

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Il Collegio Sindacale dell'ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA nominato con Decreto n. 616 del 13/06/2019 per il periodo 14/06/2019 – 13/06/2022,

HA PRESO IN CARICO

nel corso della verifica effettuata in data 18/02/2020 la documentazione relativa al Decreto n. 146 del 13/02/2020 di approvazione del “Bilancio di Previsione 2020 dell’Azienda Socio Sanitaria Territoriale degli Spedali Civili di Brescia” predisposto dall’Azienda per la trasmissione alla Direzione Generale Salute della Regione Lombardia.

Il Collegio prende preliminarmente visione della normativa regionale di riferimento:

- a - D.G.R. n. XI/2672 del 16/12/2019 ad oggetto “Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario per l’esercizio 2020”;
- b - Circolare n.G1.2020.0004149 del 03/02/2020 contenente le Linee Guida per la presentazione del Modello A sulla Spesa per il Personale Dipendente e del Personale gravante sulla Spesa per Beni e Servizi;
- c - delle Linee guida tecniche redatte dall’UO della Direzione Generale Welfare attraverso la piattaforma SCRIBA in data 30/01/2020 in ordine alla redazione del Piano Investimenti 2020;
- d - della nota A.R.E.U. Prot. n.1173 del 31/01/2020 con la quale è stato definito il finanziamento 2020 per l’attività di Emergenza Urgenza in Euro 19.571.000 (valore arrotondato);
- e - Decreto R.L. n.962 del 29/01/2020 in cui sono stati definiti i criteri di finanziamento 2020 ed è stato disposto il finanziamento di parte corrente 2020 a favore dell’Azienda ASST degli Spedali Civili.

Il Collegio rileva che l’Azienda, sulla scorta del Finanziamento assegnato con il Decreto succitato ha formulato l’elaborato in esame, corredato di tutti gli allegati richiesti:

1. BILANCIO;
2. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;

4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
5. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
6. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
7. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
8. TABELLA STRANIERI STP;
9. RENDICONTAZIONE INDENNIZZI EX LEGGE N.210/92;
10. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
11. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
12. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
13. RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
14. MODELLO UDO ASST;
15. DETTAGLIO SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S;

Si evidenziano di seguito le risultanze complessive del Bilancio Preventivo 2020 dell'Azienda che pareggia in complessi ricavi e costi per euro 805.244.249 e che raggruppa i sezionali delle seguenti aree:

AREA SANITARIA: costi e ricavi a pareggio (al netto dei costi capitalizzati) euro 724.419.164.

AREA TERRITORIALE: costi e ricavi a pareggio (al netto dei costi capitalizzati) euro 61.227.280.

AREA DELL'EMERGENZA 118: costi e ricavi a pareggio (al netto dei costi capitalizzati) euro 19.597.805.

Il bilancio di Previsione 2020 complessivo dell'intera Azienda presenta i seguenti valori di sintesi:

	RICAVI	4° CET.2019	DECRETO BPE2020 N. 962 DEL 29/01/2020	PREV.2020	VARIAZ. PREV. 2020/ 4°CET.2019	VARIAZ. PREV. 2020/ DECRETO BPE2020
		B	C	D	D-B	D-C
AOIR01	DRG	258.965.998	258.965.998	258.965.998	0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	42.624.545	42.624.545	42.624.545	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	104.192.806	104.192.806	104.192.806	0	0
AOIR04	Neuropsichiatria	2.866.575	2.966.503	2.966.503	99.928	0
AOIR05	Screening	1.396.583	1.396.583	1.396.583	0	0
AOIR06	Entrate proprie	30.726.859	30.726.859	30.726.859	0	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	21.707.000	21.707.000	21.707.000	0	0
AOIR08	Psichiatria	14.194.910	14.133.713	14.133.713	-61.197	0
AOIR09	File F	126.540.749	126.672.473	126.672.473	131.724	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	3.049.381	0	3.039.218	-10.163	3.039.218
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	112.145.958	105.138.038	105.138.038	-7.007.920	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	26.394.962	19.570.805	22.484.552	-3.910.410	2.913.747
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	247.312	0	0	-247.312	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	31.326.801	31.028.699	31.028.699	-298.102	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	776.380.439	759.124.022	765.076.987	-11.303.452	5.952.965
	COSTI					
AOIC01	Personale	311.847.787	314.040.023	314.040.023	2.192.236	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	20.921.298	21.199.087	21.199.087	277.789	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	18.082.000	18.082.000	18.082.000	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	393.072.817	384.107.235	389.645.663	-3.427.154	5.538.428
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	3.222.798	3.222.798	3.222.798	0	0
AOIC06	Altri costi	29.044.633	29.124.484	29.204.434	159.801	79.950
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	16.898.488	6.722.627	7.057.214	-9.841.274	334.587
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	230.687	0	0	-230.687	0
AOIC17	Integrativa e protesica	21.521.621	22.793.030	22.793.030	1.271.409	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	814.842.129	799.291.284	805.244.249	-9.597.880	5.952.965
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	38.461.690	40.167.262	40.167.262	1.705.572	0
	Risultato economico	0	0	0	0	0

BILANCIO SANITARIO

Si rappresentano di seguito i ricavi e costi previsti per l'esercizio 2020 messi a confronto con i dati indicati nel Decreto di Assegnazione 2020 e raffrontati ai dati di Prechiusura IV CET 2019:

I valori riportati sulla colonna Decreto RL n.962 del 29/01/2020 recepiscono l'indicazione Regionale pervenuta con e-mail del 03 Febbraio 2020 di apportare, a rettifica del succitato Decreto n.962/2020, una diminuzione di Euro 948.000 alla Assegnazione del Sezionale Sanitario "Altri Costi", da Euro 15.986.000 a Euro 15.038.000, ed un corrispondente incremento di Euro 948.000 alla voce "Altri Accantonamenti" da Euro 5.760.627 a Euro 6.708.627, in attesa di ulteriori determinazioni Regionali;

	RICAVI	4° CET 2019	DECRETO BPE2020 N. 962 DEL 29/01/2020	PREV. 2020	VARIAZ. PREV. 2020/ 4°CET.2019	VARIAZ. PREV. 2020/ DECRETO BPE2020
		B	C	D	D-B	D-C
AOIR01	DRG	258.965.998	258.965.998	258.965.998	0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	42.624.545	42.624.545	42.624.545	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	104.192.806	104.192.806	104.192.806	0	0
AOIR04	Neuropsichiatria	2.866.575	2.966.503	2.966.503	99.928	0
AOIR05	Screening	1.396.583	1.396.583	1.396.583	0	0
AOIR06	Entrate proprie	28.496.730	28.496.730	28.496.730	0	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	21.506.000	21.506.000	21.506.000	0	0
AOIR08	Psichiatria	14.194.910	14.133.713	14.133.713	-61.197	0
AOIR09	File F	126.540.749	126.672.473	126.672.473	131.724	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	3.028.381	0	3.003.409	-24.972	3.003.409
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	57.216.351	49.926.337	49.926.337	-7.290.014	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	6.953.852	0	2.833.747	-4.120.105	2.833.747
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	211.313	0	0	-211.313	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	27.831.160	27.533.058	27.533.058	-298.102	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	696.025.953	678.414.746	684.251.902	-11.774.051	5.837.156
	COSTI				0	0
AOIC01	Personale	287.640.358	290.223.961	290.223.961	2.583.603	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	19.313.317	19.575.604	19.575.604	262.287	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	17.901.000	17.901.000	17.901.000	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	374.306.856	365.959.816	371.390.645	-2.916.211	5.430.829
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	3.175.000	3.175.000	3.175.000	0	0
AOIC06	Altri costi	15.098.811	15.038.000	15.117.950	19.139	79.950
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	16.848.679	6.708.627	7.035.004	-9.813.675	326.377
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	203.622	0	0	-203.622	0
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0	0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	734.487.643	718.582.008	724.419.164	-10.068.479	5.837.156
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	38.461.690	40.167.262	40.167.262	1.705.572	0
	Risultato economico	0	0	0	0	0

Il Collegio evidenzia che l'Azienda rappresenta un Bilancio di Previsione coerente con l'Assegnazione Regionale, rispetto ai valori indicati nel Decreto di Assegnazione, gli incrementi previsti nel Preventivo 2020 sono correlati all'accertamento di nuovi contribuiti e all'utilizzo di contribuiti riferiti a esercizi precedenti:

	BPE2020 DECRETO N. 962 DEL 29/01/2020	PREV. 2020	PREV.2020/ DECRETO BPE2020 N. 962
Altri contribuiti da Regione (FSR indistinto)	48.375.337	48.375.337	0
Contributi da Regione (FSR vincolato)	1.551.000	1.551.000	0
Contributi da Regione	49.926.337	49.926.337	0
Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo)	0	504.699	504.699
Contributi vincolati da ATS/ASST Regione	0	0	0
Contributi c/esercizio da enti pubblici	0	504.699	504.699
Contributi vincolati da persone giuridiche private	0	1.620.502	1.620.502
Contributi vincolati da persone fisiche private	0	410.511	410.511
Contributo del Tesoriere - indistinto	0	251.000	251.000
Altri contribuiti da privati - indistinto	0	58.710	58.710
Contributi c/esercizio da enti privati	0	2.340.723	2.340.723
TOTALE NUOVI CONTRIBUTI	49.926.337	52.771.759	2.845.422
INVESTIMENTI	0	-11.675	-11.675
TOTALE CONTRIBUTI AL NETTO	49.926.337	52.760.084	2.833.747
UTILIZZI CONTRIB ANNI PREC	0	3.003.409	3.003.409
TOTALE CONTRIBUTI + UTILIZZI	49.926.337	55.763.493	5.837.156
Investimenti	0	11.675	11.675
Valore al netto investimenti	49.926.337	52.760.084	2.833.747
Beni e servizi utilizzi	0	2.929.303	2.929.303
Altri oneri utilizzi	0	74.106	74.106
TOTALE UTILIZZI	0	3.003.409	3.003.409
Beni e servizi contribuiti	0	2.501.526	2.501.526
Altri oneri contribuiti	0	5.844	5.844
TOTALE CONTRIBUTI	0	2.507.370	2.507.370
Beni e servizi	0	5.430.829	5.430.829
Altri oneri	0	79.950	79.950
Accantonamenti	0	326.377	326.377
Investimenti	0	0	0
TOTALE	0	5.837.156	5.837.156

OSSERVAZIONI SU BILANCIO SANITARIO

Relativamente al finanziamento complessivamente assegnato, il Collegio prende atto che l'Azienda evidenzia alcune criticità in ordine ad attività aziendali che caratterizzeranno l'esercizio 2020 che, ad avviso della stessa, dovranno ricevere adeguato riconoscimento Regionale in sede di Assestamento 2020:

ATTIVITA' AMBULATORIALE -

ATTIVITA' AMBULATORIALE	VALORI LORDI AL 31.12.2018	BE 2018	BPE 2019 DECRETO N. 18870 DEL 20/12/2019	STIMA PRODUZIONE LORDA 2019	STIMA PRECHIUSURA 2019	BPE 2020 DECRETO N. 962 DEL 29/01/2020	STIMA PRODUZIONE LORDA 2020	STIMA PRECHIUSURA 2020	VARIAZIONE STIMA PRECHIUSURA 2020/BPE2020
LOMBARDI	103.564.000	100.852.000	101.388.912	106.672.939	103.644.033	101.388.912	106.672.939	103.644.033	2.255.121
EXTRA REGIONE	3.056.000	2.933.000	2.778.764	2.887.149	2.887.149	2.778.764	2.887.149	2.887.149	108.385
STRANIERI	108.000	108.000	25.130	80.016	80.016	25.130	80.016	80.016	54.886
TOTALE	106.728.000	103.893.000	104.192.806	109.640.104	106.611.198	104.192.806	109.640.104	106.611.198	2.418.392
ABBATTIMENTO NOC	93.000				240.419				0
TOALE FINANZIATO	106.635.000	103.893.000	104.192.806	109.640.104	106.370.779	104.192.806	109.640.104	106.611.198	2.418.392

Il valore dell'attività ambulatoriale per lombardi in proiezione al 31.12.2020, applicando le regressioni tariffarie, evidenzia un incremento di Euro 2.255.121 rispetto ai valori assegnati con Decreto n.962 del 29/01/2020 .

Si prevedono inoltre incrementi per Extra Regione e Stranieri rispettivamente per Euro 108.385 e per Euro 54.886 .

Il Collegio accerta che l'Azienda si attende di acquisire l'aggiornamento dell'Assegnazione in incremento per Euro 2.418.392 .

COSTI AGGIUNTIVI DISPOSITIVI MEDICI PER L'ANNO 2020

Il Collegio accerta la contrazione dei costi per l'acquisto di dispositivi medici conseguita nel corso degli ultimi nove anni, tali costi sono infatti passati da Euro 60.293.000 dell'esercizio 2011 ad Euro 57.340.000 dell'esercizio 2019 (dato di preconsuntivo) con una riduzione quindi in valore assoluto pari ad Euro 2.953.000 ed in termini percentuali **del 4,90 %**.

Si evidenzia peraltro che la riduzione apportata nel corso degli anni ha determinato una flessione dell'attività di ricovero, soprattutto in ambito chirurgico, con conseguente incremento dei tempi d'attesa per l'accesso alle prestazioni. La riduzione dei costi di acquisti ha inoltre creato difficoltà nell'acquisizione di nuovi ed innovativi dispositivi, la cui introduzione è indispensabile per mantenere elevato il livello qualitativo delle prestazioni erogate e per consentire alle Unità Operative clinicizzate e convenzionate con l'Università degli Studi di Brescia di continuare a garantire la peculiare funzione didattica.

Dall'esame dei fabbisogni Aziendali, così come illustrati nella Relazione del Direttore Generale, risulta necessario un incremento dell'assegnazione per dispositivi medici pari ad Euro 2.500.000 rispetto ai valori espressi nel Preventivo 2020 a seguito delle direttive regionali.

BENI E SERVIZI NON SANITARI FLEET MANAGEMENT

Con DGR XI/1565 del 15/04/2019 è stata determinata la proroga del servizio di FLEET MANAGEMENT da parte di Regione Lombardia per un importo pari a euro 607.558 con decorrenza 1 maggio 2019 .

Come relazionato dal Servizio Informativo Aziendale, l'Azienda ha stimato una spesa complessiva pari a Euro 835.000 ed ha ricevuto in assestamento 2019 un adeguato riconoscimento .

Il Collegio rileva la necessità , relazionata dall'Azienda, di acquisire per l'esercizio 2020, il finanziamento relativamente al primo quadrimestre quantificato **in Euro 417.000.**

ASSISTENZA CURE PALLIATIVE DOMICILIARI

Il Decreto di assegnazione Preventivo 2020 n.962 del 29/01/2020 conferma il finanziamento di euro 238.230 assegnato in quarto Cet 2019.

Si evidenzia che l'andamento delle attività di cura palliative in UCP-Dom risulta in crescita, a fronte di una implementazione di questo servizio di recente istituzione e in via di evoluzione. Rispetto all'anno 2018, in cui il servizio era divenuto operativo da febbraio, si è assistito a un aumento del numero di casi presi in carico: l'attività potrebbe ulteriormente espandersi qualora fossero disponibili maggiori risorse di personale.

Risulta evidente che i costi inerenti il servizio offerto non sono coperti dai ricavi di produzione, pertanto il Collegio accerta che l'Azienda chiede di poter accedere ad un contributo integrativo di Euro 279.221 da parte di Regione Lombardia, quale necessario supporto per sostenere il servizio, anche in ragione di una domanda da parte dell'utenza in costante crescita.

BILANCIO ATTIVITA' TERRITORIALE

Si rappresentano di seguito i ricavi e costi previsti per l'esercizio 2020 messi a confronto con i dati indicati nel Preventivo 2019 e nel Decreto di Assegnazione 2020 e raffrontati ai dati di Prechiusura IV CET 2019:

	RICAVI	4° CET 2019	DECRETO BPE2020 N. 962 DEL 29/01/2020	PREV.2020	VARIAZ. PREV. 2020/ 4°CET.2019	VARIAZ. PREV. 2020/ DECRETO BPE2020
		B	C	D	D-B	D-C
AOIR01	DRG	0	0	0	0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	0	0	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	0	0	0	0	0
AOIR04	Neuropsichiatria	0	0	0	0	0
AOIR05	Screening	0	0	0	0	0
AOIR06	Entrate proprie	2.203.129	2.203.129	2.203.129	0	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	201.000	201.000	201.000	0	0
AOIR08	Psichiatria	0	0	0	0	0
AOIR09	File F	0	0	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	21.000	0	35.809	14.809	35.809
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	54.929.607	55.211.701	55.211.701	282.094	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	132.526	0	80.000	-52.526	80.000
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	35.999	0	0	-35999	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	3.495.641	3.495.641	3.495.641	0	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	61.018.902	61.111.471	61.227.280	208.378	115.809
	COSTI					
AOIC01	Personale	19.637.429	19.091.670	19.091.670	-545.759	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.289.361	1.302.106	1.302.106	12.745	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	181.000	181.000	181.000	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	17.915.639	17.311.665	17.419.264	-496.375	107.599
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	26.000	26.000	26.000	0	0
AOIC06	Altri costi	392.000	392.000	392.000	0	0
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	49.809	14.000	22.210	-27.599	8.210
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	6.043	0	0	-6043	0
AOIC17	Integrativa e protesica	21.521.621	22.793.030	22.793.030	1.271.409	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	61.018.902	61.111.471	61.227.280	208.378	115.809
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0	0	0
	Risultato economico	0	0	0	0	0

Rispetto al Decreto di Assegnazione l'Azienda incrementa i ricavi per euro 115.809 (utilizzi 35.809 e nuovi contributi 80.000); corrispondentemente incrementano i costi per Beni e Servizi per euro 107.599 e l'accantonamento di contributi non utilizzati per euro 8.210.

OSSERVAZIONI SU BILANCIO ATTIVITA' TERRITORIALE

Relativamente al finanziamento complessivamente assegnato il Collegio prende atto che l'Azienda evidenzia alcune criticità in ordine ad attività aziendali che caratterizzeranno l'esercizio 2020 che, ad avviso della stessa, dovranno ricevere adeguato riconoscimento Regionale in sede di Assestamento 2020:

PRESTAZIONI SANITARIE Euro 3.495.641**RSD SEPPILLI**

Il minor ricavo di Euro 253.168 stimato al 31.12.2020 rispetto alla Assegnazione di Euro 1.840.598 è dovuto alla progressiva riduzione degli ospiti ex OP (valore Euro 118+Euro 68), che da un punto di vista economico non è compensabile con utenza tipica di qualsiasi classe SIDI (valore medio Euro 72). Tali riduzioni di ospiti, sono stati parzialmente compensati con nuovi ingressi, i quali, peraltro, presentano una richiesta di minuti assistenziali più elevata andando così ad incidere sugli standard minimi di accreditamento che allo stato attuale non consentono di accogliere nuovi ospiti.

Decreto n.962 del 29/01/2020	Stima azienda al 31.12.2020	Variazione
1.840.598	1.587.430	-253.168

ADI

Per l'attività ADI 2020 si evidenzia che l'Azienda stima una sottoproduzione di Euro 340.805 rispetto al budget assegnato pari a Euro 1.652.043, principalmente per la criticità determinata dalla carenza di personale infermieristico verificatasi, già dai primi mesi dell'anno, per malattie di lunga durata e infortuni e la tardiva sostituzione di una infermiera deceduta a gennaio. Nonostante siano stati messi in atto tutti gli interventi organizzativi possibili per garantire, con le risorse disponibili, l'ottimizzazione dell'attività sui vari territori, si rileva che l'Azienda non è riuscita a mantenere la produzione a livelli congrui rispetto al budget assegnato. La carenza, inoltre, di ore disponibili di fisioterapia rispetto al fabbisogno a seguito di segnalazioni appropriate, comporta che le prese in carico, in alcuni casi, debbano essere necessariamente esternalizzate.

Decreto n. 962 del 29/01/2020	Stima azienda al 31.12.2020	Variazione
1.652.043	1.311.238	-340.805

VACCINI

Il Collegio constata che l' Azienda recepisce decurtazione di Euro 407.902 derivante dalla recente attivazione della DPC in capo alla ATS di Bergamo.

Per effetto della suesposta decurtazione operata Il Collegio accerta che l'Azienda si è riservata di verificare il fabbisogno derivante da incremento del numero dei pazienti e da tipologia

per vaccinazioni in età pediatrica ed adolescenziale, per la vaccinazione antinfluenzale ed introduzione, in seguito alla disponibilità del farmaco, della vaccinazione anti herpes zoster ai pazienti 65enni (coorti 1952 e 1953).

PROTESICA

Si rileva a Preventivo 2020 minori assegnazioni su Dispositivi Medici per Euro 106.659 (maggiori scorte rilevate al 31.12.2019) e maggiori assegnazioni di integrativa e protesica per Euro 1.271.409 e di contributi in conto capitale per Euro 477.581.

Tale incremento è in parte da ricondurre alla attribuzione all'Asst Spedali Civili dal 01.01.2020 dell'Assistenza Protesica a carico di Asst della Vallecamonica.

Per detta Assegnazione il Collegio evidenzia che l'Azienda si è riservata di verificare il reale andamento della spesa in corso d'anno.

SEZIONALE AREA EMERGENZA 118

Si rappresentano di seguito i ricavi e i costi previsti per l'esercizio 2020 messi a confronto con i dati indicati nel Preventivo 2019 e del Decreto di Assegnazione 2020 e raffrontati ai dati di Prechiusura IV CET 2019:

BILANCIO AREU								
	RICAVI	CONS. 2018	4° CET 2019	DECRETO BPE2020 N. 962 DEL 29/01/2020	PREV.2020	VARIAZ. PREV. 2020/ PREV.2019	VARIAZ. PREV. 2020/ 4°CET.2019	VARIAZ. PREV. 2020/ DECRETO BPE2020
		A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
AOIR01	DRG	0	0	0	0	0	0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	0	0	0	0	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0
AOIR04	Neuropsichiatria	0	0	0	0	0	0	0
AOIR05	Screening	0	0	0	0	0	0	0
AOIR06	Entrate proprie	41.000	27.000	27.000	27.000	-14.000	0	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	0	0	0	0	0	0	0
AOIR08	Psichiatria	0	0	0	0	0	0	0
AOIR09	File F	0	0	0	0	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	0	0	0	0	0	0	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	18.950.000	19.308.584	19.570.805	19.570.805	620.805	262.221	0
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	255.000	0	0	0	-255.000	0	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	19.246.000	19.335.584	19.597.805	19.597.805	351.805	262.221	0
	COSTI							
AOIC01	Personale	4.665.000	4.570.000	4.724.392	4.724.392	59.392	154.392	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	325.000	318.620	321.377	321.377	-3.623	2.757	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0	0	0	0	0	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	873.000	850.322	835.754	835.754	-37.246	-14.568	0
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	23.000	21.798	21.798	21.798	-1.202	0	0
AOIC06	Altri costi	13.352.000	13.553.822	13.694.484	13.694.484	342.484	140.662	0
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	8.000	21.022	0	0	-8.000	-21.022	0
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	19.246.000	19.335.584	19.597.805	19.597.805	351.805	262.221	0
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0	0	0	0	0
	Risultato economico	0	0	0	0	0	0	0

Non si rilevano scostamenti tra Decreto di Assegnazione e Bilancio di Previsione 2020.

Il Collegio accerta che l'Azienda non evidenzia particolari osservazioni/criticità sul Bilancio dell'Emergenza Urgenza 118.

CERTIFICAZIONI

RISULTATO - Complessivamente l'Azienda presenta un Bilancio di Previsione 2020 a pareggio con costi e ricavi pari euro 805.244.249.

PERSONALE DIPENDENTE

PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE

Come previsto nel Decreto di Assegnazione non sono state attribuite, a Preventivo 2020, Risorse Aggiuntive per comparto e Dirigenza. L'eventuale riconoscimento delle risorse sarà valutato, dai competenti servizi regionali, nel corso dell'esercizio 2020.

CERTIFICAZIONE RISPETTO ART. 57 DEL CCNL COMPARTO SANITA' DEL 21/05/2018

L'Azienda certifica il rispetto del limite percentuale di cui all'art. 57 del CCNL del Comparto Sanità del 21/05/2018 determinato nella misura del 20% del personale a tempo indeterminato in servizio al primo gennaio dell'anno in oggetto.

CERTIFICAZIONE INERENTE I CONTRATTI DI LAVORO RELATIVAMENTE AL RISPETTO DELL'ART. 32 DEL CCNL DEL PERSONALE COMPARTO SANITA' STIPULATO IL 7 APRILE 1999.

Si prende atto che l'Azienda certifica che i contratti in essere rispettano quanto previsto dall'art. 32 del CCNL del 07/04/1999 e sono stati attivati per soddisfare esigenze a carattere non continuativo e/o cadenza periodica o collegate a situazioni di urgenza non fronteggiabili con il personale in servizio o attraverso le modalità di reclutamento ordinario previste dalla normativa vigente.

LAVORO INTERINALE

Interinale Amministrativo Euro 18.800,00

N.1 contratto di assistente amministrativo per progetto FAMI START 2.0

Interinale Sanitario Euro 318.092,00

N. 1 contratto afferente al progetto Fibrosi Cistica per n.1 infermiere al 01/09/2020

N. 1 contratto afferente ai fondi divisionali Neurologia 2 per.1 infermiere fino al 31/10/2020

N. 1 contratto afferente al progetto AIRC per n.1 infermiere fino al 09/06/2020

N. 2 contratti afferenti al progetto FRRB - Progetto "Pathogenesis and prevention of non-primary human cytomegalovirus infection" fino al 04/08/2020

N. 2 contratti infermieri di durata trimestrale presso P.O. Gardone da febbraio 2020

Verranno stipulati contratti per la copertura del periodo estivo

Interinale Tecnico Euro 415.000,00

N. 1 operatori tecnici-autisti prorogato fino al 29/02/2020

N. 2 contratti per operatori socio sanitari fino al 30/06/2020 di cui uno presso il servizio funerario

N. 1 operatore tecnico presso pronto soccorso fino al 30/06/2020

Verranno stipulati contratti per la copertura del periodo estivo.

DETTAGLIO CONTRATTI DI LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE DISTINTI PER PROFILO

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	N. CONTRATTI	CODICE PROFILO	DESCRIZIONE PROFILO	DELIBERATO
3.43.6.16	Prestazioni occasionali sanitarie	6	6010	Assistenza riabilitativa psichiatrica	15.000
	TOTALE	6			15.000

OBIETTIVO BENI E SERVIZI SEZIONALE SANITARIO E TERRITORIALE

Sezionale Sanitario

Nel Preventivo 2020, la voce Beni e Servizi esposta dall'Azienda in IV CET 2019 al netto della spesa correlata a contributi dell'esercizio o utilizzo di contributi riferiti all'esercizi precedenti, in base alle indicazioni riportate sul Decreto n. 962 del 29/01/2020 è stata portata in diminuzione/aumento sulla base di parametri diversificati per macro Area per complessivi Euro 2.820.686 come di seguito rappresentato:

Valori Euro/1000

VOCI DECRETO	Altri Beni e Servizi	Consul., collab., interinali e comandi	Dispositivi Medici	FARMACI E EMODERIVATI	TOTALE RIDUZIONI
PREVENTIVO 2020 SCHEDA BENI E SERVIZI DECRETO 962 DEL 29/01/2020	-413.001	-156.800	-1.737.507	-513378	-2.820.686
	-413.001	-156.800	-1.737.507	-513.378	-2.820.686

Si rappresenta sintesi costi beni e servizi autorizzati con decreto n.962 del 29/01/2020 al netto di contributi e utilizzi:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2018	BPEV2	ASSESTAMENTO V1	ASSESTAMENTO 2019 DECRETO 18870 DEL 20.12.2019	IV CET 2019	BPE 2020 DECRETO 962 DEL 29/01/2020	VARIAZ.IV CET /BPE 2020
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	23.482.000	23.501.000	25.985.070	25.985.070	25.617.468	25.617.468	0
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.640.000	3.640.000	3.594.376	3.594.376	3.614.978	3.614.978	0
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	142.008.000	149.666.857	152.399.000	151.324.538	151.671.538	151.158.160	-513.378
DISPOSITIVI	56.843.000	56.440.000	57.340.000	57.340.000	57.340.000	55.602.493	-1.737.507
CONSULENZE	3.200.000	3.237.000	3.136.000	3.136.000	3.136.000	2.979.200	-156.800
BENI E SERVIZI NON SANITARI	124.851.000	125.077.558	127.400.520	127.400.518	127.400.518	126.987.517	-413.001
	354.024.000	361.562.415	369.854.966	368.780.502	368.780.502	365.959.816	-2.820.686

Sezionale territoriale

BENI E SERVIZI

Sui beni e servizi, considerati al netto di contributi e utilizzi, l' Azienda evidenzia le variazioni sotto riportate:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2018	BPE V2 2019	ASSESTAMENTO 2019	IV CET 2019	BPE 2020	VARIAZIONI BPE 2020/IV CET 2019
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	3.974.000,00	3.960.000,00	4.435.000,00	4.435.000,00	4.027.098,00	-407.902,00
DISPOSITIVI	7.239.000,00	7.239.000,00	8.206.922,00	8.206.922,00	8.206.922,00	0,00
CONSULENZE	867.000,00	788.000,00	788.000,00	788.000,00	748.600,00	-39.400,00
BENI E SERVIZI NON SANITARI	4.367.000,00	4.368.000,00	4.368.000,00	4.368.000,00	4.329.045,00	-38.955,00
	16.447.000,00	16.355.000,00	17.797.922,00	17.797.922,00	17.311.665,00	-486.257,00

RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI 2020

Il valore delle R.A.R. è coerente con i dati assegnati nel Decreto di Assegnazione n. 962 del 29/01/2020. Le risorse risultano vincolate e subordinate a quanto sarà definito negli accordi Regionali con le rappresentanze sindacali.

LIBERA PROFESSIONE

Il primo margine di libera professione evidenziato dall'Azienda pari a euro 2.320.000 in previsione 2020 per il Bilancio Sanitario e di euro 6.000 per il Bilancio Territoriale si basa sui dati di Prechiusura 2019. L'Azienda procederà all'aggiornamento definitivo in sede di chiusura 2020, previa acquisizione dei dati dall'Ufficio Libera Professione e dal Servizio Controllo di Gestione per costi indiretti e generali. Si rileva che nella determinazione del primo margine non sono stati considerati altri costi diretti aziendali per euro 660.000 e costi generali aziendali per euro 468.000. Il Collegio pertanto provvede alla validazione della previsione 2020 dell'attività libero professionale.

CONTRIBUTI E UTILIZZI

Il Collegio prende atto che l' Azienda procede alla corretta esposizione di contributi e utilizzi come rappresentato nei modelli allegati al rendiconto.

PIANO INVESTIMENTI

Il Collegio prende atto che gli investimenti inseriti nel Piano, così come stabilito dalle Linee

guida tecniche redatte dall'UO della Direzione Generale Welfare pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 30/01/2020 rappresentano in coerenza a quanto previsto nel D.Lgs. 118/2011 la programmazione triennale degli investimenti, riferita alle sole fonti di finanziamento indicate nella Circolare Regionale.

Si riassumono gli investimenti pianificati nel corrente esercizio e si fa rinvio al Piano Investimenti e relativa Tabella Sinottica allegati al Bilancio di Previsione.

VOCI DI BILANCIO	Finanziamenti per investimenti assegnati con DGR	Finanziamenti da terzi e proventi straordinari	Totali disponibilità	Totali spese			
	A	B	A+B				
	Importo complessivo assegnato da R.L. per investimenti (dettaglio in prospetto sinottico)	Introiti (dettaglio in prospetto sinottico)	Totale complessivo disponibilità (cella calcolata)	Totale spese effettuate fino al 31.12.2019	Totale spese previste 2020	Totale spese previste 2021	Totale spese previste 2022 e seguenti
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	727.762	722.938	1.450.700	754.942	653.870	41.888	-
1) costi di impianto e di ampliamento			-				
2) costi di ricerca e sviluppo			-				
3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			-				
4) immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti			-				
5) altre immobilizzazioni immateriali	727.762	722.938	1.450.700	754.942	653.870	41.888	
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	34.631.088	5.987.850	40.618.938	20.002.965	11.007.511	8.243.080	1.365.382
1) terreni			-				
2) fabbricati			-				
2a) fabbricati disponibili			-				
2b) fabbricati indisponibili	1.659.762	1.176.254	2.836.016	327.526	2.108.490	400.000	
3) impianti e macchinari	4.588.638	303.687	4.892.325	3.923.407	968.918		
4) attrezzature sanitarie e scientifiche	6.005.406	3.331.391	9.336.797	5.791.843	2.247.841	1.000.000	297.113
5) mobili e arredi	111.000	400.351	511.351	34.399	315.952	161.000	
6) automezzi			-				
7) altri beni	1.026.557	426.167	1.452.724	947.528	437.742	67.454	
8) immobilizzazioni in corso di esecuzione ed acconti	21.239.725	350.000	21.589.725	8.978.262	4.928.568	6.614.626	1.068.269
Totale	35.358.850	6.710.788	42.069.638	20.757.907	11.661.381	8.284.968	1.365.382

Nelle suesposte osservazioni, evidenziato il richiamo relativo ai maggiori costi prevedibili e difficilmente comprimibili (dispositivi , vaccini e assistenza protesica) il Collegio esprime il parere favorevole al bilancio di previsione 2020 che pareggia con costi e ricavi determinati in euro 805.244.249.

~~~~~  
Letto, firmato, sottoscritto

F.to Il Presidente Collegio Sindacale ai sensi D.Lgs. n. 39/93  
Dott. Cesare Carassai

F.to Il Componente Collegio Sindacale ai sensi D.Lgs. n. 39/93  
Dott. Gianpietro Venturini

F.to Il Componente Collegio Sindacale ai sensi D.Lgs. n. 39/93  
Dott. Massimo Somenzi