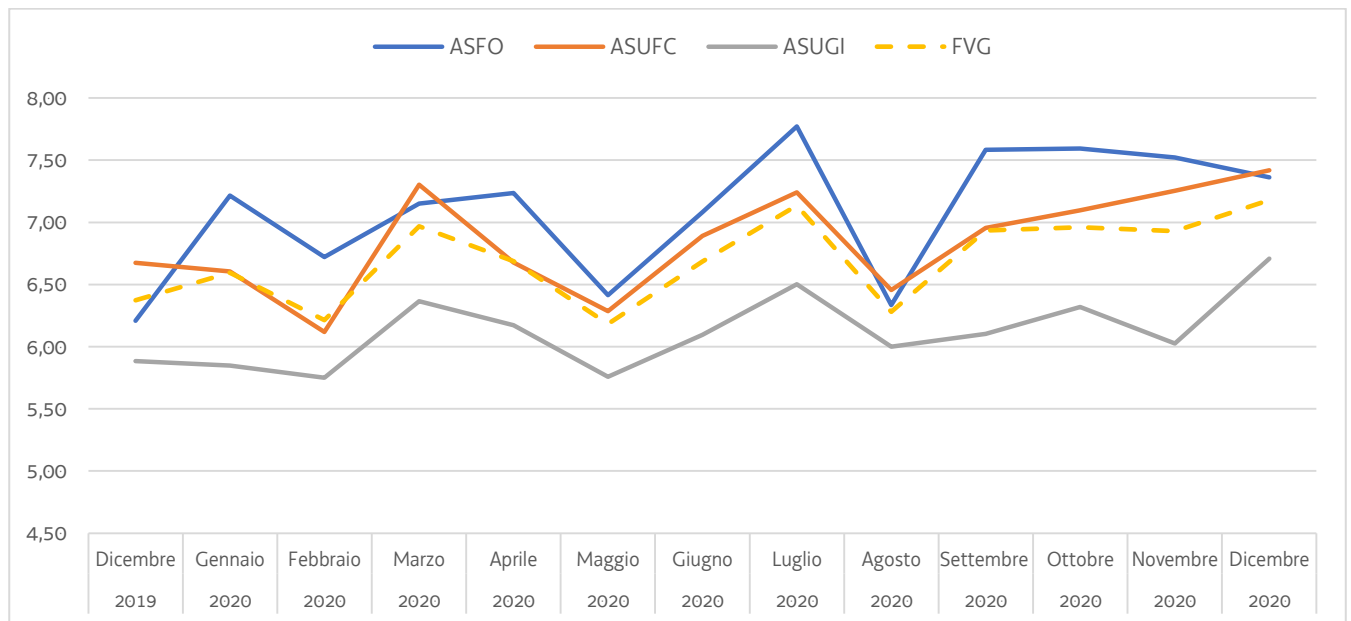
I farmaci che incidono maggiormente sulla spesa farmaceutica diretta sono quelli appartenenti alla classe ATC L-Farmaci antineoplastici ed immunomodulatori, con un peso del 63% rispetto al totale e una variazione di spesa pari a +13,9%. Seguono, in ordine di incidenza sulla spesa totale, i farmaci di ATC J-Antinfettivi per uso sistemico (10,1%).

Inoltre, la suddivisione per ATC IV nel 2020 individua tra i primi gruppi di farmaci gli Inibitori della protein chinasi (L01XE), con una quota sul totale del 20,8%, pari a oltre 24,19 milioni di € e un aumento del 12,4% rispetto allo stesso periodo del 2019. A seguire, per ordine di spesa, si posiziona il gruppo degli Altri Immunosoppressori (L04AX), con circa 12,1 milioni di € di spesa, pari al 10,4% sul totale, e in aumento del 16,5% rispetto al 2019.

Il principio attivo che influisce maggiormente sulla spesa della farmaceutica diretta è Lenalidomide con un'incidenza del 6,4% ed un ammontare pari a 7,48 milioni di €; rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente tale cifra ha subito un incremento di 20,1%.

Per quanto riguarda i principi attivi a maggior incremento questi sono Osimertinib Mesilato, Ibrutinib e Alectinib (rimborsato da agosto 2018 e indicato per il carcinoma polmonare non a piccole cellule – NSCLC), tutti appartenenti alla classe L01XE.

Figura 1: Farmaceutica territoriale diretta – Andamento della spesa procapite mensile per AAS. Dicembre 2019 – Dicembre 2020. Fonte: ASCOT.



## FARMACI ANTI HCV (approfondimento)

Per meglio evidenziare l'impatto della terapia anti HCV, viene di seguito riportato un breve approfondimento relativo alla farmaceutica territoriale diretta per quanto riguarda i soli farmaci per l'HCV.

Nelle Tabelle 1f e 1g vengono riportati il numero dei casi per azienda di residenza e centro erogante relativamente ai farmaci per il trattamento dell'HCV rispettivamente per gli anni 2020 e 2019.

Tabella 1f: Numero di pazienti in trattamento con farmaci anti HCV\*. Periodo: Gennaio-Dicembre 2020 (Estrazione dati: 03 marzo 2021). Fonte ASCOT.

AZIENDA DI RESIDENZA					
EROGANTE	ASFO	ASUFC	ASUGI	Extra Regione	TOTALE
ASFO	116	5	1	4	126
ASUFC	7	186	13	7	213
ASUGI	1	4	124	1	130
<b>TOTALE</b>	<b>124</b>	<b>195</b>	<b>138</b>	<b>12</b>	<b>469*</b>

Tabella 1g: Numero di pazienti in trattamento con farmaci anti HCV\*. Periodo: ANNO 2019 (Estrazione dati: 27 marzo 2020). Fonte ASCOT.

AZIENDA DI RESIDENZA					
EROGANTE	ASFO	ASUFC	ASUGI	Extra Regione	TOTALE
ASFO	232	4		7	243
ASUFC	12	363	38	9	422
ASUGI	2	10	167	4	183
<b>TOTALE</b>	<b>246</b>	<b>377</b>	<b>205</b>	<b>20</b>	<b>848*</b>

I dati presentati nelle precedenti tabelle (contrassegnati con l'asterisco \*) differiscono da quelli riportati in Tabella 1h, in quanto questi ultimi si riferiscono ai soli trattamenti avviati nel 2020, mentre in Tabella 1f e 1g sono inclusi anche i pazienti in terapia a gennaio, ma che hanno iniziato il trattamento nelle ultime settimane del 2019 (o 2018 per tab. 1g).

Tabella 1h: Spesa e numero di trattamenti per i farmaci anti HCV. Periodo: Gennaio-Dicembre 2020 (Dato aggiornato al 03/02/2021). Fonte ASCOT e Registri AIFA.

		AZIENDA DI RESIDENZA						TRATTAMENTI AVVIATI - REGISTRO AIFA
		ASFO	ASUFC	ASUGI	Extra Regione	ND	TOTALE	
ASFO	EPCLUSA	374.562	2.452	6.344	7.004	2.452	<b>392.814</b>	<b>51</b>
	MAVIRET	294.861	29.585		13.255		<b>337.700</b>	<b>46</b>
	VOSEVI	22.440			11.220		<b>33.660</b>	<b>3</b>
	ZEPATIER	30.800					<b>30.800</b>	<b>6</b>
<b>TOTALE ASFO</b>		<b>722.662</b>	<b>32.037</b>	<b>6.344</b>	<b>31.479</b>	<b>2.452</b>	<b>794.974</b>	<b>106</b>
ASUFC	EPCLUSA	20.458	601.384	35.061	27.483	11.936	<b>696.322</b>	<b>92</b>
	MAVIRET	12.581	386.185	32.142	12.796	9.739	<b>453.443</b>	<b>67</b>
	VOSEVI	11.220	44.593				<b>55.813</b>	<b>5</b>
	ZEPATIER		81.400			2.200	<b>83.600</b>	<b>13</b>
<b>TOTALE ASUFC</b>		<b>44.259</b>	<b>1.113.562</b>	<b>67.203</b>	<b>40.278</b>	<b>23.875</b>	<b>1.289.177</b>	<b>177</b>
ASUGI	EPCLUSA		6.580	188.619		4.904	<b>200.102</b>	<b>27</b>
	MAVIRET	9.701	23.436	503.960	6.696	16.328	<b>560.120</b>	<b>86</b>
	VOSEVI			39.780			<b>39.780</b>	<b>5</b>
	ZEPATIER			30.800			<b>30.800</b>	<b>3</b>
<b>TOTALE ASUGI</b>		<b>9.701</b>	<b>30.016</b>	<b>763.158</b>	<b>6.696</b>	<b>21.232</b>	<b>830.802</b>	<b>121</b>
FVG	EPCLUSA	395.019	610.416	230.024	34.487	19.292	<b>1.289.238</b>	<b>22</b>
	MAVIRET	317.143	439.205	536.102	32.746	26.067	<b>1.351.264</b>	<b>76</b>
	VOSEVI	33.660	44.593	39.780	11.220	0	<b>129.253</b>	<b>1</b>
	ZEPATIER	30.800	81.400	30.800	0	2.200	<b>145.199</b>	<b>3</b>
<b>TOTALE FVG</b>		<b>776.622</b>	<b>1.175.614</b>	<b>836.706</b>	<b>78.453</b>	<b>47.559</b>	<b>2.914.954</b>	<b>404</b>

Figura 2: Andamento mensile della spesa per i farmaci anti HCV. Periodo: dicembre 2019 – dicembre 2020 (Dato aggiornato al 03 marzo 2021). Fonte ASCOT.

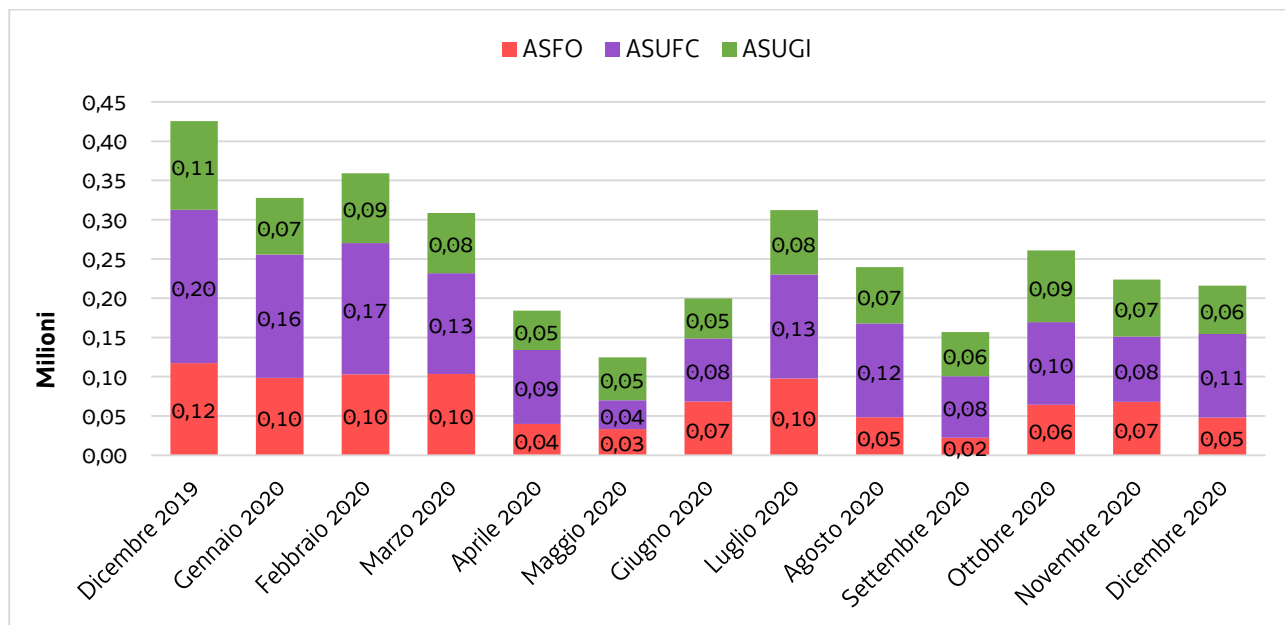
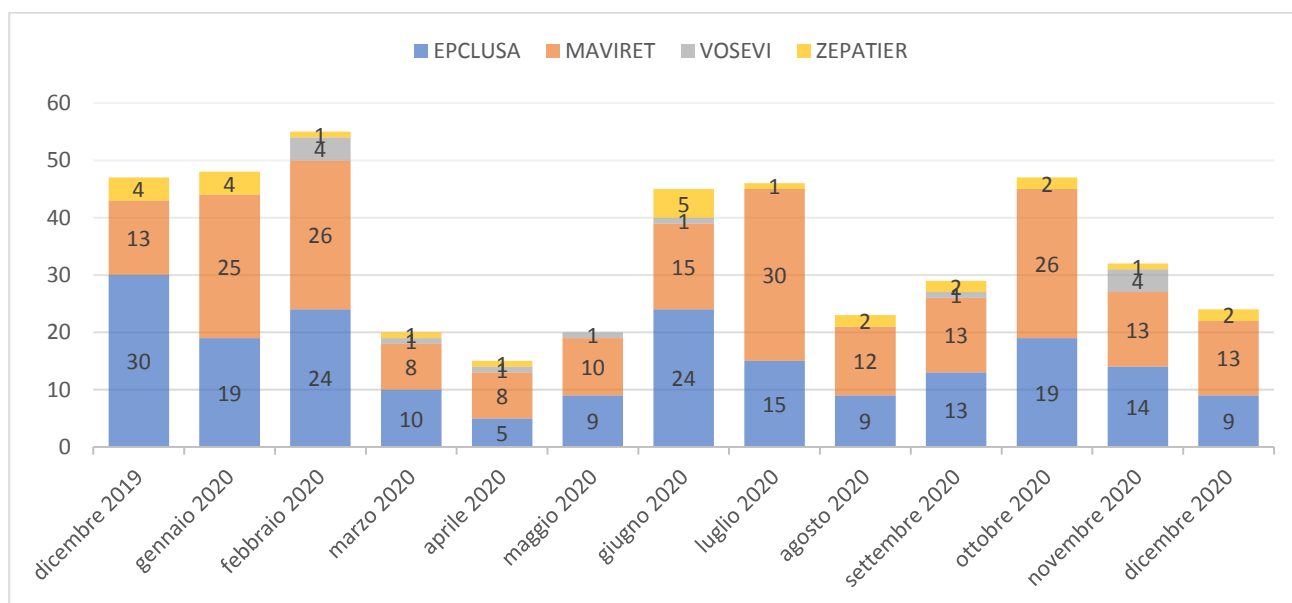


Figura 3: Andamento mensile del numero di trattamenti per i farmaci anti HCV. Periodo: dicembre 2019 – dicembre 2020 (Dato aggiornato al 03 marzo 2021). Fonte Registri AIFA.



## Farmaceutica territoriale (DPC)

Per il calcolo dell'indicatore sono stati considerati, per ogni azienda, i dati complessivi di spesa (costo del servizio + costo di acquisto) relativi alla Distribuzione per Conto. Non viene considerata nel calcolo dei vincoli la spesa per i vaccini erogati in DPC da ASUGI che nel periodo in oggetto è pari a 872.273,87 €.

Tabella 2a.1: Farmaceutica territoriale (DPC) – Spesa per azienda relativa al mese di Novembre 2020, con variazioni. Fonte WebDPC.

	Novembre 2019	Novembre 2020	Δ	Δ%
ASFO	957.132	1.022.320	65.189	6,8%
ASUFC	1.923.464	2.068.235	144.771	7,5%
ASUGI	1.319.443	1.441.495	122.052	9,3%
<b>TOTALE</b>	<b>4.200.039</b>	<b>4.532.051</b>	<b>332.012</b>	<b>7,9%</b>

Tabella 2a.2: Farmaceutica territoriale (DPC) – Spesa per azienda relativa al mese di Dicembre 2020, con variazioni. Fonte WebDPC.

	Dicembre 2019	Dicembre 2020	Δ	Δ%
ASFO	926.087	1.112.706	186.619	20,2%
ASUFC	2.039.627	2.305.034	265.407	13,0%
ASUGI	1.390.771	1.541.730	150.959	10,9%
<b>TOTALE</b>	<b>4.356.486</b>	<b>4.959.470</b>	<b>602.984</b>	<b>13,8%</b>

Tabella 2b: Farmaceutica territoriale (DPC) – Spesa per azienda relativa al periodo Gennaio - Dicembre 2020, con variazioni. Fonte WebDPC.

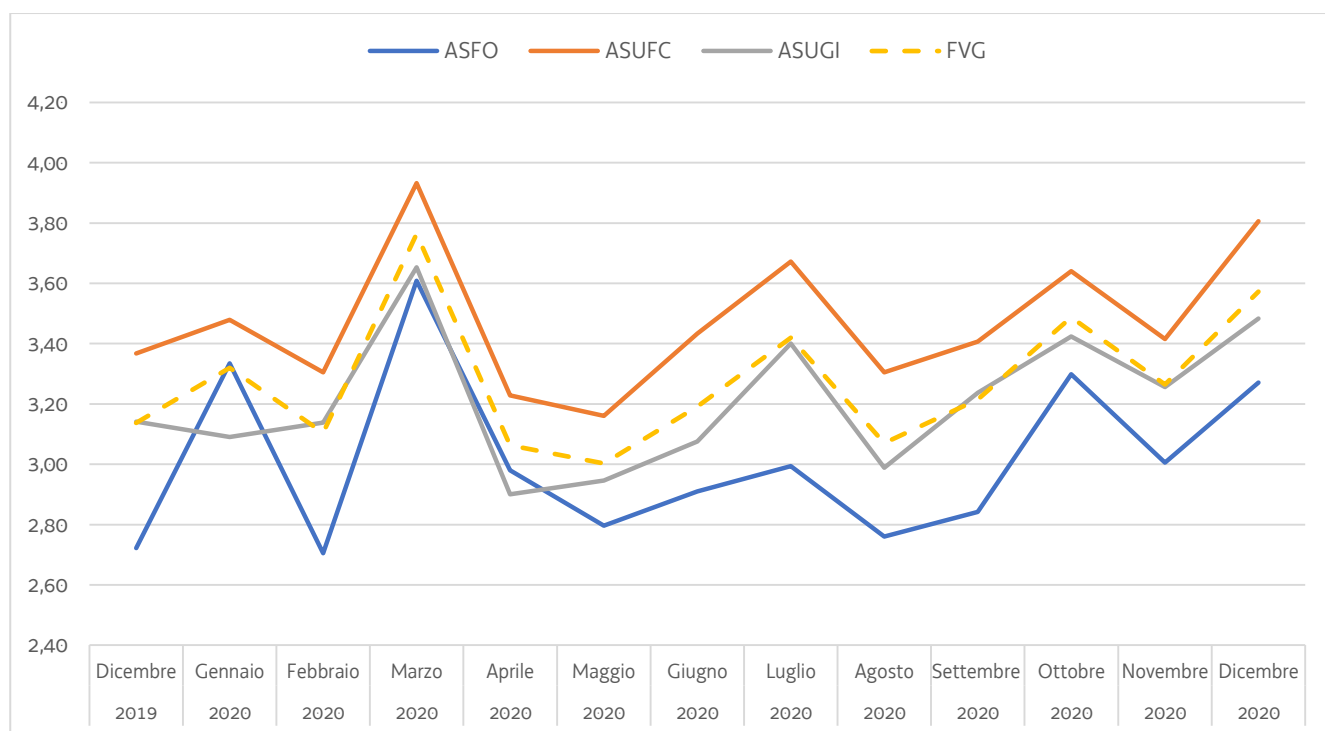
	Gennaio-Dicembre 2019	Gennaio-Dicembre 2020	Δ	Δ%
ASFO	11.363.229	12.418.683	1.055.454	9,3%
ASUFC	23.107.261	25.305.656	2.198.395	9,5%
ASUGI	15.958.553	17.083.612	1.125.059	7,0%
<b>TOTALE</b>	<b>50.429.043</b>	<b>54.807.951</b>	<b>4.378.908</b>	<b>8,7%</b>



Tabella 2c: Farmaceutica territoriale (DPC) – Spesa pro capite per azienda, con variazione rispetto allo standard fissato (€36,00). Fonte WebDPC.

	Anno 2020	Pro capite 2020	Δ rispetto allo standard (36€)	Δ % rispetto allo standard (36€)
ASFO	12.418.683	36,50	0,50	1,4%
ASUFC	25.305.656	41,78	5,78	16,1%
ASUGI	17.083.612	38,59	2,59	7,2%
<b>TOTALE</b>	<b>54.807.951</b>	<b>39,47</b>	<b>3,47</b>	<b>9,6%</b>

Figura 4: Farmaceutica territoriale (DPC)– Andamento della spesa procapite mensile per AAS. Dicembre 2019 – Dicembre 2020. Fonte WebDPC.



## Distribuzione Per Conto (approfondimento)

Viene di seguito riportato un breve approfondimento sulle classi e sui principi attivi a maggior incremento di spesa nella Distribuzione Per Conto (Tabelle 2d e 2e) da cui si evidenzia il rilevante incremento nell'ambito della categoria degli antitrombotici B01A (tra i quali in particolare i nuovi anticoagulanti - DOAC), che nel periodo gennaio-dicembre 2020 passa da 13,3 milioni di € del 2019 a 18,4 milioni di € e dei farmaci per la terapia farmacologica del diabete (Classe ATC III A10B – ipoglicemizzanti escluse insuline). Queste due categorie (Antitrombotici e ipoglicemizzanti) incidono per il 51,75% della spesa DPC totale con un procapite pesato rispettivamente di 13,26 € e 7,17 € nel periodo gennaio- dicembre del 2020 (dato regionale).

Tabella 2d: Prime 10 categorie di medicinali a maggior incremento di spesa nel periodo Gennaio- Dicembre 2019/2020 (dato regionale) nella Distribuzione Per Conto. Fonte WebDPC.

ATC III	2019	2020	Δ	Δ%
B01A-ANTITROMBOTICI	16.331.077	18.408.505	2.077.427	12,7%
A10B-IPOGLICEMIZZANTI, ESCLUSE LE INSULINE	8.634.477	9.952.342	1.317.865	15,3%
C09D-BLOCCANTI DEI RECETTORI ANGIOTENSINA II (ARBs), ASSOCIAZIONI	688.358	1.051.687	363.329	52,8%
L04A-IMMUNOSOPPRESSORI	2.451.371	2.696.135	244.764	10,0%
H01A-ORMONI DEL LOBO ANTERIORE DELL'IPOFISI	1.607.918	1.805.556	197.637	12,3%
M05B-FARMACI CHE AGISCONO SU STRUTTURA OSSEA E MINERALIZZAZIONE	757.700	948.033	190.333	25,1%
A10A-INSULINE ED ANALOGHI	4.195.333	4.359.728	164.395	3,9%
C01E-ALTRI PREPARATI CARDIACI	1.477.047	1.602.595	125.548	8,5%
R03D-ALTRI FARMACI SISTEMICI PER DISTURBI OSTRUTTIVI VIE RESPIR.	220.231	341.222	120.990	54,9%
V03A-TUTTI GLI ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	347.627	450.491	102.864	29,6%
<b>PRIMI 10</b>	<b>36.711.140</b>	<b>41.616.293</b>	<b>4.905.153</b>	<b>13,4%</b>
ALTRI	13.717.903	13.191.658	-526.245	-3,8%
<b>TOTALE</b>	<b>50.429.043</b>	<b>54.807.951</b>	<b>4.378.908</b>	<b>8,7%</b>

Tabella 2e: Procapite pesato per la categoria degli Antitrombotici (ATC III B01A) nel periodo Gennaio - Dicembre 2019/2020 nella Distribuzione Per Conto per azienda con variazioni. Fonte WebDPC.

	<b>Procapite Gennaio-Dicembre 2019</b>	<b>Procapite Gennaio-Dicembre 2020</b>	<b>Δ</b>	<b>Δ%</b>
ASFO	10,42	11,94	1,51	14,5%
ASUFC	13,42	14,97	1,55	11,5%
ASUGI	10,52	11,93	1,41	13,4%
<b>TOTALE</b>	<b>11,76</b>	<b>13,26</b>	<b>1,50</b>	<b>12,7%</b>

Tabella 2f: Procapite pesato per la categoria degli Ipoglicemizzanti, escluse le insuline (ATC III A10B) nel periodo Gennaio - Dicembre 2019/2020 nella Distribuzione Per Conto per azienda con variazioni. Fonte WebDPC.

	<b>Procapite Gennaio-Dicembre 2019</b>	<b>Procapite Gennaio-Dicembre 2020</b>	<b>Δ</b>	<b>Δ%</b>
ASFO	5,52	6,39	0,86	15,6%
ASUFC	6,11	6,89	0,79	12,9%
ASUGI	6,90	8,14	1,24	17,9%
<b>TOTALE</b>	<b>6,22</b>	<b>7,17</b>	<b>0,95</b>	<b>15,3%</b>

Tabella 2g: Primi 20 Principi Attivi a maggior incremento di spesa nel periodo Gennaio-Dicembre 2019/2020 (dato regionale) nella Distribuzione Per Conto. Fonte WebDPC.

ATC 3	PRINCIPIO ATTIVO	2019	2020	Δ	Δ%
B01A-ANTITROMBOTICI	APIXABAN	4.058.210	4.838.076	779.866	19,2%
A10B-IPOGLICEMIZZANTI, ESCLUSE LE INSULINE	SEMAGLUTIDE	92.362	857.190	764.828	828,1%
B01A-ANTITROMBOTICI	EDOXABAN TOSILATO	1.692.946	2.237.387	544.441	32,2%
A10B-IPOGLICEMIZZANTI, ESCLUSE LE INSULINE	DULAGLUTIDE	1.349.939	1.888.663	538.724	39,9%
B01A-ANTITROMBOTICI	RIVAROXABAN	5.027.371	5.551.068	523.697	10,4%
C09D-BLOCCANTI DEI RECETTORI ANGIOTENSINA II (ARBs), ASSOCIAZIONI	SACUBITRIL/VALSARTAN COMPLESSO DI SALE SODICO	688.358	1.051.687	363.329	52,8%
B02B-VITAMINA K ED ALTRI EMOSTATICI	ALBUTREPENONACOG ALFA	965.746	1.237.398	271.653	28,1%
A10B-IPOGLICEMIZZANTI, ESCLUSE LE INSULINE	EXENATIDE	186.641	397.206	210.565	112,8%
A10B-IPOGLICEMIZZANTI, ESCLUSE LE INSULINE	EMPAGLIFLOZIN/LINAGLIPTIN	5.185	211.223	206.038	3973,6%
H01A-ORMONI DEL LOBO ANTERIORE DELL'IPOFISI	SOMATROPINA	1.165.160	1.366.912	201.752	17,3%
M05B-FARMACI CHE AGISCONO SU STRUTTURA OSSEA E MINERALIZZAZIONE	DENOSUMAB	757.700	948.033	190.333	25,1%
B01A-ANTITROMBOTICI	DABIGATRAN ETEXILATO MESILATO	3.016.087	3.206.185	190.098	6,3%
H01C-ORMONI IPOTALAMICI	LANREOTIDE ACETATO	692.308	845.784	153.476	22,2%
V03A-TUTTI GLI ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI	DEFERASIROX	100.275	240.343	140.067	139,7%
B01A-ANTITROMBOTICI	TICAGRELOR	899.035	1.025.774	126.738	14,1%
C01E-ALTRI PREPARATI CARDIACI	RANOLAZINA	1.477.047	1.602.595	125.548	8,5%
R03D-ALTRI FARMACI SISTEMICI PER DISTURBI OSTRUTTIVI VIE RESPIR.	OMALIZUMAB	218.615	340.963	122.348	56,0%
A10B-IPOGLICEMIZZANTI, ESCLUSE LE INSULINE	DAPAGLIFLOZIN PROPANEDIOLO MONOIDRATO	244.748	358.183	113.435	46,3%
A10A-INSULINE ED ANALOGHI	INSULINA DEGLUDEC/LIRAGLUTIDE	839.510	951.032	111.522	13,3%
B03X-ALTRI PREPARATI ANTIANEMICI	EPOETINA ZETA	364.123	467.725	103.602	28,5%
<b>PRIMI 20</b>		<b>23.841.368</b>	<b>29.623.427</b>	<b>5.782.059</b>	<b>24,3%</b>
ALTRI		26.587.675	25.184.524	-1.403.151	-5,3%
<b>TOTALE</b>		<b>50.429.043</b>	<b>54.807.951</b>	<b>4.378.908</b>	<b>8,7%</b>

\*: Terapia antiemofilica

§: Nuovi anticoagulanti orali

#: Antidiabetici

## Farmaceutica territoriale (CONVENZIONATA)

Per il calcolo dell'indicatore sono stati considerati, per ogni azienda, i dati relativi alla spesa netta per la farmaceutica convenzionata (fonte Liqueuro).

Si sottolinea che la legge di bilancio n. 145 del 30 dicembre 2018 (comma 551 dell'art.1) ha specificato le modalità di computo del fatturato annuo in regime di Servizio sanitario nazionale, al fine dell'applicazione della scontistica agevolata o dell'esclusione degli sconti di legge alle farmacie a basso fatturato. In particolare, sono esonerate totalmente dagli sconti dovuti al SSN le farmacie, sia urbane che rurali, con fatturato annuo in regime di SSN inferiore a 150.000 euro: a tali farmacie non si applicano né gli sconti per fasce di prezzo di cui al comma 40 della legge 662/1996, né lo sconto del 2,25% di cui al DL 78/2010 e s.m.i.

Tabella 3a.1: Farmaceutica territoriale (convenzionata) – Spesa per azienda relativa al mese di Novembre 2019-2020, con variazioni al **netto** dei farmaci B02BD per il paziente emofilico affetto da malattia rara in ASUGI (spesa annua>500.000 €). Fonte Liqueuro.

	Novembre 2019	Novembre 2020	Δ	Δ%
ASFO	3.205.697	3.134.670	-71.026	-2,2%
ASUFC	5.726.801	5.692.954	-33.847	-0,6%
ASUGI	4.222.737	4.110.206	-112.531	-2,7%
<b>TOTALE</b>	<b>13.155.235</b>	<b>12.937.830</b>	<b>-217.405</b>	<b>-1,7%</b>

Spesa per farmaci B02BD per il paziente emofilico affetto da malattia rara in ASUGI (>500.000 €)

ASUGI B02BD	54.878	88.196	33.319	60,7%
-------------	--------	--------	--------	-------

Tabella 3a.2: Farmaceutica territoriale (convenzionata) – Spesa per azienda relativa al mese di Dicembre 2019-2020, con variazioni al **netto** dei farmaci B02BD per il paziente emofilico affetto da malattia rara in ASUGI (spesa annua>500.000 €). Fonte Liqueuro.

	Dicembre 2019	Dicembre 2020	Δ	Δ%
ASFO	3.181.990	3.325.322	143.332	4,5%
ASUFC	5.729.137	5.948.179	219.042	3,8%
ASUGI	4.232.978	4.247.631	14.654	0,3%
<b>TOTALE</b>	<b>13.144.105</b>	<b>13.521.132</b>	<b>377.027</b>	<b>2,9%</b>

Spesa per farmaci B02BD per il paziente emofilico affetto da malattia rara in ASUGI (>500.000 €)

ASUGI B02BD	54.878	71.092	16.214	29,5%
-------------	--------	--------	--------	-------

Tabella 3b: Farmaceutica territoriale (convenzionata) – Spesa per azienda relativa al periodo Gennaio - Dicembre 2019-2020, con variazioni al **netto** dei farmaci B02BD per il paziente emofilico affetto da malattia rara in ASUGI (spesa annua>500.000 €). Fonte Liqueuro.

	Gennaio - Dicembre 2019	Gennaio - Dicembre 2020	Δ	Δ%
ASFO	39.277.593	38.261.529	-1.016.064	-2,6%
ASUFC	70.545.473	69.168.251	-1.377.222	-2,0%
ASUGI	52.891.412	51.075.226	-1.816.186	-3,4%
<b>TOTALE</b>	<b>162.714.477</b>	<b>158.505.006</b>	<b>-4.209.471</b>	<b>-2,6%</b>

\*Esclusione spesa farmaco B02BD per il paziente emofilico affetto da malattia rara in ASUGI (>500.000 €)

ASUGI B02BD	603.655	853.100	249.444	41,3%
ASUGI*	52.287.756	50.222.126	-2.065.630	-4,0%

Tabella 3c: Farmaceutica territoriale (convenzionata) – Spesa pro capite per azienda, con variazione rispetto allo standard fissato (€115). Fonte Liqueuro.

	Anno 2020	Pro capite 2020	Δ rispetto allo standard (115€)	Δ% rispetto allo standard (115€)
ASFO	38.261.529	112,47	-2,5	-2,2%
ASUFC	69.168.251	114,21	-0,8	-0,7%
ASUGI	51.075.226	115,38	0,4	0,3%
<b>TOTALE</b>	<b>158.505.006</b>	<b>114,16</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,7%</b>

ASUGI*	50.222.126	113,45	-1,5	-1,3%
<b>TOTALE*</b>	<b>157.651.906</b>	<b>113,54</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,3%</b>

\*Esclusione spesa farmaco B02BD per il paziente emofilico affetto da malattia rara in ASUGI (>500.000 €)

Figura 5: Farmaceutica territoriale (CONVENZIONATA)– Andamento della spesa procapite mensile per AAS. Dicembre 2019 – Dicembre 2020. Fonte Liqueuro.



## Farmaceutica territoriale (CONVENZIONATA+DPC)

Tabella 4: Farmaceutica territoriale (convenzionata+DPC) – Spesa procapite per azienda relativa al periodo Gennaio - Dicembre 2019 - 2020 con variazioni. Fonte Liqueuro, WebDPC.

	Procapite DPC				Procapite convenzionata netta				Procapite Convenzionata netta + DPC			
	Gennaio-Dicembre 2019	Gennaio-Dicembre 2020	Δ	Δ%	Gennaio-Dicembre 2019	Gennaio-Dicembre 2020	Δ	Δ%	Gennaio-Dicembre 2019	Gennaio-Dicembre 2020	Δ	Δ%
ASFO	33,40	36,50	3,10	9,3%	115,45	112,47	-2,99	-2,6%	148,85	148,97	0,12	0,1%
ASUFC	38,15	41,78	3,63	9,5%	116,48	114,21	-2,27	-2,0%	154,64	155,99	1,36	0,9%
ASUGI	36,05	38,59	2,54	7,0%	118,12	113,45	-4,67	-4,0%	154,17	152,04	-2,12	-1,4%
<b>TOTALE</b>	<b>36,32</b>	<b>39,47</b>	<b>3,15</b>	<b>8,7%</b>	<b>116,75</b>	<b>113,54</b>	<b>-3,21</b>	<b>-2,8%</b>	<b>153,07</b>	<b>153,01</b>	<b>-0,06</b>	<b>0,0%</b>

## INDICATORI IN AMBITO TERRITORIALE (Progetto Bersaglio - Sant'Anna)

Tabella 4a: Consumo (numero di confezioni) di farmaci inibitori dell'angiotensina II associati e non associati (ATC C09C e C09D) erogati rispetto al gruppo terapeutico C09-Sostanze ad azione sul sistema renina-angiotensina erogati dalle farmacie in regime convenzionale e in distribuzione diretta, per AZIENDA di RESIDENZA. La quota di farmaci erogati in distribuzione diretta non personalizzata (principalmente strutture residenziali e semiresidenziali) è stata attribuita all'azienda erogatrice. Gennaio - Dicembre 2020.

AZIENDA DI RESIDENZA	Numeratore - Nr confezioni C09C-C09D	Denominatore - Nr confezioni C09	Indicatore (Target ≤30%)
ASFO	340.107	831.825	40,89
ASUFC	582.143	1.428.964	40,74
ASUGI	383.060	1.058.640	36,18
<b>TOTALE REGIONE</b>	<b>1.305.310</b>	<b>3.319.429</b>	<b>39,32</b>

Tabella 4b: Consumo (unità posologiche) pro capite di farmaci inibitori di pompa protonica (IPP) - ATC A02BC erogati dalle farmacie territoriali in regime convenzionale e tramite distribuzione diretta, per AZIENDA di RESIDENZA. La quota di farmaci erogati in distribuzione diretta non personalizzata (principalmente strutture residenziali e semiresidenziali) è stata attribuita all'azienda erogatrice. Per il calcolo è stata utilizzata la popolazione pesata delle Linee per Gestione 2020. Gennaio - Dicembre 2020.

AZIENDA DI RESIDENZA	Unità posologiche complessive	Popolazione Pesata Linee 2020	Indicatore Target (≤25 u.p. pro capite)
ASFO	10.351.082	320.368	32,31
ASUFC	17.590.773	579.425	30,36
ASUGI	10.414.234	423.893	24,57
<b>TOTALE REGIONE</b>	<b>38.356.089</b>	<b>1.323.686</b>	<b>28,98</b>

Tabella 4c: Consumo (unità posologiche) pro capite DDD 1.000 abitanti pesati/die. Farmaci antibiotici - ATC J01 erogati dalle farmacie territoriali in regime convenzionale e tramite distribuzione diretta, per AZIENDA di RESIDENZA. La quota di farmaci erogati in distribuzione diretta non personalizzata (principalmente strutture residenziali e semiresidenziali) è stata attribuita all'azienda erogatrice. Per il calcolo è stata utilizzata la popolazione degli indicatori bersaglio. Gennaio-Dicembre 2020.

AZIENDA DI RESIDENZA	NUMERATORE	DENOMINATORE	INDICATORE (target)	INDICATORE
ASFO	1.401.160.460	116.934.297	16,50	11,98
ASUFC	2.153.962.870	211.490.271	13,50	10,18
ASUGI	1.536.950.070	154.720.860	13,41	9,93
<b>TOTALE REGIONE</b>	<b>5.092.073.400</b>	<b>483.145.428</b>		<b>10,54</b>

Nota: NUMERATORE: DDD di antibiotici erogate sul territorio x 1000; DENOMINATORE: Popolazione Pesata (x 365); NUMERATORE PROIEZIONE: Media del periodo \* 12mesi.



Tabella 4d: Consumo (unità posologiche) pro capite DDD 1.000 abitanti in età pediatrica/die. Farmaci antibiotici - ATC J01 erogati dalle farmacie territoriali in regime convenzionale e tramite distribuzione diretta, per AZIENDA di RESIDENZA. La quota di farmaci erogati in distribuzione diretta non personalizzata (principalmente strutture residenziali e semiresidenziali) è stata attribuita all'azienda erogatrice. Per il calcolo è stata utilizzata la popolazione degli indicatori bersaglio. Gennaio - Dicembre 2020.

AZIENDA DI RESIDENZA	NUMERATORE	DENOMINATORE	INDICATORE (target)	INDICATORE
ASFO	113.184.230	14.394.140	14,80	7,86
ASUFC	140.104.970	21.387.175	14,28	6,55
ASUGI	125.313.350	14.457.285	14,80	8,67
<b>TOTALE REGIONE</b>	<b>378.602.550</b>	<b>50.238.600</b>		<b>7,54</b>

Nota: NUMERATORE: DDD di antibiotici erogate sul territorio in età pediatrica (0-13 anni) (x 1000); DENOMINATORE: Popolazione residente in età pediatrica (0-13 anni) (x 365); NUMERATORE PROIEZIONE: Media del periodo \* 12mesi.

Tabella 4e: Il nuovo indicatore, inserito con le Linee di gestione 2020 (DGR n. 2195/2019), relativo alla "PERCENTUALE DI ABBANDONO DI PAZIENTI IN TERAPIA CON ANTIDEPRESSIVI" prevede i seguenti parametri di analisi:

- Numeratore: Numero utenti che consumano 1 o 2 confezioni di antidepressivi all'anno;
- Denominatore: Numero utenti che consumano antidepressivi;
- Farmaci oggetto di analisi: Classi ATC N06AA (Inibitori non selettivi della serotonina), N06AB (Inibitori selettivi della serotonina) e N06AX (Altri antidepressivi).

Gennaio-Dicembre 2020

AZIENDA DI RESIDENZA	NUMERATORE	DENOMINATORE	INDICATORE (target)	INDICATORE
ASFO	3.106	14.645	21,50	21,21%
ASUFC	6.599	32.961	21,50	20,02%
ASUGI	4.620	20.025	24,50	23,07%
<b>TOTALE REGIONE</b>	<b>14.325</b>	<b>67.631</b>		<b>21,18%</b>

## Erogazione AFIR

Si riportano di seguito i dati dell'assistenza integrativa comprensivi della quota relativa ai prodotti senza glutine erogati dalle parafarmacie/GDO. Successivamente viene riportato il dato relativo all'erogazione degli ausili per l'autocontrollo della glicemia (IVA 4%) che rappresenta la parte più rilevante della spesa.

Dal 1 febbraio 2020 la regione Friuli Venezia Giulia ha avviato il progetto di dematerializzazione dei buoni- ricetta per la celiachia. L'erogazione degli alimenti avviene pertanto, nel rispetto dei tetti definiti a livello nazionale dal Decreto 10 agosto 2018, attraverso l'utilizzo di un software denominato "Celiachi@FVG". L'architettura di tale servizio sfrutta la Carta Regionale dei Servizi (CRS) del cittadino (al posto dei buoni cartacei) e consente la libera circolazione dei cittadini su tutto il territorio regionale per l'approvvigionamento dei prodotti dietetici per celiaci. I cittadini possono così rifornirsi, secondo necessità, presso farmacie, negozi specializzati, Grande Distribuzione Organizzata (GDO), senza alcun vincolo se non l'esaurimento del budget mensile a disposizione.

Poiché per effetto di tale processo i dati relativi al numero di ricette non sono più confrontabili con l'anno precedente, la tabella relativa alle variazioni del n. ricette è stata rimossa. Pertanto, per tali prodotti, d'ora in avanti verrà considerata solo la tabella riguardante la spesa.

Tabella 5a: Spesa per l'AFIR per AAS. Gennaio-Dicembre 2020. Fonte lettura ottica ricette.

	Gennaio-Dicembre 2019			Gennaio-Dicembre 2020			Δ	Δ%
	EsComm	Farmacia	totale	EsComm	Farmacia	totale		
ASFO	662.013	2.787.950	3.449.963	652.230	2.624.334	3.276.564	-173.399	-5,0%
ASUFC	899.820	5.695.393	6.595.213	1.241.001	5.278.499	6.519.500	-75.713	-1,1%
ASUGI	1.523.523	5.145.906	6.669.429	1.183.038	5.016.374	6.199.412	-470.017	-7,0%
<b>FVG</b>	<b>3.085.356</b>	<b>13.629.249</b>	<b>16.714.605</b>	<b>3.076.268</b>	<b>12.919.208</b>	<b>15.995.476</b>	<b>-719.129</b>	<b>-4,3%</b>

Tabella 5b: Spesa e consumi (n. ricette) per i presidi per diabete (AFIR – IVA 4%) per AAS. Gennaio – Dicembre 2019/2020. Fonte Liqueuro.

	N. ricette Gennaio - Dicembre 2019	N. ricette Gennaio - Dicembre 2020	Δ%	Spesa Gennaio- Dicembre 2019	Spesa Gennaio- Dicembre 2020	Δ%	Spesa pro capite pesata 2019	Spesa pro capite pesata 2020
ASFO	54.662	52.265	-4,4%	2.233.987	2.125.452	-4,9%	6,57	6,25
ASUFC	102.107	97.381	-4,6%	4.133.851	3.924.074	-5,1%	6,83	6,48
ASUGI	77.154	68.965	-10,6%	3.009.102	2.651.901	-11,9%	6,80	5,99
<b>FVG</b>	<b>233.923</b>	<b>218.611</b>	<b>-6,5%</b>	<b>9.376.941</b>	<b>8.701.427</b>	<b>-7,2%</b>	<b>6,75</b>	<b>6,27</b>

## Farmaceutica ospedaliera (esclusi vaccini, i farmaci per l'atrofia muscolare spinale, i farmaci oncologici ed emato-oncologici) + 10% diretta

Per il calcolo sono stati considerati i dati relativi alla spesa ospedaliera (flusso dati NSIS) per ente erogante alla quale sono stati esclusi i vaccini, che rientrano nella quota di finanziamento della prevenzione, i farmaci per il trattamento dell'Atrofia Muscolare Spinale (SMA), i farmaci oncologici ed emato-oncologici.

Sulla base dei dati di gennaio-agosto 2019, si è registrato a livello regionale un incremento della spesa ospedaliera, comprensiva della quota della diretta, pari al 3,4 %, (esclusi i vaccini, i farmaci per la SMA ed i farmaci oncologici ed emato-oncologici) rispetto al corrispondente periodo gennaio-agosto 2018.

Per il 2020 le aziende che hanno fatto registrare nel 2019 vs 2018 (gennaio-agosto 2019):

- un incremento della spesa in linea con il valore regionale 3,4% dovranno ridurre del 1% il valore registrato nell'anno 2019 (ASUGI, ASUFC);
- un incremento di spesa superiore al 3,4% dovranno ridurre del 2% il valore registrato nell'anno 2019 (ASFO);
- una riduzione della spesa, dovranno ridurre dello 0,5% il valore registrato nell'anno 2019.

Tabella 6a.1: Spesa ospedaliera+10% diretta – Spesa ospedaliera al netto di vaccini e farmaci per il trattamento dell'atrofia muscolare spinale (SMA) e farmaci oncologici, per azienda relativa al mese di Novembre 2019 - 2020, con variazioni. Fonte ASCOT.

	Spesa Ospedaliera Novembre 2019	10% mobilità Novembre 2019	Spesa Ospedaliera + 10% mobilità Novembre 2019	Spesa Ospedaliera Novembre 2020	10% mobilità Novembre 2020	Spesa Ospedaliera + 10% mobilità Novembre 2020	Δ	Δ%
ASFO	951.917	175.489	1.127.406	915.986	175.528	1.091.514	-35.892	-3,2%
*ASUFC	2.163.500	523.834	2.687.334	2.616.634	501.693	3.118.327	430.993	16,0%
*ASUGI	1.153.878	170.878	1.324.756	1.199.062	275.480	1.474.541	149.785	11,3%
BURLO	146.187	3.649	149.836	167.728	4.168	171.896	22.060	14,7%
CRO	195.084	74.873	269.956	202.851	117.164	320.015	50.059	18,5%
<b>TOTALE</b>	<b>4.610.565</b>	<b>948.722</b>	<b>5.559.288</b>	<b>5.102.260</b>	<b>1.074.033</b>	<b>6.176.293</b>	<b>617.005</b>	<b>11,1%</b>

Alternativa con ricalcolo spesa diretta 10% di ASUFC e ASUGI utilizzando il criterio 60%-40% per la suddivisione ex-AAS2 (vedi nota Tabella A)

*ASUFC	2.163.500	455.293	2.618.793	2.616.634	501.693	3.118.327	499.534	19,1%
*ASUGI	1.153.878	239.418	1.393.296	1.199.062	275.480	1.474.542	81.245	5,8%

Tabella 6a.2: Spesa ospedaliera+10% diretta – Spesa ospedaliera al netto di vaccini, farmaci per il trattamento dell'atrofia muscolare spinale (SMA) e farmaci oncologici, per azienda relativa al mese di Dicembre 2019 - 2020, con variazioni. Fonte ASCOT.

	Spesa Ospedaliera Dicembre 2019	10% mobilità Dicembre 2019	Spesa Ospedaliera + 10% mobilità Dicembre 2019	Spesa Ospedaliera Dicembre 2020	10% mobilità Dicembre 2020	Spesa Ospedaliera + 10% mobilità Dicembre 2020	Δ	Δ%
ASFO	962.834	174.593	1.137.426	1.018.072	174.079	1.192.151	54.724	4,8%
*ASUFC	2.275.632	546.042	2.821.674	2.809.890	506.317	3.316.207	494.532	17,5%
*ASUGI	1.253.036	193.506	1.446.542	1.476.946	305.473	1.782.419	335.877	23,2%
BURLO	185.723	3.126	188.849	213.004	2.935	215.939	27.090	14,3%
CRO	175.109	65.763	240.872	209.717	118.666	328.383	87.510	36,3%
<b>TOTALE</b>	<b>4.852.335</b>	<b>983.029</b>	<b>5.835.365</b>	<b>5.727.628</b>	<b>1.107.470</b>	<b>6.835.098</b>	<b>999.734</b>	<b>17,1%</b>

Alternativa con ricalcolo spesa diretta 10% di ASUFC e ASUGI utilizzando il criterio 60%-40% per la suddivisione ex-AAS2 (vedi nota Tabella A)

*ASUFC	2.275.619	431.106	2.706.725	2.809.890	506.317	3.316.207	609.482	22,5%
*ASUGI	1.252.981	308.442	1.561.423	1.476.946	305.473	1.782.419	220.996	14,2%

Tabella 6b: Spesa ospedaliera+10% diretta – Spesa ospedaliera al netto di vaccini, farmaci per il trattamento dell'atrofia muscolare spinale (SMA) e farmaci oncologici, per azienda relativa al periodo Gennaio - Dicembre 2019 - 2020, con variazioni. Fonte ASCOT.

	2019			2020			Δ	Δ%
	Spesa Ospedaliera	10% mobilità	Spesa Ospedaliera + 10% diretta	Spesa Ospedaliera	10% mobilità	Ospedaliera +10% diretta		
ASFO	11.520.066	2.190.752	13.710.818	11.344.331	2.090.882	13.435.213	-275.605	-2,0%
ASUFC	26.499.722	6.168.410	32.668.132	29.080.616	5.763.865	34.844.481	2.176.349	6,7%
ASUGI	14.924.216	2.277.510	17.201.726	15.221.376	3.264.571	18.485.946	1.284.220	7,5%
BURLO	2.337.864	50.730	2.388.594	2.474.879	48.491	2.523.370	134.776	5,6%
CRO	2.509.232	881.718	3.390.951	2.550.952	1.298.736	3.849.688	458.737	13,5%
<b>TOTALE</b>	<b>57.791.101</b>	<b>11.569.120</b>	<b>69.360.221</b>	<b>60.672.153</b>	<b>12.466.544</b>	<b>73.138.698</b>	<b>3.778.477</b>	<b>5,4%</b>

Alternativa con ricalcolo spesa diretta 10% di ASUFC e ASUGI utilizzando il criterio 60%-40% per la suddivisione ex-AAS2 (vedi nota Tabella A)

*ASUFC	26.499.722	5.367.750	31.867.472	29.080.616	5.763.865	34.844.481	2.977.008	9,3%
*ASUGI	14.924.216	3.081.852	18.006.068	15.221.376	3.264.571	18.485.947	479.879	2,7%

Al netto dei farmaci per la atrofia muscolare spinale (SMA) e dei i farmaci oncologici ed emato-oncologici, la spesa relativa alla farmaceutica ospedaliera addizionata del 10 % della distribuzione diretta per ente erogante, è pari a 72.7 milioni di € nel periodo di riferimento, ha subito un incremento del 5% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

I farmaci, che incidono maggiormente su questa componente della spesa farmaceutica ospedaliera, sono quelli appartenenti alla classe ATC L- Farmaci antineoplastici ed immunomodulatori che, al netto degli ATC L01, L02, L03 e L04 contenenti principi attivi con indicazioni oncologiche e emato-oncologiche (vedi di seguito), assorbono il 22,2% della spesa totale, con un incremento di quest'ultima del 16,8% rispetto all'anno precedente. Seguono, in ordine di incidenza sulla spesa totale, i farmaci di classe ATC V – Vari (18,5%), e i farmaci di classe ATC B - Sangue ed organi emopoietici (16,7%).

Inoltre, la suddivisione per ATC IV nel 2020 individua tra i primi gruppi di farmaci gli immunosoppressori selettivi (L04AA) che incidono per il 18,5%, con oltre 11 milioni di € (+9,3% rispetto al 2019). Il secondo gruppo, in ordine di spesa, è la classe delle sostanze antineovascolarizzanti (S01LA) che assorbe il 6,5% della spesa, con 3,9 milioni €, e presenta un decremento rispetto all'anno precedente del 26,6%.

I principi attivi che influiscono maggiormente sulla spesa della farmaceutica ospedaliera nel periodo in esame sono Eculizumab, Natalizumab, Aflibercept con un'incidenza rispettivamente del 4,5%, 3,9% e 3,6%, mentre i principi attivi a maggior variazione sono Susoctocog alfa (fattore viii porcino ricombinante), Amfotericina B e Ceftolozano solfato/tazobactam sodico.

## Approfondimento impatto Covid-19 sulla spesa ospedaliera.

Tabella 6c: Spesa ospedaliera+10% diretta – Spesa ospedaliera al netto di vaccini, farmaci per il trattamento dell'atrofia muscolare spinale (SMA), farmaci oncologici, ossigeno e spesa dei centri Covid-19, per azienda relativa al periodo Gennaio - Dicembre 2019 - 2020, con variazioni. Fonte ASCOT.

	2019			2020			Δ	Δ%
	Spesa Ospedaliera	10% mobilità	Spesa Ospedaliera + 10% diretta	Spesa Ospedaliera	10% mobilità	Ospedaliera +10% diretta		
ASFO	11.354.881	2.191.863	13.546.744	10.787.738	2.090.882	12.878.619	-668.124	-4,9%
ASUFC	26.092.184	6.169.424	32.261.608	27.444.329	5.763.865	33.208.194	946.586	2,9%
ASUGI	14.498.208	2.280.178	16.778.386	14.296.970	3.264.571	17.561.541	783.154	4,7%
BURLO	2.313.747	50.735	2.364.482	2.449.743	48.491	2.498.234	133.752	5,7%
CRO	2.508.702	898.222	3.406.924	2.550.227	1.298.736	3.848.963	442.039	13,0%
<b>TOTALE</b>	<b>56.767.722</b>	<b>11.590.421</b>	<b>68.358.143</b>	<b>57.529.006</b>	<b>12.466.544</b>	<b>69.995.550</b>	<b>1.637.407</b>	<b>2,4%</b>

Alternativa con ricalcolo spesa diretta 10% di ASUFC e ASUGI utilizzando il criterio 60%-40% per la suddivisione ex-AAS2 (vedi nota Tabella A)

*ASUFC	26.092.184	5.367.750	31.459.934	27.444.329	5.763.865	33.208.194	1.748.260	5,6%
*ASUGI	14.498.208	3.081.852	17.580.060	14.296.970	3.264.571	17.561.541	-18.519	-0,1%

Tabella 6c.1: Variazione annuale spesa ossigeno in ospedaliera per azienda erogante.

	OSSIGENO 2019	OSSIGENO 2020	Δ	Δ%
ASFO	165.186	207.392	42.206	25,6%
ASUFC	407.539	449.864	42.326	10,4%
ASUGI	426.008	442.013	16.006	3,8%
BURLO	24.117	23.365	-752	-3,1%
CRO	530	725	195	36,8%
<b>TOTALE</b>	<b>1.023.379</b>	<b>1.123.360</b>	<b>99.980</b>	<b>9,8%</b>

Tabella 6c.2: Spesa subcentri Covid-19 per l'anno 2020 e relativo impatto sulla spesa ospedaliera per azienda.

	2020	CdC COVID-19	Impatto CdC COVID-19 in %
ASFO	11.344.331	349.201	3,1%
ASUFC	29.080.616	1.186.423	4,1%
ASUGI	15.221.376	482.392	3,2%
BURLO	2.474.879	1.772	0,1%
<b>TOTALE</b>	<b>60.672.153</b>	<b>2.019.788</b>	<b>3,3%</b>

### SMA-Trattamento dell'atrofia muscolare spinale.

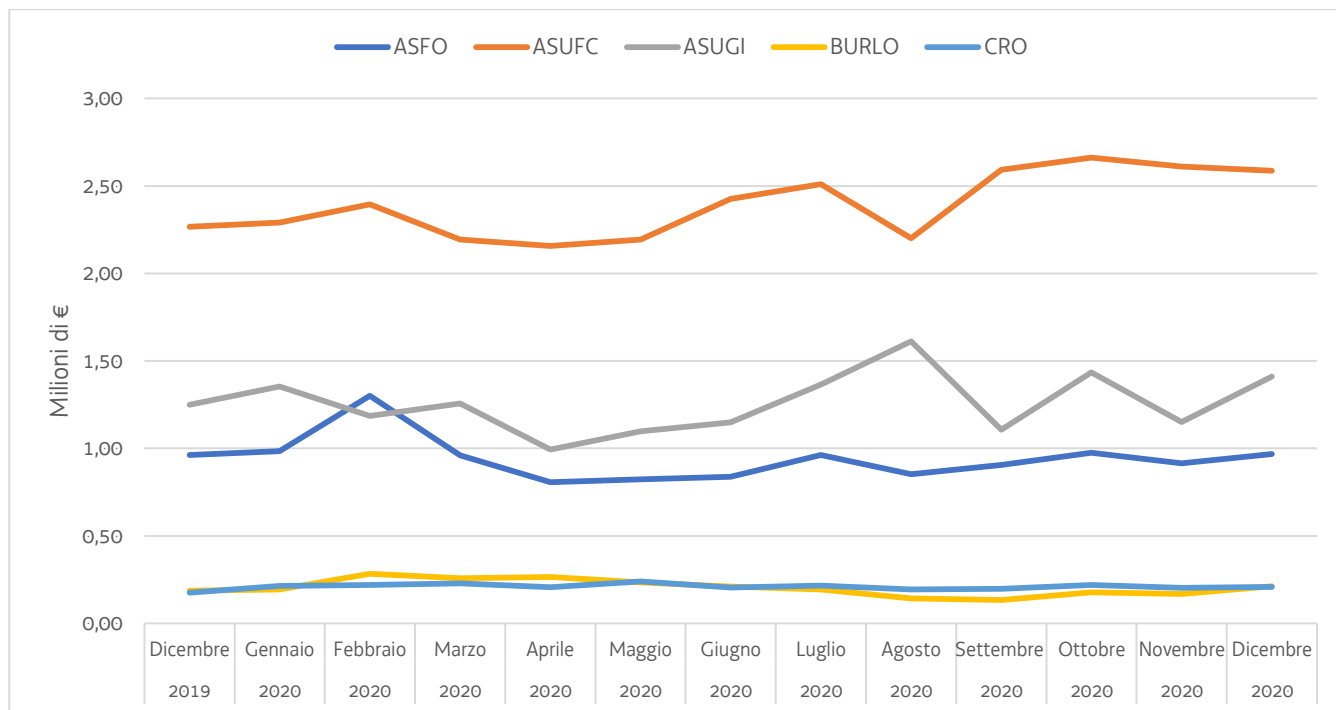
# Sul farmaco per la SMA (Nusinersen - Spinraza®), una terapia genica innovativa, nel 2020 non risultano nuovi pazienti avviati al trattamento (ad oggi i pazienti in trattamento sono complessivamente 17). Nel periodo gennaio - dicembre di quest'anno la spesa relativa a questo farmaco è pari a 2.490.180 € (1.270.500 € per ASUFC e 1.219.680 € per il BURLO).

Tabella 6d. Spesa ospedaliera per i farmaci riguardanti il trattamento dell'atrofia muscolare spinale (SMA).

	Gennaio-Dicembre 2019	Gennaio-Dicembre 2020	Δ	Δ%
ASUFC	1.575.420	1.270.500	-304.920	-19,4%
BURLO	1.168.860	1.219.680	50.820	4,3%
<b>TOTALE</b>	<b>2.744.280</b>	<b>2.490.180</b>	<b>-254.100</b>	<b>-9,3%</b>

\*: Per ASUFC questa terapia è disponibile da Giugno 2018

Figura 6: Spesa ospedaliera (al netto dei vaccini, dei farmaci per il trattamento dell'atrofia muscolare spinale, dei farmaci oncologici ed emato-oncologici) + 10% DIRETTA – Andamento mensile per azienda. Dicembre 2019 – Dicembre 2020. Fonte ASCOT.



## FARMACI ONCOLOGICI ED EMATO-ONCOLOGICI

In considerazione dei nuovi farmaci oncologici innovativi che si stanno rendendo disponibili, dal 2017 a livello nazionale è stato previsto un fondo ad hoc pari a 500 mln di euro. La Regione FVG non accede a tale fondo, tuttavia questi farmaci hanno un impatto anche nella nostra Regione di cui tener conto. Oltre a ciò anche altri farmaci ad alto costo (non solo specificatamente innovativi) nell'ambito delle stesse aree terapeutiche (area oncologica ed emato-oncologica), negli ultimi anni hanno fatto registrare un incremento di spesa, anche a seguito delle innovazioni farmacologiche che si sono rese disponibili e dell'estensione delle indicazioni terapeutiche.

Tutto ciò premesso, per il 2020 si prevede per i farmaci oncologici ed emato-oncologici nel canale ospedaliero (flussi N-SIS, consumi ospedalieri):

- il mantenimento da parte di tutti gli Enti del SSR del valore registrato nell'anno 2019

Nei farmaci oncologici vengono considerati tutti i principi attivi delle categorie ATC L01 (Farmaci Antineoplastici) e L02 (Farmaci per la terapia endocrina) mentre per quanto riguarda le categorie L03 (Farmaci Immunostimolanti) e L04 (Farmaci Immunosoppressivi) solamente INTERFERONE  $\alpha$ , ALDESLEUCHINA, BACILLO CALMETE GUERRIN (BCG), MIFAMURTIDE, PLERIXAFOR, LENALIDOMIDE, TALIDOMIDE e POMALIDOMIDE; sono stati quindi esclusi quei farmaci che, pur appartenendo alla classe ATC L dei farmaci antineoplastici ed immunomodulatori, hanno indicazioni diverse (Es: malattie reumatiche, trapianto, ecc...). Sono escluse da tale ambito le terapie geniche antitumorali a base di cellule CAR-T che saranno oggetto di specifico approfondimento. Per il calcolo sono stati considerati i dati relativi alla spesa ospedaliera (flusso dati NSIS) per ente erogante.

Tabella 6e: Spesa ospedaliera – Spesa ospedaliera per i soli FARMACI ONCOLOGICI ED EMATO-ONCOLOGICI, per azienda relativa al periodo Gennaio - Dicembre 2019/2020, con variazioni. Fonte ASCOT, WebDPC.

	Gennaio-Dicembre 2019	Gennaio-Dicembre 2020	$\Delta$	$\Delta\%$
ASFO	932.550	867.327	-65.223	-7,0%
ASUFC	20.459.985	19.663.505	-796.480	-3,9%
ASUGI	9.154.498	8.543.546	-610.953	-6,7%
BURLO	393.129	450.211	57.082	14,5%
CRO	19.561.532	17.880.824	-1.680.708	-8,6%
<b>TOTALE</b>	<b>50.501.693</b>	<b>47.405.412</b>	<b>-3.096.281</b>	<b>-6,1%</b>

Nel raggruppamento ATC IV gli ANTICORPI MONOCLONALI(L01XC) incidono per il 73,5% rispetto alla spesa totale, con 34,9 milioni di € (-4,9% rispetto al 2019). Il secondo gruppo, in ordine di spesa, è la classe delle ANALOGHI DELL'ACIDO FOLICO (L01BA) che assorbe il 5,4% della spesa, con oltre 2,5 milioni di €, e presenta un incremento rispetto all'anno precedente del 16,1%.

I principi attivi che influiscono maggiormente sulla spesa per farmaci oncologici ed emato-oncologici nel periodo in esame sono Pembrolizumab, Pertuzumab, Nivolumab con un'incidenza rispettivamente del 15,6%, 9% e 8,9%, mentre i principi attivi a maggior incremento sono Pertuzumab, Daratumumab e Trastuzumab Emtansine.



Tabella 6f: Prime 10 categorie di medicinali a maggior incremento di spesa nel periodo Gennaio- Dicembre 2019/2020 (dato regionale) nella spesa ospedaliera per i soli FARMACI ONCOLOGICI ED EMATO-ONCOLOGICI. Fonte ASCOT, WebDPC..

ATC IV	PRINCIPIO ATTIVO	Gen-Dic 2019	Gen-Dic 2020	Δ	Δ%	% sulla spesa
L01XC-ANTICORPI MONOCLONALI	PEMBROLIZUMAB	6.954.626	7.423.021	468.394,96	6,7%	15,7%
	PERTUZUMAB	3.802.915	4.304.985	502.069,76	13,2%	9,1%
	NIVOLUMAB	4.829.882	4.224.104	- 605.778,18	-12,5%	8,9%
	DARATUMUMAB	2.933.681	3.586.136	652.454,63	22,2%	7,6%
L01BA-ANALOGHI DELL'ACIDO FOLICO	PEMETREXED DISODICO	2.207.309	2.554.146	346.837,06	15,7%	5,4%
L01XC-ANTICORPI MONOCLONALI	BEVACIZUMAB	4.469.547	2.414.772	- 2.054.775,19	-46,0%	5,1%
	TRASTUZUMAB	2.860.705	2.282.641	- 578.064,53	-20,2%	4,8%
	ATEZOLIZUMAB	1.870.892	1.757.371	- 113.520,83	-6,1%	3,7%
	TRASTUZUMAB EMTANSINE	1.267.313	1.680.443	413.129,84	32,6%	3,5%
	RITUXIMAB	2.647.792	1.532.059	- 1.115.733,22	-42,1%	3,2%
<b>PRIMI 10</b>		<b>33.844.663</b>	<b>31.759.677</b>	<b>-2.084.986</b>	<b>-6,2%</b>	<b>67,0%</b>
ALTRI		16.657.030	15.645.735	-1.011.295	-6,1%	33,0%
<b>TOTALE</b>		<b>50.501.693</b>	<b>47.405.412</b>	<b>-3.096.281</b>	<b>-6,1%</b>	<b>100,0%</b>

Per informazioni

Servizio assistenza Farmaceutica: [farmaceuticasalute@regione.fvg.it](mailto:farmaceuticasalute@regione.fvg.it) tel. 040.377-5619 / 5616

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: RAFFAELLA CATTARUZZA

CODICE FISCALE: CTTRFL70L64A5160

DATA FIRMA: 05/11/2021 15:41:14

IMPRONTA: C81E7556C88FD5066F116829C3DF50B1C08C8FDCBA13A4DF6F62A0EB73652F52  
C08C8FDCBA13A4DF6F62A0EB73652F528DB313F839672DD085FB3FAF04709036  
8DB313F839672DD085FB3FAF04709036B4D565506E9415341928CFCC591D7A48  
B4D565506E9415341928CFCC591D7A48148F4C4A5448FC158CB8E1E49181BEF7

NOME: LORENA BASSO

CODICE FISCALE: BSSLRN70L63I403Q

DATA FIRMA: 05/11/2021 16:37:08

IMPRONTA: 745F333606C059CF582D4BA35C33AF485750312F541AF42259923A9F1F4F88B9  
5750312F541AF42259923A9F1F4F88B9B133AE9E289292600D5FFAEB8701B99  
B133AE9E289292600D5FFAEB8701B99CC370C765DC7619473CD3257CF166517  
CC370C765DC7619473CD3257CF166517316C502AA3E0242B45F6BE672735C377

NOME: SILVIA FRANCESCHI

CODICE FISCALE: FRNSLV55B49F205D

DATA FIRMA: 05/11/2021 16:45:45

IMPRONTA: 56E75A6DC6DC67CBB794824367289A0F92D2B5BC85C50D8E9F6EEB53FB9F3235  
92D2B5BC85C50D8E9F6EEB53FB9F3235BCB2EC442ADDE1F6DC0FE70BF673121F  
BCB2EC442ADDE1F6DC0FE70BF673121FC12062E65C0B4CD2DA73A89957A9679D  
C12062E65C0B4CD2DA73A89957A9679D2175178E89F6EB52598F18604B71CD27

NOME: CRISTINA ZAVAGNO

CODICE FISCALE: ZVGCST68P69Z401X

DATA FIRMA: 05/11/2021 16:52:28

IMPRONTA: 45DBBE093C6823C4FFFC7CABCDFD219125C98DDAD15837F9BB4492025E436B5E9  
5C98DDAD15837F9BB4492025E436B5E9298F769192DAD6B360C5F2F41C657DE2  
298F769192DAD6B360C5F2F41C657DE26260FC694ED33D1A2E8530C3D77B4034  
6260FC694ED33D1A2E8530C3D77B4034FA11D4B27FBE9EBDB2829F0432D80AD4

NOME: NELSO TRUA

CODICE FISCALE: TRUNLS68E13C352L

DATA FIRMA: 05/11/2021 17:08:42

IMPRONTA: 1E1D58E421648C1EB4D8C4A26C0293E2AB8DBA5CF6DF257DC1647AEA1944DE1D  
AB8DBA5CF6DF257DC1647AEA1944DE1DB0E51485B0493149FCB77CAF32DC9767  
B0E51485B0493149FCB77CAF32DC9767A4C3729115A877BC37A53279885FF488  
A4C3729115A877BC37A53279885FF488B01835C2A38D08DFC7713ED7BCE4EEB0

NOME: "FRANCESCA TOSOLINI"

CODICE FISCALE: TSLFNC68M54L483X

DATA FIRMA: 05/11/2021 17:13:27

IMPRONTA: 73266E0FBF2C3AED6808E957DE1CBFC4026623392BB3107089E532BAFF53428C  
026623392BB3107089E532BAFF53428CF52AA33D113EC533F5EE687C0235FA48  
F52AA33D113EC533F5EE687C0235FA4897766186C9DBAD11FF3EAC8593703EDC  
97766186C9DBAD11FF3EAC8593703EDCDD71728B1450E03DD92EB6CD631A86BE