

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**  
**BILANCIO CONSUNTIVO 2024**

Denominazione Azienda Sanitaria  
ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

Codice azienda:  
721

*Regione Lombardia*

**Sommario**

Premessa: attuazione della L.R. n. 23/2015 (solo per ASST) .....	3
Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R.23/2015 .....	3
1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda .....	3
2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi .....	7
2.1 Assistenza ospedaliera .....	9
2.2 Ricerca (solo per gli IRCCS) .....	11
2.3 Territoriale (solo per ASST).....	11
3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio.....	22
4. Il sistema degli acquisti – area contratti.....	46
5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda .....	47
6. Il bilancio dell'anno 2024.....	55
6.1 La sintesi del bilancio e la relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari .....	57
6.2 Il confronto dei Conti Economici Consuntivo e Preventivo e relazione sugli scostamenti.....	57
6.3 La relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti.....	102
7. Confronto Decreto Consuntivo 2024 e Consuntivo 2024 per codice SK .....	109
8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2024 per codice SK .....	110
9. Fatturazione elettronica e PCC.....	130
10. Tempi di pagamento e ITP.....	131
11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio .....	131

## Modello ASST-IRCCS

### Relazione del Direttore Generale

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di esercizio 2024 è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D.Lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11.

La presente relazione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2024, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

#### **Premessa: attuazione della L.R. n. 23/2015 (solo per ASST)**

*Descrivere brevemente gli ulteriori adempimenti connessi all'attuazione della L.R. 23/2015 con particolare riferimento alla casistica sotto riportata*

Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R.23/2015

Non sono intervenuti trasferimenti relativi alla L.R. 23/2015.

#### **1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda**

*Denominazione e costituzione dell'Azienda, mission, struttura/modello organizzativo nelle more dell'adozione del POAS*

*Per le ASST specificare le ex ASL ed ex AO di origine alla luce del nuovo modello di gestione socio sanitario LR 23/2015*

Con Deliberazione n. X/4490 del 10/12/2015 la Giunta Regionale Lombarda, in attuazione della Legge Regionale 11 agosto 2015 n. 23 "Evoluzione del sistema socio sanitario lombardo: modifiche al Titolo I e Titolo II legge 30 dicembre 2009 n. 33", ha disposto la costituzione, con decorrenza 01/01/2016, dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) degli Spedali Civili di Brescia, con contestuale soppressione della preesistente Azienda Ospedaliera Spedali Civili di Brescia.

Ai sensi dell'art. 2 comma 8, lettera c) della medesima L.R. n.23/2015, la costituita ASST è così subentrata nei rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo alla soppressa Azienda Ospedaliera Spedali Civili di Brescia.

L'ASST è dotata di autonoma personalità giuridica pubblica e autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica; ha sede legale in Brescia, Piazzale Spedali Civili n. 1 - 25123 Brescia (BS).

L’Azienda adotta come proprio logo il seguente:



L’allegato 1 alla L.R. 33/2009, come modificata da ultimo con L.R. n.22/2021, stabilisce che l’ASST degli Spedali Civili di Brescia comprende il territorio e le relative strutture sanitarie e sociosanitarie dei Distretti di Brescia, Brescia Est, Brescia Ovest, Valle Trompia.

Con Decreto 11968 del 31.12.15, Regione Lombardia disponeva in ordine al trasferimento del personale, dei beni immobili e mobili e delle posizioni attive e passive già in capo alle ex Asl/AO.

L’ASST concorre, con gli altri erogatori del sistema, all’erogazione dei LEA, nel rispetto di quanto previsto a livello regionale, con risorse proprie nella logica della presa in carico della persona.

Il principio ispiratore della legge di evoluzione del sistema sanitario regionale *“dalla cura al prendersi cura mettendosi a fianco del percorso di vita delle persone”*, spinge verso l’integrazione nell’erogazione ospedaliera e territoriale dei LEA.

In tal senso le finalità dell’Azienda sono quelle di garantire un’offerta sanitaria e socio sanitaria di prestazioni quali-quantitativamente appropriate ed adeguate attenendosi ai principi dell’efficacia, della qualità, dell’efficienza e dell’economicità.

Ciò in un contesto organizzativo orientato all’integrazione delle due dimensioni, territoriale e ospedaliera, garantendo la presa in carico della persona nel suo complesso, in tutto il percorso, che può comprendere aspetti sanitari, sociosanitari e sociali.

L’attuale struttura organizzativa dell’ASST è in corso di allineamento secondo le determinazioni applicative conseguenti al vigente Piano di Organizzazione Aziendale Strategico della ASST (di seguito, POAS), adottato con decreto del Direttore Generale n. 527 del 09.06.2022, riadottato a seguito di supplemento di istruttoria in sede di controllo atti ex art.17, c.4, L.R. n.33/2009 con Decreto del Direttore Generale n. 674 del 04.08.2022 e così approvato con D.G.R. XI/6924 del 12.09.2022 (giusto atto di recepimento dell’ASST con Decreto del Direttore Generale n. 799 del 22.09.2022).

Con Decreto ASST n. 924 del 02/08/2024 *“Piano Organizzativo Aziendale Strategico ex Decreto di approvazione n.799 del 22/09/2022 – Proposta di aggiornamento Anno 2024”* è stata adottata la proposta di aggiornamento del POAS vigente, secondo quanto previsto da Regione Lombardia (rif. Protocollo numero G1.2024.0024531 del 21/06/2024), così approvata con D.G.R. XII/n. 3239 del 21/10/2024, giusto atto di recepimento dell’ASST con Decreto del Direttore Generale n. 1581 del 19/11/2024.

La stessa, L’ASST, in ottemperanza alle Linee Guida Regionali per l’adozione dei Piani di Organizzazione Aziendale Strategici (POAS) delle ASST (rif. D.G.R. XI/6278 del 11.04.2022), prevede due ambiti aziendali - **Polo Territoriale e Polo Ospedaliero**, con rispettiva autonomia economico-

finanziaria e contabilità separata all'interno del bilancio aziendale, nonché autonomia gestionale, per lo svolgimento delle funzioni del corrispondente ambito aziendale.

L'ambito aziendale Polo Ospedaliero, la cui funzione di direzione è attribuita al Direttore Sanitario, è articolato in Presidi Ospedalieri e in Dipartimenti gestionali, prevalentemente dedicato al trattamento del paziente in fase acuta ed è sede dell'offerta sanitaria specialistica.

L'ambito aziendale Polo Territoriale, la cui funzione di direzione è attribuita al Direttore Socio Sanitario, è articolato in Distretti e in Dipartimenti gestionali a cui afferiscono le strutture territoriali della ASST che svolgono l'attività di erogazione dei LEA riferibili all'area di attività dell'assistenza distrettuale. Tale settore eroga prestazioni distrettuali, specialistiche, prestazioni sanitarie, sociosanitarie e domiciliari, di prevenzione sanitaria, diagnosi, cura e riabilitazione a media e bassa complessità e cure intermedie, nonché le prestazioni medico-legali.

Finalità dell'ASST degli Spedali Civili è anche favorire l'integrazione delle funzioni sanitarie e sociosanitarie con le funzioni sociali di competenza delle autonomie locali.

La struttura organizzativa dell'Azienda prevede le seguenti articolazioni:

**POLO OSPEDALIERO:**

- Presidi Ospedalieri (n.4: Spedali Civili – Gardone Valrompia – Montichiari – Ospedale dei Bambini);
- dipartimenti gestionali n. 10;

**POLO TERRITORIALE:**

- Distretti (n. 4: Brescia, Brescia EST, Brescia OVEST, Valle Trompia, istituiti con Decreto del Direttore Generale n. 278 del 30.03.2022);
- Case di Comunità ("CdC") di nuova istituzione e Ospedali di Comunità ("OdC"). Con successivi Decreti ASST n. 543 del 07/06/2024, n. 1188 del 27/09/2024 e n. 1765 del 20/12/2024 si è preso atto dell'avvio, nei tempi ivi precisati, delle Case di Comunità di Nave, Travagliato, Tavernole, Ospitaletto e Flero, nonché delle Centrali Operative Territoriali (COT) di Brescia Viale Duca degli Abruzzi, Brescia Via Marconi c/o gli Spedali Civili, Rezzato, Ospitaletto e Gardone Val Trompia c/o Sarezzo, nonché dell'Ospedale di Comunità OdC di Brescia c/o gli Spedali Civili;
- Dipartimenti gestionali: n. 2;
- Dipartimenti funzionali: n. 2;

Dipartimenti funzionali interaziendali;

Dalla Direzione Strategica aziendale dipendono sia i Presidi, sia i Dipartimenti che il Territorio.

La Direzione Strategica aziendale è composta dal Direttore Generale e dai Direttori Amministrativo, Sanitario e Sociosanitario.

I responsabili medici dei Presidi, dei Dipartimenti e delle Direzioni territoriali si confrontano direttamente con la Direzione Strategica e partecipano alla costruzione della strategia aziendale e

alla sua attuazione.

Gli effetti del nuovo assetto organizzativo sono applicati secondo specifica pianificazione della Direzione Strategica e in base al cronoprogramma stabilito, al fine di garantire la generale continuità operativa, anche attraverso i provvedimenti attuativi conseguenti al vigente POAS, compresi gli Organi e Organismi aziendali già istituiti, nonché l'organizzazione aziendale in termini di responsabilità, rapporti gerarchici e funzionali, strutture, percorsi e logistica.

A quest'ultimo proposito, con Decreto n. 358 del 26/04/2024, è stato adottato il Provvedimento organizzativo di aggiornamento e ricognizione di carattere generale circa le competenze e le responsabilità della dirigenza, nonché delle attribuzioni, delle aree di attività delle Strutture e dei compiti dei Dirigenti esse preposti, comprensivo dell'attribuzione diretta ai Dirigenti delle competenze all'adozione dei provvedimenti finali riferiti alla Struttura cui essi sono preposti, nonché i successivi provvedimenti di copertura delle Strutture aziendali secondo il Cronoprogramma già definito, periodicamente rendicontato in Regione Lombardia quale debito informativo aziendale.

### **Rapporti con l'Università**

Come la cessata Azienda Ospedaliera "Spedali Civili" di Brescia, l'ASST degli Spedali Civili è Polo Universitario e mantiene il convenzionamento con l'Università degli Studi di Brescia, quale struttura sanitaria di riferimento fin dal 1985, nell'ambito della convenzione esistente tra Regione Lombardia e Facoltà di Medicina e Chirurgia dell'Università degli Studi di Brescia.

In essa, pertanto, si svolgono le principali attività didattiche e di ricerca rientranti nei compiti istituzionali della Facoltà di Medicina e Chirurgia.

Le attività didattiche si articolano nei Corsi di Laurea Specialistica in 'Medicina e Chirurgia' e in 'Odontoiatria e protesi dentaria', nei Corsi di Studio delle Professioni Sanitarie (Infermieristica, Fisioterapia, Tecniche di radiologia medica per immagini e radioterapia, Tecniche di Laboratorio Biomedico, Ostetricia, Igiene Dentale, Tecnica della Riabilitazione Psichiatrica, Dietistica, Educazione Professionale e, come da Decreto n. 615 del 24/06/2024, dall'A.A. 2024/2025, anche il nuovo Corso di Studio in Ortottica e Assistenza Oftalmologica) ed in diverse Scuole di formazione Specialistica (a oggi n. 38 Scuole di Formazione Specialistica area sanitaria), oltre a numerose iniziative formative (master, corsi di perfezionamento, corsi di aggiornamento) volte a mantenere l'elevato standard culturale e professionale del personale dell'Azienda.

In data 19 dicembre 2023 è stato sottoscritto l'ultimo atto convenzionale tra Università degli Studi di Brescia e Asst Spedali Civili per lo svolgimento di attività assistenziali, formative e di ricerca, della durata di anni tre, in conformità all'emanato nuovo Protocollo di Intesa Regione-Università lombarde (cfr. Testo proposto ex D.G.R. n. XI/7015 del 26/09/2022, approvato con D.G.R. n. XI/7437 del 30/11/2022 a seguito di acquisizione parere n.147 del 09/11/2022 reso dalla competente Commissione consiliare di R.L.).

Si è conclusa l'attività scientifica scaturente dall'Accordo Quadro sottoscritto tra l'ASST Spedali Civili e l'Università degli Studi di Brescia per elaborazione ed analisi dati sanitari legati in

particolare ai ricoveri Covid-19, (da ultimo, Decreto n.76 del 03/02/2023), che ha trovato sviluppo in particolare nel 2022, con l'obiettivo di dare evidenza ai risultati dell'attività scientifica, valorizzare il senso di integrazione, diffondere la conoscenza, scambiare informazioni sull'esperienza maturata.

## 2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

### *Situazione territoriale e demografica*

All'Azienda fanno capo le seguenti strutture, di cui all'allegato 1 della DGR 4490/2015, ricomprendenti le strutture distrettuali del territorio di competenza così come individuate nell'allegato 1 della L.R. 23/2015:

#### A) Presidi Ospedalieri:

- P.O. Spedali Civili Brescia
- P.O. Ospedale dei Bambini
- P.O. Ospedale di Gardone V.T.
- P.O. Ospedale di Montichiari

#### B) Strutture ambulatoriali:

- Poliambulatorio di Via Corsica n.145 – Brescia (riclassificazione in CdC)
- Poliambulatorio di Via Biseo n.17 – Brescia
- Poliambulatorio di Via Marconi n.26 – Brescia (riclassificazione in CdC - COT)
- Poliambulatorio di Via Pietro Dal Monte n.46 – Brescia
- Struttura di Via Nikolajewka n.11/13 – Brescia

#### C) Dipartimento di Salute Mentale:

- U.O.P. n.20 di Gardone V.T.,
- U.O.P. n.22 di Brescia
- U.O.P. n.23 di Montichiari
- nonché le diverse strutture che afferiscono agli anzidetti presidi (Poli territoriali e ambulatori Neuropsichiatria Infanzia e Adolescenza dell'Ospedale dei Bambini, Centri Psico-Sociali, Centri Residenziali Terapeutici, Centri Diurni, Comunità Protette del DSMD, ecc.).

#### D) Strutture Distrettuali del territorio di competenza così come individuate nell'allegato 1 della l.r. 23/2015:

- RSD Giuseppe Seppilli Brescia
- Consultorio Familiare Pubblico Centro – Brescia (riclassificazione in CdC - COT)
- Consultorio Familiare Pubblico – Gussago
- Consultorio Familiare Pubblico - Rezzato – Flero (riclassificazione in CdC - COT)
- Consultorio Familiare Pubblico - Roncadelle

- Consultorio Familiare Pubblico Via Paganini - Brescia
- NOA N° 3 Valtrompia - Sarezzo
- NOA N°1 - Brescia
- U.O. SER.T. 1 – Brescia

Patrimonio aziendale di provenienza ex ASL di Brescia.

Non di proprietà aziendale:

Brescia, via Gheda n.4 / via Lamarmora n.54

Rezzato, via F.lli Kennedy n.116

Tavernole s/Mella, via Amadini n.43 (riclassificazione in CdC)

Di proprietà di terzi (in uso all'ASST in comodato o locazione)

Brescia, via Acerbi n.6/8

Brescia, Viale Piave n.40

Brescia, via Paganini n.1

Gussago, via P. Richiedei n.8B

Roncadelle, via Fermi n.32/34

Travagliato, via Raffaello n.24 (riclassificazione in CdC)

Flero via Mazzini n.15(riclassificazione in CdC)

Flero, via Mazzini n.11

Bovezzo, via Veneto n.15

Concesio, via De Gasperi n.9

Nave, via Brescia n.155/L (riclassificazione in CdC)

Lumezzane, via Gnutti n.2

Sarezzo Viale Europa n.16

Gardone V.T., via Beretta n.3

Viale Duca Degli Abruzzi – Sede ATS di Brescia (comodato d'uso gratuito):

- Edificio 5: Archivio; (già in comodato a ASST)

- Edificio 6: R.S.D Seppilli;

- Edificio 7: Consultorio Brescia Centro, uffici amministrativi;

- Edificio G (PARZIALE): "Comunità Terrazza"; (già in comodato a ASST)

- Edificio 8: Comunità Giardino; (già in comodato a ASST)

- Edificio 11 (PARZIALE): Servizio di Medicina Legale;

- Edificio E (PARZIALE): CUP e SITRA;

- Edificio H: Invalidi Civili, Scelta e Revoca del medico, Continuità Assistenziale (Guardia Medica);

- Edificio P: Sert.

I bisogni della popolazione di riferimento variano in continuazione e in particolar modo negli anni "post emergenza Covid" si è intensificata tutta quell'attività atta a soddisfare i bisogni assistenziali procrastinati e amplificati dalla pandemia; l'evoluzione dell'attività assistenziale si è sempre più

sviluppata dunque nell’ottica della centralità dei bisogni del paziente, intesi sia come accessibilità ai servizi sia come miglior percorso sanitario possibile per quel bisogno di salute.

L’offerta dei servizi e delle prestazioni si modula quindi in una logica di “continuità assistenziale”, che si prenda in carico il paziente dal momento della diagnosi, dell’ospedalizzazione - quindi dal momento della gestione dell’evento acuto - sino al trasferimento al domicilio o alla struttura di riabilitazione. Il percorso è rappresentato dall’integrazione fra le diverse figure professionali coinvolte, dai diversi sistemi assistenziali e dalla condivisione di percorsi diagnostico-terapeutici.

Da ciò l’esigenza di un ospedale in grado di erogare prestazioni efficaci, appropriate, attraverso nuovi modelli organizzativi che garantiscano la qualità delle prestazioni, caratterizzate da elevata specializzazione, supportate da un adeguato sistema gestionale, in un’organizzazione che si deve basare sull’integrazione all’interno della struttura stessa, tra le strutture erogatrici, tra ospedale e territorio, ospedale e università.

Il nuovo modello di gestione territoriale dei pazienti in coerenza con l’attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - Missione 6 “Salute” con particolare riferimento alla Componente 1 “reti di prossimità” è progressivamente implementato nel triennio 2022-24 e più precisamente le Case della Comunità diventeranno lo strumento attraverso cui coordinare tutti i servizi offerti, in particolare ai malati affetti da patologie croniche. La Casa della Comunità sarà una struttura fisica in cui opereranno team multidisciplinari di medici di medicina generale, pediatri di libera scelta, medici specialistici, infermieri di comunità, altri professionisti e potrà ospitare anche assistenti sociali. La numerosità garantirà la presenza capillare su tutto il territorio di afferenza dell’ASST Spedali Civili di Brescia. All’interno delle Case della Comunità si realizzerà l’integrazione tra i servizi sanitari e sociosanitari con i servizi sociali territoriali, potendo contare sulla presenza degli assistenti sociali configurandosi quale punto di riferimento continuativo per la popolazione che anche attraverso l’infrastruttura informatica, un punto prelievi, la strumentazione polispecialistica permetterà di garantire la presa in carico della comunità di riferimento. All’art.36 della Legge Regionale 14/12/2021, n.22 sono riportate le disposizioni per la istituzione delle Case di Comunità (CdC), degli Ospedali di Comunità (OdC) e Centrali Operative Territoriali, nel Decreto n.746 del 16/09/2022 dell’ASST Spedali Civili è riportato il dettaglio delle strutture in fase di realizzazione-realizzate.

## 2.1 Assistenza ospedaliera

Inserire tabella riassuntiva con PL ordinari, day hospital, suddivisi per presidio.

L’Azienda opera mediante 4 Presidi Ospedalieri, 5 Strutture Ambulatoriali, le Strutture territoriali del Dipartimento Salute Mentale e le Strutture Distrettuali. I posti letto accreditati e a contratto sono pari a 2.139 mentre i posti letto MEDI attivi del IV Trimestre 2024 sono 1.357 (Ordinari/Day Hospital/Day Surgery). Sono esclusi N° 20 posti letto dell’U.O. Attività di cure Sub Acuti presso il Presidio di Montichiari temporaneamente trasferiti ai sensi della DGR XII/1025 del 02/10/2023 presso il P.O. Civile. Nell’anno 2024 sono iniziati i lavori di adeguamento normativa antisismica,

antincendio e riqualificazione del Presidio Ospedaliero di Montichiari. Obiettivo dei lavori è quello di garantire sempre più sicurezza ai pazienti, agli operatori, a chi transita e frequenta il Presidio Ospedaliero, assicurando l'operatività dell'ospedale durante tutta la fase dell'intervento. I lavori hanno determinato la chiusura parziale dell'edificio, interessando separatamente e in maniera progressiva, partendo dall'ala est (la prima ad essere interessata) e successivamente l'ala ovest per un periodo complessivo di 2 anni e coinvolgendo le attività dei reparti di degenza, del Pronto Soccorso e le attività ambulatoriali presenti nel Presidio. Le operazioni riguardano in particolare l'adeguamento sismico con interventi di carattere strutturale mirati a rafforzare la resistenza dell'edificio rendendolo "elastico", l'adeguamento della sicurezza antincendio con interventi edili ed impiantistici per prevenire e gestire efficacemente eventuali incendi infine è prevista il rifacimento della facciata esterna con conseguente efficientamento energetico.

Per il P.O. di Gardone VT la cantierizzazione avviata ad inizio del 2024 ha visto l'esecuzione di lavori di riqualificazioni di tutti i piani di degenza in particolare si sono installati nuovi quadri di "riduzione di secondo stadio gas medicinali", sono stati sostituiti tutti i controsoffitti contemporaneamente alla sostituzione degli impianti elettrici e illuminazione con luci automatiche a led. Inoltre presso i piani dedicati alla degenza sono stati sostituiti tutti gli infissi come anche le macchine di trattamento aria, sostituzione prevista e programmata anche nelle sale operatorie.

Per quanto sopra descritto per i Presidi di Montichiari e Gardone, l'esecuzione dei lavori ha portato ad una temporanea riduzione dell'attività di ricovero e cura che ha coinvolto tutte le strutture con tempi e modi differenti.

Segue tabella riassuntiva con Posti Letto MEDI ordinari /DH/DS, suddivisi per Presidio.

Codice Presidio	Denominazione Presidio	TOTALE POSTI LETTO a CONTRATTO	TOTALE POSTI LETTO MEDI ATTIVI (ord+dh)	di cui:	
				POSTI LETTO DH + DS a CONTRATTO	POSTI LETTO DH + DS ATTIVI
030159	P.O. MONTICHIARI	179	103	13	11
030162	PRESIDIO OSPEDALIERO GARDONE V.T.	161	96	5	5
030167	OSPEDALE DEI BAMBINI UMBERTO I - BRESCIA	207	149	15	11
030906	PRES.OSPEDAL.SPEDALI CIVILI BRESCIA	1.592	1009	51	45
<b>TOTALE POSTI LETTO A.S.S.T</b>		<b>2.139</b>	<b>1.357</b>	<b>84</b>	<b>72</b>

I livelli assistenziali BIC e MAC vengono erogati con l'utilizzo di posti tecnici all'uopo accreditati e individuati nella tabella seguente:

POSTI TECNICI MAC / BIC	MAC	BIC
PRESIDIO SPEDALI CIVILI	91	20
PRESIDIO OSPEDALE DEI BAMBINI	19	1
PRESIDIO GARDONE V. T.	4	3
PRESIDIO MONTICHIARI	10	4
<b>TOTALE POSTI TECNICI MAC / BIC A.S.S.T</b>	<b>124</b>	<b>26</b>

L'A.S.S.T. è inoltre accreditata per le seguenti unità di offerta distribuite nei seguenti Presidi Aziendali:

POSTI TECNICI	Dialisi/Culle/Residenzialità Psichiatrica/SubAcute
PRESIDIO SPEDALI CIVILI	167

POSTI TECNICI	Dialisi/Culle/Residenzialità Psichiatrica/SubAcute
PRESIDIO OSPEDALE DEI BAMBINI	50
PRESIDIO GARDONE V. T.	78
PRESIDIO MONTICHIARI	98
Residenza Sanitaria per Disabili SEPPILLI	40
<b>TOTALE POSTI TECNICI A.S.S.T.</b>	<b>433</b>

## 2.2 Ricerca (solo per gli IRCCS)

*Indicare il numero delle strutture interamente o parzialmente dedicate a progetti di ricerca corrente e finalizzata.*

## 2.3 Territoriale (solo per ASST)

*Indicare il numero delle strutture interamente o parzialmente dedicate al territoriale e le relative attività*

L'attuazione della L.R. 22/2021, di Riforma al SSR, comporta per l'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale degli Spedali Civili di Brescia che:

A) L'attuale assetto dell'ASST degli Spedali Civili di Brescia è indicato dall'allegato 1 alla L.R. n.33/2009, provvedimento che individua il territorio e le relative strutture sanitarie e sociosanitarie degli ex Distretti ASL di:

- Brescia
- Brescia Est
- Brescia Ovest
- Valle Trompia,

ora istituiti quali strutture sanitarie e sociosanitarie, con incarichi di responsabilità, così come riportate dall'assetto accreditato dei sistemi ASAN e AFAM;

B) Nell'assetto organizzativo dell'ASST degli Spedali Civili di Brescia sono ricomprese le strutture distrettuali del territorio di competenza, secondo quanto determinato con DGR n. XI/4563 del 19.04.2021 "Approvazione delle Linee di indirizzo per la programmazione sociale territoriale per il triennio 2021/2023", che codifica e denomina nell'Allegato B, gli Ambiti territoriali del territorio dell'ATS.

Secondo quanto previsto dal citato allegato, tra le strutture territoriali afferite dall'ex Azienda Sanitaria Locale di Brescia alla ASST degli Spedali Civili di Brescia vi sono le strutture che insistono sul territorio dei Distretti rispettivamente di Brescia, Brescia Est, Brescia Ovest, Valle Trompia, istituiti con Decreto dell'ASST n. 278 del 30/03/2022. Con Decreto n.1121 del 29/12/2022, l'Azienda ha disposto il conferimento dei 4 incarichi quinquennali di Direzione di Distretto con decorrenza dal 01/02/2023.

Con Decreto del Direttore Generale n. 674 del 04.08.2022 - approvato con D.G.R. XI/6924 del 12.09.2022 (recepita dall'Azienda con Decreto n. 799 del 22.09.2022) è stato adottato il nuovo Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (di seguito, POAS).

Come previsto dalle Linee Guida Regionali (cfr. D.G.R. n. XI/6278/2022), la nuova organizzazione aziendale si struttura in 2 settori: Polo Ospedaliero e Polo Territoriale.

Nell'ambito del settore **Polo Territoriale** è prevista l'erogazione di prestazioni specialistiche, di prevenzione sanitaria, diagnosi, cura e riabilitazione a media e bassa complessità, le cure intermedie e le prestazioni medico-legali. Eroga, altresì, le prestazioni distrettuali di competenza delle ex ASL, ad eccezione di quelle ora espressamente attribuite alle ATS e le prestazioni sanitarie, sociosanitarie e sociali territoriali e domiciliari, eventualmente delegate dalle ATS o dalle autonomie locali, in base a livelli di intensità di cura in una logica di sistema e di integrazione delle funzioni e delle risorse, con modalità di presa in carico, in particolare per persone in condizione di cronicità e di fragilità.

Al Polo Territoriale, quindi, è affidata l'erogazione delle prestazioni distrettuali nei limiti previsti dalla normativa vigente; allo stesso afferiscono i **Distretti**, articolati in **Case di Comunità, Ospedali di Comunità e COT**, oltre ad altre sedi satellite, Dipartimenti gestionali, funzionali ed interaziendali.

Il **Distretto**, la cui gestione è affidata alla Direzione Sociosanitaria Aziendale, è una articolazione organizzativo-funzionale dell'ASST sul territorio e rappresenta una innovazione ed implementazione dell'offerta territoriale con un ruolo strategico di gestione e coordinamento organizzativo e funzionale della rete dei servizi territoriali, garantendo una risposta assistenziale integrata, sotto il profilo delle risorse, degli strumenti e delle competenze professionali per determinare una efficace presa in carico della popolazione di riferimento.

Realizza l'integrazione delle funzioni sanitarie e sociosanitarie con le funzioni sociali di competenza delle autonomie locali in raccordo con i nuovi Organismi Territoriali (DGR XI/6762/2022) sulla base della valutazione dei fabbisogni del territorio, nonché in stretta collaborazione con le organizzazioni di volontariato e con i diversi stakeholders presenti negli ambiti di competenza.

Al Distretto afferiscono:

- COT (Centrale Operativa Territoriale) con funzione di coordinare le transizioni degli utenti tra i diversi setting assistenziali, ospedalieri, residenziali e semiresidenziali assicurando quindi anche l'interfaccia con le strutture di ricovero e cura e con la rete di emergenza-urgenza;
- Case di Comunità: rappresentano un innovativo modello organizzativo che consente la realizzazione del coordinamento e l'integrazione fra i servizi sanitari, sociosanitari e sociali, con particolare attenzione ai pazienti cronici, fragili e disabili.
- Ospedali di Comunità: struttura sanitaria della rete territoriale a ricovero breve destinata a pazienti che necessitano di interventi sanitari di media/bassa intensità clinica e per degenze di breve durata a gestione prevalentemente infermieristica.

Come già indicato nella DGR XI/7758 del 28/12/2022, le Case di Comunità, le Centrali Operative Territoriali e gli Ospedali di Comunità, costituiscono articolazioni organizzative dirette ad implementare il sistema di offerta territoriale.

Nel primo semestre 2024 (20/05/2024) sono state attivate le 5 COT previste nei 4 Distretti; proseguirà la realizzazione delle Case di Comunità e Ospedali di Comunità con l'implementazione del nuovo sistema di gestione digitale del territorio per il monitoraggio in tempo reale delle attività nell'ambito della presa in carico dei pazienti cronici, dell'assistenza domiciliare, dei percorsi di dimissione protetta e dei servizi di assistenza infermieristica.

Secondo quanto stabilito dalla predetta Delibera regionale, inoltre, di particolare importanza è stato l'inserimento dei Medici di Medicina Generale nel modello di riorganizzazione della rete territoriale, con piena operatività dal 01.01.2024 grazie al distacco del personale ed al trasferimento completo delle attività afferenti al Dipartimento di Cure Primarie nonché alla convenzione siglata da ASST Spedali Civili con ASST del Garda e ASST della Franciacorta per la gestione unitaria delle convenzioni dei medici del ruolo unico di assistenza primaria a ciclo di scelta e ad attività oraria e dei pediatri di famiglia.

Prosegue l'operatività dei nuovi Organismi Territoriali della ASST (cfr. Legge Regionale 22/2021 - e, Conferenza dei Sindaci del territorio di afferenza di ASST (44 Comuni con 508.157 residenti secondo dati ISTAT 01/01/2022, Consiglio di Rappresentanza dei Sindaci e Assemblee dei Sindaci di Distretto (4 Assemblee per ASST: Brescia, Brescia EST, Brescia OVEST e Valle Trompia).

La neo costituita Cabina di Regia Integrata (Decreto n.988/2023) è divenuta operativa nel corso del 2024 mentre gli Organismi Consultivi Distrettuali (Decreto n.989/2023) vedranno la piena operatività nel corso del 2025.

Al Direttore Sociosanitario afferiscono n. 2 Dipartimenti gestionali (Dipartimento di Salute Mentale e delle Dipendenze e Dipartimento di Continuità di cura e Fragilità) e n.2 Dipartimenti funzionali (Dipartimento Cure Primarie e Dipartimento di Prevenzione).

**Il Dipartimento di Salute Mentale e delle Dipendenze** ha caratteristiche gestionali ed assume anche valenza funzionale, in relazione al ruolo di coordinamento ed integrazione delle competenze ad esso affidate ed alla necessità di garantire percorsi di presa in carico dei pazienti e la differenziazione dei percorsi di cura in base ai bisogni specifici degli utenti.

Afferiscono al D.S.M.D. quattro Strutture Complesse e tre Strutture Semplici a valenza Dipartimentale:

- S.C. Neuropsichiatria Infanzia e Adolescenza (composta da 5 Strutture Semplici)
- S.C. U.O. Psichiatria Brescia (22) (composta da 5 Strutture Semplici)
- S.C. U.O. Psichiatria Montichiari (23) (composta da 4 Strutture Semplici)
- S.C. SERD (composta da 4 Strutture Semplici)
- S.S.D. U.O. Psichiatria Gardone Valtrompia (20)
- S.S.D. Psicologia Clinica
- S.S.D. Riabilitazione Specialistica – CDCA (Centro Disturbi Comportamento Alimentare)

Rilevanti sono i collegamenti funzionali fra Neuropsichiatria Infanzia e Adolescenza ed il Dipartimento Pediatrico, nonché fra la S.S.D. Psicologia Clinica e gli altri Dipartimenti aziendali del

Polo Ospedaliero e Strutture del Polo Territoriale.

Le attività di prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione sono svolte dai competenti servizi del Dipartimento in raccordo con l'attività dei consultori e del servizio sociale, con il coinvolgimento delle famiglie e del terzo settore.

Dalla costituzione del DSMD, molte attività sono state intraprese per l'integrazione organizzativa e funzionale dei servizi delle dipendenze con gli altri servizi territoriali (Strutture della Psichiatria, NPIA e Dipendenze), con redazione e sottoscrizione di protocolli tecnico operativi.

Il **Dipartimento di Continuità di cura e Fragilità** supporta il percorso aziendale per la costruzione di processi e percorsi orizzontali di presa in carico delle persone in condizione di cronicità complessa e fragilità, e per garantire il governo clinico della continuità di cura fra Ospedale e Territorio.

Nello stesso è presente la nuova **S.C. Cure Palliative** che ha la finalità di garantire la presa in carico e la continuità assistenziale per le persone con bisogni clinico/assistenziali complessi, durante l'intera traiettoria di malattia, favorendo il precoce approccio palliativo.

Per rispondere in modo personalizzato e dinamico alla variabile intensità dei bisogni, che può evolvere anche in tempi rapidi, promuove l'integrazione tra servizi e professionisti sanitari, sociosanitari e sociali presidiando anche i passaggi tra diversi setting di cura, in collaborazione con i Servizi Ammissioni e Dimissioni Protette, le équipe di VMD e le COT.

Sempre rispetto alla fragilità e disabilità, con decorrenza gennaio 2024 è stato avviato l'aggiornamento dei percorsi specifici per la valutazione e l'accertamento della disabilità nei minori con il riconoscimento della disabilità scolastica nelle commissioni minori; entro i primi mesi del 2024 viene implementato il programma di MCQ per l'attività valutativa della disabilità nel minore.

Per favorire la realizzazione e la diffusione sull'intero territorio regionale di un modello di accoglienza e di assistenza medica al disabile grave dedicato in modo particolare alle persone che presentano gravi problemi di comunicazione, sia per carenze di strumenti comunicativi che per deficit ideativi, l'Azienda sta attivando percorsi di accoglienza per l'assistenza medica avanzata e la cura delle persone con disabilità (percorsi DAMA - Disabled Advanced Medical Assistance), grazie anche alla partecipazione e al coinvolgimento delle associazioni maggiormente rappresentative.

In ottemperanza a quanto previsto dalle Linee Guida Regionali per l'adozione dei POAS, sono stati istituiti anche i Dipartimenti funzionali di Prevenzione e di Cure Primarie.

Il **Dipartimento Funzionale di Prevenzione** opera in coordinamento con il Dipartimento di Igiene e Prevenzione sanitaria di ATS al fine di garantire i percorsi di Prevenzione degli eventi infettivi, con le relative profilassi vaccinali e la presa in carico dei contatti dei casi di malattia, di diagnosi precoce con i relativi screening e di promozione della salute. Ai fini epidemiologici garantisce la sorveglianza delle Malattie Infettive e delle coperture vaccinali in raccordo con i sistemi informatici regionali, nonché le attività di prevenzione, diagnosi, sorveglianza epidemiologica, profilassi vaccinale ed educazione sanitaria, che sono svolte in raccordo con le attività dei Consultori, delle

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

Strutture ospedaliere e delle Strutture territoriali. Con provvedimento n.614 del 30/06/2023 è stato attribuito l'incarico di direzione del Dipartimento funzionale.

ASST Spedali Civili realizza modelli di offerta vaccinale in ospedale al fine di garantire la vaccinazione di pazienti cronici, anche con ambulatori dedicati presso le strutture ospedaliere ed attiva percorsi di offerta vaccinale ai pazienti hard to reach.

Il **Dipartimento Cure Primarie** si caratterizza per la stretta interrelazione operativa con le strutture del Distretto, del Dipartimento funzionale di Prevenzione e della Neuropsichiatria infantile; la principale funzione è l'azione di progettazione, coordinamento e regia funzionale delle Cure Primarie.

Le azioni organizzative messe in campo nel 2024 dal **Dipartimento Cure Primarie** di ASST Spedali Civili, con ruolo di capofila sinergico rispetto alle ASST operative di Garda e Franciacorta, sono riassumibili come segue:

1. Avvio dei Gruppi di Miglioramento con i Medici Specialisti per strutturare un modello organizzativo integrato per la presa in carico del paziente cronico/fragile anche presso le Case di Comunità e per accompagnare il medico di Assistenza Primaria ad una prima declinazione del PDTA in PAI, per facilitarne l'adesione al percorso di presa in carico: organizzazione di specifico evento formativo finalizzato ad illustrare il modello di presa in carico – 5 Dicembre 2024, presso Ordine dei Medici di Brescia;
2. Predisposizione ed attuazione delle progettualità di Governo Clinico per la Medicina Generale e Pediatria ex DGR n. XII/3242 e n. XII/3243 del 21/10/2024, in coerenza con il Piano di Sviluppo del Polo Territoriale ed orientate alla prevenzione primaria/secondaria rivolta principalmente a soggetti con caratteristiche di cronicità e/o fragilità – partecipazione attiva alle campagne vaccinali, appropriatezza prescrittiva, partecipazione attiva a programmi e attività di prevenzione e promozione della salute;
3. Applicazione giuridica ed economica degli istituti di cui agli AA.CC.NN. per il triennio 2019-2021 – Medicina Generale e Pediatria di Famiglia – adeguamento del tabellare da 1.1.2021, corresponsione degli arretrati 2019 e 2020, introduzione della quota oraria di euro 13,62 per tutti i medici di assistenza primaria a rapporto orario che effettuano attività nelle sedi di Continuità Assistenziale e negli Ambulatori Medici Temporanei, in previsione del loro progressivo inserimento nelle Case di Comunità e in ordine ad aspetti di prossimità territoriale e di integrazione funzionale con le Case di Comunità di riferimento;
4. Partecipazione ai Tavoli di Lavoro regionali per l'introduzione del nuovo applicativo MEDGRAD, di interfaccia con Medici di Assistenza Primaria e Pediatri di Famiglia per la domanda telematica di inserimento in graduatoria regionale, valevole per l'anno successivo al fine del conferimento dell'incarico di titolarità;

5. Ricostruzione dei debiti aperti verso Medici di Assistenza Primaria e Pediatri di Famiglia accantonati su bilancio ATS per gli esercizi antecedenti il 2023, distinti per annualità e finalità d'uso, verifica del saldo al 31.12.2024 e gestione della transizione sui bilanci delle 3 ASST secondo criteri predefiniti dalla DG Welfare.

I Direttori di Distretto rivestono un ruolo fondamentale di sintesi programmatoria e operativa per il conseguimento in concreto degli obiettivi in capo alle ASST legati al polo territoriale e, in particolare, sul potenziamento delle cure domiciliari per il miglioramento degli esiti intermedi di salute delle condizioni di cronicità prioritariamente legate all'età con integrazione tra tutti gli attori del sistema per il conseguimento dell'obiettivo di investimento dell'ADI.

Le logiche operative per il conseguimento di questo risultato richiedono, con particolare riferimento al potenziamento delle cure domiciliari, incontri sistematici e strutturati a livello di distretto con i referenti delle AFT, con le gli enti gestori di ADI, di RSA aperta, di CP DOM, per definire il programma di azione e il suo monitoraggio in itinere.

In questo ambito si darà contestualmente impulso ad un incremento della presa in carico in ADI, attraverso una attivazione del servizio da parte dei MMG, mediante l'utilizzo del sistema informatico territoriale (SGDT) nel rispetto dei criteri di appropriatezza.

Il Polo Territoriale è responsabile di tutte le unità erogative ed organizzative presenti sul territorio di competenza, nonché della supervisione dell'intero processo di presa in carico del paziente con bisogni assistenziali che, in modo diretto o indiretto, tramite gli operatori delle strutture sanitarie e sociosanitarie, si rivolge ai presidi del territorio di competenza. È chiamato ad organizzare le attività territoriali secondo ambiti gestionali nei quali verranno rafforzati processi capaci di mettere in continuità tra loro le diverse unità di offerta ed i vari livelli di erogazione delle prestazioni.

Azioni rilevanti della Direzione Territoriale sono la facilitazione dei percorsi di integrazione fra le risorse dedicate al processo delle varie Unità d'Offerta, il mantenimento di un confronto costante con le stesse, la creazione di condizioni favorevoli all'accoglienza dell'utenza e all'integrazione delle varie figure professionali territoriali, il monitoraggio delle prestazioni e l'analisi costante dei processi attivati nella logica di rilevazione precoce delle criticità per la revisione del percorso.

Presso il Polo Territoriale si svolgono inoltre tutte le attività territoriali in capo agli ex distretti, riassumibili come segue:

- Cure primarie:
  - Assistenza farmaceutica distrettuale;
  - Protesica e ausili distrettuale;
  - Nutrizione artificiale domiciliare, ossigeno terapia domiciliare;
- scelta e revoca distrettuale;
- interventi alla famiglia (comprendente i Consultori familiari e interventi ai "minori fragili" e alle loro famiglie);

- Area della disabilità;
- Area della valutazione multidimensionale;
- Gestione dirette residue UDO sociosanitarie (es. ADI, RSA, CDD, RSD);

Prevenzione delle infezioni a trasmissione sessuale tramite un Ambulatorio dedicato alle “Malattie a Trasmissione Sessuale” (MTS).

Sempre più si svilupperanno iniziative di raccordo con gli Enti pubblici e privati Territoriali, per la condivisione di procedure e protocolli per azioni integrate rivolte alla popolazione fragile.

Alla luce di quanto disposto dagli indirizzi di programmazione di cui alla DGR 1827 del 31-01-2024 anche per l’anno 2024 la ASST è impegnata a sviluppare un modello di programmazione trasversale, con particolare enfasi e attenzione verso percorsi che integrino gli interventi sociali con quelli di natura socio-sanitaria rafforzando così la programmazione coordinata ed integrata a livello di Distretto, ATS, ASST e Ambiti territoriali.

### **Integrativa e protesica**

Valore Consuntivo 2024 Euro 34.030.318

Si rappresenta nella Tabella sottostante spesa di Assistenza Protesica e Integrativa al 31.12.2024 in base ai flussi registrati.

Si rappresentano inoltre alcune osservazioni in ordine alla evoluzione della spesa 2024 che sono state strettamente monitorate in sede di rendicontazione trimestrale nell’ambito della reportistica Assistant-RL.

L’azienda in base alle rilevazioni di stima in fase di Assestamento 2024 aveva rilevato un incremento di € 8.042.449 rispetto ai valori di Preventivo 2024 e di € 6.212.157 rispetto i valori di Chiusura 2023; ma in sede di consuntivo 2024 si rileva rispetto al consuntivo 2023 un incremento di € 7.292.962, inclusi i dispositivi medici rappresentati in allegato.

In questa sede ribadisce l’incremento come possibile vedere dalla sottostante tabella:

Si sottolinea che con Nota Regionale Prot. G1.2023.0048055 del 28/11/2023 è stata ridefinita la durata massima di tutti i piani per assistenza protesica e integrativa, ponendo durata ILLIMITATA ai piani di assistenza.

	<b>BE 2023</b>	<b>BE 2024</b>	<b>VARIAZIONE BE 2024/BE 2023</b>
Protesica maggiore (PROMAG)	20.280.975,00	22.425.113,00	2.144.138,00
Canoni noleggio (DIABET)	12.108.515,00	16.315.777,00	4.207.262,00
Dietetici (DIETET)	3.455.067,00	3.485.152,00	30.085,00
PROTESICA MINORE (PROMIN)	6.187.363,00	7.098.840,61	911.477,61
	<b>42.031.920,00</b>	<b>49.324.882,61</b>	<b>7.292.962,61</b>

**Protesica maggiore (PROMAG)**

La gara Global per la gestione del Magazzino ausili ha determinato lo spostamento degli importi dai conti A CESPITE a quelli A COSTO. Nel corso del 2024 il canone mensile ha subito un incremento a causa di passaggio al secondo aggiudicatario per rinuncia del primo, stimato in un aumento del 34%.

La Variazione ha previsto inoltre un aumento del numero di concentratori fissi e portatili e un aumento mensile nella spesa anche per la ventilazione assistita. Una fetta importante dell'incremento di spesa è da attribuire ai prodotti e ausili erogati per pazienti affetti da malattie rare, nefropatie e malattie metaboliche. Nel corso del 2024 si è passati gradualmente all'erogazione di ausili con tariffazione come da Allegato 5 del DPCM 12/01/2017, che causerà un aumento di circa il 40% nella spesa per ausili a costo di Elenco 1.

**Canoni noleggio (DIABET)**

Si evidenzia un incremento dovuto ai sensori di monitoraggio glicemico in incremento sostanziale dovuto dalla DGR n° XII/1827 del 31/01/2024 – Allegato 3.4.8.6 (appendice 3.4) un ampliamento nella prescrivibilità, per la quale qualsiasi linea guida locale cui attenersi per la prescrizione di microinfusori e sensori di monitoraggio glicemico è da ritenersi superata e non più vigente.

Il documento infatti, rifacendosi alle Raccomandazioni ADA, consiglia l'utilizzo di sensori di monitoraggio glicemico a intermittenza, oltre che in tutti i pazienti affetti da diabete mellito di tipo 1, anche nei pazienti affetti da diabete mellito di tipo 2 in terapia insulinica, nel diabete gestazionale e in pazienti in terapia ipoglicemizante durante la prima fase di educazione alla gestione della malattia. Per questo motivo vi è stato un incremento di assistiti passando dai 5.125 nell'interno anno 2023 ai 5.422 assistiti nel solo 1° semestre 2024.

**PROTESICA MINORE (PROMIN)**

La variazione in aumento riguarda le erogazioni di ausili per incontinenza aggiudicati in gara ARIA 2021\_010 sono in costante aumento, passando dai 30.712 assistiti nel 2023 a 36.946 assistiti nel solo 1° semestre 2024. Si evidenzia anche che la prescrizione di tali ausili è concessa anche ai MMG/PLS, sempre ai soli aventi diritto.

**Protesica DIETETICA (PRODIET)**

Si evidenzia una maggior spesa per un maggior numero di pazienti arruolati e diete correlate in termini quantitativi che qualitativi

Inoltre la Nota Regionale Prot. G1.2023.0048055 del 28/11/2023 ha dato la possibilità di prescrivere piani terapeutici di ossigenoterapia domiciliare, ventiloterapia meccanica domiciliare, alimentazione per nefropatici, diabetica (sia dispositivi per automonitoraggio che microinfusori e sensori di monitoraggio glicemico), incontinenza e protesica monouso senza alcun limite temporale.

**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

<b>INTEGRATIVA E PROTESICA</b>	<b>BE 2023</b>	<b>BE 2024</b>	<b>VARIAZIONE BE 2024/BE 2023</b>
Protesica maggiore (PROMAG)	17.563.430,00	19.021.509,00	1.458.079,00
Gestione magazzino (PROMAG)	1.965.600,00	2.626.000,00	660.400,00
Canoni noleggio (DIABET)	8.042.105,00	9.389.566,00	1.347.461,00
Dietetici (DIETET)	2.823.753,00	2.993.243,00	169.490,00
<b>PROTESICA MINORE (PROMIN)</b>			0,00
<b>Totale integrativa e protesica</b>	<b>30.394.888,00</b>	<b>34.030.318,00</b>	<b>3.635.430,00</b>
			0,00
<b>DISPOSITIVI</b>	<b>BE 2023</b>	<b>BE 2024</b>	<b>VARIAZIONE BE 2024/BE 2023</b>
<b>CND A - Prodotti dietetici ma su Cnd A (deflussori dietetici)(DIETET)</b>	303.966,00	294.438,00	-9.528,00
<b>CND D</b> disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	125,00	103,00	-22,00
<b>CND G</b> presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	150.058,00	120.683,00	-29.375,00
<b>CND M</b> - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(DIETET)	72.694,00	13.863,00	-58.831,00
<b>CND Q</b> - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	16.029,00	8.590,00	-7.439,00
<b>CND R</b> - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	6.825,00	2.933,00	-3.892,00
<b>CND U</b> - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	1.084,00	161,00	-923,00
<b>CND V</b> - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	19.371,00	9.940,00	-9.431,00
<b>CND L</b> - dispositivi medivi: strumentario chirurgico			0,00
<b>CND Z</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (DIETET)	33.912,00	17.713,00	-16.199,00
<b>CND W</b> Dispositivi medico diagnostici (DIETET)	1.386,00	1.428,00	42,00
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (DIETET)	25.864,00	21.987,00	-3.877,00
<b>CND T</b> - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (DIETET)		70,00	70,00
<b>CND P</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (DIET)			0,00
<b>CND A</b> - c. d. Oprotesica maggiore ma su dispositivi Cnd A (terapia ferrocchelante) (PROMAG)	5.653,00	19.521,00	13.868,00
<b>CND C</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd C (sensori per saturimetro nellcore) (PROMAG)	20.282,00	1.685,00	-18.597,00
<b>CND J</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd J (impianti cocleari) (PROMAG)	323.826,00	295.770,00	-28.056,00
<b>CND P</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (PROMAG)	55.426,00	54.515,00	-911,00
<b>CND M</b> - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(PROMAG)	69.344,00	76.457,00	7.113,00
<b>CND Q</b> - presidi medico-chirurgici specialistici (PROMAG)	205,00	38,00	-167,00
<b>CND R</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd R ( canule per ventilazione) (PROMAG)	32.393,00	35.613,00	3.220,00
<b>CND Y</b> - Supporti o ausili per disabili (PROMAG )	137.850,00	192.750,00	54.900,00
<b>CND V</b> - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(PROMAG)	1.258,00	7.252,00	5.994,00
<b>CND Z</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (PROMAG)	22.352,00	9.825,00	-12.527,00
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (PROMAG)	83.356,00	84.178,00	822,00
<b>CND U</b> - presidi medico-chirurgici specialistici (DIABET)			0,00
<b>CND Z</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo, sensori Free style Libre)(DIABET)	4.066.410,00	6.926.211,00	2.859.801,00
<b>CND T</b> - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (PROMIN)	6.187.363,00	7.098.840,61	911.477,61
<b>Totale dispositivi</b>	<b>11.637.032,00</b>	<b>15.294.564,61</b>	<b>3.657.532,61</b>
			0,00
<b>Totale integrativa + dispositivi</b>	<b>42.031.920,00</b>	<b>49.324.882,61</b>	<b>7.292.962,61</b>
			0,00
<b>Cespiti</b>	1.237.023,00	1.206.612,00	-30.411,00
			0,00
<b>TOTALE</b>	<b>43.268.943,00</b>	<b>50.531.494,61</b>	<b>7.262.551,61</b>

## 2.4 Emergenza Urgenza (118)

*Descrivere sinteticamente le attività di emergenza urgenza gestite dalla ASST/IRCSS*

La AAT di Brescia (Articolazioni Aziendali Territoriali) assicura l'organizzazione dell'emergenza extra-ospedaliera nell'area provinciale bresciana. Per lo svolgimento delle proprie funzioni alla AAT di Brescia sono assegnati un Responsabile, un infermiere coordinatore e personale medico, infermieristico, tecnico ed amministrativo, oltre a personale medico "prestato" da altre Unità Operative e necessario per la copertura dei turni sui mezzi di soccorso (automediche ed ambulanze) ed in Elisoccorso.

La AAT di Brescia garantisce l'organizzazione delle équipe e dei mezzi di soccorso sul territorio attraverso il proprio personale ed i mezzi dell'Azienda, e delle Organizzazioni di Volontariato e delle Cooperative Sociali per le attività da svolgersi in ambito di soccorso sanitario.

La AAT di Brescia, attraverso i propri responsabili, collabora costantemente con AREU per la gestione della rete territoriale del soccorso, partendo dall'analisi dei volumi d'attività, delle caratteristiche del territorio, a da altri parametri quali la popolazione residente, i codici di gravità (ecc...) delineando così la distribuzione dei mezzi di soccorso per garantire la copertura più omogenea del territorio secondo una gestione più dinamica del territorio.

In sede di Bpe 2024, con nota Prot. n.28307 del 13/12/2023, Areu ha comunicato l'assegnazione relativa all'attività di emergenza urgenza extraospedaliera per l'esercizio 2024 per un importo complessivo di euro 6.997.164. Per la previsione del fabbisogno 2024 Areu ha considerato i dati rendicontati al 3° trimestre 2023 come base di partenza, a cui ha apportato le opportune modifiche in rapporto alle mutate necessità organizzative previste per l'anno in corso. L'importo assegnato per il personale riflette i volumi di attività che Areu presume verranno erogati in funzione delle attività da garantire nel corrente esercizio e definite nell'allegato 1 della Convenzione stipulata tra Areu e Asst Spedali Civili di Brescia.

Si conferma per l'esercizio 2024 la diminuzione dell'assegnazione disposta a favore dell'Asst Spedali Civili in conseguenza del diretto subentro di Areu nella gestione dei trasporti primari, per i quali non è previsto alcun riconoscimento.

Con Decreto n.20355 del 19/12/2023 Regione Lombardia ha confermato in euro 6.997.164 l'assegnazione disposta da Areu per l'esercizio 2024.

In sede di Il CET 2024, a seguito dell'ultimo Decreto DGW n.10095 del 3/07/2024, il contributo Areu è stato portato in aumento di euro 44.673, per l'incremento del costo del personale, che sulla base delle indicazioni regionali, comprende gli importi relativi all'applicazione del CCNL 02 novembre 2022 (Area sanità dirigenza): euro 34.164 per competenze ed euro 10.509 per Irap.

In sede di Assestamento 2024 il fabbisogno Areu viene aggiornato in euro 6.978.985 sulla base della Rendicontazione del II trimestre 2024, in leggera diminuzione rispetto a quanto preassegnato in BPE 2024 principalmente per il calo del costo dei medici Met, dei beni e servizi e per la diminuzione in prechiusura del costo del sistema premiante solo parzialmente compensata dall'aumento della spesa del personale in orario istituzionale per l'applicazione del CCNL 23 gennaio 2024 Area Sanità Dirigenza – triennio 2019/2021 – competenza anno 2024 (indennità di esclusività e IVC 2019/2021).

A seguito delle verifiche effettuate sulla rendicontazione del 4° trimestre 2024 inviata con nota PG. n.10016 del 7/02/2025, Areu con propria nota PG n.9531 del 31.03.2025 comunica l'attestazione contabile ed il fabbisogno definitivo per l'esercizio 2024 in euro 6.545.831.

In sede di consuntivo 2024 con Decreto n.7950 del 24/05/2024 Regione Lombardia ha validato

l'assegnazione definitiva per il finanziamento dell'Attività di Emergenza Urgenza dell'esercizio 2024 di euro 6.545.831.

Il fabbisogno 2024 risulta così in diminuzione di euro 659.917 rispetto al validato 2023.

Le maggiori differenze si evidenziano a livello di maggior ricavo accertato per sopravvenienze attive e minor costo accertato per sopravvenienze passive. Gli oneri straordinari, rilevati in sede di consuntivo, rappresentano le sopravvenienze attive e passive determinate a seguito dei controlli effettuati da Areu sulle rendicontazioni delle postazioni di soccorso gestite dagli Enti/Associazioni/Cooperative per l'attività di soccorso sanitario extraospedaliera anni 2021 e 2022 ed eventuali aggiornamenti per le annualità 2020 e precedenti.

Si rileva inoltre una riduzione del valore dei beni e servizi, principalmente per un calo del costo dei medici Met, che diminuiscono nell'esercizio di una ulteriore unità.

Di seguito si presenta nell'allegato conto economico i dati di consuntivo 2024, ed il confronto con i valori di BPE 2024 e BE 2023:

RICAVI	DECRETO BE 2023	BPE 2024	DECRETO ASSESTAMENTO 2024	DECRETO BE 2024	VARIAZIONI DECRETO BE 2024/BE 2023	VARIAZIONI DECRETO BE 2024/BPE 2024
DRG	0	0	0	0	0	0
Funzioni non tariffate	0	0	0	0	0	0
Ambulatoriale	0	0	0	0	0	0
Neuropsichiatria	0	0	0	0	0	0
Screening					0	0
Entrate proprie	28.199	25.145	28.000	62.362	34.163	37.217
Libera professione (art. 55 CCNL)	0	0	0	0	0	0
Psichiatria	0	0	0	0	0	0
File F	0	0	0	0	0	0
Utilizzi contributi esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0
Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	0	0	0	0	0	0
Altri contributi (al netto rettifiche)	7.205.748	6.997.164	6.978.985	6.545.831	-659.917	-451.333
Proventi finanziari e straordinari	355.773			339.097	-16.676	339.097
Prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0
<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>7.589.720</b>	<b>7.022.309</b>	<b>7.006.985</b>	<b>6.947.290</b>	<b>-642.430</b>	<b>-75.019</b>
					0	0
<b>COSTI</b>					<b>0</b>	<b>0</b>
Personale	4.234.578	4.120.373	4.253.639	4.172.713	-61.865	52.340
IRAP personale dipendente	281.547	273.832	290.907	277.502	-4.045	3.670
Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0	0	0	0	0	0
Beni e Servizi (netti)	731.238	676.111	653.334	678.442	-52.796	2.331
Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	0	0	0	0	0	0
Altri costi	1.838.212	1.951.993	1.809.105	1.816.729	-21.483	-135.264
Accantonamenti dell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari e straordinari	504.145			1.904	-502.241	1.904
Integrativa e protesica					0	0
<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>7.589.720</b>	<b>7.022.309</b>	<b>7.006.985</b>	<b>6.947.290</b>	<b>-642.430</b>	<b>-75.019</b>
					0	0
<b>Risultato economico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio

*Relativamente all'esercizio in questione, sintetizzare, per singola area, le azioni intraprese quali nuove implementazioni o completamento di quelle iniziate in anni precedenti.*

#### **Azioni strutturali**

##### **Presidio Ospedaliero di Brescia**

In data 29/10/2024 è stata disposta la consegna dei lavori relativa alla prima fase dell'appalto integrato del progetto denominato "Ristrutturazione Presidio Ospedaliero Spedali Civili di Brescia" la cui Stazione Appaltante è ARIA S.p.A. (ex Infrastrutture Lombarde).

Tale prima fase riguarda la realizzazione di una nuova struttura Poliambulatoriale posta tra l'abitazione dei Padri Cappellani ed il Servizio di Immunologia Clinica.

Tali lavori, il cui inizio era previsto nell'anno 2018 ma continuamente slittato per i notevoli ritardi causati dai vari Enti coinvolti nella redazione del parere preventivo ed a varie problematiche con l'aggiudicatario dell'appalto, prevedono:

- la ristrutturazione delle ali nord e sud del Padiglione "B";
- la costruzione della nuova struttura Poliambulatoriale sopraccitata;
- il miglioramento degli spazi di attesa degli utenti per il Centro Alte Energie.

L'intervento, di cui alla Deliberazione n. 855/2013 della Giunta Regionale della Lombardia, per un costo previsto di Euro 45.000.000,00, è inserito nel programma di completamento del piano pluriennale degli investimenti in Sanità già oggetto del VI° atto integrativo all'Accordo di Programma Quadro del 03/03/1999.

Nell'ambito delle opere autorizzate con la D.G.R. n. X/6548 del 04/05/2017 è stato approvato dalla Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia il progetto esecutivo per la riqualificazione e riordino del Dipartimento Cardio-Toracico. Considerato che l'intervento in questione insiste sul Policlinico Satellite, la cui demolizione è inserita nell'ambito del più ampio progetto di realizzazione dell'Ospedale del Futuro, la Direzione Strategica Aziendale ha valutato, viste le condizioni in cui versa l'attuale reparto di Unità di Cura Coronarica, l'opportunità di richiedere una rimodulazione del finanziamento. In data 27/12/2024 è stata inviata apposita nota alla Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia in cui si chiede che il finanziamento di Euro 2.440.000,00 sia utilizzato per realizzare ex novo la nuova Unità di Cura Coronarica, presso il secondo piano dell'Avancorpo Satellite, e per la creazione di nuovi studi medici/uffici nello spazio esistente fra scala 8 e scala 10.

Con D.G.R. n. XI/2468 del 18/11/2019 la Giunta Regionale Lombarda ha approvato l'intervento di incremento del livello di sicurezza dell'edificio "Policlinico Satellite" per un importo di Euro 3.000.000,00; i lavori hanno preso avvio in data 11/12/2023 e il termine degli stessi è previsto entro il primo semestre dell'anno 2025.

Nel programma di riordino della rete ospedaliera di cui alle D.G.R. n. XI/3331 del 06/07/2020 e n. XI/3479 del 05/08/2020 (progetti approvati nell'ambito dei lavori già aggiudicati da INVITALIA S.p.A.) sono ricompresi i seguenti lavori che prenderanno avvio nell'anno 2025. Tali interventi sono di seguito

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

riassumibili:

- Ristrutturazione Pronto Soccorso Adulti per garantire separazione dei percorsi, individuazione di distinte aree per pazienti Covid e riposizionamento nuova O.B.I. per un importo di Euro 3.000.500,00;
- Ristrutturazione Pronto Soccorso Ospedale dei Bambini e realizzazione sala d'attesa per utenza pediatrica per un importo di Euro 1.532.400,00;
- Lavori di ristrutturazione presso il Servizio di Anestesia e Rianimazione Pediatrica per un importo di Euro 1.930.000,00;
- Lavori di manutenzione straordinaria per creazione nuovi posti di terapia semintensiva presso il reparto di Trapianto del Rene per un importo di Euro 854.000,00;
- Lavori di manutenzione straordinaria per creazione nuovi posti di terapia semintensiva presso il reparto di Medicina per un importo di Euro 481.500,00.

Con D.G.R. n. XI/3479 del 05/08/2020 la Giunta Regionale Lombarda ha approvato l'intervento di realizzazione nuova dialisi e nuova piastra endoscopica per un importo di Euro 11.700.000,00; è stata fatta richiesta a Regione Lombardia di rimodulare il finanziamento concesso confermando la realizzazione della nuova dialisi e di inserire, al posto della nuova piastra endoscopica (anch'essa prevista nel Policlinico Satellite), la ristrutturazione del primo piano ala ovest del Padiglione "A" per inserimento del reparto di Neuropsichiatria Infantile. Tale rimodulazione è stata approvata da Regione Lombardia con D.G.R. n. 2929 del 05/08/2024. Per entrambi i progetti sono iniziate le interlocuzioni con i progettisti dei singoli interventi e con la Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio per le provincie di Bergamo e Brescia

#### **Presidio Ospedaliero di Montichiari**

Nel programma di riordino della rete ospedaliera di cui alle D.G.R. n. XI/3331 del 06/07/2020 e n. XI/3479 del 05/08/2020 (progetti approvati nell'ambito dei lavori già aggiudicati da INVITALIA S.p.A.) è ricompreso il seguente lavoro che prenderà avvio nell'anno 2025:

- Ristrutturazione ed ampliamento Pronto Soccorso per garantire adeguata separazione dei percorsi con l'individuazione di distinte aree per pazienti Covid per un importo di Euro 2.562.000,00.

Con D.G.R. n. XI/3479 del 05/08/2020 la Giunta Regionale Lombarda ha approvato l'intervento di completamento dell'adeguamento normativo in materia di prevenzione incendi per un importo di Euro 2.500.000,00; tale intervento è stato unito ai lavori di adeguamento normativo (sicurezza e sismico) finanziato con i fondi del PNC, per un totale complessivo di Euro 16.437.000,00. I lavori sono iniziati in data 29/12/2023 e la conclusione è prevista entro il primo semestre del 2026.

#### **Presidio Ospedaliero di Gardone Valtrompia**

Nell'ambito delle opere autorizzate con la D.G.R. n. X/7150 del 04/10/2017 era stato approvato dalla Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia il progetto esecutivo per il recupero dell'edificio denominato "Vecchio Ospedale" per la realizzazione del "Centro Servizi Socio-Sanitari Valtrompia"; la

spesa autorizzata era di Euro 3.727.000,00. Con D.G.R. n. XI/5161 del 02/08/2021, è stato concesso un ulteriore finanziamento di Euro 1.500.000,00 per l'adeguamento antisismico della medesima struttura. Con Decreto D.G.W. n. 11696 del 04/08/2023 è stato concesso un terzo finanziamento di Euro 2.500.000,00 per permettere la realizzazione della Casa di Comunità, C.O.T. ed Ospedale di Comunità. Il progetto esecutivo è stato redatto, verificato e validato; i lavori sono iniziati il 22/12/2023 ed il termine degli stessi è previsto entro l'anno 2025.

Nel programma di riordino della rete ospedaliera di cui alle D.G.R. n. XI/3331 del 06/07/2020 e n. XI/3479 del 05/08/2020 (progetti approvati nell'ambito dei lavori già aggiudicati da INVITALIA S.p.A.) è ricompreso il seguente lavoro che prenderà avvio nell'anno 2025:

- Lavori di manutenzione straordinaria per creazione nuovi posti di terapia semintensiva presso il reparto di Cardiologia per un importo di Euro 219.600,00.

Con D.G.R. n. XI/3479 del 05/08/2020 la Giunta Regionale Lombarda ha approvato l'intervento per i lavori di efficientamento degli impianti e dell'involucro edilizio del Presidio per un importo di Euro 1.500.000,00 e l'intervento per i lavori di potenziamento degli impianti dei gas medicinali e degli impianti aeraulici per un importo di Euro 2.000.000,00; i lavori sono iniziati nel Dicembre 2023 e sono stati ultimati.

#### **Presidi Territoriali**

Con D.G.R. n. XI/3479 del 05/08/2020 la Giunta Regionale Lombarda ha approvato l'intervento di ristrutturazione ed adeguamento del fabbricato sito in Quartiere Leonessa, in Brescia, per un importo di Euro 1.500.000,00; i lavori sono stati ultimati.

Con le D.G.R. n. XI/4386 del 03/03/2021 e n. XI/4928 del 21/06/2021 la Giunta Regionale Lombarda ha approvato l'intervento di ristrutturazione dell'immobile di Via Nikolajewka, in Brescia, per la realizzazione del polo di riabilitazione dei disturbi cognitivi, per un importo di Euro 13.000.000,00. In data 14/11/2024 è stato aggiudicato l'appalto e l'inizio dei lavori è previsto entro il primo semestre dell'anno 2025.

Con D.G.R. n. XII/3518 del 02/12/2024 la Giunta Regionale Lombarda ha finanziato, per Euro 2.000.000,00, l'intervento per i lavori di incremento della sicurezza antincendio della struttura poliambulatoriale di Via Biseo n. 17, in Brescia. Si dovrà procedere all'affidamento dell'incarico della progettazione esecutiva.

#### **Case della Comunità, Centrali Operative Territoriali, Ospedali di Comunità.**

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) si inserisce all'interno del programma Next Generation EU (NGEU) concordato dall'Unione Europea in risposta alla crisi pandemica.

Il PNRR si articola in 6 Mission e 16 Component e soddisfa largamente i parametri fissati dai regolamenti europei sulle quote di progetti "verdi" e digitali.

In particolare, all'interno della Mission 6 "Salute", Component 1 "Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale" rientra l'investimento 1.1 relativo al progetto di realizzazione delle "Case della Comunità e presa in carico della persona" (M6 C1 1.1) che consentirà di potenziare e riorganizzare i servizi offerti sul territorio migliorandone la qualità.

La Casa della Comunità (CdC) diventerà lo strumento attraverso cui coordinare tutti i servizi offerti, al cui interno opererà un team multidisciplinare di medici di medicina generale, pediatri di libera scelta, medici specialistici, infermieri di comunità, altri professionisti della salute e potrà ospitare anche assistenti sociali. In particolare, la CdC garantisce l'erogazione dei seguenti servizi, anche mediante modalità di telemedicina:

- Équipe multi-professionali;
- Presenza medica h 24 - 7 giorni su 7 anche attraverso l'integrazione della Continuità Assistenziale;
- Presenza infermieristica h12 - 7 giorni su 7;
- Punto Unico di Accesso (PUA) sanitario e sociale;
- Punto prelievi;
- Programmi di screening;
- Servizi diagnostici finalizzati al monitoraggio della cronicità;
- Servizi ambulatoriali specialistici per le patologie ad elevata prevalenza;
- Servizi infermieristici, sia in termini di prevenzione collettiva e promozione della salute pubblica, inclusa l'attività dell'Infermiere di Famiglia e Comunità (IFeC), sia di continuità di assistenza sanitaria, per la gestione integrata delle patologie croniche;
- Sistema integrato di prenotazione collegato al CUP aziendale;
- Servizio di assistenza domiciliare di base;
- Partecipazione della Comunità e valorizzazione della co-produzione, attraverso le associazioni di cittadini e volontariato.

All'interno di questo intervento si inserisce anche l'investimento rivolto all'attivazione di "Centrali Operative Territoriali COT" (M6 C1 1.2.2), una in ogni distretto, con la funzione di coordinare i servizi domiciliari con gli altri servizi sanitari, assicurando l'interfaccia con gli ospedali e la rete di emergenza-urgenza.

Un ulteriore investimento mira, inoltre, al rafforzamento dell'offerta dell'assistenza intermedia al livello territoriale attraverso l'attivazione dell'Ospedale di Comunità (M6 C1 1.3), ovvero una struttura sanitaria della rete territoriale a ricovero breve e destinata a pazienti che necessitano di interventi sanitari a media/bassa intensità clinica e per degenze di breve durata, di norma dotata di 20 posti letto.

Con Deliberazioni n. XI/5723 del 15/12/2021 e n. XI/6080 del 07/03/2022 la Giunta Regionale Lombarda ha approvato l'elenco delle Strutture territoriali da realizzare a cura dell'ASST degli Spedali Civili di Brescia; nello specifico, sono previste le seguenti strutture:

- CdC Nave;

- CdC Travagliato;
- CdC-COT Ospitaletto;
- CdC Flero;
- CdC-COT Duca degli Abruzzi;
- CdC-COT Rezzato;
- CdC Corsica;
- CdC-COT Marconi;
- CdC Don Vender;
- CdC-COT-OdC Gardone Valtrompia;
- OdC Spedali Civili di Brescia.

L'importo complessivo del finanziamento già stanziato per la realizzazione delle suddette strutture è pari ad Euro 25.041.216,00, suddiviso fra finanziamenti PNRR e finanziamenti regionali.

L'Unione Europea ha condizionato i finanziamenti del PNRR al rispetto del cosiddetto "principio DNSH", cioè il principio di "non arrecare un danno significativo" all'ambiente (in inglese "Do No Significant Harm" – dal quale discende l'acronimo "DNSH"); pertanto tutti i progetti devono rispettare tale criterio.

Inoltre, i vincoli del PNRR stabiliscono che tutte le CdC, COT e OdC dovranno essere attivate entro il primo semestre 2026, anno di conclusione del Piano stesso.

Nel corso del 2022 sono state attivate le CdC di Nave, Travagliato e Tavernole sul Mella.

Nel corso del 2023 sono stati ultimati i lavori ed attivata la CdC-COT di Ospitaletto.

Nel corso del 2024 sono stati ultimati i lavori della CdC Flero, la CdC-COT Duca degli Abruzzi, l'OdC Spedali Civili di Brescia.

Nel 2025 saranno ultimate le CdC-COT di Rezzato, CdC-COT Marconi, CdC Corsica, le CdC-COT-OdC Gardone Valtrompia.

A causa di problematiche emerse con la Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio per le province di Bergamo e Brescia, si provvederà alla revisione del progetto per la CdC Don Vender. Tale progetto dovrà includere un fabbricato degli anni 50 del secolo scorso sottoposto dalla Soprintendenza al Vincolo di interesse culturale. L'inizio dei lavori è previsto nell'anno 2025 e si presume di ultimare i lavori entro il primo semestre del 2026.

### ***Azioni organizzative***

L'attuale Piano di Organizzazione Aziendale Strategico della ASST (di seguito, POAS), adottato con decreto del Direttore Generale n. 674 del 04.08.2022 e approvato con D.G.R. XI/6924 del 12.09.2022 (Decreto di recepimento n. 799 del 22.09.2022) - aggiornato con Decreto ASST n. 924 del 02/08/2024 "Piano Organizzativo Aziendale Strategico ex Decreto di approvazione n.799 del 22/09/2022 – Proposta di aggiornamento Anno 2024" approvato da Regione Lombardia con D.G.R. XII/3239 del 21/10/2024- prevede assetto aziendale definito nel rispetto delle indicazioni delle Linee Guida Regionali di cui alla *Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

D.G.R. n. XI/6278/2022.

Tale assetto, in corso di completamento da parte dell’Azienda secondo specifico Cronoprogramma, prevede l’ambito **Polo Ospedaliero** - prevalentemente dedicato al trattamento del paziente in fase acuta, organizzato sul modello dipartimentale di tipo gestionale- che si integra funzionalmente con l’ambito **Polo Territoriale**, incentrato sulla gestione della continuità socio assistenziale del paziente, verso una concreta presa in carico delle persone croniche o fragili e delle loro famiglie che elimini la frammentazione dell’offerta e faciliti il percorso completo del paziente territorio - ospedale-territorio, in linea con quanto previsto dalla Riforma regionale del SSR ex L.R. n.22/2021.

Si conferma l’indirizzo verso una rivisitazione dell’offerta ospedaliera per acuti che sappia “aprire” al territorio, creando quei “legami” con i diversi nodi della rete, presupposto per un percorso di accompagnamento del paziente e dei familiari e/o care giver senza interruzioni. Tale impostazione caratterizza e caratterizzerà sempre più l’assetto aziendale, nell’ottica di sviluppo di modelli organizzativi ancor più rivolti all’integrazione, con forte evidenza di relazioni funzionali trasversali alle diverse componenti di area sanitaria, sociosanitaria e amministrativa.

L’applicazione della Riforma del SSR, ha reso fortemente evidente l’importanza di una gestione dell’assistenza sanitaria e sociosanitaria capillare, di una presenza “organizzata” sul territorio. Indispensabile lo sviluppo ulteriore dei rapporti trasversali e la collaborazione funzionale tra professionisti di diverse realtà e diverse discipline, organizzando alcune attività in Process Unit, con funzioni di governo dei processi e percorsi trasversali.

Fra gli obiettivi declinati da Regione Lombardia fin dalla D.G.R. XII/512/2023 per l’anno 2023, proseguita dalla D.G.R. n.1827 per l’anno 2024, massima attenzione è posta ancora oggi alla riorganizzazione del contesto del territorio con – in particolare - le seguenti azioni:

- Rispetto del cronoprogramma di realizzazione delle Case di Comunità e degli Ospedali di Comunità secondo le indicazioni della Direzione Generale Welfare, anche con riferimento agli obiettivi del PNRR;
- Area di prevenzione: copertura degli screening (HCV, mammella, colon retto, cervice uterina), nell’ambito dell’attività del Dipartimento funzionale di Prevenzione.

Come indicato nella sezione “Investimenti, acquisti e internal auditing” (Allegato 10 alla DGR XII/1827 del 31/01/2024 “DETERMINAZIONI IN ORDINE AGLI INDIRIZZI DI PROGRAMMAZIONE PER L’ANNO 2024), infatti, rimangono tra le priorità individuate da Regione Lombardia (cfr. “indirizzi programmatori investimenti in ambito sanitario per l’anno 2023” (Allegato 9 alla DGR XI/7758 del 28/12/2022 “Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l’anno 2023), sia il cofinanziamento regionale per gli interventi a valere sui finanziamenti del PNRR Missione M6C1 destinati agli interventi finalizzati alla realizzazione di Case di Comunità, Ospedali di Comunità e Centrali Operative Territoriali (COT) come previsto dalle DD.G.R. n. XI/6282/2022 e n. XI/7593/2022, sia il potenziamento delle

strutture territoriali.

Come indicato nei Decreti n. 543 del 07/06/2024, n.1188 del 27/09/2024 e n.1725 del 20/12/2024, si è preso atto dell'avvio nei tempi ivi precisati delle Case di Comunità di Nave, Travagliato, Tavernole, Ospitaletto e Flero, nonché delle Centrali Operative Territoriali (COT) di Brescia Viale Duca degli Abruzzi, Brescia Via Marconi c/o gli Spedali Civili, Rezzato, Ospitaletto e Gardone Val Trompia c/o Sarezzo, nonché dell'Ospedale di Comunità (OdC) di Brescia c/o gli Spedali Civili.

In tale contesto, si ricorda, altresì, che, con Decreto del Direttore Generale n. 1158 del 14/12/2023, è stata disposta la costituzione di tavoli di verifica interna per investimenti finanziati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), con intervento sull'assetto organizzativo interno mediante adozione di misure finalizzate ad assicurare, da un lato, la regolarità amministrativo-contabile e, dall'altro, il rispetto delle scadenze di rendicontazione, implementando un sistema interno di verifica finalizzato ad affiancare l'azione amministrativa nei singoli segmenti di attuazione dei diversi progetti e rilevando tempestivamente irregolarità gestionali o deviazioni da obiettivi, procedure e tempi.

Con Decreto n.614 del 24/06/2024, l'ASST recependo formalmente ad ogni conseguente effetto la L.R. n. 1 del 25.01.2024, ha istituito il Servizio di Psicologia delle Cure Primarie di questa ASST, con afferenza alla S.S.D. Psicologia Clinica, incaricando tutti i Servizi Aziendali preposti a porre in essere gli adempimenti di competenza, con particolare riguardo al finanziamento di cui all'art. 8 della L.R. n.1/2024. Detta Legge regionale prevede:

- l'integrazione dell'attività del Servizio di Psicologia delle Cure Primarie nel complesso degli interventi psicologici aziendali e la gestione del coordinamento con i MMG, i PLS, i servizi specialistici della salute mentale e delle dipendenze, i consultori, i reparti ospedalieri, i servizi sociosanitari e sociali, i servizi e progetti di prevenzione universale attuati negli istituti scolastici e nel territorio;
- la presenza, in ogni Casa di Comunità, di almeno uno psicologo del Servizio di Psicologia delle Cure Primarie a garanzia della risposta tempestiva alla domanda di assistenza psicologica espressa dalle persone e dal territorio, nella logica dell'integrazione sociosanitaria degli interventi così come stabilito dall'art. 7, comma 16, lettera c bis), della L.R. n. 33/2009 e ss.mm.ii..

Con Decreto n. 1767 del 23/12/2024 è stato approvato il Piano di sviluppo territoriale (PPT) per il triennio 2025-2027 ex art. 7 c. 17 ter L.R. 33/2009 e smi, quale strumento di programmazione per potenziare l'integrazione dell'intero sistema dei servizi a vantaggio di una presa in carico integrata e intersettoriale dei bisogni, mediante raccordo con gli Ambiti, anche per il tramite dei Piani di Zona e con gli altri attori territoriali, e l'interconnessione più strutturata tra le prestazioni del Polo Ospedaliero e quelle del Polo Territoriale.

Con Decreto n. 274 del 15/03/2022, inoltre, l'Azienda ha rinnovato, sino al 31/12/2024, la Convenzione

con la Fondazione Serena ONLUS per beni e servizi necessari allo svolgimento di attività cliniche, terapeutiche e assistenziali a favore dei pazienti del Centro Nemo- centro specialistico di riferimento per i malati affetti da patologie neuromuscolari – con sede presso la ‘Fondazione Ospedale e Casa di Riposo Nobile Paolo Richiede’ di Gussago. L’ASST Spedali Civili è hub di riferimento.

### ***Ammodernamento delle tecnologie***

Nel corso dell’anno 2024 sono stati svolti i seguenti percorsi di adeguamento delle tecnologie biomedicali:

- Lavori per le installazioni delle grandi apparecchiature finanziate da PNRR: è stata privilegiata la formula del “chiavi in mano” tramite i fornitori Consip al fine di rispettare i tempi previsti dal PNRR. Sono stati installati e messi in produzione: 1 acceleratore lineare, 2 mammografi, 5 ecografi, 3 spect/CT, 1 gamma camera cardiologica, 5 risonanze magnetiche, 1 TC nel presidio di Gardone Val Trompia, 2 telecomandati presso Gardone Val Trompia e Montichiari, 1 PET-CT. Sono in fase di programmazione i cantieri per le 2 ulteriori PET-CT. Tutti i restanti cantieri (incluso il territorio) sono in via di programmazione, coordinando le interruzioni di attività e tutelando le liste di attesa, tramite simulazioni e modelli studiati dai dottorandi dell’Ingegneria Clinica in collaborazione con Controllo di Gestione e Gestione Operativa;
- Preso atto del parere negativo della commissione ASAT per la PET-CT aggiuntiva, il cantiere verrà gestito, nel primo semestre 2025, dopo aver installato la PET-CT da PNRR come sopra riportato, riutilizzando una delle PET-CT esistenti; nel frattempo si confida nell’autorizzazione Regionale per il tomografo LFOV-PET in modo da poter fare un unico cantiere e limitare il disagio al reparto;
- Compatibilmente con i finanziamenti disponibili, la SC Ingegneria Clinica, di concerto con la DMP, la commissione investimenti e la Direzione Aziendale, ha provveduto a prioritizzare le richieste di nuove tecnologie provenienti dai diversi reparti utilizzando i fondi indistinti dedicati alla media-bassa tecnologia assegnati con DGR 2427/2024; la priorità delle sostituzioni tiene conto dei principi del hb-HTA;
- E’ stato proseguito il lavoro di ridefinizione del presidio di manutenzione interno dell’Ingegneria Clinica al fine di acquisire le competenze necessarie per internalizzare le attività relative alle aree critiche (gestione esternalizzata dei presidi territoriali e internalizzazione dei presidi Brescia e Bambini) al fine di migliorare la qualità del servizio e il management strategico delle tecnologie. A tal proposito, ARIA ha pubblicato a giugno la nuova procedura di gara per i Global Service di Elettromedicali recependo tale fabbisogno e si è in attesa dell’esito della procedura centralizzata (scadenza contratto attuale nel 2025, si ipotizza il passaggio alla nuova organizzazione da ottobre/dicembre 2025 non appena definiti i ricorsi da parte di ARIA);
- E’ proseguita l’implementazione delle attività di digitalizzazione dei processi dell’Ingegneria Clinica al fine di avere un cruscotto di controllo con indicatori per l’andamento delle manutenzioni e attuare

una gestione operativa delle tecnologie: a maggio 2024 è stato avviato il nuovo software di gestione interno del parco tecnologico, inclusa la migrazione di tutto lo storico e l'attivazione di un call center dedicato, mentre sono ad oggi in corso le analisi per la digitalizzazione delle funzioni amministrative di supporto (inventario, richiesta apparecchiature, fuori uso,...) e per l'integrazione di alcuni processi della SC Gestione Logistica ed Economale;

- Nuove tecnologie:
  - o per la parte di chirurgia robotica si conferma l'obiettivo concordato con Regione in merito alla produzione dei 2 sistemi robotici installati; a tal proposito il 18/09/2024 è stata inviata la disponibilità dell'ASST a DG Welfare per costituire un hub robotico per la Lombardia orientale a Brescia, anche in considerazione del know how acquisito;
  - o Nell'ambito di alcuni progetti di ricerca, di concerto con la SC SIA, si stanno valutando applicazioni di intelligenza artificiale in particolare per la diagnostica per immagini.
- Cartella clinica elettronica: di concerto con la SC SIA si è provveduto ad acquisire tutti gli integratori per aggiornare i sistemi di monitoraggio creando un canale HL7 per il flusso dati dalle apparecchiature medicali delle terapie intensive verso la CCE; l'installazione verrà completata nei primi mesi del 2025, in funzione del cronoprogramma previsto per l'attivazione della CCE nelle Terapie Intensive.

### ***Appropriatezza delle prestazioni***

L'attività di controllo e monitoraggio della produzione di ricovero e cura definita dalle regole di sistema all'oggi in corso di validità in ordine al rispetto del quadro normativo regionale è considerata tra gli strumenti di miglioramento complessivo dell'appropriatezza dei percorsi sanitari dei pazienti, nei vari livelli assistenziali, nonché lo strumento per la verifica delle aee a rischio di inappropriata da monitorare costantemente nel corso dell'anno.

In aggiunta sono state implementate tutte le attività di monitoraggio/controllo nonché la successiva dovuta formazione, rivolta alle UU.OO. di ricovero e cura, nell'ambito della generazione di documentazione sanitaria con particolare riferimento e approfondimento alla scheda di dimissione ospedaliera (SDO) alla luce delle indicazioni regionali vigenti, in continuo aggiornamento con le successive eventuali disposizioni emanate da RL nel corso del c.a..

Gli indicatori NSG-LEA continuano ad essere oggetto di approfondita analisi retrospettiva e in particolare vengono valutati i casi ordinari di DRG ad alto rischio di non appropriatezza in regime di degenza ordinaria come da DGR 1046/2018 per eventuale valutazione in regime di erogazione appropriato alla tipologia della prestazione e relativa assistenza quale ordinario vs day hospital e day hospital vs ambulatoriale. In particolare vengono sottoposti a controllo i casi in degenza ordinaria con durata di 0/1-2/4 gg.

A seguito Delibera di Giunta Regionale in attuazione Decreto del Ministero della Salute n. 165 del 26/09/2023, per il flusso informativo di riferimento (SDO R), viene verificata la presenza all'interno delle

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

cartelle cliniche della nuova scheda di valutazione Rehabilitation Complexity Scale extended (RCS). Da Settembre 2024 dopo il cambio del Software tecnologicamente obsoleto con il nuovo prodotto NGH-ADT di accettazione, dimissione e trasferimento per la compilazione delle SDO persistono problemi tecnici che impattano sulla compilazione della SDO , anche legati al flusso SDO-D che dovrebbe completare il tracciato di Riabilitazione, si precisa che per tali problematiche oltre a non essere valorizzati economicamente i ricoveri di Riabilitazione per l'anno 2024 ci sono parecchie SDO non ancora inviate in Regione. I Sistemi Informativi stanno lavorando per la produzione dei tracciati SDO da inviare ad integrazione di quanto parzialmente trasmesso.

L'attività di controllo del livello assistenziale ambulatoriale afferisce alla SC Gestione Operativa Next Generation EU che svolge azioni di controllo dell'appropriatezza prescrittiva, di erogazione e di approfondimento dei temi quali il rispetto dei tempi di attesa e la trasparenza nella gestione delle agende di prenotazione, il recepimento della Normativa Regionale e la condivisione mirata degli esiti dei controlli interni e dell'ATS. Il Direttore della SC Gestione Operativa Next Generation EU, è inoltre il Referente Unico Aziendale, Prot.Gen. n. 0083902 del 18/11/2022, del Monitoraggio Tempi di Attesa.

### ***Qualità e sicurezza delle cure – risk management***

L'ASST per avere una visione, monitoraggio e valutazione (assessment) dei propri processi organizzativi in un'ottica di sicurezza e miglioramento, utilizza in modo sinergico ed integrato i sottoelencati strumenti della Clinical Governance (CG):

- pratica professionale basata sulle evidenze: con utilizzo dello strumenti GRADE e AGREE;
- gestione delle informazioni e dei dati: monitoraggio del cruscotto aziendale;
- utilizzo ed adattamento locale di linee guida per i percorsi assistenziali: revisione dei PDTA;
- valutazione delle tecnologie sanitarie: attivazione di gruppi dedicati secondo le tipologie;
- audit clinico, utilizzato sia in modalità proattiva che reattiva;
- gestione del rischio: potenziamento degli strumenti di segnalazione degli eventi;
- formazione continua, contenuti tecnico-professionali e gestionali/organizzativi;
- ricerca e sviluppo, anche nel campo di modelli organizzativi;
- partecipazione dell'utenza, segnalazioni all'URP e da altre fonti (incident reporting).

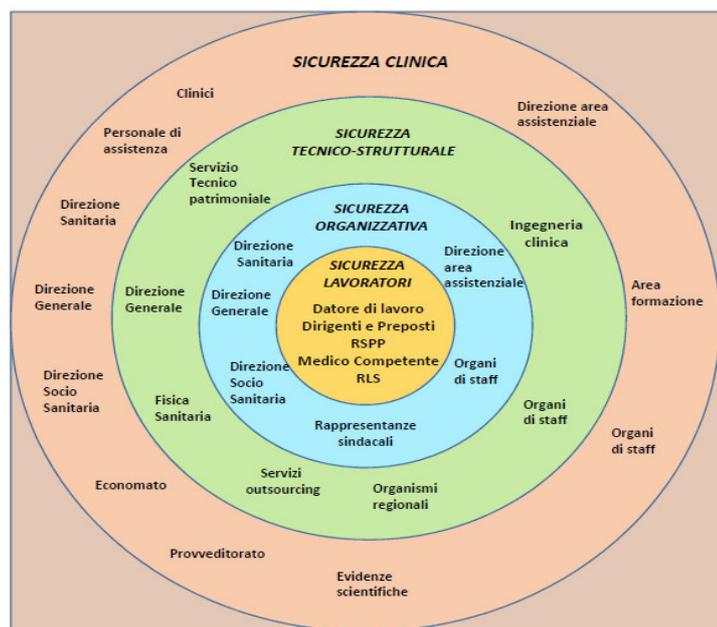
I processi organizzativi oggetto di monitoraggio ed assessment si dividono in quattro categorie:

- processi direzionali o strategici: processi di pianificazione con i quali si fissano gli obiettivi di un sistema e si indicano i mezzi, gli strumenti e le azioni per raggiungerli in una prospettiva di medio/lungo periodo;

- processi primari clinico assistenziali: insieme di attività cliniche svolte per risolvere uno specifico problema di salute e hanno come output finale atteso la risoluzione del problema per cui il paziente è entrato;
- processi sanitari di supporto: attività di carattere clinico (es. gestione dei farmaci, analisi di laboratorio) che non producono un risultato finale in salute ma sono strettamente funzionali e interconnesse al processo primario clinico assistenziale;
- processi amministrativi di supporto: attività amministrative essenziali per il corretto svolgimento dei processi primari, ma che non prevedono il coinvolgimento diretto del paziente (approvvigionamento, gestione delle risorse umane, manutenzione apparecchiature, etc.).

La sicurezza del percorso del paziente, del lavoro dei dipendenti e di tutti coloro che a vario titolo frequentano le strutture dell'ASST Spedali Civili di Brescia, è determinata dalla interazione di processi appartenenti alle categorie succitate e presuppone l'interazione, il coordinamento, la condivisione e la valutazione dei dati da parte di numerose Funzioni Aziendali come definito nella figura sottostante.

### La visione della Sicurezza nell'ASST



Nell'ottica di una mitigazione dei rischi l'ASST definisce le attività da implementare e i sistemi di monitoraggio dei processi e i dati per identificare, analizzare, valutare, trattare i rischi definendo le priorità e concretizzando le modalità di intervento (azioni).

Una particolare attenzione è posta per i processi trasversali (es. farmaci, gestione apparecchiature,

sistemi di comunicazione, sistemi informatici ecc.) che hanno un elevato impatto su tutto il sistema organizzativo con potenzialità di “guasto” e situazioni organizzative “latenti” che possono condizionare anche altri processi primari con effetto diretto sui pazienti.

I dati raccolti sono portati al Riesame dei vari livelli direzionali (secondo la responsabilità sul processo), analizzati per una successiva fattibilità di azioni correttive o preventive.

Date le premesse le attività in essere vengono declinate nei sottoelencati elementi:

- *Struttura (edifici, impianti, ascensori, etc.);*
- *Tecnologie (apparecchiature, farmaci, presidi, etc.);*
- *Organizzazione (procedure, protocolli, PDTA, etc.);*
- *Professionisti (formazione degli operatori, audit clinici, etc.).*

Per ogni elemento vengono definite:

- le attività poste in essere (monitoraggi, implementazione procedure, attivazione progetti, etc.);
- il mandato, la funzione che ha assegnato la responsabilità a livello gerarchico;
- la responsabilità per quella attività (chi deve compiere le attività e chiudere con le azioni);
- i tempi di svolgimento delle attività;
- la tipologia di misura adottata (indicatore qualitativo, indicatore quantitativo, relazione, verbale, etc.);
- le azioni previste o intraprese.

Gli approcci metodologici e gli strumenti propri del Risk Management e della Gestione Qualità che sono utilizzati si basano sulla analisi dei processi e consentono di assegnare una priorità di intervento considerando per ogni processo il livello di impatto trasversale, le risorse disponibili, i tempi di risoluzione previsti.

I principali documenti di riferimento che guidano le attività sono i Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri (DPCM), i Documenti del Ministero della Salute, i Decreti di Regione Lombardia, i documenti AIFA, Agenas, documenti/manuali degli enti certificatori JCI, CNT, JACIE, EFI, CNT, UNI EN ISO 9001:2015.

Con decreto numero 409 del 03/05/2024, l'Asst degli Spedali Civili di Brescia ha approvato le disposizioni per l'implementazione e lo sviluppo del Sistema di controllo interno e di gestione dei rischi elaborato sulla base del modello “International Control Integrated Framework” (c.d. CoSO Report), nonché in attuazione del Decreto n. 20638 del 21/12/2023 della Direzione Generale Welfare Regione Lombardia sull'introduzione del modello di Healthcare Enterprise Risk Management (HERM) nel Sistema socio sanitario regionale.

Il Sistema di controllo interno e di gestione dei rischi è considerato parte integrante del complessivo assetto gestionale dell'azienda e rappresenta uno strumento essenziale di verifica della capacità

dell'apparato dirigenziale di determinare, nell'ambito della programmazione degli obiettivi strategici ed operativi, la definizione delle modalità di acquisizione ed elaborazione dei dati e dei criteri valutativi specifici per l'attività gestionale e la conseguente capacità di autocorrezione della propria azione.

A tale scopo è stato istituito il Gruppo di Coordinamento per la Gestione del Rischio (GCGR) costituito dalle funzioni strategiche aziendali, coordinato dal Risk Manager con il compito di:

- stabilire il programma annuale strategico aziendale di Risk Management;
- realizzare le linee di attività annuale di Risk Management della Regione Lombardia;
- identificare le circostanze che mettono il paziente a rischio;
- definire le modalità di monitoraggio degli eventi indesiderati, anche attraverso l'implementazione di sistemi elettronici di condivisione dei dati;
- effettuare attività per la prevenzione e gestione dell'evento cadute, anche mediante apposito comitato ristretto GAD Cadute per analizzare le informazioni derivanti dal monitoraggio;
- raccomandare le azioni di controllo tese a minimizzare i rischi e/o ad evitare i danni;
- promuovere la cultura nella gestione del rischio di tutto il personale attraverso la sensibilizzazione e la realizzazione di iniziative specifiche.

L'ASST Spedali Civili di Brescia recepisce le linee di riferimento HERM di Regione Lombardia (Decreto n.20638 del 21/12/2023: Approvazione delle linee di riferimento per l'implementazione del modello di Healthcare Enterprise Risk Management (HERM) – gestione integrata del rischio nel sistema Socio Sanitario di Regione Lombardia), avviando l'implementazione del modello all'interno dell'Organizzazione. I macro processi identificati nell'anno 2024 ed analizzati attraverso il modello organizzativo HERM sono stati:

- Servizio Informatico Aziendale;
- Farmacia;
- Ingegneria Clinica Aziendale.

Nel corso del 2024, la Funzione Rischio è stata individuata da Regione tra le 5 Aziende pilota per la sperimentazione della nuova piattaforma di segnalazione HermLomb che recentemente è stata rilasciata da Regione Lombardia e che progressivamente andrà a sostituire i sistemi aziendali. La sperimentazione ha permesso alla Funzione Rischio di segnalare alcune criticità e/o mancanze per una revisione delle varie schede. Sono state pubblicate sull'area intranet le video guide di introduzione alla piattaforma e pubblicato il Manuale d'uso. Sempre nella pagina intranet è stato messo a disposizione il link di collegamento alla piattaforma HERMLomb con accesso a tutti i professionisti.

Per i progetti del 2024 ci si è attenuti alla Deliberazione N. XII/1827 del 31/01/2024 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2024", Le Linee Operative per il Risk Management in Sanità anno 2024 di Regione Lombardia.

Il 29 marzo 2024 nella sezione “Amministrazione trasparente” del sito Internet dell’ASST è stata pubblicata la “Relazione consuntiva anno 2023 su eventi avversi e azioni di miglioramento” e gli importi dei risarcimenti degli ultimi 5 anni.

La Funzione Rischio si prefigge di proseguire il monitoraggio del livello di implementazione e applicazione delle sottoelencate Raccomandazioni del Ministero della Salute per la sicurezza di pazienti ed operatori, adeguando/aggiornando le Procedure Aziendali dedicate nell’ottica del miglioramento:

1. Corretto utilizzo delle soluzioni concentrate di cloruro di potassio – KCl – ed altre soluzioni concentrate contenenti potassio;
2. Prevenire la ritenzione di garze, strumenti o altro materiale all’interno del sito chirurgico;
3. Corretta identificazione dei pazienti, del sito chirurgico e della procedura;
4. Prevenzione del suicidio di paziente in ospedale;
5. Prevenzione della reazione trasfusionale da incompatibilità ABO;
6. Prevenzione della morte materna correlata al travaglio e/o parto;
7. Prevenzione della morte, coma o grave danno derivati da errori in terapia farmacologica;
8. Prevenire gli atti di violenza a danno degli operatori sanitari;
9. Prevenzione degli eventi avversi conseguenti al malfunzionamento dei dispositivi medici/apparecchi elettromedicali;
10. Prevenzione dell’osteonecrosi della mascella/mandibola da bifosfonati;
11. Prevenzione della morte o grave danno conseguente ad un malfunzionamento del sistema di trasporto (intraospedaliero, extraospedaliero);
12. Prevenzione degli errori in terapia con farmaci “look-alike/sound-alike” LASA;
13. Prevenzione e gestione della caduta del paziente nelle strutture sanitarie;
14. Prevenzione degli errori in terapia con farmaci antitumorali;
15. Morte o grave danno conseguente a non corretta attribuzione del codice triage nella Centrale operativa 118 e/o all’interno del Pronto Soccorso;
16. Morte o disabilità permanente in neonato sano di peso > 2500 g non correlata a malattia congenita;
17. Riconciliazione della terapia farmacologica;
18. Prevenzione degli errori in terapia conseguenti l’uso di abbreviazioni, acronimi, sigle e simboli;
19. Raccomandazione per la manipolazione delle forme farmaceutiche orali solide.

Come ogni anno, su indicazioni di Regione Lombardia è stato effettuato, nei tempi indicati, l’aggiornamento relativo al monitoraggio delle 19 Raccomandazioni con il caricamento dei documenti, verificati e aggiornati rispetto la precedente compilazione, nel portale di AGENAS.

### **Obiettivi “core” attenzionati**

Nell’ambito “Sicurezza in area travaglio parto-sorveglianza mortalità perinatale” **Decreto n.7917 del**  
*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

**26/05/2023**” approvazione del modello organizzativo di sorveglianza attiva della mortalità perinatale in Regione Lombardia”, la Funzione Rischio monitora i casi di mortalità perinatale attraverso l’effettuazione di audit con i clinici coinvolti e i referenti del progetto e la trasmissione dell’esito dell’audit a Regione Lombardia.

Da giugno 2023 a dicembre 2024 sono stati trattati 54 casi di mortalità perinatale, uno dei casi è stato gestito in sinergia con un'altra Azienda del SSN.

L’analisi e la documentazione di riferimento sono state puntualmente inviate in Regione; si sono prese in carico le note fatte dal GdL Regionale circa gli audit inviati e condivisi con il personale interessato.

L’ASST prosegue inoltre l’attività di gestione del rischio clinico relativa al processo di travaglio/parto attraverso lo sviluppo della segnalazione dei trigger materno/fetali all’interno dei CEDAP e l’analisi attraverso audit annuali strutturati con la declinazione delle azioni di miglioramento conseguenti.

I due trigger analizzati nel 2024 riguardano casi di emorragia post-partum (76 casi) e rientro in sala operatoria (24 casi).

Il personale individuato, appartenente alla Funzione Rischio, Medici Ostetrici, Ostetriche e Anestesisti esperti di Sala Parto ha partecipato, nelle due edizioni di ottobre e novembre, al corso regionale per “facilitatori in simulazione in ambito ostetrico: gestione del rischio”.

Verranno sviluppate iniziative di risk management nell’ambito delle strutture territoriali in linea con le modifiche apportate dalla Legge regionale n. 22/2021.

Nell’ambito dei servizi dei poli territoriali afferenti sarà avviato un percorso di gestione del rischio considerando:

- l’avvio dei nuovi Distretti (Case di Comunità e Ospedali di Comunità);
- il trasferimento dei dipartimenti di cure primarie;
- lo sviluppo della telemedicina.

Le azioni saranno sostenute da adeguati momenti formativi sui metodi e strumenti di Risk Management anche con la diffusione capillare della nuova piattaforma Regionale di gestione del Rischio HERMLomb.

Nell’ambito **“Prevenzione infezioni/sepsi”** è stato diffuso a tutto il personale il PDTA “Riconoscimento e gestione di SEPSI/Shock Settico nel paziente adulto”. La stesura del PDTA Aziendale ha tenuto conto delle raccomandazioni predisposte dal Gruppo di Lavoro regionale dedicato e riportate nel Decreto di Regione

Lombardia n.20674 del 21/12/2023 includendo i possibili sistemi di allerta precoce previsti dalle Linee Guida 2021 della “Surviving Sepsis Campaign”.

Il PDTA è stato oggetto di formazione in aula con 3 edizioni rivolte ai professionisti dell’Azienda ottenendo ampi consensi. Come indicato nelle Le Linee Operative per il Risk Management in Sanità anno 2024 sono stati condotti gli audit sui casi di sepsi in tutti i Presidi per adulti su cartelle estrapolate dal portale e inviate alla Funzione Risk Manager da Regione Lombardia.

È stato attivato dall’Istituto Superiore di Sanità (ISS) un corso di formazione “Infezioni Correlata all’Assistenza Ospedaliera – modulo A - nell’ambito del progetto Regionale Formazione ICA, in modalità e-learning, aperto ai professionisti sanitari identificati, con Deliberazione n°XII/86 del 03/04/2023. A seguire è stato attivato, sempre in FAD, il modulo B e con lezioni frontali in aula il modulo C sempre rivolto a personale sanitario.

Nell’ambito **“Rischio Nutrizionale”** la valutazione del rischio nutrizionale, cioè della possibilità di eventi avversi correlabili all’alimentazione/nutrizione, rientra a pieno titolo nelle attività per la sicurezza delle persone assistite nelle strutture sanitarie e sociosanitarie e rappresenta attualmente uno dei rischi più sottovalutati in ambito assistenziale. La valutazione del rischio nutrizionale consiste nell’identificazione di caratteristiche associabili a eventi avversi correlati. L’identificazione si basa sulla costruzione di processi assistenziali appropriati, procedure definite e azioni di rilevazione di parametri semplici, non invasive, non costose, ma di rilevante impatto clinico e assistenziale. A tale scopo è stata elaborata da un gruppo multi-professionale e pubblicata a giugno 2024, la procedura aziendale *P-SDA154 Gestione rischio nutrizionale* (test di screening, diagnosi di malnutrizione e intervento nutrizionale) avente come obiettivo quello di uniformare i comportamenti dei professionisti sanitari per la somministrazione di un test di screening per la malnutrizione calorico-proteica (MCP) in difetto in tutta l’ASST Spedali Civili sia a pazienti adulti che pediatrici e di definire percorsi di intervento in relazione al livello di rischio in modo da dare una risposta appropriata all’utente. L’implementazione della procedura è stata supportata dall’effettuazione di corsi aziendali specifici di formazione rivolti ai tutti i professionisti sanitari coinvolti nello screening, svoltisi in più edizioni sia in plenaria che localmente nelle singole Strutture richiedenti.

La Struttura di Dietetica e Nutrizione Clinica si è resa, inoltre, disponibile a recarsi presso le varie Strutture organizzative per effettuare formazione sul campo agli operatori direttamente coinvolti nella valutazione del rischio nutrizionale.

Nell’ambito **“Produzione, monitoraggio e revisione di PDTA”** la priorità di intervento, per l’approccio integrato, multiprofessionale, multidisciplinare e trasversale nei percorsi di cura strategici e/o finalizzati a

presidiare l'interfaccia ospedale-territorio/distretto, è garantita per tutti i percorsi ritenuti prioritari dall'ASST.

Nel mese di settembre 2024 è stato attivato un gruppo di lavoro finalizzato alla produzione dei PDTA relativi ai percorsi delle Unit inserite nel Comprehensive Cancer Center.

I PDTA elaborati su format Aziendale sono da intendersi rispondenti ai requisiti documentali che il Comprehensive Cancer Center ha richiesto a seguito dell'attivazione del percorso di accreditamento OECl.

I PDTA elaborati e pubblicati nella rete aziendale sono riassunti nella tabella sottostante.

PDTA-SDA-CCC01	GESTIONE DEI TUMORI DEL PANCREAS e DELLA REGIONE PERIAMPOLLARE
PDTA-SDA-CCC02	GESTIONE DELLE NEOPLASIE CISTICHE PANCREATICHE
PDTA-SDA-CCC03	GESTIONE DELLE TUMORI PRIMITIVI EPATICI (EPATOCARCINOMA E COLANGIOCARCINOMA INTRAEPATICO)
PDTA-SDA-CCC04	GESTIONE DEL COLANGIOCARCINOMA DELLA VIA BILAIRE EXTRAEPATICA E DELLA COLECISTI
PDTA-SDA-CCC05	GESTIONE DEI TUMORI EPATICI RARI
PDTA-SDA-CCC07	GESTIONE NEOPLASIE ALTO GRADO DELL'ENCEFALO
PDTA-SDA-CCC08	GESTIONE METASTASI CEREBRALI
PDTA-SDA-CCC09	GESTIONE DELLA COMPRESSIONE MIDOLLARE
PDTA-SDA-CCC11	GESTIONE DEI TUMORI TIROIDEI DIFFERENZIATI
PDTA-SDA-CCC13	GESTIONE DEI TUMORI DEL DISTRETTO TESTA-COLLO
PDTA-SDA-CCC15	GESTIONE LEUCEMIA ACUTA
PDTA-SDA-CCC16	GESTIONE LINFOMI
PDTA-SDA-CCC17	GESTIONE MIELOMA MULTIPLO
PDTA-SDA-CCC26	GESTIONE NEOPLASIE DEL POLMONE
PDTA-SDA-CCC29	GESTIONE NEOPLASIA ESOFAGEA E DELLA GIUNZIONE ESOFAGO-GASTRICA
PDTA-SDA-CCC30	GESTIONE NEOPLASIA GASTRICA
PDTA-SDA-CCC31	GESTIONE DEI TUMORI DEL COLON
PDTA-SDA-CCC32	GESTIONE ADENOCARCINOMA DEL RETTO
PDTA-SDA-CCC33	GESTIONE NEOPLASIA SQUAMOCELLULARE DELL'ANO
PDTA-SDA-CCC35	GESTIONE TUMORE DELLA PROSTATA
PDTA-SDA-CCC36	GESTIONE TUMORE DEL RENE
PDTA-SDA-CCC37	GESTIONE TUMORE DELLA VESCICA
PDTA-SDA-CCC38	GESTIONE TUMORE DEL TESTICOLO
PDTA-SDA-CCC40	GESTIONE DELLA PATOLOGIA ONCOLOGICA MAMMARIA
PDTA-SDA-CCC46	GESTIONE NEOPLASIE CUTE
PDTA-SDA-CCC19	GESTIONE NEOPLASIE DEL COLLO DELL UTERO
PDTA-SDA-CCC20	GESTIONE NEOPLASIE DELL'ENDOMETRIO
PDTA-SDA-CCC21	GESTIONE NEOPLASIE DELLA VULVA
PDTA-SDA-CCC22	GESTIONE NEOPLASIE TUBO-OVARICHE

PDTA-SDA-CCC42	GESTIONE TUMORI EMATOLOGICI PAZIENTE PEDIATRICO
PDTA-SDA-CCC43	GESTIONE TUMORI SOLIDI PAZIENTE PEDIATRICO
PDTA-SDA-CCC44	GESTIONE TUMORI SISTEMA NERVOSO CENTRALE PAZIENTE PEDIATRICO

Sono in corso di ultimazione i PDTA sotto elencati che verranno pubblicati nel corso del 2025:

PDTA-SDA-CCC27	GESTIONE NEOPLASIE DELLA PLEURA
PDTA-SDA-CCC41	GESTIONE RISCHIO EREDO FAMILIARE CARCINOMA MAMMARIO E OVARICO

Nell'ambito **“trasfusionale”** si opererà un incremento della sorveglianza sull'appropriatezza trasfusionale mediante l'estensione dell'implementazione dei programmi di Patient Blood Management (PBM).

Sulla base delle indicazioni della SRC/AREU, la Direzione dell'ASST nell'ambito dei Servizi Trasfusionali, attiverà tutte le misure formative, organizzative e tecnologiche necessarie per rafforzare l'efficienza e la sicurezza in tutte le fasi del processo trasfusionale.

**Nell'ambito “Prevenzione degli atti di violenza verso gli operatori sanitari”**, a seguito della Survey richiesta da Regione Lombardia (nota prot. n. 0095152/24 del 23.12.2024), in adempimento alla Legge Regionale 15/2020 - Sicurezza del personale sanitario e socio-sanitario, in collaborazione con RSPP e il Servizio Formazione e Aggiornamento, è proseguito il progetto aziendale volto anche a sensibilizzare gli operatori mediante percorsi formativi dedicati.

Particolare rilevanza sull'argomento è stata data dall'inserimento nel Piano Formativo Aziendale 2024 di un corso specifico in FAD collegato agli obiettivi RAR per tutti i professionisti indipendentemente dal ruolo con un'ampia adesione.

Il corso “Prevenzione dell'aggressione nei confronti del personale delle strutture sociosanitarie” ha coinvolto 6724 professionisti.

**Nell'ambito della Gestione delle Emergenze in Azienda**, è stato istituito un gruppo di lavoro per l'elaborazione di una procedura trasversale sulla gestione delle emergenze in ASST che prevede la revisione di tutti i piani di emergenza ad essa legati, in particolar modo:

Piano Emergenza Interno Maxi Afflusso di Feriti –PEIMAF;

Piano evacuazione interno- PEVaq;

Piano Emergenza Interno- PEI.

Il progetto di revisione documentale prevede l'emissione di un piano specifico per ogni Presidio dell'ASST. Attualmente è stata prodotta una tabella riassuntiva in formato Excel che raccoglie tutte le informazioni utili agli operatori per provvedere all'attivazione del piano di emergenza corrispondente alla situazione emergenziale in corso.

È in corso l'elaborazione della procedura P-SDA Gestione Emergenza Aziendale.

### **Il sistema indicatori di monitoraggio e benchmarking**

Per il monitoraggio nel tempo dei processi verranno utilizzate le seguenti fonti:

- a. Le Segnalazioni degli operatori inserite sulla piattaforma Web Hospital Incident Reporting (near miss, eventi avversi, eventi sentinella e loro trattamento) relative a struttura, tecnologie, processi organizzativi, comportamenti.
- b. Indicatori di analisi della sinistrosità presenti sul Portale di Governo Regionale nell'apposita sezione dedicata alle attività di monitoraggio di risk management.
- c. Portale di Governo della Regione (indicatori PNE, indicatori Network delle Regioni, indicatori delle reti di patologia, indicatori sistema MICROBIO, indicatori trigger area Ostetrica).
- d. Risultati delle attività di audit interni sulla documentazione sanitaria.
- e. Risultati delle attività di audit orientati alla verifica della applicazione dei Percorsi Diagnostico Terapeutico Assistenziali (PDTA).
- f. Audit da parte della Agenzia per la Tutela della Salute.
- g. Risultati degli audit di tipologie di accreditamento da parte di Enti nazionali o internazionali (JCI, CNT, JACIE, EFI, CNT, UNI EN ISO 9001:2015).

Proseguirà l'attività di monitoraggio degli indicatori di esito e processo presenti nella nuova area del Portale di Governo Regionale dedicata al Risk Management.

### **Gli audit per la certificazione della Qualità Organizzativa**

Un criterio di valutazione della qualità organizzativa è rappresentato dal conseguimento della certificazione secondo la Norma UNI EN ISO 9001:2015, norma fortemente orientata alla gestione del rischio.

Il Nuovo POAS 2022-2024 ha visto la riorganizzazione di alcune UO e la definizione della nuova

denominazione, alcune già in possesso della certificazione ISO 9001:2015 specifica, altre UO in afferenti ad altri certificati.

La strategia dell'ASST Spedali Civili prevede il reclutamento progressivo per la Certificazione delle strutture trasversali, anche a seguito del nuovo assetto organizzativo definito dal POAS 2022-2024.

La definizione della nuova nomenclatura delle Strutture (ex UOC) definite nel POAS sono state prese in carico dall'ente certificatore RINA che nell'anno 2024 ha provveduto a rimettere tutti i certificati corretti.

Tra gli obiettivi identificati per l'anno 2024 vi era quello di provvedere allo scorporamento del Laboratorio Genetica e Citogenetica dal Lab Centrale Analisi Chimico Cliniche e la relativa creazione di una certificazione a se stante.

Nel corso del 2024 sono state sottoposte ad audit entro luglio 2024 le seguenti strutture:

- Qualità e Rischio Clinico
- Ingegneria Clinica
- Gestione Tecnico Patrimoniale
- Medicina Legale-Laboratori Forensi
- Formazione Aziendale
- Laboratorio Microbiologia E Virologia
- Presidio Ospedaliero Di Montichiari
- Servizio Immuno-Trasfusionale (SIMT)
- Laboratorio Centrale Analisi Chimico-Cliniche
- Clinical Trial Center E Studi Di Fase 1 – Ricerca E Innovazione – Laboratorio Di Ricerca C.R.E.A.
- Laboratorio di Genetica e Citogenetica.

Nel mese di ottobre 2024 sono state sottoposte ad audit le seguenti SC:

- Gestione Acquisti
- Medicina Del Lavoro, Igiene E Tossicologia e Prevenzione Occupazionale
- Servizio Sociale Aziendale
- Anatomia Patologica
- Galenica Clinica Sterile E Non Sterile
- Direzione Delle Professioni Sanitarie e Sociosanitarie – DAPSS.

Tutte le Strutture sopracitate hanno garantito il rispetto dei requisiti della norma UNI EN ISO 9001:2015, ottenendo pertanto la conferma della Certificazione.

**La formazione**

L'ASST ritiene la formazione quale strumento indispensabile per adeguare la propria organizzazione e le competenze dei professionisti ai continui cambiamenti del contesto.

Nei mesi di ottobre e novembre 2023 si è provveduto a raccogliere il fabbisogno formativo per l'anno 2024 attraverso un sistema informatizzato coinvolgendo i referenti formazione; i bisogni formativi emersi dall'analisi di fabbisogno sono riaggregabili secondo le seguenti quattro aree:

1. Area Formazione Istituzionale e Strategica (compresi corsi cogenti per leggi)
2. Area professionale- dimensione tecnico-specialistica
3. Area professionale- Dimensione Organizzativo-Gestionale
4. Area professionale Dimensione Relazionale-Comportamentale

Da una prima analisi delle richieste di fabbisogno è emerso un ritorno alle richieste più inerenti alle attività specifiche proprie dei vari settori e specialità.

Il piano formativo relativo al 2024 è stato approvato con Decreto n.257 del 28/03/2024; l'attività formativa sarà in erogazione fino al 31/12/2024.

In merito ad i dati relativi agli iscritti, ai presenti, agli assenti ed al numero di eventi erogati saranno disponibili i dati durante l'esercizio corrente a seguito della rilevazione e dell'avvio dei vari corsi formativi.

La tabella sottostante contiene i dati relativi alle attività formative erogate nel periodo Gennaio-Dicembre 2024

Si ricorda che i dati sottostanti sono parziali poiché le attività formative sono in fase di chiusura.

I dati definitivi potranno essere disponibili solo dopo la completa rendicontazione dei flussi ECM ad Agenas.

TIPOLOGIA DELL'EVENTO	ISCRITTI	PRESENTI	ASSENTI	N° EVENTI EROGATI
Audit clinico	31	24	7	2
Corso	372	278	94	17
Convegno	617	515	102	5
FAD con tutoraggio	17220	16440	780	59
Formazione residenziale classica	8874	7884	990	302
Gruppi di miglioramento	1102	885	217	91
Training individualizzato	274	250	24	128
Video conferenza	14	14	0	2
Totale complessivo	28504	26290	2214	606

**Sistema informativo socio sanitario**

Nel corso del 2024 gli obiettivi prioritari della nostra ASST sono rappresentati dall'implementazione delle progettualità previste dai finanziamenti PNRR ricevuti nel 2022 e dalle altre progettualità regionali in corso.

Di seguito vengono riassunti gli interventi principali:

- Sistema Amministrativo-Contabile: con l'inizio del 2024 è stata avviata la nuova suite EUSIS in sostituzione del sistema SIA/SIAWEB
- Sistema di Gestione Digitale del Territorio: proseguiranno per tutto il 2024 le attività di evoluzione della soluzione applicativa già in esercizio. Il sistema procederà nella sua progressiva diffusione sui processi assistenziali interessati.
- Nomenclatore 2024: è stata data attuazione al nuovo tariffario Ministeriale per le prestazioni di genetica
- CUP: sono iniziate le attività per l'adozione del nuovo CUP Regionale.
- Cartella Clinica Elettronica: proseguono le attività necessarie alla diffusione della CCE Regionale, in accordo con le indicazioni del Comitato di Direzione e con il fornitore aggiudicatario.
- FSE 2.0: sono stati programmati e attuati gli interventi tecnici per il raggiungimento degli obiettivi di potenziamento del Fascicolo Sanitario Elettronico, intervenendo sugli ambiti del Laboratorio, Pronto Soccorso, Lettera di Dimissione e Cartelle Cliniche Ambulatoriali attraverso anche l'adozione della nuova metodologia di firma digitale (firma remota).
- ADT: propedeutico all'avvio della CCE, è stato attivato con successo il 5/9 il nuovo software in sostituzione dell'attuale sistema in uso.
- Cardiologia Interventistica: sono iniziate le attività per il completamento della copertura dell'intero ambito di cardiologia interventistica (Elettrofisiologia), con annessi adeguamenti applicativi a fronte degli adeguamenti normativi ed architetture di cui sopra.
- Evoluzione Network: proseguono per tutto il 2024 le attività relative al progetto di potenziamento, con rinnovamento degli apparati Core, Distribuzione e Accesso a pieno supporto delle tecnologie IoT e VoIP. È ora disponibile l'attivazione del WiFi su tutta l'ASST.
- Migrazione Cloud: proseguono le attività di migrazione dei sistemi candidati verso il data center di ARIA
- Cybersecurity: proseguono per tutto il 2024 le iniziative in tema di Cybersecurity in conformità con quanto stabilito dalla Task Force Regionale.

## **IL PROCESSO DI BUDGET PER L'ANNO 2024**

### **SINTESI DEL PERCORSO DI DECLINAZIONE E CONDIVISIONE DEGLI OBIETTIVI**

Il processo di Budget è il percorso cardine adottato dall'ASST Spedali Civili di Brescia per l'orientamento dei comportamenti delle Unità Operative che compongono l'assetto organizzativo aziendale, volto a declinare un uniforme coinvolgimento delle stesse al raggiungimento degli obiettivi assegnati per l'anno in corso.

Si tratta di un sistema di diffusione delle strategie a più livelli che consente la comunicazione a tutto il personale dipendente delle linee strategiche pluriennali e degli obiettivi annuali individuati dalla Direzione Strategica, così da:

- coordinare l'attività di tutti i settori aziendali;
- promuovere l'integrazione dei processi sanitari ed amministrativi;
- favorire una gestione unitaria e condivisa dell'Azienda;
- ancorare l'attività di reparti e servizi aziendali ad obiettivi strategici chiari ed articolati in una logica di miglioramento continuo dell'Azienda, contrattati e condivisi con la Direzione Strategica.

Il processo di programmazione annuale dell'ASST di Brescia per l'anno 2024 è stato come ogni anno fortemente condizionato dalle tempistiche del pervenimento della normativa regionale di riferimento e dalla necessità di effettuare una sintesi mirata della stessa. Inoltre, la calendarizzazione degli incontri di condivisione ha tenuto in considerazione le necessità legate al periodo delle festività per la S.Pasqua, che ha procrastinato di qualche giorno l'organizzazione dei parte degli incontri rispetto a quanto potenzialmente fattibile.

L'Azienda tuttavia aveva in precedenza già dato avvio al percorso di raccolta di obiettivi dagli staff aziendali, per l'anno 2024, già nel mese di dicembre 2023, in parallelo alla valutazione finale degli obiettivi 2023 e, in seguito all'analisi della normativa ed alla raccolta delle indicazioni provenienti dalle Direzioni, ha concluso la redazione delle schede nel corso del mese di marzo 2024. Le schede sono state successivamente inviate a tutte le S.C./Dipartimenti destinatari, accompagnate da una nota email esplicativa, descrittiva della struttura e dei contenuti della scheda ed alla data prevista per gli incontri di condivisione con la Direzione Strategica.

Per quanto attiene all'attività programmatica aziendale, peraltro appare opportuno tenere in considerazione come l'Azienda abbia comunicato i contenuti delle indicazioni regionali ed ingaggiato le articolazioni aziendali al raggiungimento degli obiettivi di interesse regionale con largo anticipo rispetto al mese di marzo, attraverso:

- l'invio della DGR delle Regole di gestione dell'SSR per l'anno 2024, effettuata in data 02/02/2024;
- l'invio di un file di sintesi degli obiettivi contenuti nelle Regole di gestione dell'SSR per l'anno 2024, redatto dal Controllo di Gestione in data 01/03/2024;
- l'organizzazione di due incontri collegiali per la condivisione di quanto contenuto nelle Regole 2024, organizzati dalla Direzione Strategica in data 19/02/2024 e 26/02/2024;
- la comunicazione delle linee di indirizzo e delle tempistiche del sistema di budget 2024 nel corso del Collegio di Direzione tenutosi in data 06 marzo 2024;

La Direzione inoltre, nel corso del bimestre gennaio-febbraio, ha organizzato specifici incontri dipartimentali per favorire una prima reciproca conoscenza tra i membri del nuovo management e le apicalità dei settori sanitario,

sociosanitario ed amministrativo: numerose evidenze emerse da tali incontri hanno poi trovato successiva traduzione in mirati obiettivi di miglioramento nelle schede di budget.

Le note metodologiche sulla base delle quali si è sviluppata la redazione del budget 2024, sono state:

- la necessità di agire in continuità con quanto previsto dal Regolamento Aziendale, adeguandolo sulla base delle modalità operative introdotte dalla nuova Direzione Strategica;
- la declinazione degli obiettivi estratti dalle “Regole” 2024 e, in generale, il rispetto di quanto previsto dalle indicazioni normative degli Enti sovraordinati;
- la necessità di coinvolgere il personale dirigente ed il personale del comparto con un unico strumento operativo, nell’ottica di un perseguimento degli obiettivi per “Struttura” anziché per “profilo professionale”;
- l’utilizzo delle schede come strumento di deployment degli obiettivi dell’Azienda e come strumento informativo per tutti i livelli apicali aziendali rispetto alle priorità operative definite dall’Azienda.

In virtù di quanto sopra, la struttura della scheda è stata pertanto caratterizzata dalla presenza di due sezioni, dedicate una agli obiettivi istituzionali definiti da Regione Lombardia (e, in generale, dagli Enti sovraordinati di riferimento) ed una ad obiettivi organizzativi/qualitativi legati alla declinazione di specifiche articolazioni aziendali. All’interno della scheda sono stati riportati inoltre i pesi di ciascun obiettivo (differenziati per dirigenza e comparto) ed i certificatori di ciascun obiettivo (al fine di garantire la possibilità di richiesta di chiarimenti). In tre colonne distinte è stata fornita la descrizione degli elementi che caratterizzano ciascun obiettivo: titolo, indicatore e formula di calcolo/valore obiettivo.

Forte importanza, con riferimento alla diffusione dei contenuti, è stata posta dalla Direzione alla fase di condivisione delle schede: in ciascun incontro infatti la Direzione è sempre stata presente, nella figura del Direttore Generale e nel Direttore di afferenza delle Strutture/Dipartimenti invitati. In tali incontri le schede sono state spesso modificate, oggetto di revisione o, più semplicemente, gli obiettivi in esse contenuti sono stati oggetto di una più puntuale definizione.

Di seguito, si fornisce un riepilogo delle attività legate al percorso di budget 2024 con riferimento anche alla fase di chiusura del processo di budget dell’anno precedente:

Tipologia	Dicembre '23	Gennaio '24	Febbraio '24	Marzo '24	Aprile '24	Maggio '24
<b>Budget 2023</b>	Richiesta certificazioni obiettivi 2023  Composizione prospetti di valutazione finale	Raccolta certificazioni obiettivi			Compilazione prospetti di valutazione finale	Compilazione prospetti di valutazione finale
<b>Budget 2024</b>	Analisi DGR Regole 2024  Richiesta obiettivi a	Predisposizione prospetti	Analisi DGR Regole 2024  Composizione	Composizione schede obiettivi 2024	Incontri di condivisione  Sottoscrizione	

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

	certificatori interni e dipartimenti		schede obiettivi	Incontri di condivisione	delle schede e Decreto	
--	--------------------------------------	--	------------------	--------------------------	------------------------	--

Dinamiche di particolare interesse rispetto alla tempistica di redazione delle schede e della successiva condivisione delle stesse con le strutture destinatarie, sono state:

- la necessità di attendere la declinazione di specifici obiettivi da parte delle strutture afferenti al Gruppo dei Certificatori;
- la necessità di rivedere, o aggiornare, la formulazione della declinazione degli obiettivi anche con riferimento a quanto emergente dagli incontri di condivisione;
- la necessità di aggiungere (o di eliminare) obiettivi inizialmente non previsti (e, di conseguenza, di provvedere all'aggiornamento delle pesature).

In seguito alla conclusione degli incontri di condivisione è stato redatto il documento aziendale del Processo di budget 2024, contenente tutte le schede di obiettivi aziendali ed una sintesi del percorso di composizione e di condivisione delle schede. Il regolamento aziendale inoltre, aggiornato rispetto alla precedente versione formalizzata in data 15/04/2022, verrà proposto per Decreto del Direttore Generale.

Quanto sopra è inoltre oggetto di attenzione da parte del Nucleo di Valutazione delle Performance, nel corso degli incontri di analisi periodicamente organizzati, per una opportuna condivisione e per un confronto di natura metodologica e procedurale.

Le schede, firmate, sono raccolte e conservate agli atti del Controllo di Gestione.

#### **4. Il sistema degli acquisti – area contratti**

*Previsione rispetto alle regole vigenti e agli obiettivi*

*Attivazione nuove gare, procedure in corso*

L'attività di acquisto dell'Azienda si inserisce nell'ambito del sistema degli acquisti del Servizio Sanitario Regionale, che vede come soggetto regolatore ARIA S.p.A.

Le Regole di sistema per il 2024 (DGR 1827 DEL 31/01/2024) confermano l'obbligo di adesione alle convenzioni stipulate dalle centrali di committenza ARIA e CONSIP, con particolare attenzione agli acquisti di Dispositivi medici rientranti nel DPCM 11/07/2018 e a quelli finanziati con fondi PNRR; in assenza di convenzioni centralizzate, e previa informativa ad ARIA, l'ASST può procedere autonomamente.

Dall'01/01/2024 al 31/12/2024, la S.C. ha indetto oltre 50 procedure autonome (singole o consorziate), anche in ambito PNRR.

Sono già stati avviati i contatti con ARIA per l'espletamento gare in collaborazione fra ARIA e l'ASST, e a beneficio di tutte le ASST di Regione Lombardia, come già fatto nel 2023.

Nel rispetto delle indicazioni regionali, si partecipa all'attività di programmazione delle procedure di gara all'interno del consorzio di riferimento (AIPEL).

Si continuano ad alimentare i flussi relativi ai debiti informativi (Dispositivi Medici, Contratti, Servizi non sanitari), nonché il lavoro di analisi e verifica dei costi di acquisto dei dispositivi medici a maggior impatto economico.

Il permanere delle situazioni di crisi sullo scenario internazionale seguita a riflettersi sui costi delle materie prime; continuano a pervenire, infatti, istanze di revisione dei prezzi, da parte delle ditte fornitrici.

In tema di costi, per quanto riguarda il pay back sui dispositivi medici, lo stesso si ripercuote sui prezzi di vendita praticati dal mercato, provocando un aumento della spesa sanitaria.

Sono proseguite, inoltre, le attività tese all'allestimento delle Case di comunità previste dall'investimento M6C1 I1.2.2 del PNRR.

Infine, la S.C. Gestione Acquisti è tuttora pesantemente coinvolta nelle attività attinenti al passaggio al nuovo software per la gestione del ciclo passivo, non ancora completamente a regime.

## 5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

*In relazione alle azioni strutturali e strategiche delineate nei paragrafi precedenti, indicare gli impatti economici e finanziari delle stesse sul bilancio 2024 sia in termini di razionalizzazione della spesa che in termini di nuove attività. In particolare in relazione alle seguenti aree di indagine:*

### **Gestione degli approvvigionamenti (beni e servizi)**

Nel Bilancio Consuntivo 2024, la voce Beni e Servizi, al netto di utilizzi e contributi, nel rispetto del Decreto RL n.6618 del 13/05/2025 presenta le seguenti risultanze, confrontate con il BE 2023:

BENI E SERVIZI	BE 2023	BE 2024	BE 2024/ BE 2023
FARMACI E ALTRO MAT.	32.624.151	39.532.394	6.908.243
DI CUI FARMACI FILEF, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO	198.725.481	211.210.923	12.485.442
SANGUE ASL /AO	3.766.800	3.561.839	- 204.961
DISPOSITIVI	79.339.306	85.186.928	5.847.622
CCONSULENZE	4.320.604	3.341.359	- 979.245
ALTRI BENI	151.133.289	150.893.370	- 239.919
<b>TOTALE BENI E SERVIZI</b>	<b>469.909.631</b>	<b>493.726.813</b>	<b>23.817.182</b>

L'Azienda espone in questa sede una spesa per Beni e servizi complessivamente allineata ai valori da Decreto di Assegnazione.

**Il piano investimenti**

Si riassumono gli investimenti pianificati nel corrente esercizio e si fa rinvio al Piano Investimenti e alla relativa Tabella Sinottica allegati al Bilancio 2024.

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 31.12.2023	Totale spese previste 2024	Totale spese previste 2025	Totale spese previste 2026 e seguenti
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>6.701.417</b>	<b>100.765</b>	<b>6.802.182</b>	<b>1.767.658</b>	<b>3.509.446</b>	<b>1.090.412</b>	<b>434.666</b>
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	6.701.417	100.765	<b>6.802.182</b>	1.767.658	3.509.446	1.090.412	434.666
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>129.339.904</b>	<b>12.849.600</b>	<b>142.189.504</b>	<b>27.307.746</b>	<b>82.982.551</b>	<b>25.767.130</b>	<b>6.132.077</b>
1) terreni							
2) fabbricati							
2a) fabbricati disponibili							
2b) fabbricati indisponibili	4.593.549		<b>4.593.549</b>	487.362	4.106.187		
3) impianti e macchinari	42.148.779		<b>42.148.779</b>	14.999.718	27.149.061		
4) attrezzature sanitarie e scientifiche	4.875.776	3.525.800	<b>8.401.576</b>	5.951.313	2.450.263		
5) mobili e arredi	119.573		<b>119.573</b>	119.573			
6) automezzi							
7) altri beni							
8) Altre immobilizzazioni materiali	251.324		<b>251.324</b>	51.324	200.000		
9) immobilizzazioni in corso di esecuzione ed acconti	77.350.903	9.323.800	<b>86.674.703</b>	5.698.456	49.077.040	25.767.130	6.132.077
<b>Totale</b>	<b>136.041.321</b>	<b>12.950.365</b>	<b>148.991.686</b>	<b>29.075.404</b>	<b>86.491.997</b>	<b>26.857.542</b>	<b>6.566.743</b>

**Il costo del personale**

Per l'anno 2024 i temi su cui si è posta la massima attenzione sono:

- Recupero liste d'attesa
- Applicazione nuovo CCNL Area Sanità
- Applicazione nuovo CCNL Area Funzioni Locali
- Messa a regime delle modifiche organizzative previste dal P.O.A.S. 2022-2024
- Sviluppo del Polo Territoriale

In particolare, alla luce di quanto previsto dalla L.R. n.34 del 29/12/2022, e del finanziamento regionale si

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

è proceduto per quanto possibile al coinvolgimento di personale dipendente nell'effettuazione di turni aggiuntivi remunerati con tariffa maggiorata, al fine di poter ridurre i tempi di attesa e recuperare nel contempo le prestazioni non svolte durante la pandemia e ridurre l'apporto della cooperativa nel pronto soccorso aziendale.

A seguito della sottoscrizione del nuovo CCNL della Dirigenza Area Sanità, nel corso dell'anno 2024 si è proceduto alla completa attuazione di quanto ivi previsto con particolare riferimento alla revisione del sistema indennitario, alla revisione della regolamentazione aziendale in materia di affidamento degli incarichi, alla revisione dei Fondi Contrattuali.

Con decreto n.799 del 22/09/2022 l'Azienda ha preso atto della D.G.R. n. XI/6924 del 12/09/2022 di approvazione del Piano Organizzativo Aziendale Strategico ASST degli Spedali Civili di Brescia ed i relativi decreti attuativi sono stati approvati entro il 31/12/2022; Durante l'anno 2024 si è proceduto alla parziale copertura delle strutture complesse, semplici dipartimentali e semplici vacanti, oggetto di apposita rendicontazione regionale trimestrale, allo sviluppo dell'organizzazione dei nuovi Dipartimenti e dei nuovi Distretti, all'avvio delle Case di Comunità, delle Centrali Operative Territoriali e si procederà alla costituzione degli Ospedali di Comunità previsti dalla L.R. n.22/2021.

Di tali fattori si è tenuto conto in sede di predisposizione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale anni 2024-2026 approvato con DELIBERAZIONE N° XII / 2749 del 15/07/2024.

**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

**SPESA PERSONALE GRAVANTE SU BENI E SERVIZI AUTORIZZATA**

**SANITARIO CONSULENZE**

CONTO	DESCRIZIONE	VALORI BE 2023	UTILIZZO /CONTRIBUTI	VALORE NETTO BE 2023	VALORI BE 2024	UTILIZZO /CONTRIBUTI	VALORE NETTO BE 2024	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2024/BE 2023
50201140010070	Consulenze sanitarie da terzi	3.454.865	1.629.320	1.825.545	4.124.227	1.756.015	2.368.212	542.667
50201140020010	Collaborazioni coordiante e continuative	302.236	177.987	124.249	153.495	153.495	-	- 124.249
50201140020100	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	13.220	4.990	8.230	4.889		4.889	- 3.341
50202020020010	Servizi per consulenze amministrative	17.763		17.763	14.802		14.802	- 2.961
50202020020020	Servizi per consulenze tecniche			-			-	-
50202020030060	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro non sanitarie			-			-	-
<b>TOTALE SANITARIO</b>		<b>3.788.084</b>	<b>1.812.297</b>	<b>1.975.787</b>	<b>4.297.413</b>	<b>1.909.510</b>	<b>2.387.903</b>	<b>412.116</b>

**TERRITORIO CONSULENZE**

CONTO	DESCRIZIONE	VALORE BE 2022	VALORE COVID NO FIN	VALORI BE 2023	UTILIZZO /CONTRIBUTI	VALORE NETTO BE 2023	VALORI BE 2024	UTILIZZO /CONTRIBUTI	VALORE NETTO BE 2024	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2024/BE 2023
50201140010070	Consulenze sanitarie da terzi	2.083.134		<b>1.160.444</b>	152.979	1.007.465	<b>1.151.722</b>	250.744	900.978	- 106.487
50201140020020	Collaborazioni coordiante e continuative	849.718		<b>10.360</b>		10.360	-		-	10.360
50201140020100	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	153.970		<b>739</b>		739			-	739
50202020020010	Servizi per consulenze amministrative									
50202020020020	Servizi per consulenze tecniche									
50202020030060	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro non sanitarie									
<b>TOTALE TERRITORIO</b>		<b>3.086.822</b>	-	<b>1.171.543</b>	<b>152.979</b>	<b>1.018.564</b>	<b>1.151.722</b>	<b>250.744</b>	<b>900.978</b>	<b>117.586</b>

**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

**SPESA PERSONALE GRAVANTE SU BENI E SERVIZI AUTORIZZATA INTERINALE**

<b>SANITARIO INTERINALE</b>								
CONTO	DESCRIZIONE	VALORI BE 2023	UTILIZZO /CONTRIBUTI	VALORE NETTO BE 2023	VALORI BE 2024	UTILIZZO /CONTRIBUTI	VALORE NETTO BE 2024	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2024/BE 2023
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	459.309	144.656	314.653	244.393	159.786	84.607	- 230.046
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale tecnico sanitario di laboratorio - da terzi	53.922		53.922	-		-	- 53.922
50202020030040	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	46.870	46.870	-	65.675	35.006	30.669	30.669
50202020030050	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	1.424.494		1.424.494	497.655		497.655	- 926.839
<b>TOTALE INTERINALE SANITARIO</b>		<b>1.984.595</b>	<b>191.526</b>	<b>1.793.069</b>	<b>807.723</b>	<b>194.792</b>	<b>612.931</b>	<b>- 1.180.138</b>

**TERRITORIO INTERINALE**

CONTO	DESCRIZIONE	VALORE BE 2022	VALORE COVID NO FIN	VALORI BE 2023	UTILIZZO /CONTRIBUTI	VALORE NETTO BE 2023	VALORI BPE 2024	UTILIZZO /CONTRIBUTI	VALORE NETTO BPE 2024	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2024/BE 2023
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	2.143		49.159		49.159	282		282	- 48.877
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale tecnico sanitario di laboratorio - da terzi	-				-			-	-
50202020030040	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	654.167		128.621		128.621	-		-	- 128.621
50202020030050	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	54.656		60.404		60.404	382.442		382.442	322.038
<b>TOTALE INTERINALE TERRITORIO</b>		<b>710.966</b>	<b>-</b>	<b>238.184</b>	<b>-</b>	<b>238.184</b>	<b>382.724</b>	<b>-</b>	<b>382.724</b>	<b>144.540</b>

### ***Tempi di pagamento***

L'Azienda ha conseguito, al 31.12.2024 tempi medi di pagamento di -6,27 pari a gg 53,73 dalla data di registrazione della fattura (dato rilevato al 31.01.2025).

L'Azienda nel corso dell'esercizio 2024 ha conseguito i seguenti tempi di pagamento:

L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 1° trimestre 2024 è stato pari a -5,54 gg 54,46

L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 2° trimestre 2024 è stato pari a -3,80 gg 56,20

L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 3° trimestre 2024 è stato pari a -7,83 gg 52,17

L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 4° trimestre 2024 è stato pari a -8,52 gg 51,48

I dati relativi all'evoluzione trimestrale dell'indicatore di tempestività dei pagamenti sono pubblicati nella sezione "Pagamenti dell'amministrazione" dell'Amministrazione trasparente del sito istituzionale e sul portale SCRIBA di Regione Lombardia.

In merito alla garanzia dei tempi di pagamento, elemento imprescindibile per il perseguimento di tale obiettivo è una idonea disponibilità di cassa. In continuità pertanto con quanto già segnalato nel corso di un incontro avvenuto in Regione nel mese di ottobre 2024 con il settore Economico-Finanziario, portando l'attenzione alle dinamiche puramente finanziarie della gestione, si segnalano particolari difficoltà di cassa sostenute dall'ASST nell'anno 2024 ed acuitesi rispetto a quanto avvenuto negli anni precedenti. La crescita percentuale dei costi di gestione, superiore alle percentuali di adeguamento dei contratti di produzione, unita alle dinamiche temporali di acconti e saldi delle rimesse di cassa e l'impatto degli investimenti, non solo PNRR, per la scrivente ASST (la cui liquidità trova tipicamente ristoro alla conclusione dei percorsi di investimento) determinano una situazione di particolare tensione in alcune mensilità che viene gestita attraverso la richiesta di anticipi mensili ad ATS Brescia sulla rimessa di cassa relativa alla mensilità successiva. Sebbene ciò non abbia trovato traduzione in performance negative dell'indice ITP, oggetto di particolare monitoraggio da parte dell'ASST e gestito attraverso mirate politiche di controllo, con la presente si segnala la possibilità di prevedere in accordo con le ATS un incremento di 1-2 punti percentuali degli acconti mensili sulla produzione da parte delle ATS stesse rispetto al 95% oggi adottato, la revisione dei Contratti con gli enti erogatori di diritto pubblico alla luce della reale produzione storica non abbattuta e la possibilità di liquidare, in parte, il contributo PSSR con quote mensili maggiori rispetto a quanto avviene oggi, così da garantire una maggiore disponibilità di cassa agli enti sanitari, a supporto e facilitazione dell'obiettivo di rispetto e contenimento dei tempi di pagamento della pubblica amministrazione.

### ***Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti***

L'ASST Spedali Civili di Brescia in attuazione di quanto previsto dal D.Lgs. n.192 del 9 novembre 2012 effettua i pagamenti ai propri fornitori di beni e servizi (spesa corrente) entro 60 giorni dalla data di

ricevimento della fattura, fatti salvi i termini di pagamento più brevi per i contratti che lo prevedono.

Restano esclusi da tale termine i pagamenti relativi a rapporti in contenzioso e/o contestazione a qualsiasi titolo, regolarmente notificati al fornitore.

### **Riconciliazione dati SIOPE**

Si rappresentano i valori Siope relativamente agli incassi di contributi regionali al 31/12/2024:

TRASFERIMENTI CORRENTI AD AZIENDE SANITARIE - Rilevazione Siope al 31 DICEMBRE 2024		
ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA		
CODICE SIOPE INCASSI	DESCRIZIONE	IMPORTO AL 31/12/2024
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione per quota Fondo Sanitario regionale indistinto (rimesse regionali)	358.290.272
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione extra fondo sanitario vincolato	795.156
	<b>Totale</b>	<b>219.547.868</b>

### **AGGIORNAMENTO PCC E VERIFICA STOCK DEL DEBITO**

L'ASST Spedali Civili di Brescia provvede con periodicità mensile alla verifica dei valori presenti sul portale "Piattaforma dei Crediti Commerciali", dei valori presenti sull'"HUB Regionale" e quelli scaricati nella Contabilità dell'Azienda.

La verifica mensile avviene con lo scopo di correggere gli eventuali errori/disallineamenti rispetto alla contabilità aziendale.

Si rammenta che i pagamenti, dopo l'entrata in funzione del nuovo metodo dei pagamenti SIOPE+, a decorrere dal 1° ottobre 2018, vengono ora gestiti automaticamente dal sistema e comunicati direttamente alla PCC, con visibilità nelle successive 48 ore dalla creazione del flusso OPI.

A partire dal mese di novembre 2022 è stata resa disponibile la nuova piattaforma "Area RGS" che tra gli altri contiene il canale relativo ai Crediti commerciali ed allo Stock del debito, pertanto la comunicazione dello stock del debito al 31.12.2022 è avvenuta sulla nuova piattaforma.

Relativamente al saldo debito (stock del debito) al 31.12.2023 al netto del contenzioso l'Azienda ha certificato sulla Piattaforma "Area RGS", al 18.01.2023, importo pari a Euro zero. Tale importo risulta corrispondente al valore rilevabile dalla Piattaforma stessa.

Anche per l'esercizio 2024 l'Azienda sta adottando monitoraggio costante allo stock del debito ed al rispetto dei tempi di pagamento.

### **Partitario Intercompany 2024 e Cons LR 23/2015**

Per il bilancio 4° CET 2024 è prevista la riconciliazione del partitario intercompany tra ATS/ASST della Regione, con relativo invio e caricamento sul portale SCRIBA del modello Intercompany, con scadenza V2 il giorno 07/10/2024.

**PERCORSO ATTUATIVO DELLA CERTIFICABILITA' DEI BILANCI (PAC)**

L'Azienda con Decreto n.1010 del 28/11/2017 ha recepito il nuovo PAC in ottemperanza alla circolare regionale prot. n.A1.2017.0275384 del 29/09/2017.

In ottemperanza alla DGR n.7009/2017 l'Azienda ha provveduto alla stesura delle procedure con i seguenti provvedimenti:

AREA PAC	PROVVEDIMENTI
D) IMMOBILIZZAZIONI	Decreto 637 del 29/06/2018
H) PATRIMONIO NETTO	Decreto 103 del 31/01/2019
E) RIMANENZE	Decreto 553 del 30/05/2019
G) DISPONIBILITA' LIQUIDE	Decreto 957 del 21/10/2019
F) CREDITI E RICAVI	Decreto 957 del 21/10/2019
I) DEBITI E COSTI	Decreto 1129 del 20/12/2019
A) REQUISITI GENERALI	Decreto 1418 del 29/12/2020

L'Azienda è stata impegnata anche nel corso dell'esercizio 2022 in attuazione alla DGR n.3014 del 30 marzo 2020 "Completamento Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci degli Enti del SSR di cui alla L.R. n. 23/2015, della Gestione Sanitaria Accentrata e del Consolidato Regionale ai sensi del D.M. 1/3/2013 e della D.G.R. n. 7009/2017" in ottemperanza alla nota prot. n.0121501 del 07/04/2020:

- Alle attività di "manutenzione" delle procedure aziendali approvate nel corso PAC;
- All'attento presidio degli aspetti amministrativo-contabili presso le funzioni di Internal Auditing.

In merito alle attività di manutenzione Regione Lombardia ha richiesto la compilazione di una check list di auto-valutazione relativa all'area delle Immobilizzazioni, del Patrimonio netto, delle Rimanenze e dell'area dei Crediti e Ricavi che l'Azienda ha compilato e redatto alle prescritte scadenze definite dalla Regione.

Per il 2023 l'Azienda è stata ancora impegnata nello svolgimento delle attività per il completamento del percorso PAC, inoltre, sarà impegnata nella predisposizione e stesura delle procedure relative al Bilancio Consuntivo, Bilancio Preventivo e CET.

Nel corso dei mesi di novembre e dicembre 2023 Regione Lombardia ha tenuto delle giornate di introduzione alla formazione e integrazione al Percorso Attuativo della Certificabilità dei Bilanci con il coinvolgimento di tutte le unità operative aziendali ed è previsto, soprattutto per il 2024 il coinvolgimento dell'Internal Audit aziendale mediante la creazione di appositi gruppi di lavoro.

## 6. Il bilancio dell'anno 2024

*In questa sezione sono presentate le informazioni e i dati riguardanti:*

- *la sintesi del bilancio e la relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari*
- *il confronto dei Conti Economici Consuntivo e Preventivo e relazione sugli scostamenti*
- *la relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti*

### **PANORAMICA CONTENZIOSO CON SOCIETA' A2A CALORE & SERVIZI S.R.L. PER FORNITURA TELERAFFRESCAMENTO ALLA BASE DELLA SCELTA DI ACCANTONARE IL RELATIVO COSTO**

L'ASST Spedali Civili di Brescia si approvvigiona dalla società A2A Calore & Servizi S.r.l. (di seguito, "A2A") del servizio di teleriscaldamento, vapore e teleraffrescamento.

Dalla ricostruzione fattuale e dagli approfondimenti amministrativi svolti nel corso del 2024, è emerso che i contratti di fornitura del teleriscaldamento e del vapore hanno durata annuale e prevedono un meccanismo di rinnovo automatico, fatta salva la disdetta da parte della ASST. Il contratto di fornitura del teleraffrescamento è venuto a scadenza il 30/06/2019 e, a partire da tale data, la fornitura è proseguita alle condizioni applicate dal fornitore, in assenza di qualsivoglia rapporto contrattuale e/o atto formale di proroga.

La nuova Direzione Strategica, insediatasi a gennaio 2024, è stata resa edotta di questa circostanza a inizio anno a seguito di una relazione rassegnata dall'Ufficio competente (Gestione Tecnico-Patrimoniale), relazione nella quale si evidenziano criticità riferite non solo ad aspetti formali (scadenze contrattuali), ma anche in ordine alla congruità del costo sostenuto dall'Azienda a favore di A2A per la fornitura del teleraffrescamento nel periodo di vacanza contrattuale.

In considerazione della complessità delle problematiche giuridiche e della rilevanza degli importi economici in questione, la Direzione Strategica ha ritenuto necessario avvalersi di un supporto esterno costituito da qualificati consulenti legali e tecnici.

L'istruttoria così condotta ha appurato in sintesi:

- che il servizio di teleriscaldamento è erogato da A2A sulla base di un contratto di programma, sottoscritto dalla medesima società con il Comune di Brescia e che riconosce alla stessa A2A l'esclusiva per la sottoscrizione dei contratti con i clienti finali;
- che, in ogni caso, è necessario adottare un provvedimento espresso del rinnovo del servizio di teleriscaldamento e vapore (adottato con Decreto DG n.1580 del 19/11/2024 e n.1582 del 19/11/2024);
- che le tariffe relative al servizio del teleriscaldamento sono risultate coerenti con il criterio tariffario del cd. "costo evitato" definito da ARERA;
- che la tariffa del teleraffrescamento è risultata eccessivamente onerosa e caratterizzata da componenti economiche non chiare, e comunque la modalità di erogazione del servizio appare non più allineata ai più moderni standard tecnologici, con evidenti ricadute sulla economicità complessiva dello stesso;

- che, in ogni caso, la vacanza contrattuale in essere dal 1° Luglio 2019 impone il recupero di quanto indebitamente corrisposto nonché la sottoscrizione di un “contratto ponte” (nei limiti di quanto consentito dalla disciplina dei contratti pubblici e perciò conforme ai criteri tariffari di ARERA “costo evitato”) e l’esplorazione del mercato per verificare la persistente convenienza economica dell’adesione al servizio di teleraffrescamento e la possibilità di soluzioni tecnologiche e impiantistiche alternative finalizzate a superare il lock-in strutturale in essere, nel rispetto dei principi di efficienza, trasparenza ed economicità.

Alla luce di quanto sopra, è stata avviata un’interlocuzione con A2A che non ha, purtroppo, sortito gli effetti sperati. A2A, infatti, non ha fornito i dati economici (Opex e Capex) relativi al periodo dal 2019 ad oggi inerenti al servizio di teleraffrescamento e necessari per una valutazione della congruità dei costi sostenuti da questa ASST; ha inoltre respinto la proposta di un “contratto ponte” strutturata sulla base dei criteri tariffari di ARERA (“costo evitato”), ovvero, in funzione della mera copertura dei costi effettivamente sostenuti da A2A ai fini dell’erogazione del servizio, rendendo pertanto vano il tentativo di una composizione bonaria della vicenda, peraltro analizzata in un tavolo tecnico congiunto composto da rappresentanti di ambo le parti.

A tutela del patrimonio dell’ASST è stato, pertanto, sospeso il pagamento del servizio di teleraffrescamento per il 2024 ed è stata inviata, su suggerimento dei legali, anche a fronte del rifiuto di A2A di fornire evidenza dei costi effettivamente sostenuti ai fini dell’erogazione del servizio, richiesta di rimborso delle somme corrisposte da ASST nel periodo di vacanza contrattuale (€ 37.502.991,01 oltre interessi e rivalutazione monetaria, unitamente alla richiesta di ripetizione dei cosiddetti “oneri di temperatura” pagati da gennaio 2014 a dicembre 2023 in quanto già computati nell’ambito della voce tariffaria denominata “Quota variabile” del contratto).

Il riscontro negativo alla suddetta diffida ha costretto la ASST a notificare, in data 31/12/2024, atto di citazione in giudizio per il recupero di quanto indebitamente corrisposto. Parallelamente, e precisamente il 30/12/2024, la ASST, a seguito di formale autorizzazione della DG Welfare (prot. G1.2024.0046839), ha pubblicato avviso esplorativo di manifestazione di interesse finalizzato alla ricerca di operatori economici interessati all’elaborazione di proposte di finanza di progetto, mediante forme di partenariato pubblico-privato, per l’attuazione in regime di concessione di tutti ovvero di alcuni servizi energetici di cui necessita l’Azienda, tra cui la fornitura di energia frigorifera oggetto di contenzioso.

La prima udienza del contenzioso civile è prevista per il 14/05/2025, mentre il procedimento amministrativo conseguente all’avviso esplorativo è in fase di svolgimento.

Alla luce della panoramica sopra descritta, l’Azienda ha inserito nella voce di bilancio “Altri accantonamenti” un importo di euro 8.551.017 relativi alla causa in contenzioso con la società A2A per il servizio di teleraffrescamento, come concordato con Regione Lombardia a seguito di specifiche interlocuzioni: tale costo era stato appostato, nella compilazione dei quattro CET trimestrali 2024 e del BPE 2025 (redatto a dicembre 2024), all’interno della voce di bilancio legata alle utenze per servizio di riscaldamento, per poi spostare il costo nell’area degli accantonamenti in seguito all’attivazione del percorso in sede legale.

### 6.1 La sintesi del bilancio e la relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

Il Bilancio Consuntivo 2024 dell' Azienda ASST degli Spedali Civili di Brescia, redatto secondo le indicazioni contenute Delle "Linee Guida contabili e tecniche inviate con nota Regione Lombardia Prot. n.A1.2025.0306726 del 18/04/2025 e delle Linee Guida sulla compilazione sul Costo del Personale inviate con nota Regione Lombardia Prot. n.G1.2025.0018718 del 12/05/2025 e sulla base della definitiva assegnazione disposta con Decreto n.6618 del 13/05/2025.

<b>SEZIONALE SANITARIO</b>	<b>Euro</b>	<b>938.704.056</b>
<b>SEZIONALE TERRITORIALE</b>	<b>Euro</b>	<b>148.563.829</b>
<b>SEZIONALE EMERGENZA 118</b>	<b>Euro</b>	<b>6.947.290</b>

### 6.2 Il confronto dei Conti Economici Consuntivo e Preventivo e relazione sugli scostamenti

Il Bilancio Consuntivo 2024 dell' Azienda ASST degli Spedali Civili di Brescia, redatto secondo le indicazioni contenute Delle "Linee Guida contabili e tecniche inviate con nota Regione Lombardia Prot. n.A1.2025.0306726 del 18/04/2025 e delle Linee Guida sulla compilazione sul Costo del Personale inviate con nota Regione Lombardia Prot. n.G1.2025.0018718 del 12/05/2025 e sulla base della definitiva assegnazione disposta con Decreto n.6618 del 13/05/2025.

<b>SEZIONALE SANITARIO</b>	<b>Euro</b>	<b>938.704.056</b>
<b>SEZIONALE TERRITORIALE</b>	<b>Euro</b>	<b>148.563.829</b>
<b>SEZIONALE EMERGENZA 118</b>	<b>Euro</b>	<b>6.947.290</b>

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

**Sezionale Sanitario**

Nella sottostante tabella si riassumono i costi e ricavi di Bilancio Consuntivo 2024 messi a confronto con valori di Preventivo 2024 e di consuntivo 2023:

	<b>RICAVI</b>	<b>BE 2023</b>	<b>BPE 2024</b>	<b>DECRETO BE 2024</b>	<b>BE 24 – BPE 24</b>	<b>BE 24 – BE 23</b>
AOIR01	DRG	255.644.924	254.957.385	253.115.080	-1.842.305	-2.529.844
AOIR02	Funzioni non tariffate	38.991.613	39.033.697	33.623.467	-5.410.230	-5.368.146
AOIR03	Ambulatoriale	107.845.716	110.469.908	108.250.513	-2.219.395	404.797
AOIR04	Neuropsichiatria	3.346.371	3.051.770	3.740.542	688.772	394.171
AOIR05	Screening	4.485.785	1.362.411	5.578.352	4.215.941	1.092.567
AOIR06	Entrate proprie	26.510.159	25.647.592	27.129.260	1.481.668	619.101
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	23.963.468	22.927.332	26.429.803	3.502.471	2.466.335
AOIR08	Psichiatria	13.046.798	14.789.094	13.474.452	-1.314.642	427.654
AOIR09	File F	158.889.229	168.198.525	170.208.927	2.010.402	11.319.698
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	9.442.947	1.542.978	5.035.195	3.492.217	-4.407.752
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	86.849.881	48.777.476	88.510.669	39.733.193	1.660.788
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	11.467.578		8.874.929	8.874.929	-2.592.649
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	4.537.374		2.641.509	2.641.509	-1.895.865
AOIR15	Prestazioni sanitarie	45.957.318	43.752.721	46.955.436	3.202.715	998.118
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>790.979.161</b>	<b>734.510.889</b>	<b>793.568.134</b>	<b>59.057.245</b>	<b>2.588.973</b>
	<b>COSTI</b>					
AOIC01	Personale	331.131.430	310.842.397	331.876.092	21.033.695	744.662
AOIC02	IRAP personale dipendente	22.437.986	21.024.164	23.146.988	2.122.824	709.002
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	19.017.829	18.414.931	20.382.699	1.967.768	1.364.870
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	480.482.360	454.123.959	503.749.915	49.625.956	23.267.555
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.243.310	1.243.311	1.212.727	-30.584	-30.583
AOIC06	Altri costi	21.911.766	21.435.954	24.729.700	3.293.746	2.817.934
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	20.523.540	5.219.275	31.950.953	26.731.678	11.427.413
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	3.091.306	0	1.654.982	1.654.982	-1.436.324
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0	0	0
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>899.839.527</b>	<b>832.303.991</b>	<b>938.704.056</b>	<b>106.400.065</b>	<b>38.864.529</b>
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	108.860.366	97.793.102	145.135.922	47.342.820	36.275.556
	<b>Risultato economico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La performance dell'Azienda risulta essere caratterizzata da un incremento del contributo di funzionamento rispetto all'anno 2023, determinato da un incremento dei costi maggiore rispetto all'incremento dei ricavi. Tra le voci di ricavo, accanto ad un sostanziale allineamento dei ricavi da prestazioni sanitarie oggetto di finanziamento rispetto all'anno 2023, si rileva la riduzione dei ricavi da funzione per circa 5,3 milioni di euro. Si specifica "oggetto di finanziamento" in quanto la reale produzione erogata non trova piena traduzione, in finanziamento, per l'attività ambulatoriale, oggetto di abbattimento di circa 17 milioni di euro (abbattimenti da Contratto) e in incremento rispetto all'anno 2023 (a sua volta, oggetto di abbattimento per circa 14 milioni di euro). In tal senso, si specifica che un valore del Contratto ambulatoriale maggiormente allineato al reale valore della produzione erogata, che peraltro si spera di ottenere per l'anno 2025, avrebbe potuto consentire l'appostamento a bilancio di un minor valore del contributo PSSR. Per quanto attiene alle dinamiche dei costi, si rilevano forti incrementi rispetto al 2023 per quanto attiene agli accantonamenti (8.500.000€ legati ad una causa per il servizio di teleraffrescamento) ed alla voce "beni e servizi", il 50% circa dei quali è da ricercarsi nell'incremento delle spese per file f (voce che trova idonea compensazione anche tra le voci di ricavo). In incremento anche le voci relativi agli altri costi, in particolare per spese per personale universitario e per l'incremento del ricorso ad area a pagamento per l'erogazione di

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

prestazioni di specialistica ambulatoriale e per pronto soccorso. Infine, si rileva un incremento dei costi per libera professione, compensati però da un incremento dei ricavi della medesima categoria.

Di seguito saranno analizzati con maggiore dettaglio tutti gli andamenti sopra solo accennati.

## RICAVI PRODUZIONE

I ricavi della produzione sono governati a livello regionale sulla base dei flussi di produzione inviati dalle aziende erogatrici ed il finanziamento è determinato, sia a preventivo sia a consuntivo, da parte di Regione Lombardia anche mediante l'applicazione di abbattimenti di sistema o a limiti al finanziamento nel rispetto di quanto previsto dai Contatti di produzione sottoscritti tra le ASST e le ATS di riferimento.

## DRG

### PRESTAZIONI A BUDGET

Si iscrivono a Consuntivo 2024 ricavi per DRG a Budget per euro 232.239.950, come da validato Regione, in lieve riduzione rispetto all'assegnazione di Preventivo 2024 per euro 3.160.619

I motivi del disallineamento sono da ricercarsi nella parziale chiusura del presidio ospedaliero di Montichiari a partire dalla seconda metà dell'anno 2024 (chiusura dettata dalla necessità di effettuare lavori edili di adeguamento antisismico), che ha determinato una riduzione del numero di posti letto disponibili e la parallela riduzione dell'attività erogata. Il presidio di Montichiari è caratterizzato da una produzione media annua pari a circa 15.000.000€ con unità operative di stampo medico (Medicina Generale, Geriatria) e chirurgico (Chirurgia Generale ed Ortopedia) e dotato di Pronto Soccorso, ed il calo rispetto all'anno 2023 è stato pari a circa 2.200.000€. Non si sono invece segnalate riduzioni di produzione presso gli altri presidi dell'ASST, che nel complesso mantengono la medesima valorizzazione della produzione erogata nell'anno 2023.

DRG A BUDGET	DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
LOMBARDI	224.050.371	219.911.492	-4.138.879
EXTRA REGIONE	11.113.846	11.250.457	136.611
STRANIERI STP	236.352	681.107	444.755
STRANIERI	0	396.894	396.894
<b>TOTALE</b>	<b>235.400.569</b>	<b>232.239.950</b>	<b>-3.160.619</b>

### MAGGIORAZIONI TARIFFARIE

Sulle Maggiorazioni tariffarie l'Azienda rappresenta un valore Consuntivo 2024 in incremento di Euro 1.976.433 rispetto alla assegnazione regionale di Preventivo 2024.

Trattasi di Budget Assegnato e definito in sede Regionale.

DRG MAGGIORAZIONE TARIFFARIA	DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
LOMBARDI	19.556.816	20.875.129	1.318.313
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
<b>TOTALE</b>	<b>19.556.816</b>	<b>20.875.129</b>	<b>1.318.313</b>
			0
<b>TOT DRG</b>	<b>254.957.385</b>	<b>253.115.079</b>	<b>-1.842.306</b>

**FUNZIONI NON TARIFFATE**

L'Azienda recepisce il finanziamento regionale di euro 33.623.467 corrispondente all'assegnazione della DGR XII/4266 del 30/04/2025 riferita al Bilancio Consuntivo 2024. A BPE 2024 erano state inserite le Funzioni della DGR relativa all'anno precedente, la quale era superiore per euro 5.368.146. Si tratta di una importante decurtazione delle voci di ricavo, determinata anche dalla diversa tipologia di aree oggetto di sostegno economico tramite funzione.

Le funzioni vengono dettagliate come di seguito:

Numero (tratto da DGR XII/2854 del 29/07/2024)	DESCRIZIONE	FUNZIONI 2023 DGR XII/2334 DEL 13/05/2024	FUNZIONI 2024 DGR XII/4266 DEL 30/04/2025	VARIAZIONI
1	FUNZIONAMENTO DELLA RETE DI EMERGENZA URGENZA OSPEDALIERA (PS)	8.602.765	10.108.759	1.505.994
2	STROKE UNIT E NEURORADIOLOGIA INTERVENTISTICA NELLA GESTIONE DELL'ICTUS	1.155.910	1.374.146	218.236
3	STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER IL SISTEMA INTEGRATO PER L'ASSISTENZA AL TRAUMA - SIAT	1.902.037	1.700.000	-202.037
4	STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER LA RETE PER IL TRATTAMENTO DEI PAZIENTI CON INFARTO CON SOPRA-SLIVELLAMENTO DEL TRATTO ST (STEMI)	756.276	710.715	-45.561
5	DISPONIBILITA' POSTI ECMO	200.000	200.000	0
6	RETE STEN, CULLE NEONATALI IN PRONTA DISPONIBILITA', SCREENING NEONATALE	525.000	863.636	338.636
7	CENTRI DI RIFERIMENTO REGIONALE NELL'AREA DELL'EMERGENZA URGENZA	150.000	0	-150.000
8	MINORI IN ACUZIE	2.005.606	2.219.510	213.904
	ANZIANI IN ACUZIE	4.331.897		-4.331.897
	COMPLESSITA' DI GESTIONE DEL FILE F	1.780.611		-1.780.611
9	presa in carico		0	0
10	centri di rilievo regionale		2.366.112	2.366.112
11	pronta disponibilità di letti subacute		43.800	43.800
12	INTEGRAZIONE TARIFFARIA PER CASI DI AIDS TRATTATI IN REGIME AMBULATORIALE PER TERAPIA ANTIRETROVIRALE	220.164	244.358	24.194
13	UNITA' OPERATIVE OSPEDALIERE DI MEDICINA DEL LAVORO (U.O.O.M.L.)	449.398	490.807	41.409
14	CENTRI TRAPIANTO D'ORGANI	641.196	850.240	209.044
	FORMAZIONE PERSONALE INFERMIERISTICO, DELLA RIABILITAZIONE E TECNICO SANITARIO	2.064.685		-2.064.685
15	ricerca corrente negli IRCCS			0
16	continuità assistenza nefropatici in costanza di ricovero			0
17	RETE D'OFFERTA SPECIALISTICA EXTRAOSPEDALIERA ASST	3.020.968	2.616.102	-404.866
18	RETE DELLA NEUROPSICHIATRIA INFANTILE ASST	2.316.419	2.311.999	-4.420
19	INTEGRAZIONE OSPEDALE TERRITORIO DEI PERCORSI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL DISAGIO MENTALE ASST	2.800.053	3.997.358	1.197.305
20	ATTIVITA' CONSULTORIALI GARANTITE DAL POLO TERRITORIALE DELLE ASST	1.639.075	1.598.796	-40.279
21	RETE DEI CENTRI VACCINALI ASST	2.027.679	1.354.972	-672.707
22	SANITA' PENITENZIARIA DI COMPETENZA ASST	469.088	572.155	103.067
23	PRTI Sanità pubblica veterinaria			
	C.R. DISTURBI ALIMENTARI	901.965		-901.965
	C.R. EPILESSIA	728.016		-728.016

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Numero (tratto da DGR XII/2854 del 29/07/2024)	DESCRIZIONE	FUNZIONI 2023 DGR XII/2334 DEL 13/05/2024	FUNZIONI 2024 DGR XII/4266 DEL 30/04/2025	VARIAZIONI
	C.R. DIAGNOSI CURA CEFALEE	302.805		-302.805
	ARROTONDAMENTI	0	2	2
	<b>TOTALE</b>	<b>38.991.613</b>	<b>33.623.467</b>	<b>-5.368.146</b>

### AMBULATORIALE

Rispetto alla assegnazione del Preventivo 2024 si rileva a consuntivo un decremento di Euro 2.236.643.

Si precisa che la produzione dell’Azienda, come da indicazione delle schede regionali, ingloba il valore dei tamponi. La variazione rispetto all’anno precedente è legata al meccanismo di valorizzazione della produzione erogata a Contratto. Per quanto attiene infatti alla produzione “lorda” (=ante abbattimenti) erogata dall’ASST, l’anno 2024 è stato caratterizzato da una produzione di circa 128.000.000€, rispetto alla quale appare evidente l’entità dell’abbattimento (da regole Contrattuali) avvenuto in sede di valorizzazione finale e tale da non rappresentare correttamente la produzione realmente erogata dall’ASST (peraltro, in incremento anche rispetto all’erogato “lordo” 2023).

28 SAN	DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
LOMBARDI	108.001.508	105.836.920	- 2.164.588,00
EXTRA REGIONE	2.432.458	2.268.929	- 163.529,00
STRANIERI STP	35.942	50.330	14.388,00
STRANIERI	0	77.086	77.086,00
<b>TOTALE</b>	<b>110.469.908</b>	<b>108.233.265</b>	<b>- 2.236.643,00</b>
ABBATTIMENTO NOC			-
TOALE FINANZIATO	110.469.908	108.233.265	- 2.236.643,00

### UONPIA

L’attività UONPIA si consolida in incremento di euro 688.772 rispetto all’assegnazione di Preventivo 2024.

La produzione 2024 è stata superiore alla produzione 2023 ed è stata anche meglio remunerata alla luce delle variazioni al Contratto richieste nel mese di ottobre 2024. Un importo di circa 600.000€ è stato traslato dal contratto Psichiatria al contratto NPI, determinando una migliore remunerazione delle attività rese dalla NPI nell’anno 2024. La performance pertanto, incrementale rispetto al 2023, non presenta alcuna criticità.

UONPIA	DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
LOMBARDI	2.286.770	2.952.841	666.071
EXTRA REGIONE	0	22.701	22.701
STRANIERI			0
<b>TOTALE</b>	<b>2.286.770</b>	<b>2.975.542</b>	<b>688.772</b>
PROGETTI	765.000	765.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>3.051.770</b>	<b>3.740.542</b>	<b>688.772</b>

Si rammenta che l’assegnazione tiene conto del valore delle seguenti progettualità:

**CHIUSURA 2024**

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

a) la rete ospedale territorio per adolescenti con disturbi psichiatrici	Euro 330.000
b) Diagnosi precoce intervento riabilitativo nel bambino con disabilità complessa	Euro 290.000
c) Condivisione di percorsi diagnostici per ADHD in Lombardia	Euro 145.000
d) Progetto soggetti autistici	Euro 245.000

(Valore incluso nel Budget Istituzionale)

**SCREENING**

L'Azienda accerta in chiusura 2024 una produzione assegnata di Euro 5.595.172 che è in netto aumento rispetto all'assegnazione disposta a Preventivo 2024. Ruolo centrale nell'incremento della produzione degli screening è da ricercarsi nell'attività degli screening HCV.

SCREENING	DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
LOMBARDI	1.362.411	5.508.145	4.215.941
EXTRA REGIONE		16.280	16.280
STRANIERI STP			0
STRANIERI			0
<b>TOTALE</b>	<b>1.362.411</b>	<b>5.595.172</b>	<b>4.232.761</b>

**ENTRATE PROPRIE SANITARIO**

Le entrate proprie relative al bilancio sanitario sono iscritte in Consuntivo 2024 per un totale di euro 27.129.260

Descrizione	DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.769.500,00	2.870.597,00	101.097,00
Ricavi psichiatria 46 san extra Regione fatturazione diretta	0	26.700	26.700
Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.097.120,00	1.004.025,00	-93.095,00
Altri proventi	1.553.220,00	1.261.251,00	-291.969,00
Rimborsi assicurativi	553.429	380.248	-173.181
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	10.084.050,00	10.734.699,00	650.649,00
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	9.590.274,00	10.851.740,00	1.261.466,00
<b>TOTALE</b>	<b>25.647.593,00</b>	<b>27.129.260,00</b>	<b>1.481.667,00</b>

Esse risultano in incremento rispetto ai valori assegnati da Regione a Preventivo 2024 per euro 1.481.667

L'incremento è dovuto principalmente alle seguenti voci:

- Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche (in particolare, un incremento di circa 500.000€ nei ricavi da distributori di bevande);
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (diretta conseguenza dell'incremento di prestazioni sanitarie ambulatoriali "lorde").

**PSICHIATRIA 46SAN**

L'azienda rileva a consuntivo 2024 il valore di euro 13.474.452, in riduzione rispetto all'assegnazione di Preventivo 2024 di euro 1.314.642.

La produzione 2024 è stata superiore alla produzione 2023. Sono state apportate variazioni in riduzione al Contratto, richieste nel mese di ottobre 2024: importo di circa 600.000€ è stato traslato dal contratto Psichiatria al contratto NPI, determinando una migliore remunerazione delle attività rese dalla NPI nell'anno 2024, senza alcun effetto negativo per la remunerazione delle attività di Psichiatria. La performance pertanto, incrementale rispetto al 2023, non presenta alcuna criticità.

Anche per quanto attiene ai ricavi da progetti innovativi, la produzione è stata pienamente erogata (rendicontato

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

un valore della produzione superiore rispetto a quanto richiesto dai contratti).

46 SAN	DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
LOMBARDI	14.467.094	13.023.327	-1.443.767
EXTRA REGIONE	0	34.005	34.005
STRANIERI	0	95.120	95.120
<b>TOTALE</b>	<b>14.467.094</b>	<b>13.152.452</b>	<b>-1.314.642</b>
PROGETTI	322.000	322.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>14.789.094</b>	<b>13.474.452</b>	<b>-1.314.642</b>

Trovano collocazione in questa sede, i contributi definiti con Decreto DG Welfare relativi ai seguenti progetti:

- TR09 “Programma per la diagnosi e l’intervento precoce di disturbi dell’umore gravi nella fascia di età 17-24 anni afferente alla UOP 23 del DSMD” euro 50.000;
- TR11 “Interventi di riabilitazione cognitiva integrati nel progetto terapeutico riabilitativo di pazienti con disturbi mentali gravi ne loro impatto sull’esito funzionale a breve, medio e lungo termine” euro 132.000;
- TR109 “Individuazione e trattamento precoce dei disturbi psichici in età adolescenziale: percorsi di integrazione nell’area della salute mentale tra psichiatria e neuropsichiatria dell’infanzia e dell’adolescenza” euro 30.000;
- TR111 “povertà e disturbo mentale: una rete per chi non ne ha” euro 30.000;
- TR117 “progetto CoLab – Torre Cimabue” euro 80.000.

### **FARMACI FILE F**

L’Azienda espone a Consuntivo 2024 il valore di euro 170.231.647. Il valore esposto dall’Azienda è in aumento rispetto al Preventivo 2024 per euro 2.033.122.

FILE F	DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
LOMBARDI	164.404.253	166.862.361	2.458.108
EXTRA REGIONE	3.491.272	3.009.546	-481.726
STRANIERI	0	56.740	56.740
CARCERI	303.000	303.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>168.198.525</b>	<b>170.231.647</b>	<b>2.033.122</b>

L’incremento rilevato rispetto all’esercizio 2023 è correlato in particolare all’acquisizione di farmaci per le seguenti aree:

- Oncologia
- Ematologia
- Dermatologia
- Gastroenterologia (Farmaci biologici)
- Neurologia (SM), in particolare i più recenti anticorpi monoclonali
- Fibrosi cistica
- il trattamento di numerose Malattie Rare, soprattutto in ambito pediatrico

L’aumento di spesa si correla sia a nuovi farmaci (il cui costo è tipicamente in incremento rispetto al valore delle molecole precedentemente utilizzate), sia ad accresciuti fabbisogni per un aumento del numero di pazienti trattati. La spesa complessiva inoltre è sostenuta da forti consumi per terapie oncologiche e per la gestione di specifiche malattie infettive.

Si rammenta che nell'ambito dei Farmaci File F devono essere rilevati come costi a livello contabile i farmaci innovativi tip.30-40 distribuiti alle strutture private, che ammontano ad euro 1.269.629.

L'Azienda ha tenuto inoltre monitorato l'andamento delle somministrazioni correlato all'attività del Centro Neurologico Nemo, in convenzione con la scrivente ASST, a cui l'Azienda distribuisce Farmaci File F e farmaci Innovativi.

### SERVIZI DI OSSIGENOTERAPIA

Si precisa inoltre che la previsione non contempla nei ricavi il valore correlato ai costi per Acquisto di Servizi di ossigenoterapia domiciliare.

## Report aziendale andamento produzione

I dati e le tabelle riportati nei successivi paragrafi sono elaborati dal Controllo di Gestione e derivati dai report presenti nel portale RW10, online ed a disposizione della Direzione di tutte le articolazioni aziendali.

### ATTIVITA' A CONTRATTO CON ATS

#### Prestazioni di ricovero in regime di Degenza Ordinaria e Day Hospital

Periodo di riferimento: gennaio-dicembre 2024

Fonte: Flusso SDO

Nella tabella proposta di seguito è rappresentata l'analisi degli scostamenti relativa alle attività di "Ricovero e Cura" in regime di Degenza Ordinaria e Day Hospital erogate per esterni da ogni dipartimento (escluso quanto erogato con onere X – "Episodi di cui si rinuncia al finanziamento", 4 – "Solvenza", 5,6,9 – "Libera professione").

I Dipartimenti vengono rappresentati in ordine decrescente rispetto alla valorizzazione regionale della produzione dell'anno 2025, incluse le protesi quando presenti:

ATTIVITA' DI RICOVERO E CURA - SSN	Quantità		Valore		Delta % 2024 vs. 2023	
	2024	2023	2024	2023	Quantità	Valore
DIPARTIMENTO CARDIO TORACICO	7.527	7.677	61.460.653,00 €	60.883.388,00 €	-1,95%	0,95%
DIPARTIMENTO AREA CHIRURGICA	11.119	11.112	35.502.134,00 €	36.236.450,00 €	0,06%	-2,03%
DIPARTIMENTO AREA DELLA DONNA E MATERNO INFANTILE	15.112	14.505	34.897.824,00 €	32.659.048,00 €	4,18%	6,85%
DIPARTIMENTO AREA MEDICA	7.994	8.370	27.302.920,00 €	28.513.798,00 €	-4,49%	-4,25%
DIPARTIMENTO AREA NEUROSCIENZE TESTA COLLO	5.744	5.274	21.334.350,00 €	21.228.330,00 €	8,91%	0,50%
DIPARTIMENTO ONCOLOGICO COMPREHENSIVE CANCER CENTER	2.152	2.134	18.660.736,00 €	19.380.778,00 €	0,84%	-3,72%
DIPARTIMENTO OSTEOARTICOLARE	3.056	3.087	12.529.957,00 €	12.420.866,00 €	-1,00%	0,88%
DIPARTIMENTO DI CONTINUITA DI CURA E FRAGILITA	3.008	3.597	12.073.352,00 €	14.531.870,00 €	-16,37%	-16,92%
DIPARTIMENTO DI SALUTE MENTALE E DELLE DIPENDENZE	1.553	1.498	5.500.223,00 €	5.538.999,00 €	3,67%	-0,70%
DIPARTIMENTO AREA EMERGENZA URGENZA	240	254	4.347.308,00 €	4.057.029,00 €	-5,51%	7,15%
DIPARTIMENTO AREA DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	405	402	1.171.851,00 €	1.496.476,00 €	0,75%	-21,69%
<b>Totale complessivo</b>	<b>57.910</b>	<b>57.910</b>	<b>234.781.308,00 €</b>	<b>236.947.032,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>-0,91%</b>

Complessivamente si rileva un volume di pazienti dimessi totalmente in linea con lo scorso anno ma con un lieve aumento del valore della produzione (-2.165.724€ euro circa, -0,91%); la produzione dunque, considerata peraltro la chiusura dell'unità operativa di Medicina Endocrino Metabolica (chiusa da Giugno 2023) e la chiusura del

Presidio di Montichiari a fine anno, è ben allineata alla produzione 2023. Si noti peraltro che si sta operando con un calo dei posti letto medi a disposizione nel periodo Gennaio-Settembre 2024 (1.391) rispetto ai P.L. medi disponibili nel periodo Gennaio-Settembre 2023 (1.430). Il flusso della saturazione PL è aggiornato all'ultimo periodo disponibile, ovvero Settembre 2024, in quanto in seguito al cambio di applicativo (passaggio a NGH ADT), non è ancora stata sviluppata l'importazione dei dati nel DWH relativa all'occupazione dei PL.

A livello di case mix, si rileva un calo del numero di dimissioni per le degenze ordinarie (-411 dimissioni nel periodo in esame, pari a -2.570.295€), mentre si registra un aumento per i Day Hospital (+509 dimissioni, pari a +635.421€).

Analizzando l'andamento mensile del valore della produzione 2024 confrontato con il 2023, rappresentato attraverso il grafico seguente, si rileva un disallineamento in negativo della produzione erogata nei mesi di marzo e novembre, rispetto all'anno precedente. In ogni caso, la sub-produzione dei mesi è stata ripartita nel surplus dei mesi compresi tra aprile e agosto e in dicembre.



Analizzando ora le performance dipartimentali, si registra un decremento del numero di dimissioni del Dipartimento di Continuità di Cura e Fragilità per -589 dimessi ed un totale di -2.458.518€, riconducibile principalmente all'assenza di dimissioni dal reparto di Neurologia Covid ed alla chiusura del reparto di Medicina Endocrino Metabolica: la performance di questo dipartimento incide sulla performance complessiva aziendale, come visto nella tabella alla pagina precedente. Il Dipartimento Area Diagnostica per Immagini rileva anch'esso un calo di produzione in valore (+3 pazienti dimessi per un totale di -324.625€, scostamento interamente riconducibile al DRG 409 - Radioterapia). Infine, anche il Dipartimento di Area Medica rileva un decremento di valorizzato (-376 dimissioni, -1.210.878€), dovuto principalmente alla riduzione dei Posti Letto disponibili. Per quanto riguarda invece il Dipartimento Area Chirurgica e il Dipartimento Oncologico CCC, nonostante sia in leggero incremento il volume di dimissioni (rispettivamente +7 e +18 dimissioni), si evidenzia un calo del valorizzato (rispettivamente -734.316€ e -720.042€); tali performance sono state influenzate dal peso medio dei DRG in dimissione.

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

In controtendenza, con impatto particolarmente positivo sulle performance aziendali, sono:

- Il Dipartimento Area della Donna e Materno Infantile in cui si rileva un incremento del volume di dimissioni (+607) e del valorizzato ad esse associato (+6,85%, +2.238.776€);
- Il Dipartimento Cardiotoracico, in cui si rileva un incremento dello 0,95% del valorizzato (+577.265€) a fronte di un calo del numero di dimissioni (-150 dimissioni);
- Il Dipartimento Area Emergenza-Urgenza, in cui si rileva un aumento del valorizzato del 7,15% (+290.279€) a fronte, anch'esso, di un leggero calo del numero di pazienti dimessi (-14).

A livello prospettico, la media mensile dell'attività nel 2024 risulta essere in linea rispetto a quanto mediamente erogato nel 2023, ma risentirà nell'anno 2025 della riduzione della produttività del presidio di Montichiari per almeno 6 mesi.

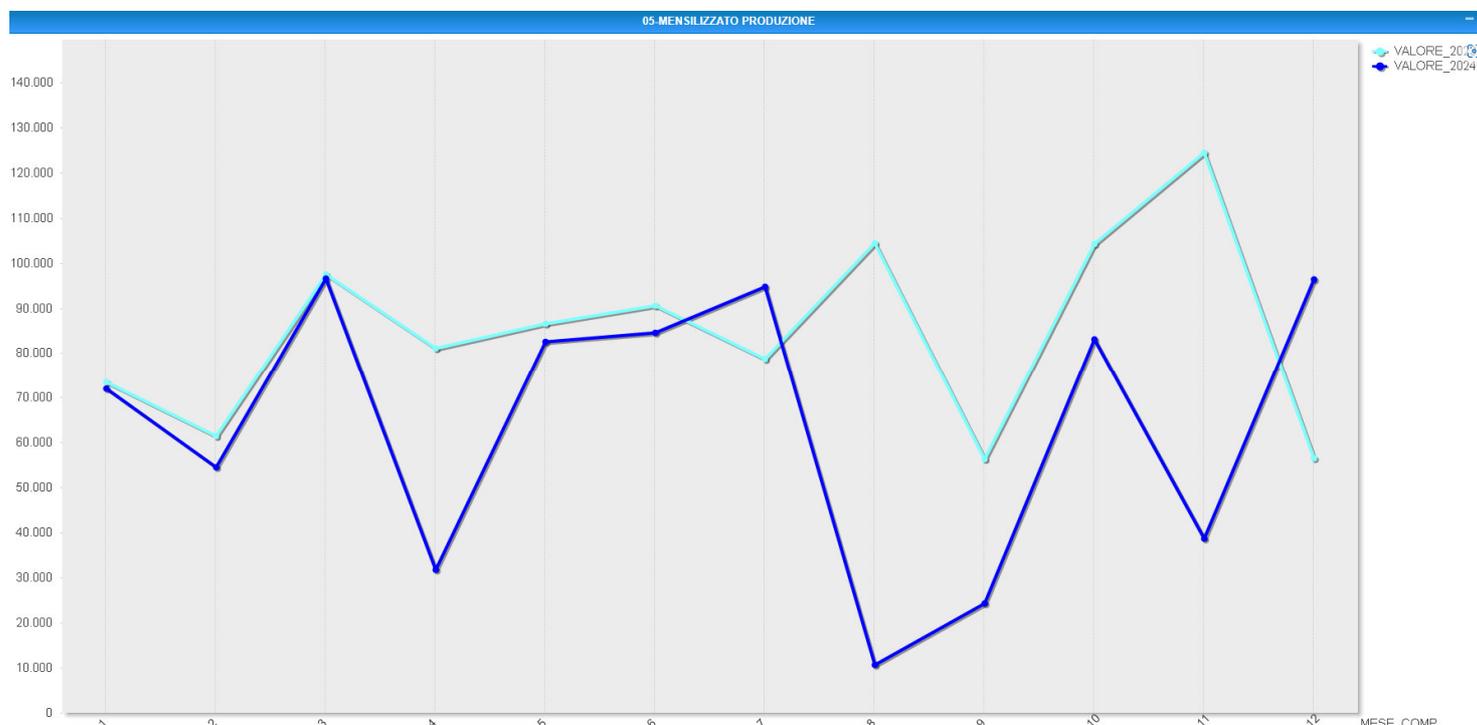
### Prestazioni di ricovero in regime sub-acuto (*flusso SDO*)

Le medesime considerazioni sui ricoveri si applicano anche ai ricoveri in regime sub-acuto. Il periodo di riferimento preso in considerazione per effettuare un'analisi degli scostamenti è gennaio-dicembre, per gli anni 2023 e 2024.

ATTIVITA' DI RICOVERO E CURA - SUBACUTI	Quantità		Valore		Delta % 2024 vs. 2023	
	2024	2023	2024	2023	Quantità	Valore
DIPARTIMENTO DI CONTINUITA DI CURA E FRAGILITA	150	250	770.820,00 €	1.016.220,00 €	-40,00%	-24,15%

L'attività per SUBACUTI registra un calo di 100 dimessi, che comporta uno scostamento negativo del valorizzato di 245.400€. La situazione è stata influenzata dalle dinamiche organizzative e logistiche che caratterizzano il reparto.

Di seguito, viene mostrato il grafico mensilizzato della produzione:



Analizzando l'andamento mensile, si registra un calo determinante nei mesi di aprile, agosto, settembre e novembre rispetto alle altre mensilità, piuttosto allineate nelle due annualità in esame, e si registra uno scostamento positivo nel mese di luglio e dicembre. A livello di dettaglio, risultano principalmente in calo i DRG relativi alle Ulcere della pelle (DRG 271) e alle Osteomieliti (DRG 238).

Si segnala un mancato raggiungimento dell'importo previsto da Contratto e la necessità di un recupero del livello produttivo 2023.

### Neuropsichiatria (*flusso 28-san - NPI*)

Il periodo di riferimento preso in considerazione per effettuare un'analisi degli scostamenti è Gennaio-Dicembre, per gli anni 2023 e 2024:

S.C.	2023		2024		2024-2023			
	Qtà	Valore	Qtà	Valore	Qtà	Qtà %	Valore	Val%
R_205-NEUROPSICHIATRIA INFANZIA E ADOLESCENZA	90.387	€ 3.197.069	95.018	€ 3.472.208	4.631	5,12%	€ 275.138	8,61%
<b>Totale complessivo</b>	<b>90.387</b>	<b>€ 3.197.069</b>	<b>95.018</b>	<b>€ 3.472.208</b>	<b>4.631</b>	<b>5,12%</b>	<b>€ 275.138</b>	<b>8,61%</b>

Dettaglio dei Progetti associati all'attività dell'NPI:

PROGETTO	2023		2024		2024-2023			
	Qtà	Valore	Qtà	Valore	Qtà	Qtà %	Valore	Val%
Istituzionale	76.689	€ 2.658.884	82.873	€ 2.964.019	6.184	8,06%	€ 305.135	11,48%
11 - Progetto NPI	6.636	€ 300.638	6.758	€ 301.520	122	1,84%	€ 882	0,29%
12 - Progetto NPI	6.664	€ 219.612	5.106	€ 192.497	-1.558	-23,38%	-€ 27.116	-12,35%
13 - Progetto NPI	398	€ 17.935	281	€ 14.172	-117	-29,40%	-€ 3.763	-20,98%
<b>Totale complessivo</b>	<b>90.387</b>	<b>€ 3.197.069</b>	<b>95.018</b>	<b>€ 3.472.208</b>	<b>4.631</b>	<b>5,12%</b>	<b>€ 275.138</b>	<b>8,61%</b>

Nel periodo in esame si registra un incremento del numero di prestazioni erogate (+4.631 prestazioni, pari a +5,12%) che comporta un incremento del valorizzato associato (+275.100 euro circa, pari a +8,61%). In particolare si rileva un aumento delle prestazioni di "visita di controllo o colloquio neuropsichiatrico infantile" (+628 prestazioni, pari a +31.300 euro circa), "colloquio per raccolta anamnestica o illustrazione delle procedure diagnostico, terapeutiche, riabilitative o di supporto: in sede" (+656 prestazioni, pari a +38.050 euro circa), "valutazione neuropsicologica in età evolutiva: in sede, per valutazione" (Ciclo di 3 valutazioni) (+561 prestazioni, pari a +35.900 euro) e "prima visita neuropsichiatrica infantile" (+511 prestazioni, pari a +35.200 euro circa).

Per quanto concerne i progetti, si rileva un decremento di prestazioni erogate per i Progetti 12 e 13 (rispettivamente, si registrano -1.588 prestazioni e -117 prestazioni nel periodo in esame). Si riscontra invece un incremento dell'attività istituzionale (+6.184 prestazioni, pari a +305.150 euro circa), nonché dell'attività associata al progetto 11 (+122 prestazioni, pari a +900 euro circa). Si ritiene che comunque entro la fine dell'anno la situazione sarà pienamente allineata a quanto previsto dai Contratti anche per i progetti, come avviene ogni anno, e che si rileverà un'importante eccedenza nel livello di produzione complessivo alla luce del positivo incremento finora rilevato rispetto al 2023 (a sua volta, anno già superiore rispetto a quanto richiesto dai contratti). Si tenga presente che nelle rendicontazioni di fine anno saranno inserite anche le prestazioni "non tariffate", le

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

macroattività e i costi di formazione che concorrono al raggiungimento dell'importo contrattuale previsto per i progetti.

## Prestazioni Ambulatoriali e di screening (*flusso 28-san*)

Nella tabella proposta di seguito si mostra l'attività ambulatoriale erogata in istituzionale da ogni dipartimento (escluse le MAC, la cui chiusura massiva avviene al mese nel mese di Dicembre, per le quali si specifica che ad oggi sono state rendicontate 22.018 MAC per un valorizzato complessivo di 4.486.000 euro circa, mentre l'anno scorso erano state rendicontate 59.795 MAC per un importo complessivo di 10.816.400 euro circa, dunque con il tredicesimo invio verosimilmente verranno chiuse molte MAC ad oggi ancora aperte), esposta in ordine decrescente per quanto concerne l'importo di produzione 2024. Il periodo preso in considerazione per effettuare l'analisi degli scostamenti è Gennaio-Dicembre, per gli anni 2023 e 2024, il dato riportato non comprende l'attività di Screening, in quanto si dà un dettaglio in seguito:

Dipartimento	2023		2024		2024-2023			
	Qtà	Valore	Qtà	Valore	Qtà	Qtà%	Valore	Val%
D_106-DIPARTIMENTO AREA DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	328.993	€ 28.435.141	333.627	€ 29.125.853	4.634	1,41%	€ 690.712	2,43%
D_105-DIPARTIMENTO DEI SERVIZI	2.960.472	€ 26.188.200	3.042.660	€ 26.350.494	82.188	2,78%	€ 162.294	0,62%
D_114-DIPARTIMENTO DI CONTINUITA DI CURA E FRAGILITA	455.869	€ 21.138.880	473.090	€ 20.866.832	17.221	3,78%	-€ 272.048	-1,29%
D_109-DIPARTIMENTO ONCOLOGICO COMPREHENSIVE CANCER CENTER	99.284	€ 16.687.332	98.394	€ 17.880.220	-890	-0,90%	€ 1.192.888	7,15%
D_113-DIPARTIMENTO AREA NEUROSCIENZE TESTA COLLO	167.023	€ 8.438.389	179.457	€ 9.264.186	12.434	7,44%	€ 825.797	9,79%
D_190-DIPARTIMENTO AREA DELLA DONNA E MATERNO INFANTILE	263.504	€ 6.995.777	279.989	€ 7.141.497	16.485	6,26%	€ 145.719	2,08%
D_101-DIPARTIMENTO AREA EMERGENZA URGENZA	217.907	€ 3.722.698	244.546	€ 4.048.104	26.639	12,22%	€ 325.406	8,74%
D_107-DIPARTIMENTO AREA MEDICA	134.856	€ 3.370.753	147.200	€ 3.693.653	12.344	9,15%	€ 322.899	9,58%
D_102-DIPARTIMENTO CARDIO TORACICO	94.051	€ 3.131.853	103.803	€ 3.472.848	9.752	10,37%	€ 340.995	10,89%
D_104-DIPARTIMENTO AREA CHIRURGICA	59.649	€ 2.322.678	60.692	€ 2.420.473	1.043	1,75%	€ 97.795	4,21%
D_110-DIPARTIMENTO OSTEOARTICOLARE	37.335	€ 1.792.758	40.763	€ 1.887.311	3.428	9,18%	€ 94.553	5,27%
D_180-STAFF DIREZIONE SOCIO SANITARIA AZIENDALE	87.716	€ 1.728.740	86.810	€ 1.728.248	-906	-1,03%	-€ 492	-0,03%
D_192-STAFF DIREZIONE SANITARIA AZIENDALE	41.509	€ 756.391	42.715	€ 795.906	1.206	2,91%	€ 39.515	5,22%
D_112-DIPARTIMENTO DI SALUTE MENTALE E DELLE DIPENDENZE	15.145	€ 331.556	18.194	€ 387.590	3.049	20,13%	€ 56.034	16,90%
D_191-STAFF DIREZIONE GENERALE	2.696	€ 17.424	450	€ 2.985	-2.246	-83,31%	-€ 14.439	-82,87%
D_600-DIPARTIMENTO COSTI GESTIONE STRAORDINARIA COVID	126	€ 1.340			-126	100,00%	-€ 1.340	100,00%
<b>Totale complessivo</b>	<b>4.966.135</b>	<b>€ 125.059.910</b>	<b>5.152.390</b>	<b>€ 129.066.198</b>	<b>186.255</b>	<b>3,75%</b>	<b>€ 4.006.288</b>	<b>3,20%</b>

Complessivamente si rileva un incremento di 186.300 prestazioni (+3,75%) rispetto al periodo Gennaio-Dicembre 2023, che comporta un aumento del valorizzato di 4.006.300 euro circa (+3,20%) dovuto al case mix di prestazioni erogate. Inoltre, si analizza la situazione di seguito proposta relativa alla provenienza dei pazienti:

PROVENIENZA	2023	2024	24-23	%
E-Esterni	€ 111.197.993	€ 114.203.129	€ 3.005.136	2,70%
X-Pronto Soccorso	€ 13.861.917	€ 14.863.069	€ 1.001.152	7,22%
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 125.059.910</b>	<b>€ 129.066.198</b>	<b>€ 4.006.288</b>	<b>3,20%</b>

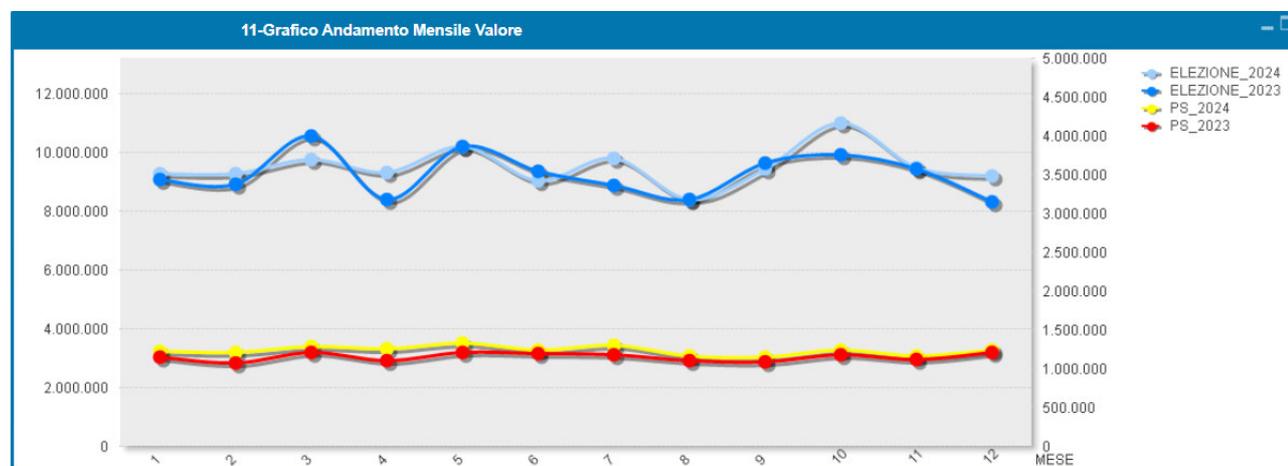
Il positivo scostamento sulla produzione è determinato dall'andamento sia delle attività rendicontate in regime di emergenza (+1.001.200 euro, +7,22%) sia dalle attività rendicontate in regime di elezione (+3.005.100 euro, +2,32%).

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

+2,70%) per le quali lo scostamento percentuale risulta essere più contenuto.

Di seguito si propone una tabella col dettaglio mensilizzato del valorizzato associato alle prestazioni ambulatoriali:



Appare evidente un andamento piuttosto lineare nel periodo Gennaio-Dicembre relativamente all'attività di pronto soccorso, mentre si registra un decremento dell'attività elettiva nel mese di Marzo, per poi assistere a un incremento nei mesi di Aprile, Luglio, Ottobre e Dicembre.

Di seguito, un dettaglio delle prestazioni caratterizzate dai maggiori scostamenti in negativo e positivo dal punto di vista economico:

PRESTAZIONE FARE	2023		2024		2024-2023		Causa
	Qtà	Valore	Qtà	Valore	Qtà	Valore	
T10 - Terapia-terapia oncologica-Radioterapia	13.257	€ 13.792.290	10.525	€ 14.668.155	-2.732	€ 875.865	Incremento delle prestazioni di radioterapia con tecniche ad intensità modulare (più di 5 sedute)
D29 - Diagnostica-Diagnostica senza radiazioni-Altra	175.212	€ 4.639.764	229.392	€ 5.487.551	54.180	€ 847.787	Incremento angiografia oculare, monitoraggio saturazione
V10 - Visite-Prima visita	362.760	€ 9.344.302	380.417	€ 9.763.513	17.657	€ 419.211	Oggetto di monitoraggio per quanto riguarda il P.N.G.L.A.
T20 - Terapia-Dialisi	111.244	€ 15.783.719	111.325	€ 15.294.572	81	-€ 489.147	Modifica tariffe di rendicontazione delle prestazioni
L59 - Laboratorio-Microbiologia/virologia-altra	124.025	€ 3.562.577	95.810	€ 2.884.486	-28.215	-€ 678.090	Calo prestazioni legate al COVID
L70 - Laboratorio-Genetica/citogenetica	116.175	€ 9.903.703	97.488	€ 7.819.446	-18.687	-€ 2.084.257	Calo delle analisi di sequenze geniche e estrazioni DNA e RNA

Viene infine mostrata una tabella in cui si riporta il raggruppamento "PRESTAZIONE FARE" per le sole prestazioni rientranti nel monitoraggio P.N.G.L.A. (al netto dei "t0"), ad esclusione di quanto erogato in P.S., nel periodo Aprile-Dicembre:

PRESTAZIONE FARE	Qtà 2023	Valore 2023	Qtà 2024	Valore 2024
D11 - Diagnostica-Diagnostica con radiazioni-Radiologia tradiz. RX	30.193	1.322.606	26.633	1.169.881

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

D12 - Diagnostica-Diagnostica con radiazioni-Tac	28.041	4.514.217	29.169	4.685.017
D21 - Diagnostica-Diagnostica senza radiazioni-Ecografia	44.249	2.154.029	44.447	2.198.159
D22 - Diagnostica-Diagnostica senza radiazioni-Ecocolordoppler	28.941	1.649.996	32.374	1.854.796
D23 - Diagnostica-Diagnostica senza radiazioni-Elettromiografia	481	5.075	539	5.686
D24 - Diagnostica-Diagnostica senza radiazioni-Endoscopia	8.363	630.362	8.765	660.566
D25 - Diagnostica-Diagnostica senza radiazioni-Risonanza magnetica	8.798	2.097.505	9.442	2.231.364
D29 - Diagnostica-Diagnostica senza radiazioni-Altra	41.866	990.862	46.333	1.074.968
D90 - Diagnostica-Altra diagnostica	65	241	63	233
T50 - Terapia-Chirurgia ambulatoriale-minore	876	97.096	840	93.626
V10 - Visite-Prima visita	79.086	1.779.418	88.990	2.002.166
<b>Totale complessivo</b>	<b>270.959</b>	<b>15.241.407</b>	<b>287.595</b>	<b>15.976.463</b>

Le prestazioni oggetto di monitoraggio per quanto concerne il P.N.G.L.A. risultano essere in incremento sia in termini di volume di prestazioni erogate (+16.636 prestazioni, pari a +6,14%) sia in termini di valorizzato associato (+735.000 circa, pari a +4,82%).

Si rimanda al monitoraggio svolto dalla Gestione Operativa per maggiori approfondimenti sulla dinamica di queste prestazioni e del raggiungimento dell'obiettivo aziendale.

Successivamente viene mostrato il dettaglio dell'attività di **Screening**, sempre per il periodo Gennaio-Dicembre 2023-2024:

PRESTAZIONE FARE	2023		2024		2024-2023			
	Qtà	Valore	Qtà	Valore	Qtà	Qtà%	Valore	Val%
L59 - Laboratorio-Microbiologia/virologia-altra	36.112	€ 2.481.723	56.624	€ 3.887.308	20.512	56,80%	€ 1.405.584	56,64%
D11 - Diagnostica-Diagnostica con radiazioni-Radiologia tradiz. RX	26.400	€ 1.159.544	22.292	€ 982.055	-4.108	-15,56%	-€ 177.490	-15,31%
L60 - Laboratorio-Anatomia/istologia patologica	22.893	€ 324.980	15.249	€ 210.710	-7.644	-33,39%	-€ 114.270	-35,16%
D24 - Diagnostica-Diagnostica senza radiazioni-Endoscopia	1.396	€ 109.593	1.389	€ 108.889	-7	-0,50%	-€ 705	-0,64%
D30 - Diagnostica-Biopsia	1.076	€ 93.109	739	€ 73.190	-337	-31,32%	-€ 19.919	-21,39%
T50 - Terapia-Chirurgia ambulatoriale-minore	653	€ 71.228	628	€ 69.001	-25	-3,83%	-€ 2.227	-3,13%
L51 - Laboratorio-Microbiologia/virologia-di base	13.546	€ 121.242	6.094	€ 54.069	-7.452	-55,01%	-€ 67.173	-55,40%
D21 - Diagnostica-Diagnostica senza radiazioni-Ecografia	1.592	€ 63.418	1.133	€ 44.626	-459	-28,83%	-€ 18.791	-29,63%
D25 - Diagnostica-Diagnostica senza radiazioni-Risonanza magnetica	112	€ 28.177	66	€ 16.518	-46	-41,07%	-€ 11.659	-41,38%
D29 - Diagnostica-Diagnostica senza radiazioni-Altra	1.037	€ 10.962	888	€ 9.390	-149	-14,37%	-€ 1.572	-14,34%
V20 - Visite-Visita di controllo	739	€ 13.228	487	€ 8.717	-252	-34,10%	-€ 4.511	-34,10%
D12 - Diagnostica-Diagnostica con radiazioni-Tac	55	€ 7.548	50	€ 6.862	-5	-9,09%	-€ 686	-9,09%

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

V10 - Visite-Prima visita	410	€ 9.661	107	€ 2.410	-303	-73,90%	-€ 7.251	-75,05%
L70 - Laboratorio-Genetica/citogenetica			3	€ 760	3		€ 760	
L15 - Laboratorio-Prelievo-citologico	1	€ 3	9	€ 26	8	800,00%	€ 23	800,00%
L11 - Laboratorio-Prelievo-sangue venoso	2	€ 6	4	€ 12	2	100,00%	€ 7	115,00%
L31 - Laboratorio-Ematologia/coagulazione-di base	1	€ 4	2	€ 8	1	100,00%	€ 4	100,00%
L21 - Laboratorio-Chimica clinica-di base	8	€ 27	5	€ 8	-3	-37,50%	-€ 19	-70,93%
L14 - Laboratorio-Prelievo-microbiologico	3	€ 9	1	€ 3	-2	-66,67%	-€ 6	-66,67%
<b>Totale complessivo</b>	<b>106.036</b>	<b>€ 4.494.463</b>	<b>107.076</b>	<b>€ 5.526.674</b>	<b>1.040</b>	<b>0,98%</b>	<b>€ 1.032.212</b>	<b>22,97%</b>

Per quanto concerne l'attività di Screening, nel periodo in esame si rileva un incremento di 1.040 prestazioni (+0,98%), che comporta un incremento del valorizzato di 1.032.200 euro circa (+22,97%), determinati:

- Dal calo del numero di pap test (-6.367 prestazioni, pari a -77.400 euro circa), alla luce del forte incremento delle prestazioni di screening HPV;
- Dal calo delle mammografie, condiziona condivisa da tutti i mesi dell'anno fatta eccezione per Aprile e Maggio (nei quali si rileva un incremento di valorizzato);
- Dal costante incremento delle prestazioni di screening HPV (rientranti nella categoria di prestazioni di L59 Microbiologia/Virologia altra sopra rappresentate);
- Si segnala inoltre un sostanziale allineamento per quanto concerne le prestazioni di Screening del colon-retto (prestazioni che rientrano nel gruppo FARE D24 – Diagnostica senza radiazioni – Endoscopia).

### Prestazioni di Psichiatria (flusso 46-san)

Nella tabella proposta di seguito si mostra l'attività di Psichiatria 46/SAN erogata da ogni Struttura Complessa, esclusa l'attività associata ai Progetti Innovativi, di cui si dà un dettaglio in seguito; il periodo preso in considerazione per effettuare l'analisi degli scostamenti è il periodo gennaio-dicembre, per gli anni 2023 e 2024:

ATTIVITA' PSICHIATRIA	Quantità		Valore		Delta % 2024 vs. 2023	
	2024	2023	2024	2023	Quantità	Valore
UNITA OPERATIVA DI PSICHIATRIA 23 - MONTICHIARI	69.208	56.629	5.134.182,50 €	4.504.583,25 €	22,21%	13,98%
UNITA OPERATIVA DI PSICHIATRIA 22 - BRESCIA	69.631	59.956	5.822.349,76 €	5.390.982,48 €	16,14%	8,00%
UNITA OPERATIVA PSICHIATRICA 20 - GARDONE VT	32.257	30.971	3.035.471,74 €	2.850.111,33 €	4,15%	6,50%
<b>Totale</b>	<b>171.096</b>	<b>147.556</b>	<b>13.992.003,99 €</b>	<b>12.745.677,07 €</b>	<b>15,95%</b>	<b>9,78%</b>

Complessivamente l'attività registra un incremento nel volume di prestazioni erogato rispetto al periodo Gennaio-Novembre 2023 (+23.540 prestazioni), che comporta un aumento del valorizzato di 1.246.327€.

In particolare, per quanto riguarda l'UOP20 di Gardone Valrompia si rileva un leggero calo per quanto riguarda il volume di attività erogata (-190 prestazioni, per un totale di -0,61%), che comporta però un incremento di

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

valorizzato del 3,40% +96.890€). L'incremento di valorizzato a fronte del calo nel numero di prestazioni effettuate è dovuto al case mix di prestazioni, in particolare si rileva un incremento di prestazioni particolarmente remunerative come "Semiresidenzialità superiore a 4 ore" e "Attività Residenziale" (rispettivamente +894 e +214 prestazioni, pari a +102.094€ e +38.661€).

L'unità operativa psichiatrica di Montichiari registra un aumento di 5.057 prestazioni (+8,93%, che comporta un incremento di valorizzato di 321.010€). Nello specifico, per l'unità operativa psichiatrica di Montichiari si rileva un aumento per quanto concerne il volume delle prestazioni di "visita – colloquio" erogate presso il CPS di Brescia e di Montichiari (nel complesso si rilevano +2.607 prestazioni, pari a +124.406€) e "Semiresidenzialità superiore a 4 ore svolta presso il centro diurno" (+1.723 prestazioni, pari a +162.064€).

Infine, l'unità operativa psichiatrica di Brescia, registra un incremento di 2.875 prestazioni erogate, che comporta un aumento del valorizzato di 85.082€. L'incremento è attribuibile a un aumento del numero di "visite-colloquio" (+2.296, pari a +109.565€) e "colloqui con familiari" (+1.317 prestazioni, pari a +76.320€).

Con riferimento al raggiungimento del contratto di produzione, si verifica un incremento della produzione complessivamente erogata rispetto all'anno 2023 per circa 502.983€.

## Programmi Innovativi

Nella tabella proposta di seguito si mostra l'attività dei Programmi Innovativi di Psichiatria erogata distinta per Progetto; il periodo preso in considerazione è gennaio-dicembre, per il solo anno 2024:

PROVENIENZA	2024	
	Quantità	Valore
FM001-PROGETTO INNOVATIVO-FM001	6.970	180.687,21 €
FM002-PROGETTO INNOVATIVO-FM002	1.632	122.154,62 €
TR09-PROGETTO INNOVATIVO-TR09	1.017	59.574,62 €
TR109-PROGETTO INNOVATIVO-TR109	655	40.656,70 €
TR111-PROGETTO INNOVATIVO-TR111	1.463	102.963,42 €
TR117-PROGETTO INNOVATIVO-TR117	1.593	82.863,67 €
TR11-PROGETTO INNOVATIVO-TR11	2.468	154.443,14 €
<b>Totale complessivo</b>	<b>15.798</b>	<b>743.343,39 €</b>

Al raggiungimento degli importi previsti da contratto per i singoli programmi concorrono due tipologie di attività: attività non riconducibile al singolo paziente (per la quale è previsto un tetto massimo pari al 20% dell'importo assegnato al programma innovativo) e attività riconducibile al singolo paziente (non vengono posti vincoli sulla quota parte associata a questa tipologia di attività, è pertanto possibile raggiungere l'importo previsto da contratto con la sola attività riconducibile al singolo paziente).

Da contratto con ATS, gli importi assegnati ai Programmi sono rispettivamente:

- TR09 - 50.000 euro;
- TR11 – 132.000 euro;

- TR109 – 30.000 euro;
- TR 111 – 30.000 euro;
- TR117 – 80.000 euro.

### Cure Palliative Domiciliari (*flusso UCP Dom*)

Nella tabella proposta di seguito si mostra l'attività erogata per quanto concerne le Cure Palliative, distinta per tipologia di paziente. Il periodo preso in considerazione per effettuare l'analisi degli scostamenti è Gennaio-Novembre, per gli anni 2023 e 2024:

Tabelle con i dati del periodo gennaio-dicembre 2024:

TIPOLOGIA PAZIENTE	Accessi Medi
3 - Paziente affetto da malattie del motoneurone (circ. 20)	178
1 - Paziente ordinario: utenza tipica	111
5 - Terminale	89
7 – Complesso Cronico - Fragile	74

Numero Pratiche	Numero Prestazioni
114	24.502
Numero Pazienti	Numero Accessi
104	16.203
Tariffa Totale	
414.009,80 €	

Tabelle con i dati del periodo gennaio-dicembre 2023:

TIPOLOGIA PAZIENTE	Accessi Medi
5 - Terminale	80
1 - Paziente ordinario: utenza tipica	55
3 - Paziente affetto da malattie del motoneurone (circ. 20)	127

Numero Pratiche	Numero Prestazioni
140	25.132
Numero Pazienti	Numero Accessi
133	15.427
Tariffa Totale	
424.168,40€	

Si registra un incremento del numero di prestazioni effettuate nonostante il calo del numero di pazienti presi in carico (+630 prestazioni, -19 pazienti); si registra inoltre un decremento del valorizzato (-10.159€). Chiaramente, il valorizzato in questo caso dipende dal numero di decessi, che possono "velocizzare o rallentare" la generazione dei ricavi: resta pertanto da considerarsi un fattore positivo, in ottica di successiva traduzione economica, l'incremento degli accessi rispetto al 2023.

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024



**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

<b>A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	€.	<b>9.442.947</b>	<b>5.035.195</b>	-	<b>4.407.752</b>
soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati					
Utilizzo fondi per quote inutilizzate per servizi socio sanitari (ASSI) di contributi esercizi precedenti da Regione (extra fondo)	€.	0			0
(Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da MEF - PNRR (extra fondo) Vincolati)	€.	0	407.582		407.582
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)	€.	4.855.464	3.603.329		(1.252.135)

Si veda dettaglio in modello utilizzi.

**ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE**

Valore Consuntivo 2024 Euro 88.546.554

Il valore iscritto in bilancio Consuntivo 2024 pari ad euro 88.546.554 è definito da assegnazione regionale, in incremento rispetto al valore di BPE 2024 per euro 39.769.078.

Si rinvia al Modello di dettaglio.

Il valore definito in sede Regionale di euro 88.546.554 è come di seguito articolato:

- “Finanziamenti di parte corrente (FRS indistinto)” per euro 503.607.781;
  - “Altri contributi da Regione (FSR indistinto)” per euro 10.241.021 (euro -10.241.021 rispetto al Consuntivo 2023);
  - “Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto finalizzato da Regione)” per euro 8.738.128 (euro -20.308.049 rispetto al Consuntivo 2023);
  - “Contributi da Regione (FSR vincolato)” per euro 16.990.108 (euro +15.428.693 rispetto al Consuntivo 2023).
- Questo valore si riferisce alla sanità penitenziaria.

Trattasi di valore definito in sede Regionale.

Si fa rinvio al dettaglio riportato sul modello dei contributi vincolati.

Si dettagliano di seguito gli Altri contributi da Regione:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<i>Altri contributi (FSR indistinto finalizzato da Regione)</i>	8.738.128
<b>Contributi in c/esercizio da Regione - FSR INDISTINTO FINALIZZATO</b>	<b>8.738.128</b>
<i>Equiparazione finanziaria</i>	10.293.000
<i>RAR (compresi oneri e Irap)</i>	3.384.490
<i>Contributi per rinnovi contrattuali personale dipendente</i>	10.731.596
<i>Contributo per accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione</i>	3.149.310
<i>Altri contributi regione: progetti (DETTAGLIO IN SCHEDA 3)</i>	1.373.016
<i>Altri contributi regione: storicizzazione anni precedenti</i>	29.216.476
<i>Fleet Management DGR XI/1565/2019</i>	2.334.205
<i>Rinnovi contrattuali Pers. Convenz. (MMG,PLS, ecc) e Medici Specialisti SUMAI</i>	366.709
<i>MMG, PLS, CA</i>	0
<i>Presa in carico e PAI MMG PLS</i>	0
<b>Altri Contributi in c/esercizio da Regione - FSR Indistinto</b>	<b>60.848.802</b>
<i>Altri contributi regione: TERRITORIALE</i>	0
<i>Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI)-(FSR indistinto) Contributo regionale ( F )</i>	0

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024



## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

L'Azienda ha tenuto attento monitoraggio delle somministrazioni aggiornando i valori in sede di reportistica trimestrale.

DOBPIO CANALE	DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
LOMBARDI	37.989.087	40.349.526	2.360.439
EXTRA REGIONE	654.414	622.218	-32.196
STRANIERI		7.532	7.532
<b>TOTALE</b>	<b>38.643.501</b>	<b>40.979.276</b>	<b>2.335.775</b>

### PRIMO CICLO TERAPEUTICO

La Tipologia 11 risulta inclusa in tipologia 6.

### **SUBACUTI**

Il valore di Consuntivo 2024 di euro 769.654 è in decremento rispetto a quanto previsto a Preventivo 2024 di euro 203.835.

Anche la struttura di Subacuti ha patito una riduzione del valore delle prestazioni erogate in seguito alla parziale chiusura del presidio ospedaliero di Montichiari, presso il quale il reparto aveva sede. Esso è stato poi temporaneamente trasferito presso il presidio degli Spedali Civili, determinando tuttavia una lieve riduzione delle prestazioni erogate rispetto all'anno precedente. Trattandosi tuttavia di dinamiche legate a necessità di natura organizzativa, non si ritiene la situazione "critica" e l'ASST conta di riprendere il tradizionale ritmo produttivo nel corso dell'anno 2025.

SUBACUTI	DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
LOMBARDI	944.389	761.770	-182.619
EXTRA REGIONE	0	7.884	7.884
STRANIERI	29.100		-29.100
<b>TOTALE</b>	<b>973.489</b>	<b>769.654</b>	<b>-203.835</b>

### UCP-DOM

L'Azienda espone a Consuntivo 2024 un valore di euro 397.202, in incremento di euro 163.935 rispetto al Preventivo 2024.

L'incremento è correlato all'aumento dei pazienti presi in carico ed alla progressiva attivazione del servizio presso la scrivente ASST, in costante crescita a partire dall'anno 2022 anche attraverso l'attivazione di una struttura di cure palliative pediatriche.

UPCDOM	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	PRODUZIONE LORDA BE 2024	BE 2024 DECRETO	PRODUZIONE LORDA 2024/2023	BE 2024/ BE 2023
LOMBARDI	421.688	421.688	253.221	398.469	-23.219	-23.219
EXTRA REGIONE	0	0			0	0
STRANIERI	0	0			0	0
<b>TOTALE</b>	<b>421.688</b>	<b>421.688</b>	<b>253.221</b>	<b>398.469</b>	<b>-23.219</b>	<b>-23.219</b>

Sono stati assegnati inoltre:

- Euro 143.981 relativi ai contratti di scopo;

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

- Euro 1267 relativi all'incremento DGR 3730-2024.

**RETI SANITARIE**

L'Azienda iscrive a Consuntivo 2024 un valore di euro 6.720 in decremento riaspetto a quanto era stato iscritto a Preventivo 2024 per euro 7.280.

RETI SANITARIE	DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
LOMBARDI	14.273	6.720	-7.280
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
<b>TOTALE</b>	<b>14.273</b>	<b>6.720</b>	<b>-7.280</b>

**ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE**

Il valore comprende:

**TAMPONI**

Nel Consuntivo 2024 sono stati incorporati ai ricavi del flusso 28 SAN.

**VACCINAZIONI**

In Consuntivo 2024 è stato assegnato un validato di euro 0, in decremento rispetto all'assegnazione di Preventivo 2024 per euro 72.780. il decremento è dovuto alla riduzione delle somministrazioni di vaccini effettuate.

VACCINAZIONI	DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
LOMBARDI	72.780	0	- 72.780
EXTRA REGIONE			
STRANIERI			
<b>TOTALE</b>	<b>72.780</b>	<b>0</b>	<b>- 72.780</b>

**EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16 FILE F**

L'Azienda rileva a Consuntivo 2024 un valore di euro 2.412.717, in incremento di euro 608.715 rispetto al Preventivo 2024. Si precisa che gli Emocomponenti Tipologia 16, erano precedentemente rilevati all'interno dei Farmaci File F.

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16	DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
LOMBARDI	1.804.002	2.375.439	571.437
EXTRA REGIONE		35.581	35.581
STRANIERI		1.697	1.697
	<b>1.804.002</b>	<b>2.412.717</b>	<b>608.715</b>

## PERSONALE DIPENDENTE

<b>PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>331.876.092</b>
<b>IRAP</b>	<b>22.146.988</b>

Rispetto al Preventivo 2024 si ha un incremento di euro 21.033.695 sul personale e di euro 1.122.824 sulla relativa Irap.

In applicazione alle norme previste nel Decreto Legislativo 118/2011 i costi del Personale Dipendente sono dettagliati per Classe contrattuale ed in relazione alla tipologia di incarico attribuito (Tempo indeterminato e Tempo Determinato).

L'azienda ha recepito il finanziamento Regionale assegnato con Decreto RL n.6618 del 13/05/2025.

L'assegnazione contempla le seguenti determinazioni regionali:

	CONSUNTIVO 2024 SEZIONALE SANITARIO	CONSUNTIVO 2024 SEZIONALE TERRITORIALE	CONSUNTIVO 2024 SEZIONALI SANITARIO E TERRITORIALE
<b>Costo del Personale (escluso IRAP)</b>	<b>331.876.092,00</b>	<b>27.976.438,00</b>	<b>359.852.530,00</b>
Personale con Oneri Riflessi	325.632.498,00	27.481.639,00	353.114.137,00
RAR Comparto con oneri riflessi	4.802.677,00	390.249,00	5.192.926,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi	1.440.917,00	104.550,00	1.545.467,00
<b>IRAP su Personale Dipendente</b>	<b>23.146.988,00</b>	<b>1.760.522,00</b>	<b>24.907.510,00</b>
<b>Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP</b>	<b>355.023.080,00</b>	<b>29.736.960,00</b>	<b>384.760.040,00</b>

Si indicano di seguito le risorse oggetto di specifiche linee di finanziamento quali:

- D. L. 34/2020 - Art. 2 commi 1 e 7 e Risorse D.L. 34/2020 Convertito con Legge 77/2020 - "TERAPIE INTENSIVE";
- "Recupero per le liste di attesa" - DGR XII/61/2023 e DGR XII/606 del 10/07/2023;
- STABILIZZAZIONI ai sensi della DGR XII/606 del 10/07/2023;

Con riferimento all'applicazione dei rinnovi contrattuali e alla compilazione della colonna "J" del Modello A, si è tenuto conto degli importi dettagliati nelle schede pubblicate in SCRIBA e dell'assegnazione aggiuntiva riferita all'indennità di Pronto Soccorso; si specifica che, per i rinnovi contrattuali CCNL 2019/2021 Area Sanità e Area Funzioni Locali III, è stata indicata in colonna "J" l'IRAP comprensiva degli arretrati dal 2019 al 2023.

Si prende atto del riconoscimento delle quote ai sensi dell'art. 1 L. 205/2017 commi 435 e 435 bis nonché delle quote INAIL per finalizzazioni di cui all'art. 1 commi 526 e 528 L. 145/2018.

A seguito della minor assegnazione delle risorse aggiuntive regionali, si precisa che l'erogazione dei compensi è stata rideterminata in diminuzione delle stesse in funzione degli importi previsti per la dirigenza e per il comparto

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

con distinzione per area contrattuale, con esclusione delle quote per la turnistica che, invece, sono rimaste invariate.

In merito al format “721 SK Rendicontazione Fondi contrattuali e specifici finanziamenti”, si è proceduto all’inserimento della quota a saldo dell’indennità di pronto soccorso per l’area della Dirigenza Sanitaria nel “Fondo retribuzione condizioni di lavoro” e delle informazioni aggiuntive di dettaglio richieste relative ad assunzioni PNRR nonché delle poste riferite alla R.I.A..

Si conferma l’esposizione sul solo sezionale sanitario delle somme accantonate per i rinnovi contrattuali per il triennio 2022/2024 di tutte le aree contrattuali.

**CERTIFICAZIONE RISPETTO ART. 70 DEL CCNL COMPARTO SANITA’ DEL 02/11/2022.**

Si certifica il rispetto del limite percentuale di cui all’art. 70 del CCNL 2019/2021 del Comparto.

**LIBERA PROFESSIONE SANITARIO**

Per quanto riguarda i costi relativi all’attività libero professionale dell’area sanitaria, l’Azienda espone euro 20.382.699, in incremento rispetto ai dati di bpe 2024 per euro 1.967.768.

Nel dettaglio:

Attività Lib. Prof.le	18.499.038
Irap	1.883.661

Come previsto dalle linee guida regionali, i valori della trattenute relative alla legge 189/12, Legge “Balduzzi”, e al “Fondo di Perequazione” sono previste alla voce di bilancio “Altri accantonamenti” e sono rispettivamente pari ad euro 790.824 e ad euro 788.847.

Si rinvia all’allegato conto economico della Libera Professione precisando che per quanto attiene ai costi diretti e indiretti sono definiti con il supporto dei dati analitici del controllo di Gestione.

Di seguito viene esposto il dettaglio dei costi e ricavi di libera professione nonché i relativi margini:

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.996.922	3.538.240	541.318
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	17.988.102	19.466.421	1.478.319
410201050003000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-		-
410201050011000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	265.574	389.535	123.961
410201050012000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.381.610	2.753.258	1.371.648
410201050012000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	295.124	282.349	-
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-		-
	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>22.927.332</b>	<b>26.429.803</b>	<b>3.502.471</b>
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.869.690	2.394.093	524.403

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	13.953.164	14.178.007	224.843
420101012001500000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-		-
420101012002000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	780.477	1.926.938	1.146.461
420101012002500000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-		-
	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>16.603.331</b>	<b>18.499.038</b>	<b>1.895.707</b>
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.811.600	1.883.661	72.061
	Accantonamento L. Balduzzi	713.000	790.824	77.824
	Accantonamento al Fondo di perequazione	580.000	788.847	208.847
	<b>TOTALE COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>19.707.931</b>	<b>21.962.370</b>	<b>2.254.439</b>
	<b>PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE</b>	<b>3.219.401</b>	<b>4.467.433</b>	<b>1.248.032</b>
			7.302.484	7.302.484
	Costi diretti aziendali	604.849	696.984	92.135
	Costi generali aziendali	512.987	748.557	235.570
	<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>1.117.836</b>	<b>1.445.541</b>	<b>327.705</b>
	<b>SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE</b>	<b>2.101.565</b>	<b>3.021.892</b>	<b>920.327</b>

**BENI E SERVIZI NETTI**

L'azienda espone a Bilancio Consuntivo 2024 un valore complessivo di Beni e Servizi al netto di contributi e utilizzi di euro 493.7263.813, nel totale in incremento di euro 41.092.588 rispetto al Preventivo 2024, come si può vedere nella tabella sotto riportata.

Si sottolinea che il valore consuntivo degli altri beni e servizi risulta essere al netto di un valore di circa 8,5 milioni che sono stati riclassificati, a seguito di interlocuzioni con l'ufficio Bilancio di Regione Lombardia, nella voce degli "altri accantonamenti" in quanto relativi ad un contenzioso in atto con l'Azienda A2A per le utenze di teleraffrescamento (si rinvia ad apposito paragrafo).

L'incremento rispetto al valore di Preventivo è dovuto principalmente alla voce dei farmaci file f e doppio canale, alla voce dei farmaci ospedalieri ed alla voce dei dispositivi medici (che comprendono la variazione delle scorte), nonché alla categoria degli altri beni e servizi.

Si rammenta che l'Azienda in sede di Preventivo 2024 aveva subito un importante taglio rispetto ai valori 2023 pertanto il delta contiene oltre al taglio l'incremento naturale dei costi che si verifica di anno in anno.

BENI E SERVIZI	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
FARMACI E ALTRO MAT.	33.882.552	39.532.394	5.649.842
DI CUI FARMACI FILEF, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO	206.842.026	211.210.923	4.368.897
SANGUE ASL /AO	3.839.536	3.561.839	-277.697
DISPOSITIVI	74.296.998	85.186.928	10.889.930
CCONSULENZE	4.077.717	3.341.359	-736.358
ALTRI BENI E SERVIZI	129.695.396	150.893.370	21.197.974
<b>TOTALE BENI E SERVIZI</b>	<b>452.634.225</b>	<b>493.726.813</b>	<b>41.092.588</b>

### **FARMACI E MATERIALE SANITARIO**

Per quanto riguarda i beni sanitari l'azienda iscrive in chiusura 2024 un valore di euro 337.366.937. Il valore risulta essere in incremento di euro 5.649.842 rispetto al Preventivo 2024.

### **FARMACI FILE F e DOPPIO CANALE**

L'azienda iscrive in Consuntivo 2024 i valori come da assegnazione regionale con Decreto per un totale di euro 211.210.923 che risulta in incremento rispetto ai valori di BPE 2024 per euro 18.505.825.

Il maggior incremento per quanto riguarda i farmaci File F è dovuto sia ad un maggior numero di pazienti reclutati sia ad un aumento delle terapie correlate in termini quantitativi che qualitativi (ossia con costi aumentati); a tal proposito si segnalano importati differenze economiche nei seguenti ambiti terapeutici:

- CARDIOLOGIA
- BIOLOGICI DERMATOLOGIA/ALLERGOLOGIA
- REUMATOLOGIA
- EMATOLOGICI/ONCOEMATOLOGICI/TMO
- ONCOLOGICI
- EMODERIVATI

Si rammenta che nell'ambito dei Farmaci File F devono essere rilevati come costi a livello contabile i farmaci innovativi tip.30-40 distribuiti alle strutture private, che ammontano ad euro 1.269.629.

### **FARMACI E MATERIALE SANITARIO**

L'azienda iscrive in Consuntivo 2024 i valori come da assegnazione regionale con Decreto per un totale di euro 39.532.394.

### **SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST**

L'azienda iscrive un valore di euro 3.561.839 come da quadratura Intercompany, in decremento rispetto al Preventivo 2024 per euro 763.358.

### **DISPOSITIVI MEDICI**

L'Azienda iscrive in Consuntivo 2024 un valore complessivo per dispositivi medici, al netto di contributi e utilizzi, di euro 85.186.928, comprensivo della variazione delle rimanenze. Il valore risulta in incremento rispetto al Preventivo 2024 per euro 10.889.930.

Si sintetizza spesa per dispositivi, suddivisa per CND, consolidata al 31.12.2024 messa a confronto con i valori di Preventivo 2024.

Correlato al rilevato aumento dell'attività di ricovero, come relazionato dall'analisi del Controllo di Gestione Aziendale, l'Azienda di consolida in chiusura 2024 un incremento di Euro 10.889.930 rispetto al Preventivo 2024 come di seguito dettagliato per CND:

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	BPE 2024	BE 2024
50101060010000	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO: MATERIALI DIAGNOSTICI - CND W	14.994.821	14.977.469
50101060020000	DISPOSITIVI MEDICI: MATERIALI DIAGNOSTICI (MATERIALE PER APPARECCHIATURE SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI ) - CND:Z	1.934.800	2.823.029
50101070010000	DISPOSITIVI MEDICI : CND A - DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE , PRELIEVO E RACCOLTA	3.693.212	4.349.471
50101070020000	Dispositivi medici: CND K,L - strumentario chirurgico	4.048.245	4.435.056
50101070030000	DISPOSITIVI MEDICI : CND H - DISPOSITIVI DI SUTURA	2.902.200	2.904.239
50101070040000	DISPOSITIVI MEDICI : CND M - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPECIALISTICHE	2.321.760	2.642.420
50101070050000	DISPOSITIVI MEDICI : CND T - DISPOSITIVI DI PROTEZIONE E AUSILI PER INCONTINENZA (d. lgs. 46/97)	3.095.680	2.722.015
50101070060000	DISPOSITIVI MEDICI : CND Y - SUPPORTI O AUSILI TENICI PER PERSONE DISABILI	67.718	70.473
50101070070000	Dispositivi medici: CND B,G,N,Q,R,U - presidi medico-chirurgici specialistici	4.661.168	5.594.388
50101070080000	Dispositivi medici: CND D,S,V - disinfettanti, prodotti per la sterilizzazione e dispositivi vari	1.122.184	1.259.050
50101070090000	DISPOSITIVI PER APPAR. CARDIOCIRCOLATORIO CND:C	10.447.920	12.065.552
50101070100000	DISPOSITIVI MEDICI CON REPERTORIO E SENZA CND (TIPO 2, KIT)	2.708.720	2.894.453
50101070110000	DISPOSITIVI MEDICI NON REGISTRATI IN ITALIA (SENZA REPERTORIO E CND ASSIMILABILE)	1.354.360	2.042.716
50101090030000	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI: MATERIALI PROTESICI (ENDOPROTESI) - COMPILAZIONE ASST-IRCCS - CND: J	6.288.100	6.448.381
50101090040000	DISPOSITIVI MEDICI MATERIALI PROTESIC. (ENDOPROTESI NON ATTIVE) COMPILAZIONE ASST-IRCCS - CND: P	12.672.940	15.212.819
50101100010000	DISPOSITIVI MEDICI : MATERIALI PER EMODIALISI - CND: F	1.983.170	2.323.263
		<b>74.296.998</b>	<b>82.764.794</b>
	Variazione delle rimanenze		2.422.134
		<b>74.296.998</b>	<b>85.186.928</b>

## Analisi consumo aziendale Dispositivi Medici

### Periodo gennaio – dicembre 2024

La presente relazione ha come oggetto l'analisi dei consumi di dispositivi medici presso l'ASST degli Spedali Civili di Brescia nel corso dell'anno 2024.

L'analisi si sviluppa in primis con una panoramica dei consumi a livello mensile per i tre sezionali (Sanitario, Territoriale e 118), per il periodo in esame, negli anni 2023 e 2024. Prosegue poi con il dettaglio degli scarichi dei dispositivi medici per ogni conto di contabilità generale e con gli approfondimenti per i principali scostamenti, indagando quali sono le strutture complesse sulle quali si rilevano i consumi più elevati e quali articoli risultano avere un peso maggiore in termini di importo.

CONTO	SAN	118	TER
3.40.1.27-DISPOSITIVI MEDICI: CND A - DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA	4.172.727,57	7.695,66	338.004,34
3.40.1.28-DISPOSITIVI MEDICI: CND K - STRUMENTARIO CHIRURGICO	2.574.550,85		
3.40.1.29-DISPOSITIVI MEDICI: CND H - DISPOSITIVI DI SUTURA	2.902.704,25		1.171,66
3.40.1.30-DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO :MATERIALI DIAGNOSTICI - CND W (ex materiale diagnostico)	14.975.635,70	620,62	263.340,40
3.40.1.32-DISPOSITIVI MEDICI: CND M - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPECIALISTICHE	2.520.757,29	6.745,32	420.630,80
3.40.1.33-DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROTEZIONE E AUSILI PER INCONTINENZA (D. LGS. 46/97)	2.754.570,73	5.638,58	6.933.053,63
3.40.1.34-DISPOSITIVI MEDICI: CND Y - SUPPORTI O AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI	68.210,29		114.222,08
3.40.1.35-DISPOSITIVI MEDICI: MAT DIAGNOSTICI (MAT APP SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI) CND Z (ex materiale radiografico)	2.744.875,86	1.406,60	5.387.519,32
3.40.1.36-DISPOSITIVI MEDICI: CND B - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	1.250.861,81		
3.40.1.37-DISPOSITIVI MEDICI: CND D - DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E	370.886,23	749,14	3.061,42

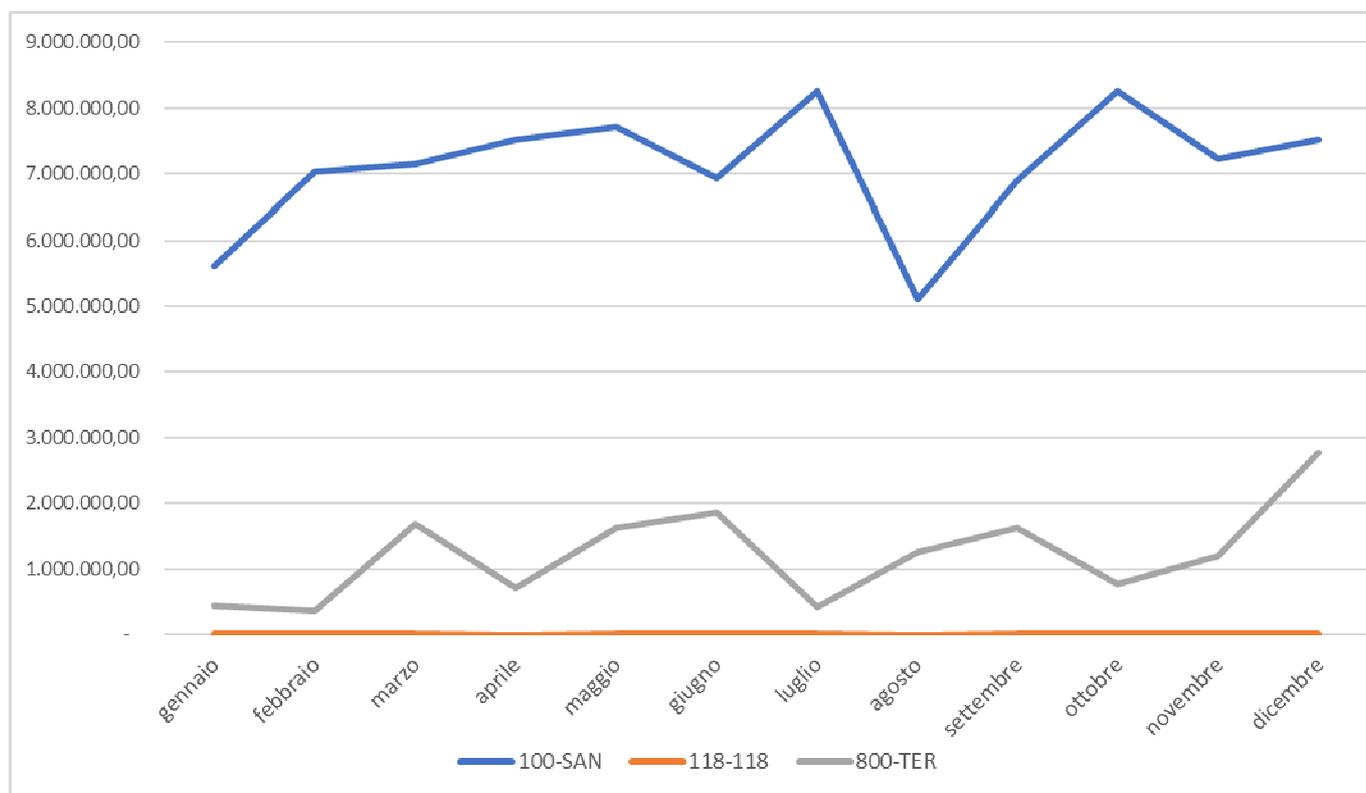
Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

DISPOSITIVI VARI			
3.40.1.38-DISPOSITIVI MEDICI: CND S - DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	60.426,30		
3.40.1.39-DISPOSITIVI MEDICI: CND V - DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	823.647,12	678,86	40.715,09
3.40.1.41-DISPOSITIVI PER APPAR. CARDIOCIRCOLATORIO CND:C	12.016.417,75	9.939,18	42.144,36
3.40.1.43-DISPOSITIVI MEDICI CON REPERTORIO E SENZA CND (TIPO 2, KIT)	2.855.559,44	4.769,23	106.506,09
3.40.1.44-DISPOSITIVI MEDICI NON REGISTRATI IN ITALIA (SENZA REPERTORIO E CON CND ASSIMILABILE)	2.079.509,74	21.449,97	173.273,80
3.40.1.50-DISPOSITIVI MEDICI MATERIALI PROTESICI (ENDOPROTESI NON ATTIVE) COMPILAZIONE AO-IRCCS - CND P (ex materiale protesico)	14.771.601,01		55.645,50
3.40.1.51-DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI: MATERIALE PROTESICO (ENDOPROTESI) COMPILAZIONE AO-IRCCS - CND J	6.414.140,67		355.438,60
3.40.1.55-DISPOSITIVI MEDICI :MATERIALE PER EMODIALISI CND:F	2.413.329,09		760,24
3.40.1.56-DISPOSITIVI MEDICI: CND L - STRUMENTARIO CHIRURGICO	1.828.369,45		
3.40.1.57-DISPOSITIVI MEDICI: CND G - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	854.879,86		191.791,43
3.40.1.58-DISPOSITIVI MEDICI: CND N - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	473.392,29		
3.40.1.59-DISPOSITIVI MEDICI: CND Q - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	888.204,01		92.248,24
3.40.1.63-DISPOSITIVI MEDICI: CND R - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	1.407.273,39	9.671,69	128.070,67
3.40.1.64-DISPOSITIVI MEDICI: CND U - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	644.728,51		25.325,34
3.40.1.80-ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	3.360.579,78	5.033,38	58.378,11
<b>Totale complessivo</b>	<b>85.227.838,99</b>	<b>74.398,23</b>	<b>14.731.301,12</b>

La tabella soprastante è tale da consentire un'analisi per sezionale, ma i valori economici consentono anche di identificare le categorie di dispositivi caratterizzati dai maggiori importi di spesa.

Si riporta di seguito un grafico rappresentativo dell'andamento dei consumi di dispositivi medici nel periodo in esame:



Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

Si precisa che il consumo è determinato dalla dinamica contabile degli scarichi a centro di costo: i prodotti sono gestiti a magazzino o “a transito”; esistono inoltre spese gestite tramite conto deposito, il cui costo si genera esclusivamente all’apertura dei prodotti, che in caso contrario risultano non essere a costo per l’ASST.

Nei paragrafi seguenti verranno indagate per ciascun sezionale le principali dinamiche alla base della determinazione degli importi sopra indicati.

### Sezionale SAN:

Le principali variazioni rispetto all’anno 2023 sono riportate di seguito (si specifica, si tratta di valori legati al consumo per centro di costo):

CONTO	2023	2024	delta
3.40.1.50-DISPOSITIVI MEDICI MATERIALI PROTESICI (ENDOPROTESI NON ATTIVE) COMPILAZIONE AO-IRCCS - CND P (ex materiale protesico)	14.148.680,57	14.711.133,37	562.452
3.40.1.80-ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	2.683.893,42	3.157.660,91	473.767
3.40.1.28-DISPOSITIVI MEDICI: CND K - STRUMENTARIO CHIRURGICO	2.172.371,52	2.571.573,45	399.201
3.40.1.35-DISPOSITIVI MEDICI: MAT DIAGNOSTICI (MAT APP SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI) CND Z (ex materiale radiografico)	2.415.097,21	2.734.314,09	319.216
3.40.1.44-DISPOSITIVI MEDICI NON REGISTRATI IN ITALIA (SENZA REPERTORIO E CON CND ASSIMILABILE)	1.847.526,54	2.068.600,44	221.073
3.40.1.63-DISPOSITIVI MEDICI: CND R - PRESIDIO MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	1.231.710,49	1.406.481,61	174.771

Per quanto attiene al materiale protesico impiantabile non attivo, le aree in cui si segnala un incremento dei costi sono l’emodinamica (valvole aortiche e stent), la chirurgia vascolare (endoprotesi custom made) e l’ortopedia (dispositivi vari). In incremento anche la chirurgia plastica, soprattutto nella seconda parte dell’anno.

Analizzando gli “altri beni e prodotti sanitari” si rileva un incremento dei costi per specialità di diagnostica di laboratorio: nello specifico incrementano i propri costi la genetica medica (costi per vari kit di sequenziamento), il laboratorio centrale (test fluorescenza, kit genotipizzazione, reagenti vari) e l’anatomia patologica (anch’essa caratterizzata da spese per kit e reagenti).

Per quanto attiene ai dispositivi con CND K, si rileva un incremento dei costi presso i reparti di chirurgia generale (sureform stapler, e relativi caricatori) ed in neurochirurgia (cannule e punte, oltre a sistemi di accesso peduncolare). Si registrano anche incrementi in Pneumologia per fibre ottiche.

In forte incremento sono anche i dispositivi medici con CND Z: il loro andamento deriva dalla scelta di introdurre sistemi diagnostici monouso (cistoscopi, videobroncoscopi, videocapsule) in forma incrementale rispetto a quanto evidenziato nell’anno 2023. La dinamica risulta peraltro diffusa tra diverse unità operative sanitarie.

Per quanto attiene ai dispositivi non registrati in Italia, le principali voci di costo arrivano dalla chirurgia vascolare, caratterizzata dalla presenza di impianti protesici custom made. In incremento anche le spese provenienti dalla radiologia (kit per biopsia mammaria “mammothone”) e dalla cardiocirurgia (kit per sensore eparinato – cuvette per emogas). Si rileva anche una spesa in crescita per un processore cocleare, presso l’otorinolaringoiatria pediatrica.

Per quanto attiene infine ai dispositivi con CND R, il costo principale deriva dall’attività della Pneumologia, caratterizzata dall’introduzione di valvole impiantabili endobronchiali. In misura minore si rileva l’utilizzo di tubi endobronchiali a doppio lume presso le strutture di rianimazione.

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Si segnala, da ultimo, che l'andamento del costo per materiale protesico e, in generale, dei dispositivi medici è ben collegato con l'andamento della produzione di prestazioni sanitarie, che ha mantenuto i volumi dell'attività chirurgica in regime di ricovero ed ha incrementato l'attività ambulatoriale anche per quanto attiene alle prestazioni diagnostiche e di bassa chirurgia.

Inoltre, si specifica che la ricerca delle migliori condizioni di cura per i pazienti determina anche il ricorso a device innovativi e di recente introduzione sul mercato, anche per una sperimentazione dei benefici degli stessi e che questo porta con sé la necessità di fare fronte a costi potenzialmente incrementali.

La tabella alla pagina seguente presenta i valori di produzione comparati con i dati di acquisto e variazione delle rimanenze dei dispositivi medici. Ciò al fine di calcolare un indicatore che confrontasse l'andamento della spesa con l'andamento della produzione (chiaramente, non abbattuta). Il valore dell'indicatore risulta in lievissimo incremento rispetto all'anno precedente, incrementando del 5% (passaggio da 20,9% a 22,1%). In valore assoluto inoltre, l'incremento dei costi è ben coperto dall'incremento della produzione, sebbene non nella sua totalità.

Valori \ Anno	2023	2024	2024-2023	24-23%
Ambulatoriale + Screening	128.523.707,00	133.665.523,21	5.141.816,21	4,0%
Ricoveri	236.295.530,00	235.132.291,00	- 1.163.239,00	-0,5%
NPI + Progetti	3.514.717,00	3.859.676,42	344.959,42	9,8%
Psichiatria + Progetti	13.094.254,00	13.649.864,19	555.610,19	4,2%
<b>Totale Produzione</b>	<b>381.428.208,00</b>	<b>386.307.354,82</b>	<b>4.879.146,82</b>	<b>1,3%</b>
Fonte	Consuntivo (SAN)	Preconsuntivo (SAN)		
Acquisti DM	83.080.276,00	82.845.711,00	- 234.565,00	-0,3%
Delta Rimanenze DM	- 3.434.914,00	2.422.134,00	5.857.048,00	-170,5%
<b>Totale Consumo DM</b>	<b>79.645.362,00</b>	<b>85.267.845,00</b>	<b>5.622.483,00</b>	<b>7,1%</b>
<b>Indicatore Consumo DM/Produzione</b>	<b>20,9%</b>	<b>22,1%</b>	<b>1,2%</b>	<b>5,7%</b>

Infine, si segnala che l'ASST è sempre attiva verso l'analisi della remuneratività di alcune categorie di DRG, rispetto ai quali vengono utilizzati dei device il cui costo è, da solo, superiore all'intero ricavo del DRG.

### CONSULENZE SANITARIE E NON

L'azienda iscrive un valore per le consulenze al netto di contributi e utilizzi per euro 3.341.359 in decremento rispetto al BPE 2024 per euro 736.358.

All'interno delle consulenze sono compresi i costi per lavoro interinale infermieristico e ausiliario, i costi correlati alle progettualità di neuropsichiatria, di psichiatria e all'assistenza penitenziaria. Concorrono inoltre nella suddetta spesa i costi finanziati a vario titolo con Contributi /utilizzi.

Rispetto al Preventivo 2024 l'Azienda consolida al 31.12.2024 un incremento di **Euro 128.072** su consulenze in ambito sanitario ed un decremento di **Euro 864.430** su consulenze non sanitarie da ricondurre principalmente a spese legali. Si declina il dettaglio al netto di contributi e utilizzi:

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
50201140000000	<b>B.2.A.14) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE</b>	<b>2.425.830</b>	<b>2.553.902</b>	<b>128.072</b>
50201140010010	CONSULENZE SANITARIE DA ATS/ASST REGIONE	6.888	70.107	63.219
50201140010040	CONSULENZE SANITARIE DA ALTRI ENTI PUBBLICI	90.482	11.169	- 79.313
50201140010070	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI	1.842.105	2.368.212	526.107
50201140020010	COLL.COORD.CONTINUATIVE	119.247	-	- 119.247
50201140020060	prestazioni Lavoro interinale sanitario	328.548	84.607	- 243.941

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
50201140020060	PRESTAZIONI LAVORO INTERINALE (SANITARIO ) DA TERZI	254.169	84.607	- 169.562
50201140020060	PRESTAZIONI LAVORO INTERINALE TECNICO SANITARIO DI LABORATORIO	74.379	-	- 74.379
50201140020100	PRESTAZIONI OCCASIONALI E ALTRE PRESTAZ LAVORO SANITARIE DA TERZI	7.600	4.889	- 2.711
50201140030010	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE SANITARIO CHE PRESTA SERVIZIO IN AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO IN ATS/ASST REGIONE	-	-	-
50201140030040	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE SANITARIO CHE PRESTA SERVIZIO IN AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO DA AZIENDE DI ALTRE REGIONI	30.960	14.918	- 16.042
50202020000000	<b>B.2.B.2) CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE - TOTALE</b>	<b>1.651.887</b>	<b>787.457</b>	<b>- 864.430</b>
50202020010010	CONSULENZE NON SANITARIE DA ATS/ASST REGIONE	-	-	-
50202020010020	CONSULENZE NON SANITARIE DA ALTRI ENTI PUBBLICI	-	1	1
50202020020010	SERVIZI PER CONSULENZE AMMINISTRATIVE- DA PRIVATO	17.763	14.802	- 2.961
50202020020020	SERVIZI PER CONSULENZE TECNICHE - DA PRIVATO	-	-	-
50202020020030	Servizi per consulenze Legali - da privato	256.805	114.166	- 142.639
50202020020030	CONSULENZE E COLLABORAZIONI LEGALI	232.014	86.196	- 145.818
50202020020030	SPESE LEGALI CONTROPARTE	24.791	11.133	- 13.658
50202020020030	SPESE LEGALI ART. 9 DL 90/2014	-	-	-
50202020020040	SERVIZI PER CONSULENZE NOTARILI - DA PRIVATO	9.142	-	- 9.142
50202020030040	PRESTAZIONI DI LAVORO INTERINALE AMMINISTRATIVO (non sanitario ) DA PRIVATO	-	30.669	30.669
50202020030050	PRESTAZIONI DI LAVORO INTERINALE TECNICO (NON SANITARIO) DA PRIVATO	1.256.397	497.655	- 758.742
50202020030070	PERSONALE RELIGIOSO	111.780	111.780	-
50202020040010	RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE NON SANIT.CHE PRESTA SERVIZIO IN AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO ATS/ASST REGIONE	-	14.501	14.501
50202020040020	ONERI PERSONALE IN SERVIZIO POSIZIONE DI COMANDO IN ENTI PUBBLICI	-	3.883	3.883
		<b>4.077.717</b>	<b>3.341.359</b>	<b>- 736.358</b>

**ALTRI BENI E SERVIZI**

Si rappresentano i maggiori costi sostenuti al 31.12.2024 rispetto ai valori stanziati a Preventivo 2024 e che hanno ricevuto riconoscimento nel Decreto Consuntivo 2024:

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
5.01.02.020.000.000	3.40.3.20	MATERIALE DI GURDAROBA DI PULIZIA E DI CONVINEZA IN GENERE	651.748	1.083.173	431.425
5.01.02.060.060.000	3.40.3.30	MANUTENZIOE ARTICOLI TECNICI	683.029	788.134	105.105
5.01.02.070.010.000	3.40.3.90	MATERIALE VARIO DI CONSUMO E ALTRI PRODOTTI ECONOMALI	545.589	562.717	17.128
5.02.01.100.070.000	3.43.6.54	ALTRI TRASPORTI SANITARI DA PRIVATO	887.079	2.220.694	1.333.615
5.02.01.150.010.035	3.43.1.45	ACQUISTO DI SERVIZI DI OSSIGENOTERAPIA DOMICILIARE	862.678	1.131.673	268.995
5.02.02.010.010.000	3.45.9.71	SERVIZIO DI LAVANDERIA C/PF2	5.433.380	6.104.265	670.885

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
5.02.02.010.020.000	3.45.9.92	SERVIZIO PULIZIA	2.912.956	2.862.751	-50.205
5.02.02.010.020.000	3.45.9.72	SERVIZIO DI PULIZIA C/PF2	9.812.650	11.682.858	1.870.208
5.02.02.010.030.010	3.45.9.78	SERVIZIO MENSA DIPENDENTI C/PF2	3.299.450	3.907.549	608.099
5.02.02.010.030.030	3.45.9.75	SERVIZIO MENSA DEGENTI C/PF2	5.463.375	6.789.467	1.326.092
5.02.02.010.040.000	3.45.9.85	SERVIZIO INTEGRATO GESTIONE ENERGIA TERMICA	3.899.350	3.438.849	-460.501
5.02.02.010.050.000	3.45.9.90	SERVIZIO ELABORAZIONE DATI VERSO TERZI	6.022.023	7.447.182	1.425.159
5.02.02.010.070.000	3.45.9.88	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1.578.007	2.348.044	770.037
5.02.02.010.080.020	3.45.1.20	ENERGIA ELETTRICA E FORZA MOTRICE	10.712.500	10.200.000	-512.500
5.02.02.010.080.040	3.45.9.94	SERVIZIO DI VIGILANZA	985.550	1.259.246	273.696
5.02.02.010.080.050	3.45.1.30	ALTRE UTENZE (TRASMISSIONE DATI )	279.833	417.090	137.257
5.02.02.010.110.010	3.45.1.15	SPESE POSTALI	214.250	285.554	71.304
5.02.02.010.110.040	3.45.8.85	ALTRI SERVIZI NON SANITARI ACQUISTATI IN SERVICE - FLEET MANAGEMENT	1.649.958	2.334.206	684.248
5.02.02.010.110.050	3.45.8.92	GESTIONE PARCHEGGI	1.074.001	1.318.774	244.773
5.02.02.010.110.050	3.45.9.82	SERVIZIO ARCHIVIAZIONE	367.858	392.005	24.147
5.03.10.000.000.000	3.45.3.10	MANUTENZIONE IMMOBILI	1.824.227	3.236.753	1.412.526
5.03.40.000.000.000	3.45.3.20	MANUTENZIONE RIPARAZIONE ATTREZZATURE	378.754	468.795	90.041
5.03.40.000.000.000	3.45.3.21	CANONE MANUTENZIONE ATTREZZATURE	5.072.404	6.147.969	1.075.565
5.04.20.010.000.000	3.48.3.20	NOLEGGIO IMPIANTI E ATTREZZATURE SANITARIE	7.700.107	10.043.871	2.343.764
5.04.20.030.000.000	3.48.3.30	NOLEGGIO MACCHINE EDP	198.890	361.588	162.698
5.04.20.030.000.000	3.48.3.40	NOLEGGIO MEZZI DI TRASPORTO	151.689	224.301	72.612
5.04.40.010.000.000	3.48.1.90	CANONI DI PROJECT FINANCING 2	7.957.245	9.317.079	1.359.834
5.02.02.030.030.000	3.45.8.30	FORMAZIONE	231.468	485.124	253.656
		CCOSTI CONCESSIONARIO PF2	31.966.100	37.801.218	5.835.118
		UTENZE	14.611.850	13.638.849	-973.001
		SERVIZI SANITARI	1.749.757	3.352.367	1.602.610
		MAT NON SANITARIO	1.880.366	2.434.024	553.658
		SERVIZI NON SANITARI	15.084.436	18.664.852	3.580.416
		MANUTENZIONI	7.275.385	9.853.517	2.578.132
		NOLEGGI	8.050.686	10.629.760	2.579.074
			231.468	485.124	253.656

### AMMORTAMENTI NETTI

Relativamente agli ammortamenti l'Azienda iscrive un valore pari ad euro 1.212.727, in decremento rispetto al Consuntivo 2023 per euro 30.583.

Il decremento è correlato agli effetti della applicazione del Decreto Legislativo 118/2011 che, a partire dall'esercizio 2012, ha di fatto abolito l'autofinanziamento di beni durevoli ed ha imposto la copertura di tutti gli acquisti aziendali con contributi di parte corrente o in conto capitale ad hoc.

### ALTRI COSTI

L'Azienda iscrive a Consuntivo un valore complessivo di euro 24.729.700, in incremento di euro 3.293.746 rispetto all'assegnazione di Preventivo 2024.

**MEDICI SUMAI**

Il valore di Consuntivo 2024 di euro 6.190.431 è in incremento rispetto al Preventivo 2024 di euro 495.893 principalmente correlato all'aumentata attività finalizzata alla riduzione delle liste di attesa.

**PERSONALE UNIVERSITARIO**

Il valore di Consuntivo 2024 di euro 7.509.182 è in incremento rispetto al Preventivo 2024 di euro 132.182. Tale valore risulta essere complessivamente coerente con la richiesta dell'Università degli Studi di Brescia.

**ATTIVITA INCENTIVATA**

A seguito della minor assegnazione delle risorse aggiuntive regionali, si precisa che l'erogazione dei compensi è stata rideterminata in diminuzione delle stesse in funzione degli importi previsti per la dirigenza e per il comparto con distinzione per area contrattuale, con esclusione delle quote per la turnistica che, invece, sono rimaste invariate.

Prestazioni Orarie Aggiuntive comprensive di oneri riflessi ed irap - art. 55 comma 2 - Sezionale Sanitario/Assistenza				
<b>AREA COMPARTO</b>				
	TOTALE			
	COMPETENZE	ONERI RIFLESSI	IRAP	TOTALE
<b>BE 2024</b>	<b>2.394.713,00</b>	<b>614.753,00</b>	<b>203.551,00</b>	<b>3.213.017,00</b>
<b>RESIDUO BALDUZZI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIRIGENZA AREA SANITA'</b>				
	TOTALE			
	COMPETENZE	ONERI RIFLESSI	IRAP	TOTALE
<b>BE 2024</b>	<b>4.031.149,00</b>		<b>342.648,00</b>	<b>4.373.797,00</b>
<b>RESIDUO BALDUZZI</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>6.425.862,00</b>	<b>614.753,00</b>	<b>546.199,00</b>	<b>7.586.814,00</b>

**ACCANTONAMENTI**

Il valore iscritto in Consuntivo 2024 è pari a complessivi euro 31.950.953. Il valore è in incremento rispetto al Preventivo 2024 per euro 26.731.678, dovuto alla consolidazione degli accantonamento da contributi e da accantonamenti assegnati da Regione Lombardia con Decreto n.6618 del 13/05/2025.

**ACCANTONAMENTI PER COPERTURA RISCHI**

Il valore assegnato da Regione Lombardia è pari ad euro 3.149.310 e risulta essere coerente rispetto ai sinistri liquidati per il 2024, ed in linea con l'assegnazione di BPE 2024.

Si rappresenta l'aggiornamento del fondo sinistri al 31.12.2024:

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

TOTALE	DESCRIZIONE	FONDO RISCHI AL 31 12 2023	ACCANTONAMENT O 2024	FONDO RISCHI AL 01 01 2024	TOTALE RISARCIMENTI 2024	TOTALE SPESE LEGALI 2024	TOTALE RISARCIMENTI +SPESE LEGALI 2024	FONDO RISCHI 31 12 2024
3.67.1.53	AUTOASSICURAZIONI	3.374.716,27	774.900,00	4.149.616,27	562.691,37	50.451,41	613.142,78	3.536.473,49
3.67.1.56	FRANCHIGIA SIR	2.846.210,93	1.549.800,00	4.396.010,93	1.173.165,37	72.345,89	1.245.511,26	3.150.499,67
3.67.1.59	FRANCHIGIA AM TRUST	2.661.054,48	824.610,00	3.485.664,48	362.114,10	30.413,77	392.527,87	3.093.136,61
<b>TOTALE</b>		<b>8.881.981,68</b>	<b>3.149.310,00</b>	<b>12.031.291,68</b>	<b>2.097.970,84</b>	<b>153.211,07</b>	<b>2.251.181,91</b>	<b>9.780.109,77</b>
3.67.1.54	FARO ASSICURAZIONI	2.686.747,13	-	2.686.747,13	80.758,15	15.473,97	96.232,12	2.590.515,01
		<b>11.568.728,81</b>	<b>3.149.310,00</b>	<b>14.718.038,81</b>	<b>2.178.728,99</b>	<b>168.685,04</b>	<b>2.347.414,03</b>	<b>12.370.624,78</b>

### ACCANTONAMENTO LP

Si rinvia al paragrafo Libera Professione in nota integrativa descrittiva.

### ACCANTONAMENTO FONDO SUMAI

Iscritto per euro 235.461, non erano previsti in sede di assegnazione di Preventivo 2023.

### ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI

Dirigenza medica per euro 3.396.150

Dirigenza non medica per euro 458.749

Sumai per euro 366.709

Non erano previsti in sede di assegnazione di Preventivo 2024.

### ACCANTONAMENTI CONTRIBUTI

Si iscrivono accantonamenti per contributi per Euro 6.641.279 in incremento rispetto al Preventivo 2024 in quanto non erano previsti:

- “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell’esercizio da Regione per quota FSR indistinto finalizzato” per euro 40.000;
- “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell’esercizio da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR vincolato” per euro 56.828;
- “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell’esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati” per euro 10.500;
- “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell’esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati PNRR” per euro 1.940.299;
- “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell’esercizio da privati (altro)” per euro 4.378.629;
- “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell’esercizio da Regione per quota FSR Indistinto” per euro 215.023.

### ACCANTONAMENTI ART.113

Si iscrivono accantonamenti Legge ex art. 113 Dlgs 50/2016 per euro 695.910.

### ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Il valore di Consuntivo 2024 di euro 1.654.982 è relativo a:

Sopravvenienze e insussistenze passive:

“Altre sopravvenienze passive verso ASST/ATS/Regione” per euro 72.420;

“Altre sopravvenienze passive v/terzi” per euro 110.412;

“Altre sopravvenienze passive v/terzi” per euro 1.472.150.

**“PROJECT FINANCING 2” - MODALITA DI CONTABILIZZAZIONE DELLE VOCI DI SPESA CORRELATE AL CONTRATTO DI CONCESSIONE IN ESSERE SECONDO LA FORMULA DEL PROJECT FINANCING - “PROJECT FINANCING 2”**

L’Azienda in data 15/07/2009 ha sottoscritto il contratto di Concessione per la Ristrutturazione e Riqualficazione del Presidio Ospedaliero “Spedali Civili” di Brescia mediante Project Financing per effetto del quale è stato dato avvio nel marzo 2010 all’esecuzione di lavori strutturali di riqualficazione del Presidio degli Spedali Civili di Brescia, attività che si è conclusa nell’aprile 2017.

Quanto sopra è contenuto e reso pubblico attraverso la deliberazione del Direttore Generale n. 540 del 15/07/2009.

Il predetto contratto di Concessione stabilisce che i lavori strutturali vengano eseguiti secondo una pianificazione che prevede 3 distinte fasi attuative, al termine di ciascuna delle quali il Concessionario provvede a consegnare all’Azienda le porzioni del Presidio ristrutturate e riqualficate ed a richiedere il pagamento della dovuta quota del canone di disponibilità.

Il progetto denominato “Project Financing 2” ha previsto la realizzazione di una serie di opere funzionali rispetto alle ipotesi di riassetto complessivo del presidio che consistono sia nella realizzazione di nuovi volumi sia nella ristrutturazione di volumi esistenti.

Il concessionario trova remunerazione per il capitale investito e per le attività svolte attraverso la concessione di alcuni servizi non sanitari, di seguito meglio dettagliati e nella corresponsione di un canone mensile.

Le fasi di svolgimento del project sono state così scadenziante:

- 1° FASE - Conclusione lavori di ristrutturazione Blocco Operatorio Ostetricia/Ginecologia e Chirurgia Pediatrica, nuova Cucina/Mensa, Montichiari - NOVEMBRE 2013;
- 2° FASE - Conclusione lavori costruzione nuovo monoblocco “D” (Laboratorio Analisi unico, Centrale di sterilizzazione, Blocco Operatorio, Radiologia 1, Neuroradiologia, reparti di degenza e nuovi percorsi di collegamento tra satellite e ospedale bordoniano) - APRILE 2014;
- 3° FASE - Conclusione ristrutturazione Padiglione C (reparti di degenza), della parte centrale dei piani terra 3, 4, 5 e 6 del padiglione “A”, del piano sesto ala ovest del padiglione “A” – APRILE 2017.

Per quanto attiene agli aspetti economici di tale percorso il RUP, su impulso dell’attuale Direzione dell’ASST ha dato avvio nel corso dell’anno 2024 (come previsto dal contratto di concessione) alle analisi di “market test”, volte alla verifica dell’allineamento dei prezzi unitari praticati dal concessionario per ciascuno dei servizi non sanitari rientranti nella concessione. Inoltre, sono in corso interlocuzioni con il concessionario per la verifica dell’aliquota iva da applicarsi al canone mensile, oggetto di specifiche verifiche, con il supporto di consulenti dedicati e di comprovata esperienza nello specifico settore della finanza di progetto.

Di seguito viene presentato l’andamento delle spese previste per l’anno 2024, con riferimento a quanto sostenuto nelle due annualità precedenti al fine di consentire una piena comprensione delle dinamiche di variazione del costo annuale sostenuto dall’Azienda.

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

**CANONE DI DISPONIBILITA'**

Il contratto di concessione prevede la corresponsione da parte dell'Azienda di un canone di disponibilità con indicizzazione pari al 50% della variazione ISTAT relativa all'anno precedente.

La rilevazione del costo viene contabilizzata nel modo seguente:

B.4) Godimento di beni di terzi					
COD_COGE_NI	COD_COGE_old	Descrizione	BE 2022	BE 2023	BE 2024
50440010000000	4.20.20.40.010.000.00.000	Canoni di project financing	8.713.494	9.284.672	9.317.079

In seguito al rilevante incremento del tasso di inflazione registrato nell'anno 2023, si rappresenta sull'esercizio 2024 un incremento della spesa annuale valutato in Euro 32.407.

**SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA RICORRENTE**

Il contratto di concessione prevede la corresponsione di un canone di manutenzione mensile commisurato alle superfici oggetto di ristrutturazione/costruzione ed a una tariffa iniziale con indicizzazione pari al 100% della variazione ISTAT relativa all'anno precedente. L'Azienda pertanto procede alla corresponsione del suddetto canone.

**SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA NON RICORRENTE**

Quanto sopra evidenziato per l'attività di manutenzione ordinaria ricorrente trova applicazione anche per l'attività di manutenzione ordinaria non ricorrente, "straordinaria", con la differenza che il canone mensile decorre dalla conclusione della terza ed ultima fase.

Anche per detti canoni è prevista una tariffa iniziale con indicizzazione pari al 100% della variazione ISTAT relativa all'anno precedente.

La rilevazione della spesa viene contabilizzata nel modo seguente:

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)					
COD_COGE_NI	COD_COGE_old	Descrizione	BE 2022	BE 2023	BE 2024
50310000000000	4.20.15.10.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze	3.448.006	3.575.091	3.570.531

**SERVIZI NON SANITARI**

Il contratto di concessione prevede la copertura delle spese sostenute per l'appalto dei servizi di lavanderia, pulizia/sanificazione, mensa degenti e mensa dipendenti. Detti servizi sono contabilizzati nell'ambito dei sotto-reportati conti ed a una tariffa iniziale (di cui deve essere verificato, ogni 3-5 anni, l'allineamento con i prezzi standard delle centrali di committenza cui fa riferimento l'ASST, attraverso procedura di market test) con indicizzazione pari al 100% della variazione ISTAT relativa all'anno precedente. Il costo sostenuto peraltro varia non solo per l'adeguamento all'indice istat ma anche in funzione dei volumi specifici dei servizi di cui l'ASST usufruisce (es. numero di pasti, kg biancheria, mq oggetto di pulizia e presenza di interventi di sanificazione straordinaria, ecc). Di seguito il dettaglio dei costi:

B.2.B.1) Servizi non sanitari					
COD_COGE_NI	COD_COGE_old	Descrizione	BE 2022	BE 2023	BE 2024
50202010010000	4.20.10.20.010.010.10.000	Lavanderia	5.494.491	5.992.383	6.104.265
50202010020000	4.20.10.20.010.010.15.000	Pulizia	9.900.537	11.518.059	11.682.858

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

**B.2.B.1) Servizi non sanitari**

COD_COGE_NI	COD_COGE_old	Descrizione	BE 2022	BE 2023	BE 2024
50202010030010	4.20.10.20.010.010.21.000	Mensa dipendenti	3.220.785	3.686.600	3.907.549
50202010030030	4.20.10.20.010.010.23.000	Mensa degenti	5.712.420	6.397.262	7.789.467

In seguito al rilevante incremento del tasso di inflazione registrato nell'anno 2023, ed in funzione dei volumi stimati per i servizi in oggetto, si rappresenta pertanto sull'esercizio 2024 un maggior fabbisogno pari ad Euro 1.889.835.

**CONTI D'ORDINE**

Relativamente ai canoni di disponibilità, in sede di Bilancio d'Esercizio, nell'ambito dei conti d'ordine, sono rilevati i canoni di disponibilità ancora da pagare fino al termine della concessione che è prevista per il 2024:

**G) CONTI D'ORDINE**

COD_COGE_NI	COD_COGE_old	Descrizione	BE 2022	BE 2023	BE 2024
90400000000000	3.60.35.00.000.000.00.000	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	184.445.208	189.642.837	180.325.768

**Sezionale Territoriale (per ASST) /Sezionale Ricerca (per IRCCS)**

Nella sottostante tabella si riassumono i costi e ricavi di Bilancio Consuntivo 2024 per il sezionale territoriale, messi a confronto i valori di Preventivo 2024:

	RICAVI	BE 2023	BPE 2024	DECRETO BE 2024	BE 24 - BPE 24	BE 24 - BE 23
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	1.975.204	1.852.654	2.233.601	380.947	258.397
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	356.178	315.000	324.839	9.839	-31.339
AOIR08	Psichiatria	0	0	0	0	0
AOIR09	File F	0	0	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	4.101.711	881.248	569.694	-311.554	-3.532.017
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	73.613.553	120.190.738	141.427.692	21.236.954	67.814.139
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	509.756		1.144.441	1.144.441	634.685
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	278.032		200.148	200.148	-77.884
AOIR15	Prestazioni sanitarie	2.642.734	3.764.922	2.663.414	-1.101.508	20.680
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>83.477.168</b>	<b>127.004.562</b>	<b>148.563.829</b>	<b>21.559.267</b>	<b>65.086.661</b>
	<b>COSTI</b>					
AOIC01	Personale	25.187.338	24.147.143	27.976.438	3.829.295	2.789.100
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.724.026	1.653.884	1.760.522	106.638	36.496
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	324.966	291.976	300.103	8.127	-24.863
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	24.591.903	23.793.178	26.949.396	3.156.218	2.357.493
	MMG,PLS e Medici Continuità assistenziale		46.956.991	52.982.235	6.025.244	52.982.235
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	21.127	21.127	20.643	-484	-484
AOIC06	Altri costi	482.583	798.239	568.985	-229.254	86.402
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	473.147	13.300	3.966.626	3.953.326	3.493.479
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	277.190		8.563	8.563	-268.627
AOIC17	Integrativa e protesica	30.394.888	29.328.724	34.030.318	4.701.594	3.635.430
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>83.477.168</b>	<b>127.004.562</b>	<b>148.563.829</b>	<b>21.559.267</b>	<b>65.086.661</b>
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
	<b>Risultato economico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

La performance del sezionale territoriale è caratterizzata da un importante incremento dei costi rispetto a quanto sostenuto nell'anno 2023 e rispetto a quanto assegnato in sede di BPE 2024. La principale causa di questo incremento è da ricercarsi nell'accorpamento dei costi dell'area delle Cure Primarie all'interno dei bilanci delle ASST, in precedenza riportati nei bilanci delle ATS, di cui erano parte integrante dell'assetto organizzativo. Questa dinamica impatta sul bilancio sia lato costi, sia lato ricavi (contributi). In incremento, tra i costi, anche la protesica, identificata sia nei dispositivi medici presenti nell'area dei beni e servizi, sia nella specifica voce di SK e caratterizzata da una dinamica incrementale simile a quella del file f. Lato produzione di prestazioni sanitarie, solo due attività sono a Contratto con ATS (RSD Seppilli e servizio di Cure Domiciliari) ma entrambi non riescono ad erogare un valore della produzione in linea con il Contratto sottoscritto con ATS.

### ENTRATE PROPRIE TERRITORIO

Le entrate proprie del bilancio territoriale sono iscritte Consuntivo 2024 per euro 2.233.601 e sono in incremento rispetto all'assegnazione di Preventivo 2024 per euro 380.947.

Si rappresenta di seguito il raffronto tra i valori:

Descrizione	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	700.000	766.370	66.370
Altri ricavi propri a soggetti privati	49.000	36.537	- 12.463
Prestazioni sanitarie a favore di soggetti privati	7.200	9.266	2.066
	<b>756.200</b>	<b>812.173</b>	<b>55.973</b>
Descrizione	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
Concorso dipendenti vitto	74.900	75.997	1.097
Ricavi per prestazioni non sanitarie Ats/Asst	40.680	12.125	- 28.555
	<b>115.580</b>	<b>88.122</b>	<b>- 27.458</b>
Descrizione	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
Affitti attivi	81.224	82.465	1.241
	<b>81.224</b>	<b>82.465</b>	<b>1.241</b>
Descrizione	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
Rimborso personale comandato	-	-	-
Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	151.915	396.439	244.524
Recuperi da personale	3.200	3.380	180
Rette a carico ospiti per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	485.910	525.961	40.051
Rette a carico comune per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	127.125	163.484	36.359
Altri ricavi	41.000	73.093	32.093
	<b>809.150</b>	<b>1.162.357</b>	<b>353.207</b>
Descrizione	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	90.500	88.484	- 2.016
	<b>90.500</b>	<b>88.484</b>	<b>- 2.016</b>
	<b>1.852.654</b>	<b>2.233.601</b>	<b>380.947</b>

**RICAVI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO**

LIBERA PROFESSIONE 2024	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
RICAVI	315.000	324.839	9.839
COSTI	291.976	300.103	8.127
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	7.000	8.261	1.261
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	6.300	8.178	1.878
	305.276	316.542	11.266
<b>MARGINE</b>	<b>9.724</b>	<b>8.297</b>	<b>-1.427</b>

Per i ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio territoriale in Consuntivo 2024 si iscrive un valore di euro 324.839, in incremento di euro 9.839 rispetto al Preventivo 2024.

Le variazioni si riferiscono principalmente all'area specialistica.

**UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI**

L'azienda iscrive un valore di euro 569.694 in decremento rispetto al Preventivo 2024 per euro 311.554.

Il valore iscritto si articola come segue:

- Utilizzi fondi quote inutilizzate esercizi precedenti da Regione FSR indistinto finalizzato per euro 106.919;
- Utilizzi fondi quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici extra fondo per euro 199.080;
- Utilizzi fondi quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da MEF – PNRR (extra fondo) vincolati per euro 241.786;
- Utilizzi fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro) per euro 21.909.

**ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)**

Si iscrivono per euro 141.427.692, in incremento di euro 21.236.954 rispetto all'assegnazione di Preventivo 2024.

**ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)**

Si espongono Contributi in c/esercizio da enti privati per euro 783.644 e Contributi da enti pubblici extra fondo per euro 485.715.

Si veda dettaglio sul Modello dei Contributi Vincolati.

**PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI**

Si rilevano in Consuntivo 2024 proventi straordinari per Euro 200.148 (si cfr. Modello di dettaglio) che si riferiscono a:

- "Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi" per Euro 13.285;
- "Sopravvenienze attive da Regione" per euro 186.863.

**PRESTAZIONI SANITARIE**

Si evidenziano le variazioni accertate a Consuntivo 2024 rispetto al Preventivo 2024:

**RSD SEPELLI**

L'Azienda espone a Consuntivo 2024 un valore di euro 1.464.523, in riduzione di euro 147.456 rispetto al Preventivo 2024.

La genesi della differenza è da ricercarsi in un minor volume di prestazioni erogate rispetto a quanto necessario per il soddisfacimento di quanto richiesto dal Contratto di produzione e, al tempo stesso, dalla tipologia di pazienti in carico (progressive decesso, e impossibilità di turnover, di pazienti "ex O.P.", caratterizzati da una tariffa giornaliera in grado di consentire l'erogazione di un valore della produzione sufficiente per il soddisfacimento del Contratto). La produzione tuttavia è incrementale rispetto all'anno 2023 e questo incremento ha consentito di ridurre il delta tra produzione erogata e produzione finanziata.

Nel valore di euro 1.464.523 sono compresi euro 14.581 relativi all'incremento da DGR 3730-2024.

DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
1.611.979	1.464.523	-147.456

**ADI (Flusso C-DOM)**

L'Azienda espone a Consuntivo 2024 un valore di euro 1.193.402, in decremento di euro 943.541 rispetto al Preventivo 2024.

La genesi della differenza è da ricercarsi in un minor volume di prestazioni erogate rispetto a quanto necessario per il soddisfacimento di quanto richiesto dal Contratto di produzione. Sono attivi in questo senso specifici percorsi aziendali volti all'incremento dell'attività erogata anche attraverso un monitoraggio periodico della stessa attraverso reportistica ad hoc.

DECRETO BPE 2024	BE 2024	BE 2024 - BPE 2024
2.136.943	1.193.402	-943.541

## Report aziendale andamento produzione

*I dati e le tabelle riportati nei successivi paragrafi sono elaborati dal Controllo di Gestione e derivati dai report presenti nel portale RW10, online ed a disposizione della Direzione di tutte le articolazioni aziendali.*

### **ADI – Assistenza Domiciliare Integrata (flusso C.Dom)**

Siamo in periodico contatto con la collega dei sistemi informativi che segue l'area del territorio. Gli ultimi aggiornamenti avuti riportano un miglioramento del flusso C-Dom, in particolare per quanto concerne il flusso economico FE4, il quale non riporta più valori di produzione negativi che invece prima erano presenti.

Permangono criticità relative all'applicativo SGDT, il quale non estrae tutti i dati necessari, e alcuni dei dati estratti risultano inesatti. Per quanto riguarda i numeri, possiamo confermare di aver flussato in regione la gestione di 4.343 pratiche per un valorizzato totale di 1.193.173€.

Tale dato viene diviso in OVER 65 (3822 pratiche gestite per un valorizzato di 967.178€) e UNDER 65 (521 pratiche gestite per un valorizzato di 255.995€).

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*



**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

Relativamente al trasferimento delle risorse a codesta ASST in applicazione del DECRETO N. 20883 del 29/12/2023 della Direzione Generale Welfare si prende atto dell'assegnazione del personale del Dipartimento Cure Primarie.

Con riferimento all'applicazione dei rinnovi contrattuali e alla compilazione della colonna "J" del Modello A, si è tenuto conto degli importi dettagliati nelle schede pubblicate in SCRIBA; si specifica che, per i rinnovi contrattuali CCNL 2019/2021 Area Sanità e Area Funzioni Locali III, è stata indicata in colonna "J" l'IRAP comprensiva degli arretrati dal 2019 al 2023.

A seguito della minor assegnazione delle risorse aggiuntive regionali, si precisa che l'erogazione dei compensi è stata rideterminata in diminuzione delle stesse in funzione degli importi previsti per la dirigenza e per il comparto con distinzione per area contrattuale, con esclusione delle quote per la turnistica che, invece, sono rimaste invariate.

**CERTIFICAZIONE RISPETTO ART. 70 DEL CCNL COMPARTO SANITA' DEL 02/11/2022.**

Si certifica il rispetto del limite percentuale di cui all'art. 70 del CCNL 2019/2021 del Comparto.

**COSTI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO**

L'Azienda iscrive il valore di euro 324.966 in incremento rispetto al Preventivo 2024 per euro 8.397 come dettagliato in tabella.

Nel dettaglio:

Attività Lib. Prof.le Area Specialistica	274.514
Irap	25.859

I costi di Libera Professione esposti sono al netto della trattenuta di Euro 16.439 prevista dalla legge 189/12 Legge "Balduzzi" euro 8.261 e al netto del "Fondo di Perequazione" pari ad Euro 8.178. I valori sono stati indicati alla voce "Altri accantonamenti".

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			-
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	315.000	322.727	7.727
410201050003000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			-
410201050011000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			-
410201050012000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	2.112	2.112
410201050021000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			-
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>315.000</b>	<b>324.839</b>	<b>9.839</b>
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera			-
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	270.750	265.980	-
420101012001500000	Compartecipazione al personale per att. libero			-

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
	professionale intramoenia - Area sanità pubblica			
420101012002000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	8.534	8.534
420101012002500000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>270.750</b>	<b>274.514</b>	<b>3.764</b>
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	21.226	25.859	4.633
	Accantonamento L. Balduzzi	7.000	8.261	1.261
	Accantonamento al Fondo di perequazione	6.300	8.178	1.878
	<b>TOTALE COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>305.276</b>	<b>316.812</b>	<b>11.536</b>
	<b>PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE</b>	<b>9.724</b>	<b>8.027</b>	<b>- 1.697</b>

### BENI E SERVIZI NETTI

In Bilancio Consuntivo 2024 si rappresentano beni e servizi in incremento di Euro 2.873.493 rispetto al Preventivo 2024 come di seguito declinato per macro area:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BPE 2024	BE 2024	BE 2024/ BPE 2024
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	6.540.000	6.041.398	-498.602
DISPOSITIVI	11.988.600	14.757.096	2.768.496
CONSULENZE	1.217.974	1.149.081	-68.893
BENI E SERVIZI NON SANITARI	3.902.909	4.575.401	672.492
	<b>23.649.483</b>	<b>26.522.976</b>	<b>2.873.493</b>
INTEGRATIVA E PROTESICA	<b>29.328.724</b>	<b>34.030.318</b>	<b>4.701.594</b>

### FARMACI E MATERIALE SANITARIO

L'Azienda iscrive un valore di euro 24.000.115.

La riduzione della macro voce è da riferirsi ai farmaci.

Vaccini:

	Totale euro (IVA 10% INCLUSA)
Vaccinazione campagna anti influenzale – vaccino antinfluenzale	260.997
Vaccinazione campagna anti influenzale – vaccino antipneumococcico –antizoster	1.656.672,93
Vaccinazioni per le categorie a rischio	38.782,18
Vaccinazioni alla popolazione generale per target di età	3.076.926,59
Vaccinazioni profilassi internazionale/copagamento	408.225,69

Si rammenta che nell'esercizio 2024 sono state implementate, secondo le indicazioni della D.G. Welfare di Regione Lombardia, alcune campagne vaccinali previste dal Piano Regionale di Prevenzione Vaccinale per l'anno in corso.

In particolare il consolidamento della campagna anti-Herpes Zooster (vaccino Shingrix) e la messa a disposizione (anche se in co-pagamento) di molti vaccini per i viaggi internazionali come Vaccino per la Dengue, Encefalite giapponese e da puntura di zecca.

Inoltre le campagne attive relative al consolidamento nella popolazione a rischio delle vaccinazioni anti

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

Pneumococcica ed anti papilloma virus proseguono anche nell'intero anno 2024 con i relativi costi correlati.

## DISPOSITIVI

Nell'ambito dei dispositivi medici ci sono materiali afferenti all'Integrativa e Protesica mentre alcuni dei dispositivi vengono utilizzati nei distretti e presso pazienti a domicilio (es. metalline, garze, ecc.).

## Analisi consumo aziendale Dispositivi Medici

### Periodo gennaio – dicembre 2024

#### Sezionale TER:

Le principali variazioni rispetto all'anno 2023 sono riportate di seguito (si specifica, si tratta di valori legati al consumo per centro di costo):

CONTO	2023	2024	Delta
3.40.1.33-DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROTEZIONE E AUSILI PER INCONTINENZA (D. LGS. 46/97)	6.210.910,99	6.905.647,00	694.736,01
3.40.1.35-DISPOSITIVI MEDICI: MAT DIAGNOSTICI (MAT APP SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI) CND Z (ex materiale radiografico)	4.476.477,92	5.387.519,32	911.041,40

Due sono le voci di costo in incremento rispetto all'anno 2023, entrambe legate all'attività della protesica territoriale (che caratterizza pressochè tutta la spesa per dispositivi medici in ambito territoriale): in primis si rileva l'incremento dei dispositivi per incontinenza (pannoloni serenity, varie tipologie) e l'incremento dei dispositivi con CND Z (principalmente per sensori per pazienti diabetici, freestyle libre in particolare).

Tutte le altre voci sono in sostanziale allineamento con l'annualità precedente.

## CONSULENZE SANITARIE E NON SANITARIE

Il valore delle consulenze attiene pertanto alle ordinarie attività territoriali legate alle Commissioni Invalidità commissioni Patenti, consulenza psicologica, consulenza Ucam, attività trasfusionale domiciliare.

Rispetto al Preventivo 2024 l'Azienda accerta minori consulenze per Euro 48.893 da ricondurre principalmente al minor ricorso di personale interinale.

## ALTRI BENI E SERVIZI

Rispetto al Preventivo 2024 si rilevano maggiori costi per Euro 672.492.

## AMMORTAMENTI

Si iscrivono ammortamenti netti per Euro 20.643.

## ACCANTONAMENTI LP

Si iscrivono accantonamenti per Libera Professione per Euro 16.439. Si veda dettaglio.

## ACCANTONAMENTI CONTRIBUTI

Si rilevano:

- "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo)

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

Vincolati” per euro 428.881;

- “Accantonamento quote inutilizzate contributi da privati” per euro 783.644.

Non si erano rilevati in sede di BPE 2024 accantonamenti per contributi.

**PROTESICA**

Si rappresenta nella Tabella sottostante il dettaglio della spesa di Assistenza Protesica.

Sulla base delle somministrazioni al 31.12.2024 l’Azienda ha accertato un incremento di Euro 4.701.594 rispetto al Preventivo 2024.

<b>INTEGRATIVA E PROTESICA</b>	<b>BE 2024</b>
Protesica maggiore (PROMAG)	19.021.509,00
Gestione magazzino (PROMAG)	2.626.000,00
Canoni noleggio (DIABET)	9.389.566,00
Dietetici (DIETET)	2.993.243,00
<b>PROTESICA MINORE (PROMIN)</b>	
<b>Totale integrativa e protesica</b>	<b>34.030.318,00</b>
<b>DISPOSITIVI</b>	<b>BE 2024</b>
<b>CND A</b> - Prodotti dietetici ma su Cnd A (deflussori dietetici)(DIETET)	294.438,00
<b>CND D</b> disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	103,00
<b>CND G</b> presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	120.683,00
<b>CND M</b> - Dispositivi per medicazioni generali e specialistichi(DIETET)	13.863,00
<b>CND Q</b> - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	8.590,00
<b>CND R</b> - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	2.933,00
<b>CND U</b> - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	161,00
<b>CND V</b> - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	9.940,00
<b>CND L</b> - dispositivi medivi: strumentario chirurgico	
<b>CND Z</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (DIETET)	17.713,00
<b>CND W</b> Dispositivi medico diagnostici (DIETET)	1.428,00
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (DIETET)	21.987,00
<b>CND T</b> - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (DIETET)	70,00
<b>CND P</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (DIET)	
<b>CND A</b> - c. d. 0protesica maggiore ma su dispositivi Cnd A (terapia ferrochelante) (PROMAG)	19.521,00
<b>CND C</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd C (sensori per saturimetro nellcore) (PROMAG)	1.685,00
<b>CND J</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd J (impianti cocleari) (PROMAG)	295.770,00
<b>CND P</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (PROMAG)	54.515,00
<b>CND M</b> - Dispositivi per medicazioni generali e specialistichi(PROMAG)	76.457,00
<b>CND Q</b> - presidi medico-chirurgici specialistici (PROMAG)	38,00
<b>CND R</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd R ( canule per ventilazione) (PROMAG)	35.613,00
<b>CND Y</b> - Supporti o ausili per disabili (PROMAG )	192.750,00
<b>CND V</b> - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(PROMAG)	7.252,00
<b>CND Z</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (PROMAG)	9.825,00
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (PROMAG)	84.178,00
<b>CND U</b> - presidi medico-chirurgici specialistici (DIABET)	
<b>CND Z</b> - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo, sensori Free style Libre)(DIABET)	6.926.211,00
<b>CND T</b> - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (PROMIN)	7.098.840,61
<b>Totale dispositivi</b>	<b>15.294.564,61</b>
<b>Totale integrativa + dispositivi</b>	<b>49.324.882,61</b>
<b>Cespiti</b>	1.206.612,00
<b>TOTALE</b>	<b>50.531.494,61</b>

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

**Sezionale Emergenza 118**

Si rappresentano di seguito i Ricavi ed i Costi del Servizio Emergenza 118 a Consuntivo 2023 messi a confronto con i valori del Preventivo 2023.

RICAVI	BPE 2024	DECRETO BE 2024	VARIAZIONI DECRETO BE 2024/BPE 2024
DRG	0	0	0
Funzioni non tariffate	0	0	0
Ambulatoriale	0	0	0
Neuropsichiatria	0	0	0
Screening			0
Entrate proprie	25.145	62.362	37.217
Libera professione (art. 55 CCNL)	0	0	0
Psichiatria	0	0	0
File F	0	0	0
Utilizzi contributi esercizi precedenti	0	0	0
Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	0	0	0
Altri contributi (al netto rettifiche)	6.997.164	6.545.831	-451.333
Proventi finanziari e straordinari		339.097	339.097
Prestazioni sanitarie	0	0	0
<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>7.022.309</b>	<b>6.947.290</b>	<b>-75.019</b>
			0
<b>COSTI</b>			<b>0</b>
Personale	4.120.373	4.172.713	52.340
IRAP personale dipendente	273.832	277.502	3.670
Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0	0	0
Beni e Servizi (netti)	676.111	678.442	2.331
Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	0	0	0
Altri costi	1.951.993	1.816.729	-135.264
Accantonamenti dell'esercizio	0	0	0
Oneri finanziari e straordinari		1.904	1.904
Integrativa e protesica			0
<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>7.022.309</b>	<b>6.947.290</b>	<b>-75.019</b>
			0
<b>Risultato economico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

In sede di consuntivo 2024 con Decreto n.7950 del 24/05/2024 Regione Lombardia ha validato l'assegnazione definitiva per il finanziamento dell'Attività di Emergenza Urgenza dell'esercizio 2024 di euro 6.545.831.

Il fabbisogno 2024 risulta così in diminuzione di euro 659.917 rispetto al validato 2023.

Le maggiori differenze si evidenziano a livello di maggior ricavo accertato per sopravvenienze attive e minor costo accertato per sopravvenienze passive. Gli oneri straordinari, rilevati in sede di consuntivo, rappresentano le sopravvenienze attive e passive determinate a seguito dei controlli effettuati da Areu sulle rendicontazioni delle postazioni di soccorso gestite dagli Enti/Associazioni/Cooperative per l'attività di soccorso sanitario extraospedaliera anni 2021 e 2022 ed eventuali aggiornamenti per le annualità 2020 e precedenti.

Si rileva inoltre una riduzione del valore dei beni e servizi, principalmente per un calo del costo dei medici Met, che diminuiscono nell'esercizio di una ulteriore unità.

**6.3 La relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti**

Nel novero dei documenti che compongono il Bilancio di Esercizio 2024 si è proceduto alla redazione ed alla compilazione del modello LA, dedicato alla rilevazione dei costi sostenuti per livelli di assistenza.

Nelle pagine seguenti si fornisce una relazione descrittiva ai dati riportati nel Modello LA 2024, volta ad evidenziare  
*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

le logiche di fondo, i criteri di elaborazione utilizzati e le principali differenze rispetto ai dati rilevati nel modello elaborato per l'anno precedente.

### I criteri di elaborazione dei dati

La rilevazione dei costi per livelli di assistenza si fonda sulla fruizione dei dati di contabilità analitica, elaborati nel rispetto delle linee guida ministeriali attualmente vigenti: i dati di contabilità analitica sono presentati in quadratura con quanto presente nel bilancio consuntivo aziendale e la loro suddivisione in macroaree è stata verificata anche attraverso l'utilizzo dei moduli di quadratura e delle indicazioni metodologiche fornite dal settore Controllo di Gestione di Regione Lombardia. In questo senso, il rispetto delle linee guida garantisce l'omogeneità dei dati raccolti tra le diverse strutture del panorama regionale e consente la piena confrontabilità delle informazioni prodotte.

Al fine di comprendere i meccanismi alla base della genesi dei dati proposti è importante esplicitare una duplice nota di carattere metodologico che consente di rappresentare il meccanismo attraverso il quale sono avvenute le ripartizioni dei costi nei diversi livelli di attività previsti dal modello:

- 1) con riferimento alle **modalità di imputazione diretta dei costi**, sono state rispettate in modo scrupoloso le indicazioni previste dalle linee guida regionali sia per la contabilità analitica Co.An. (in merito alla creazione dei centri di costo ed alla loro suddivisione per livello di assistenza) sia per la redazione del modello LA. In particolare, si sottolinea come sia costantemente in atto, ed in continuo aggiornamento, l'allocatione del personale (soprattutto medico), sui livelli specifici ed effettivi di attività erogata nelle aree relative alla degenza, alla specialistica ambulatoriale e, a partire dall'anno 2016, anche alle attività erogate nei settori dell'area "territoriale" che comprende, dal 2024, anche i costi della sezione relativa alle cure primarie (MMG, PLS e continuità assistenziale, nel rispetto degli assetti organizzativi previsti dalla normativa);
- 2) con riferimento alle **modalità di ribaltamento dei costi** dei servizi intermedi (diagnostico-terapeutici, di supporto sanitari e dei servizi alberghieri) e dei servizi generali ad utilizzo comune, sono state rispettate le indicazioni previste dalle linee guida regionali per la compilazione del modello LA al fine di assegnare in modo corretto le voci di costo indiretto ai livelli di assistenza di specifica appartenenza.

Quanto sopra descritto ha determinato che, al termine delle operazioni di rilevazione contabile, all'interno di ciascun livello di assistenza sia riportato il **costo pieno** (costi diretti, più costi indiretti di competenza) delle risorse complessivamente utilizzate. Le informazioni così raccolte sono tali da consentire lo svolgimento, a livello centrale, di analisi comparative sull'andamento e sulla composizione dei costi sostenuti nel S.S.R. articolati tra i diversi livelli di assistenza individuati nel modello. In questo senso, le percentuali obiettivo che il Patto Della Salute 2010-2012 siglato tra Stato e Regioni individua per i macro-livelli di attività che costituiscono il modello LA sono le seguenti:

Attività di prevenzione	5%
Attività di assistenza distrettuale	51%
Attività di assistenza ospedaliera	44%

Diviene pertanto obiettivo dei sistemi regionali strutturare meccanismi organizzativi volti al perseguimento di queste percentuali, nel rispetto delle traiettorie evolutive richieste al Sistema per gli anni a venire e considerando le specificità operative legate alla mission di ciascuna azienda nel contesto regionale.

### L'esito della ripartizione dei costi nei livelli di assistenza

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONFRONTO MODELLO LA ANNI 2024-2023		2023 CONSUNTIVO IMPORTO	2024 CONSUNTIVO IMPORTO	2024-2023 IMPORTO	2023 %	2024 %	2024-2023 %
<b>PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>							
1A110	Vaccinazioni	11.255.979	11.896.788	640.809	1,12%	1,07%	-0,05%
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	757.515	711.527	-45.988	0,08%	0,06%	-0,01%
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	4.705.693	4.978.216	272.523	0,47%	0,45%	-0,02%
1F110	Screening oncologici	3.459.241	4.052.111	592.870	0,34%	0,36%	0,02%
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	87.405	114.151	26.746	0,01%	0,01%	0,00%
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	4.880.078	5.971.012	1.090.934	0,49%	0,54%	0,05%
<b>19999</b>	<b>TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA</b>	<b>25.145.911</b>	<b>27.723.805</b>	<b>2.577.894</b>	<b>2,50%</b>	<b>2,49%</b>	<b>-0,01%</b>
<b>ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>							
2A110	Medicina generale	918.182	41.389.241	40.471.059	0,09%	3,72%	3,63%
2A120	Pediatria di libera scelta	229.545	9.878.336	9.648.791	0,02%	0,89%	0,86%
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	4.186.334	4.147.295	-39.039	0,42%	0,37%	-0,04%
2B100	Continuità assistenziale	73.915	5.063.115	4.989.200	0,01%	0,46%	0,45%
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	7.589.861	7.068.288	-521.573	0,76%	0,64%	-0,12%
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	18.278.856	16.686.331	-1.592.525	1,82%	1,50%	-0,32%
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	119.374.411	112.702.092	-6.672.319	11,88%	10,13%	-1,75%
2F110	Assistenza integrativa-Totale	22.419.733	26.270.571	3.850.838	2,23%	2,36%	0,13%
2F120	Assistenza protesica	22.609.296	25.439.438	2.830.142	2,25%	2,29%	0,04%
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	227.560.193	259.253.491	31.693.298	22,65%	23,30%	0,65%
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrett e da terzi	16.718.943	22.847.596	6.128.653	1,66%	2,05%	0,39%
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	652.677	663.660	10.983	0,06%	0,06%	-0,01%
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	7.037.428	8.481.097	1.443.669	0,70%	0,76%	0,06%
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	5.072.038	4.475.281	-596.757	0,50%	0,40%	-0,10%
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	7.929.417	6.114.095	-1.815.322	0,79%	0,55%	-0,24%
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	7.830.594	8.320.693	490.099	0,78%	0,75%	-0,03%
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	2.291.930	1.959.524	-332.406	0,23%	0,18%	-0,05%
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	7.087.167	6.884.764	-202.403	0,71%	0,62%	-0,09%
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	1.735.252	1.597.931	-137.321	0,17%	0,14%	-0,03%
2I110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	9.551.928	10.699.132	1.147.204	0,95%	0,96%	0,01%
2I120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	2.978.041	2.974.703	-3.338	0,30%	0,27%	-0,03%
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	2.835.656	2.939.316	103.660	0,28%	0,26%	-0,02%
<b>29999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>	<b>494.961.397</b>	<b>585.855.990</b>	<b>90.894.593</b>	<b>49,26%</b>	<b>52,65%</b>	<b>3,39%</b>
<b>ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>							
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	29.445.253	30.817.458	1.372.205	2,93%	2,77%	-0,16%
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	4.672.169	5.102.512	430.343	0,47%	0,46%	-0,01%
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	418.789.556	436.309.580	17.520.024	41,68%	39,21%	-2,47%
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	3.522.823	5.408.443	1.885.620	0,35%	0,49%	0,14%
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	5.369.828	4.379.204	-990.624	0,53%	0,39%	-0,14%
3E100	Trasporto sanitario assistito	1.219.540	2.566.937	1.347.397	0,12%	0,23%	0,11%
3F100	Attività trasfusione	13.054.417	12.095.978	-958.439	1,30%	1,09%	-0,21%
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	259.274	297.257	37.983	0,03%	0,03%	0,00%
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	1.271.004	1.546.368	275.364	0,13%	0,14%	0,01%
<b>39999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>477.603.864</b>	<b>498.523.737</b>	<b>20.919.873</b>	<b>47,54%</b>	<b>44,81%</b>	<b>-2,73%</b>
<b>48888</b>	<b>TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA</b>	<b>7.012.386</b>	<b>535.039</b>	<b>-6.477.347</b>	<b>0,70%</b>	<b>0,05%</b>	<b>-0,65%</b>
<b>49999</b>	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.004.723.558,00</b>	<b>1.112.638.571,00</b>	<b>107.915.013,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>

La tabella proposta alla pagina precedente mostra il confronto tra i dati registrati nel biennio 2023-2024, consentendo lo sviluppo di molteplici considerazioni e analisi in merito ai costi sostenuti in tale periodo.

Le risultanze emerse dalle cifre mostrano come il livello complessivo di costi sostenuto dall'ASST di Brescia al termine dell'anno 2024 sia stato pari a 1.112.638€/000, in incremento rispetto al valore conclusivo relativo all'anno 2023 (pari a 1.004.723€/000) per un importo in valore assoluto pari a 107.915€/000 e corrispondente ad un valore percentuale del 10,7%.

I costi complessivi al termine del processo di allocazione e ribaltamento risultano suddivisi nelle tre macro-tipologie di attività evidenziate nel modello ministeriale LA secondo le seguenti percentuali:

- Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro: 2,5%
- Assistenza distrettuale: 52,6%
- Assistenza ospedaliera: 44,8%
- Costi per attività di ricerca: 0.1%

In via preventiva, è necessario sottolineare come la maggiore differenza rispetto alle percentuali di riferimento nazionale provenga dall'area della assistenza distrettuale i cui costi complessivi per l'ASST di Brescia, in virtù della specifica attività erogata nel rispetto della propria mission istituzionale, non sono tali da garantire un sensibile allineamento alla percentuale di riferimento. E' necessario sottolineare peraltro che, nell'ambito dell'assistenza distrettuale, rispetto allo scorso anno, si rileva una marcata differenza per l'inserimento dei costi di MMG, PLS e continuità assistenziale (pari a 55.070€/000) in ottemperanza alle indicazioni normative regionali portando all'allineamento del livello assistenziale rispetto alle percentuali di riferimento regionale.

Si nota inoltre, rispetto all'anno precedente, una più marcata differenza con le percentuali obiettivo per l'area della prevenzione, e ciò deve essere interpretato alla luce di due peculiari dinamiche:

- la riduzione delle prestazioni erogate verso pazienti covid positivi o in forma di screening ex ante (es. tamponi, vaccinazioni) ancora molto presenti soprattutto nel 2022 (anno in cui la percentuale era maggiormente allineata alle indicazioni del patto Stato Regioni) e, da lì, andate via via riducendosi;
- il forte incremento delle attività territoriali, sia legate a prestazioni di specialistica ambulatoriale sia alla gestione della farmaceutica territoriale.

Le dinamiche citate saranno comunque meglio approfondite nei successivi paragrafi della relazione.

### Analisi dei dati dell'anno 2024 e confronto con l'anno precedente

Per poter valutare l'andamento nel tempo dell'allocazione dei costi sostenuti dall'ASST di Brescia nei quattro macrolivelli di assistenza individuati, si ritiene opportuno proporre in prima analisi una tabella comparativa con i dati relativi al periodo 2023-2024:

MACROAREA DEL MODELLO LA	2024	2023	2024-2023
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	2.49%	2.49%	0,00%
Assistenza distrettuale	52.65%	49.26%	3.39%
Assistenza ospedaliera	44.81%	47.54%	-2.73%
Attività di ricerca	0.05%	0.70%	-0,65%

Una prima lettura dei dati proposti consente di individuare:

- un importante incremento percentuale dei costi rilevati nella macroarea n.2, parallelo all'incremento dei costi complessivi sostenuti in valore assoluto alla luce dell'incremento dell'attività ambulatoriale registrata dall'azienda rispetto all'anno 2023 anche in virtù degli specifici obiettivi regionali volti alla ripresa delle attività ed al contenimento dei tempi di attesa ma soprattutto in relazione alla rendicontazione a partire dal gennaio 2024 dei costi MMG, PLS e CA;
- un lieve incremento dei costi rilevati nella macroarea n.3, in particolare nell'assistenza ospedaliera per acuti in degenza ordinaria legato, come nel caso delle prestazioni ambulatoriali, anche agli specifici obiettivi regionali volti al contenimento dei tempi di attesa.

Nel complesso si evince che i dati dell'ultimo biennio individuano un trend di progressivo scostamento dei costi sostenuti ai valori obiettivo delle tre macro categorie di costo evidenziate dal modulo di rappresentazione dei dati: di particolare evidenza è soprattutto la contrazione della percentuale della Assistenza Distrettuale e di Ricoveri a discapito prevalentemente della Prevenzione. Appare chiaro pertanto che tali dinamiche non sono perfettamente allineate con l'ipotesi di avvicinare le percentuali aziendali con i valori target di riferimento identificati a livello ministeriale, in virtù della citata forte appartenenza dei maggiori costi della struttura all'area ospedaliera e di specialistica ambulatoriale, sebbene riflettano gli sforzi messi in campo dall'ASST per sviluppare attività di prevenzione in linea con le necessità della popolazione di riferimento e delle indicazioni di Regione Lombardia.

Con la volontà di approfondire il confronto attraverso il dettaglio delle attività di ciascun livello di assistenza, si riporta nei prossimi paragrafi una lettura ragionata delle cause che hanno generato ciascuna variazione di impatto significativo a livello aziendale in ognuno dei tre livelli di assistenza messi in evidenza nel modello in analisi.

*Apparirà inoltre evidente al lettore il rapporto tra dati percentuali e valori assoluti; nonostante il forte impatto di tutte le cifre rappresentate nel modello LA della scrivente azienda, l'analisi sarà limitata alle voci di maggiore rilevanza all'interno di ciascuna macroarea e tali, con il loro andamento, da determinare le variazioni rispetto all'anno 2023.*

#### **ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO**

**Anno 2024: 27.723.805**

**Anno 2023: 25.145.911**

**Variazione: + 2.577.894 corrispondente ad un +10.25%**

Per quanto concerne l'assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro si segnala che questa macroarea risulta alimentata nella scrivente Azienda principalmente dai livelli "Vaccinazioni", "Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro", "Screening oncologici" e "Attività medico legali per finalità pubbliche".

Nello specifico:

- rigo 1A110 – *Vaccinazioni*: i costi sono stabili in coerenza con l'andamento dell'attività vaccinale rimasta pressoché invariata nel corso dell'anno 2024.
- rigo 1A120 - *Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie*: si tratta dei costi relativi al Centro Infezioni Sessualmente Trasmesse. Si azzera invece

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

totalmente, il costo dei drive through covid, ancora presente nel 2023

- rigo 1F110 Screening oncologici: leggero incremento della produzione, come sotto riportato, in relazione all'attività di screening HPV e colon retto; anche i costi sono rimasti pressochè invariati:

Prestazione	2023		2024	
	Quantità	Valore	Quantità	Valore
<b>S - Screening</b>	<b>106.036</b>	<b>€ 4.494.462,62</b>	<b>108.435</b>	<b>€ 5.587.146,03</b>

- Rigo 1G100 Attività medico legali per finalità pubbliche: anche questo livello rileva un leggero incremento sia in ordine all'attività che dei costi.

**1. ASSISTENZA DISTRETTUALE**

**Anno 2024: 585.855.990**

**Anno 2023: 494.961.397**

**Variazione: + 90.894.593, corrispondente ad un +18.36%**

Per quanto concerne questa macroarea del modello LA, si assiste ad un incremento dei costi sostenuti nell'anno 2024 rispetto all'anno 2023; l'incremento è legato in grande prevalenza all'inizio della rilevazione dei costi dei Medici di Medicina Generale, dei Pediatri di Libera Scelta e della Continuità Assistenziale a carico della ASST per un valore assoluto di circa 60.478€/000 ed inoltre maggior volume di attività ambulatoriale erogato nell'anno 2024 rispetto all'anno precedente.

La voce che nel complesso presenta il maggior incremento rispetto all'anno 2023 è quella dell'*attività specialistica ambulatoriale prodotta in ambito ospedaliero*: questa (il cui andamento è rappresentato nella tabella rappresentata alla pagina seguente come rendicontato nel flusso 28-san) è caratterizzata dall'incremento dei costi per dispositivi medici (per lo più diagnostica di laboratorio), per servizi sanitari (tra i quali, il maggior impatto, è da ricercarsi nei costi per personale con contratto libero-professionale e nei costi per prestazioni incentivate – area a pagamento – entrambi volti al supporto dell'attività di riduzione delle liste d'attesa) e per canoni di noleggio sanitari.

Provenienza	Tipologia	2023		2024	
		Quantità	Valore	Quantità	Valore
Elezione	Altre Prestazioni	3.818.281	€ 108.069.815,66	3.948.144	€ 111.283.864,08
	Bic	5.327	€ 5.195.769,79	5.695	€ 5.574.203,49
	Mac	60.139	€ 10.894.731,90	67.016	€ 11.517.414,50
Pronto Socc.	Altre Prestazioni	1.012.323	€ 13.991.120,11	1.094.429	€ 15.000.278,01
<b>Totale complessivo</b>		<b>4.896.070</b>	<b>138.151.437,47</b>	<b>5.115.284</b>	<b>€ 143.375.760,08</b>

Caratterizzati da un forte incremento percentuale sono anche le voci relative ad *assistenza integrativa* ed *assistenza protesica* (oggetto di un trend di incremento annuale simile alla dinamica che caratterizza il flusso file F), In coerenza con l'anno 2023, nel rispetto di quanto indicato dalle linee guida per la ripartizione dei costi, si assiste al riposizionamento dei costi per la farmaceutica in file f tra le voci 2E120 (*erogazione territoriale*) e 2E130 (*erogazione a livello ospedaliero*) al fine di identificare la quota di farmaceutica file F di "provenienza ex-ASL di Brescia" e presa in carico dall'ASST a partire dall'anno 2016.

Altri incrementi sostanziali sono da ricercarsi nelle voci relative all'assistenza farmaceutica, con erogazione diretta sia a livello ospedaliero sia ambulatoriale, in forte incremento in entrambi i casi rispetto al 2023.

Importante è il riassetto delle *attività domiciliari* (rigo 2H110) e dell'*altra assistenza sanitaria di base* (rigo 2A130), i cui costi sono in incremento. Da ultimo, si assiste ad un incremento dei costi complessivi associati alle voci 2J110 e 2J120 relativi all'*assistenza sociosanitaria residenziale* dedicata rispettivamente a persone con disturbi mentali e con disabilità: i costi in questione sono relativi ai servizi di CRA.

## 2. ASSISTENZA OSPEDALIERA

**Anno 2024: 498.523.737**

**Anno 2023: 477.603.864**

**Variazione: + 20.919.873, corrispondente ad un +4.38%**

Analizzando i costi rilevati in questa sezione del modello LA, si assiste ad un incremento in valore assoluto dei costi sostenuti rispetto all'anno 2023. Tre sono le aree caratterizzate da un importante incremento dei costi: *l'assistenza ospedaliera per acuti in degenza ordinaria* (in grande prevalenza rispetto alle altre) ed il *Trasporto sanitario assistito* e *l'Attività diretta di Pronto soccorso e OBI*. Rilevante, benchè di minor impatto, l'incremento legato all'*Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive*. Tutte le altre voci presentano un andamento in lieve scostamento rispetto all'anno 2023 che, nel complesso, non determinano una variazione di particolare interesse per la presente trattazione.

Per quanto attiene all'attività in degenza ordinaria, l'incremento dei costi è da ricercarsi in prima analisi nelle spese per consumi sanitari: nella tabella seguente viene mostrato l'andamento dei ricoveri nel biennio 2023-2024.

Regime	Tipo DRG	2023		2024	
		Nr Dimessi	Valorizzazione	Nr Dimessi	Valorizzazione
1 - DEGENZA	M-Medico	30.344	80.294.767,00	29.581	78.267.669,00
	C-Chirurgico	18.531	142.112.550,00	18.822	141.367.131,00
<b>1 - DEGENZA Totale</b>		<b>48.875</b>	<b>222.407.317,00</b>	<b>48.403</b>	<b>219.634.800,00</b>
2 - DAY_HOSPITAL	M-Medico	1.168	616.374,00	1.253	636.615,00
	C-Chirurgico	8.049	14.193.748,00	8.516	14.857.074,00
<b>2 - DAY_HOSPITAL Totale</b>		<b>9.217</b>	<b>14.810.122,00</b>	<b>9.769</b>	<b>15.493.689,00</b>
<b>Totale complessivo</b>		<b>58.092</b>	<b>237.217.439,00</b>	<b>58.172</b>	<b>235.128.489,00</b>

In crescita in questo senso sono la spesa per dispositivi medici rispetto a quanto rilevato al termine dell'anno 2023. In misura minore, sono in crescita i costi per personale. Collegati all'attività in degenza ordinaria sono inoltre i costi relativi ai dispositivi, generati principalmente dalle attività di unità operative quali Cardiologia (in via prevalente, per le attività di alta specializzazione svolte dai servizi di emodinamica ed elettrofisiologia), Cardiochirurgia e Chirurgia Vascolare e legati in modo diretto all'attività di ricovero e chirurgica. In crescita risultano essere anche i costi per noleggi di attrezzature sanitarie e tutti i costi per servizi a supporto dell'attività di ricovero. Infine, si segnalano incrementi di costo per l'area informatica a supporto delle numerose innovazioni introdotte nell'anno (la centralizzazione del CUP, il cambio del software ADT, la progressiva introduzione della cartella clinica elettronica).

## Conclusioni

La lettura guidata di tutte le voci che compongono il modello LA, proposta nei paragrafi precedenti, è stata sviluppata nell'intento di permettere al lettore di disporre di una piena comprensione di quanto riportato nel modello e per consentire la formulazione di proprie considerazioni sui costi sostenuti e sulle dinamiche aziendali alla base della loro genesi e della loro distribuzione.

Al termine di quest'analisi le risultanze emerse rendono possibile affermare come l'ASST di Brescia sia oggi una struttura che presenta percentuali di ripartizione dei costi complessivamente sostenuti nell'erogazione delle attività sanitarie connesse ai LEA caratterizzate da un positivo livello di allineamento con la propria mission istituzionale di ente di riferimento per l'erogazione di cure nell'area geografica di propria pertinenza, al di là quindi delle lievi differenze nelle cifre dovute alla variazione delle linee guida che orientano la ripartizione dei costi in modo coerente con quanto richiesto dagli organi istituzionali di riferimento.

Nell'ottica di favorire un progressivo, futuro, allineamento alle percentuali obiettivo, sarà importante negli anni a venire valorizzare le potenzialità di cambiamento:

- del settore ospedaliero (inteso come area del modello LA dedicato ai costi sostenuti per assistenza in regime ospedaliero), attraverso una progressiva "ambulatorializzazione" di parte delle attività oggi erogate in regime di ricovero (es. trasformazione in "BIC" di interventi chirurgici oggi remunerati attraverso tariffe in regime di ricovero), nel rispetto delle indicazioni di appropriatezza clinico-assistenziale e di sicurezza necessarie all'erogazione di qualsiasi prestazione di cura;
- dell'attività di indirizzo del Sistema di Regione Lombardia, da tradursi sia nello sviluppo di tariffe ambulatoriali in grado di consentire la traslazione "spontanea" (da intendersi quindi come non seguente ad una modifica di natura normativa) di attività dal regime di ricovero a quello ambulatoriale precedentemente citato, sia nella capacità di riorientamento delle attività presidiate dalle aziende del sistema in maniera simile a quanto implementato con la Legge 23/2015;
- con riferimento ad entrambe le dinamiche sopra citate, la forte spinta di Regione allo sviluppo di forme di assistenza territoriale (ad esempio, l'introduzione della figura degli Infermieri di Famiglia o di strutture quali le Case della Comunità e degli Ospedali di Comunità) hanno portato all'allocatione di una quota incrementale di risorse sull'area dell'assistenza distrettuale, favorendo sia un incremento dei costi complessivo (in virtù delle maggiori assegnazioni, soprattutto per l'area del personale dipendente) sia un incremento della quota di costi totali legato ad attività distrettuali.

Questo, pur nella consapevolezza che numerose attività previste nella prima macroarea del modello di rendicontazione trovano migliore lettura ed interpretazione se elaborati a livello di ATS come aggregazione di dati di molteplici ASST e che esse, per loro natura e per il valore dei fattori produttivi da esse utilizzati, assai poco verosimilmente possono incrementare in modo rilevante il peso percentuale di quest'area "a discapito" delle altre due macroaree del modello.

## 7. Confronto Decreto Consuntivo 2024 e Consuntivo 2024 per codice SK

Non si apportano variazioni ai valori assegnati da Regione Lombardia con Decreto di Assegnazione n.6618 del 13/05/2025.

## 8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2024 per codice SK

### Sezionale Sanitario

Nella sottostante tabella si riassumono i costi e ricavi di Bilancio Consuntivo 2024 messi a confronto con valori di 4° CET 2024

	RICAVI	PRECHIUSURA 4° CET 2024	DECRETO BE 2024	BE 24 - IV CET 24
AOIR01	DRG	254.370.196	253.115.080	-1.255.116
AOIR02	Funzioni non tariffate	38.991.613	33.623.467	-5.368.146
AOIR03	Ambulatoriale	112.242.000	108.250.513	-3.991.487
AOIR04	Neuropsichiatria	3.051.770	3.740.542	688.772
AOIR05	Screening	4.985.000	5.578.352	593.352
AOIR06	Entrate proprie	25.836.360	27.129.260	1.292.900
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	24.779.877	26.429.803	1.649.926
AOIR08	Psichiatria	14.789.094	13.474.452	-1.314.642
AOIR09	File F	167.484.393	170.208.927	2.724.534
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	5.488.366	5.035.195	-453.171
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	52.858.184	88.510.669	35.652.485
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	9.082.006	8.874.929	-207.077
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	1.248.758	2.641.509	1.392.751
AOIR15	Prestazioni sanitarie	47.998.114	46.955.436	-1.042.678
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>763.205.731</b>	<b>793.568.134</b>	<b>30.362.403</b>
	<b>COSTI</b>			
AOIC01	Personale	325.188.225	331.876.092	6.687.867
AOIC02	IRAP personale dipendente	24.631.518	23.146.988	-1.484.530
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	19.210.089	20.382.699	1.172.610
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	504.201.779	503.749.915	-451.864
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.212.727	1.212.727	0
AOIC06	Altri costi	21.861.802	24.729.700	2.867.898
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	12.084.508	31.950.953	19.866.445
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	172.121	1.654.982	1.482.861
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>908.562.769</b>	<b>938.704.056</b>	<b>30.141.287</b>
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	145.357.038	145.135.922	-221.116
	<b>Risultato economico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La tabella soprastante mostra una situazione molto più allineata rispetto a quanto identificato rispetto al BPE 2024. Non si evidenziano infatti particolari variazioni se non nell'utilizzo dei contributi, che porta con sé la variazione delle voci di costo indicate in tabella.

### **RICAVI PRODUZIONE**

Si rappresenta l'evoluzione della produzione, per linee di attività, accertata dall'Azienda in chiusura 2024 confrontata con i valori rendicontati in IV cet 2024.

### **DRG**

### **PRESTAZIONI A BUDGET**

L'Azienda espone a Consuntivo 2024 un valore in decremento rispetto al 4° CET 2024 per euro 1.128.975 in quanto  
*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

nei dati definitivi al 31.12.2024 si è registrata una minor produzione. Le motivazioni dello scostamento sono legate a quanto già descritto nella sezione della relazione relativa al confronto tra BPE 2024 e consuntivo 2024.

DRG A BUDGET	VALORI IV TRIM. 2024	BE 2024	VARIAZIONI
LOMBARDI	219.656.883	219.911.492	254.609
EXTRA REGIONE	11.951.123	11.250.457	-700.666
STRANIERI STP	1.388.861	681.107	-707.754
STRANIERI		396.894	396.894
<b>TOTALE</b>	<b>232.996.867</b>	<b>232.239.950</b>	<b>-756.917</b>
ABB.APP108			0
ABBSISTEMA			0
ABB.NOC			0
BUDGET RINEGOZIAZIONE			0
<b>TOTALE FINANZIATO</b>	<b>232.996.867</b>	<b>232.239.950</b>	<b>-756.917</b>

**MAGGIORAZIONI TARIFFARIE**

L'Azienda espone a Consuntivo 2024 il valore di euro 20.875.129, in riduzione rispetto al 4° CET 2024 per euro 498.200. Il valore è assegnato a livello regionale.

DRG MAGGIORAZIONE TARIFFARIA	VALORI IV TRIM. 2024	BE 2024	VARIAZIONI
LOMBARDI	21.373.329	20.875.129	-498.200
EXTRA REGIONE		0	0
STRANIERI			0
<b>TOTALE</b>	<b>21.373.329</b>	<b>20.875.129</b>	<b>-498.200</b>
<b>TOT DRG</b>	<b>254.370.196</b>	<b>253.115.079</b>	<b>-1.255.117</b>

**FUNZIONI NON TARIFFATE**

Il valore di Consuntivo 2024 è di euro 33.623.467. Di seguito il dettaglio:

Numero (tratto da DGR XII/2854 del 29/07/2024)	DESCRIZIONE	FUNZIONI 2023 DGR XII/2334 DEL 13/05/2024	FUNZIONI 2024 DGR XII/4266 DEL 30/04/2025	VARIAZIONI
1	FUNZIONAMENTO DELLA RETE DI EMERGENZA URGENZA OSPEDALIERA (PS)	8.602.765	10.108.759	1.505.994
2	STROKE UNIT E NEURORADIOLOGIA INTERVENTISTICA NELLA GESTIONE DELL'ICTUS	1.155.910	1.374.146	218.236
3	STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER IL SISTEMA INTEGRATO PER L'ASSISTENZA AL TRAUMA - SIAT	1.902.037	1.700.000	-202.037
4	STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER LA RETE PER IL TRATTAMENTO DEI PAZIENTI CON INFARTO CON SOPRA-SLIVELLAMENTO DEL TRATTO ST (STEMI)	756.276	710.715	-45.561
5	DISPONIBILITA' POSTI ECMO	200.000	200.000	0
6	RETE STEN, CULLE NEONATALI IN PRONTA DISPONIBILITA', SCREENING NEONATALE	525.000	863.636	338.636
7	CENTRI DI RIFERIMENTO REGIONALE NELL'AREA DELL'EMERGENZA URGENZA	150.000	0	-150.000
8	MINORI IN ACUZIE	2.005.606	2.219.510	213.904
	ANZIANI IN ACUZIE	4.331.897		-4.331.897

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

Numero (tratto da DGR XII/2854 del 29/07/2024)	DESCRIZIONE	FUNZIONI 2023 DGR XII/2334 DEL 13/05/2024	FUNZIONI 2024 DGR XII/4266 DEL 30/04/2025	VARIAZIONI
	COMPLESSITA' DI GESTIONE DEL FILE F	1.780.611		-1.780.611
9	presa in carico		0	0
10	centri di rilievo regionale		2.366.112	2.366.112
11	pronta disponibilità di letti subacute		43.800	43.800
12	INTEGRAZIONE TARIFFARIA PER CASI DI AIDS TRATTATI IN REGIME AMBULATORIALE PER TERAPIA ANTIRETROVIRALE	220.164	244.358	24.194
13	UNITA' OPERATIVE OSPEDALIERE DI MEDICINA DEL LAVORO (U.O.O.M.L.)	449.398	490.807	41.409
14	CENTRI TRAPIANTO D'ORGANI	641.196	850.240	209.044
	FORMAZIONE PERSONALE INFERMIERISTICO, DELLA RIABILITAZIONE E TECNICO SANITARIO	2.064.685		-2.064.685
15	ricerca corrente negli IRCCS			0
16	continuità assistenza nefropatici in costanza di ricovero			0
17	RETE D'OFFERTA SPECIALISTICA EXTRAOSPEDALIERA ASST	3.020.968	2.616.102	-404.866
18	RETE DELLA NEUROPSICHIATRIA INFANTILE ASST	2.316.419	2.311.999	-4.420
19	INTEGRAZIONE OSPEDALE TERRITORIO DEI PERCORSI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL DISAGIO MENTALE ASST	2.800.053	3.997.358	1.197.305
20	ATTIVITA' CONSULTORIALI GARANTITE DAL POLO TERRITORIALE DELLE ASST	1.639.075	1.598.796	-40.279
21	RETE DEI CENTRI VACCINALI ASST	2.027.679	1.354.972	-672.707
22	SANITA' PENITENZIARIA DI COMPETENZA ASST	469.088	572.155	103.067
23	PRTI Sanità pubblica veterinaria			
	C.R. DISTURBI ALIMENTARI	901.965		-901.965
	C.R. EPILESSIA	728.016		-728.016
	C.R. DIAGNOSI CURA CEFALEE	302.805		-302.805
	ARROTONDAMENTI	0	2	2
	<b>TOTALE</b>	<b>38.991.613</b>	<b>33.623.467</b>	<b>-5.368.146</b>

**AMBULATORIALE**

L'Azienda ha esposto a Consuntivo 2024 il valore di euro 108.233.265 in decremento rispetto al 4° CET 2024 per euro 4.008.735. Il decremento è dovuto allo scorporo dello screening.

Si precisa, inoltre, che il valore è comprensivo della produzione per tamponi.

28 SAN	VALORI IV TRIM. 2024	BE 2024	VARIAZIONI
LOMBARDI	109.846.010	105.836.920	-4.009.090
EXTRA REGIONE	2.275.990	2.268.929	-7.061
STRANIERI STP	120.000	50.330	-69.670
STRANIERI		77.086	77.086
<b>TOTALE</b>	<b>112.242.000</b>	<b>108.233.265</b>	<b>-4.008.735</b>
ABBATTIMENTO NOC			0
<b>TOALE FINANZIATO</b>	<b>112.242.000</b>	<b>108.233.265</b>	<b>-4.008.735</b>

**UONPIA**

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

L'Azienda espone a Consuntivo 2024 i valori validati al 31.12.2024 che sono in incremento rispetto al 4° CET 2024 per euro 688.772.

UONPIA	VALORI IV TRIM. 2024	BE 2024	VARIAZIONI
LOMBARDI	2.286.770	2.952.841	666.071
EXTRA REGIONE		22.701	22.701
STRANIERI			0
<b>TOTALE</b>	<b>2.286.770</b>	<b>2.975.542</b>	<b>688.772</b>
PROGETTI	765.000	765.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>3.051.770</b>	<b>3.740.542</b>	<b>688.772</b>

Si rammenta che l'assegnazione tiene conto del valore delle seguenti progettualità:

	<b>CHIUSURA 2024</b>
a) la rete ospedale territorio per adolescenti con disturbi psichiatrici	Euro 330.000
b) Diagnosi precoce intervento riabilitativo nel bambino con disabilità complessa	Euro 290.000
c) Condivisione di percorsi diagnostici per ADHD in Lombardia	Euro 145.000
d) Progetto soggetti autistici (Valore incluso nel Budget istituzionale)	Euro 245.000

### SCREENING

L'Azienda espone in Consuntivo 2024 euro 5.595.172, in incremento di euro 610.172 rispetto al 4° CET 2024. L'incremento è dovuto al fatto che il valore di Consuntivo 2024, come da indicazioni regionali, ricomprende il valore dello screening che era considerato all'interno della 28 San.

SCREENING	VALORI IV TRIM. 2024	BE 2024	VARIAZIONI
LOMBARDI	4.985.000	5.578.352	593.352
EXTRA REGIONE		16.820	16.820
STRANIERI STP			0
STRANIERI			0
<b>TOTALE</b>	<b>4.985.000</b>	<b>5.595.172</b>	<b>610.172</b>

### **ENTRATE PROPRIE SANITARIO**

Le entrate proprie relative al bilancio sanitario sono iscritte in Consuntivo 2024 per un totale di euro 24.354.976, in DEcremento di euro -1.481.384 rispetto al 4° CET 2024.

Descrizione	4° CET 2024	BE 2024	BE 2024/ 4° CET 2024
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.792.433	2.870.597	78.164
Ricavi psichiatria 46 san extra Regione fatturazione diretta	0	0	0
Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.076.450	1.004.025	-72.425
Altri proventi	1.254.419	1.261.251	6.832
Rimborsi assicurativi	344.235	380.248	36.013
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	10.242.939	7.987.115	-2.255.824
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	10.125.884	10.851.740	725.856
<b>TOTALE</b>	<b>25.836.360</b>	<b>24.354.976</b>	<b>-1.481.384</b>

### **RICAVI LIBERA PROFESSIONE SANITARIO**

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

LIBERA PROFESSIONE 2024	4° CET 2024	BE 2024	BE 2024/ 4° CET 2024
RICAVI	24.779.877	26.429.803	1.649.926
COSTI	19.210.089	20.382.699	1.172.610
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	788.220	790.824	2.604
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	787.347	788.847	1.500
	20.785.656	21.962.370	1.176.714
<b>MARGINE</b>	<b>3.994.221</b>	<b>4.467.433</b>	<b>473.212</b>

I ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio sanitario sono iscritti a Consuntivo 2024 per euro 26.429.803.

Il valore è in aumento rispetto al valore di 4° CET 2022 di euro 1.649.926. L'aumento è da imputare principalmente all'area ospedaliera.

Si evidenzia che il primo margine di libera professione è pari ad euro 4.467.433, anch'esso in leggero aumento. All'aumento dei ricavi vi corrisponde un aumento anche dei costi descritto in apposito paragrafo.

### PRESTAZIONI SANITARIE

#### FARMACI FILE F

FILE F	VALORI IV TRIM. 2024	BE 2024	VARIAZIONI
LOMBARDI	163.610.182	166.862.361	2.458.108
EXTRA REGIONE	3.571.211	3.009.546	-481.726
STRANIERI	0	56.740	56.740
CARCERI	303.000	303.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>167.484.393</b>	<b>170.231.647</b>	<b>2.033.122</b>

L'Azienda espone a Consuntivo 2024 un valore di euro 170.231.647 sulla base dei dati validati al 31.12.2024 Il valore è in aumento rispetto al 4° CET 2024 per euro 2.033.122.

#### **SERVIZI DI OSSIGENOTERAPIA**

Si precisa inoltre che la previsione non contempla nei ricavi il valore correlato ai costi per Acquisto di Servizi di ossigenoterapia domiciliare.

#### **UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI**

Il valore iscritto in Consuntivo 2024 è pari ad Euro 5.035.195 ed è in decremento rispetto al valore di al Consuntivo 2023 per euro 4.407.752.

Gli utilizzi sono di seguito dettagliati:

Descrizione	€.	Valore netto al 31/12/2024
<b>A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>		<b>5.035.195</b>
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	€.	37.192
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato	€.	457.872
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti da Regione per quota FSR indistinto	€.	

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

Utilizzo fondi per quote inutilizzate finanziamento di parte corrente per servizi socio-sanitari (ASSI) da contributi esercizi precedenti da Regione - quota FSR indistinto	€.	
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€.	15.451
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR indistinto	€.	
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	513.769
Utilizzo fondi per quote inutilizzate per servizi socio sanitari (ASSI) di contributi esercizi precedenti da Regione (extra fondo)	€.	
(Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da MEF - PNRR (extra fondo) Vincolati)	€.	407.582
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)	€.	3.603.329

**ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (AL NETTO DELLE RETTIFICHE)**

Il valore iscritto in bilancio Consuntivo 2024 pari ad euro 88.546.554 è definito da assegnazione regionale.

Si rinvia al Modello di dettaglio.

**ALTRI CONTRIBUTI AL NETTO (AL NETTO RETTIFICHE)**

Il valore iscritto in Consuntivo 2024 è di euro 10.092.372. L'importo è così calcolato: euro 472.601 per contributi in c/esercizio da enti pubblici (extra fondo), euro 9.619.771 per contributi c/esercizio da enti privati.

**PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI**

Valore proventi finanziari Euro 4.041

Valore proventi straordinari Euro 2.637.495

All'interno dei proventi straordinari sono inserite sopravvenienze attive relative alla liquidazione relativa alla procedura liquidatoria EX FARO.

**PRESTAZIONI SANITARIE**

Nell'ambito delle prestazioni sanitarie si rilevano:

**DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO****DOPPIO CANALE**

Sulla base delle somministrazioni effettive validate al 31.12.2024 si rileva in Consuntivo 2024 un incremento di euro 2.335.775 rispetto al 4° CET 2024.

DOPPIO CANALE	VALORI IV TRIM. 2024	BE 2024	VARIAZIONI
LOMBARDI	41.506.498	40.349.526	2.360.439
EXTRA REGIONE	389.670	622.218	-32.196
STRANIERI		7.532	7.532
<b>TOTALE</b>	<b>41.896.168</b>	<b>40.979.276</b>	<b>2.335.775</b>

**PRIMO CICLO TERAPEUTICO**

La Tipologia 11 risulta inclusa in tipologia 6.

**EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16**

L'Azienda iscrive a Consuntivo 2024 un valore di euro 2.412.717. Tale valore della categoria degli emocomponenti ex tipologia 16 era fino all'esercizio 2021 aggregava alla voce dei farmaci file f è stato poi scorporato ed inserito nella voce di aggregazione delle prestazioni sanitarie, in incremento di euro 237.765 rispetto al 4° CET 2024.

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16	VALORI IV TRIM. 2024	BE 2024	VARIAZIONI
LOMBARDI	2.174.952	2.375.439	200.487
EXTRA REGIONE		35.581	35.581
STRANIERI		1.697	1.697
<b>TOTALE</b>	<b>2.174.952</b>	<b>2.412.717</b>	<b>237.765</b>

**Reti sanitarie**

Si rilevano in decremento rispetto al 4° CET 2024 per euro 519.

RETI SANITARIE	VALORI IV TRIM. 2024	BE 2024	VARIAZIONI
LOMBARDI	7.239	6.720	-519
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
<b>TOTALE</b>	<b>14.000</b>	<b>6.720</b>	<b>-519</b>

**UCP-DOM**

Si rileva in incremento rispetto al 4° CET 2024 di euro 165.202

UPCDOM	VALORI IV TRIM. 2024	BE 2024	VARIAZIONI
LOMBARDI	233.267	398.469	165.202
EXTRA REGIONE		0	0
STRANIERI		0	0
<b>TOTALE</b>	<b>233.267</b>	<b>398.469</b>	<b>165.202</b>

Sono stati assegnati:

- Euro 143.981 relativi ai contratti di scopo;
- Euro 1267 relativi all'incremento DGR 3730-2024.

**Subacuti**

Si rilevano in decremento rispetto al 4° CET 2024 di euro 182.131.

SUBACUTI	VALORI IV TRIM. 2024	BE 2024	VARIAZIONI
LOMBARDI	951.785	761.770	-190.015
EXTRA REGIONE		7.884	7.884
STRANIERI			0
<b>TOTALE</b>	<b>951.785</b>	<b>769.654</b>	<b>-182.131</b>

**ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE**

La seguente voce comprende:

*Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024*



## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

- STABILIZZAZIONI ai sensi della DGR XII/606 del 10/07/2023;

Con riferimento all'applicazione dei rinnovi contrattuali e alla compilazione della colonna "J" del Modello A, si è tenuto conto degli importi dettagliati nelle schede pubblicate in SCRIBA e dell'assegnazione aggiuntiva riferita all'indennità di Pronto Soccorso; si specifica che, per i rinnovi contrattuali CCNL 2019/2021 Area Sanità e Area Funzioni Locali III, è stata indicata in colonna "J" l'IRAP comprensiva degli arretrati dal 2019 al 2023.

Si prende atto del riconoscimento delle quote ai sensi dell'art. 1 L. 205/2017 commi 435 e 435 bis nonché delle quote INAIL per finalizzazioni di cui all'art. 1 commi 526 e 528 L. 145/2018.

A seguito della minor assegnazione delle risorse aggiuntive regionali, si precisa che l'erogazione dei compensi è stata rideterminata in diminuzione delle stesse in funzione degli importi previsti per la dirigenza e per il comparto con distinzione per area contrattuale, con esclusione delle quote per la turnistica che, invece, sono rimaste invariate.

In merito al format "721 SK Rendicontazione Fondi contrattuali e specifici finanziamenti", si è proceduto all'inserimento della quota a saldo dell'indennità di pronto soccorso per l'area della Dirigenza Sanitaria nel "Fondo retribuzione condizioni di lavoro" e delle informazioni aggiuntive di dettaglio richieste relative ad assunzioni PNRR nonché delle poste riferite alla R.I.A..

Si conferma l'esposizione sul solo sezionale sanitario delle somme accantonate per i rinnovi contrattuali per il triennio 2022/2024 di tutte le aree contrattuali.

### **CERTIFICAZIONE RISPETTO ART. 70 DEL CCNL COMPARTO SANITA' DEL 02/11/2022.**

Si certifica il rispetto del limite percentuale di cui all'art. 70 del CCNL 2019/2021 del Comparto.

### **COSTI LIBERA PROFESSIONE**

Si espongono le variazioni rilevate:

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	4° CET 2024	BE 2024	BE 2024/ 4° CET 2024
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.986.543	3.538.240	551.697
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	18.526.676	19.466.421	939.745
410201050003000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			-
410201050011000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	265.574	389.535	123.961
410201050012000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.833.739	2.753.258	- 80.481
410201050012000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	167.345	282.349	115.004
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>24.779.877</b>	<b>26.429.803</b>	<b>1.649.926</b>
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero	1.891.772	2.394.093	502.321

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	4° CET 2024	BE 2024	BE 2024/ 4° CET 2024
	professionale intramoenia - Area ospedaliera			
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	13.758.996	14.178.007	419.011
420101012001500000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			-
420101012002000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.665.064	1.926.938	261.874
420101012002500000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>17.315.832</b>	<b>18.499.038</b>	<b>1.183.206</b>
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.894.257	1.883.661	- 10.596
	Accantonamento L. Balduzzi	788.220	790.824	2.604
	Accantonamento al Fondo di perequazione	787.347	788.847	1.500
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	20.785.656	21.962.370	1.176.714
	<b>PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE</b>	<b>3.994.221</b>	<b>4.467.433</b>	<b>473.212</b>
		7.070.839	7.302.484	231.645
	Costi diretti aziendali	672.516	696.984	24.468
	Costi generali aziendali	700.219	748.557	48.338
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.372.735	1.445.541	72.806
	<b>SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE</b>	<b>2.621.486</b>	<b>3.021.892</b>	<b>400.406</b>

### BENI E SERVIZI NETTI

L'Azienda consolida a Consuntivo 2024 una spesa per Beni e Servizi in diminuzione di Euro 982.782 rispetto ai valori di IV CET 2024 e come di seguito declinato per macro voci:

BENI E SERVIZI	4° CET 2024	BE 2024	BE 2024/ 4° CET 2024
FARMACI E ALTRO MAT.	35.910.181	39.532.394	3.622.213
DI CUI FARMACI FILEF, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO	210.266.491	211.210.923	944.432
SANGUE ASL /AO	3.680.717	3.561.839	-118.878
DISPOSITIVI	82.869.285	85.186.928	2.317.643
CCONSULENZE	3.464.013	3.341.359	-122.654
ALTRI BENI	158.518.908	150.893.370	-7.625.538
<b>TOTALE BENI E SERVIZI</b>	<b>494.709.595</b>	<b>493.726.813</b>	<b>-982.782</b>

### FARMACI E MATERIALE SANITARIO

L'Azienda accerta al 31.12.2024 un incremento di Euro 2.886.058 rispetto al 4° CET 2024.

COD_COGE_NI	FARMACI E ALTRO MATERIALE SANITARIO	4° CET 2024 NETTO	BE 2024	BE 2024/ 4° CET 2024
50101010010030	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	24.755.635	27.278.295	2.522.660
50101020010000	Farmaceutici: Ossigeno)	1.045.650	1.045.111	- 539
50101030010000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC)	302.733	297.253	- 5.480
50101030020000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC)	60.000	85.429	25.429
50101040010010	Emoderivati	2.537.907	2.912.531	374.624
50101040030020	(Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione nel circuito SRC)	715.929	894.838	178.909

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

50101050010000	Prodotti dietetici	750.000	709.010	-	40.990
50101110020000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini				
50101130010200	(Sangue ed emocomponenti da privato fuori dal circuito SRC)	2.160.456	2.266.240		105.784
50101130030000	(Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione nel circuito SRC)	3.680.717	3.561.839	-	118.878
50101140010000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	2.860.474	3.269.022		408.548
50101150000000	Altri beni e prodotti sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione				
		<b>38.869.501</b>	<b>42.319.568</b>		<b>3.450.067</b>
	SCORTE	721.397	774.665		53.268
		<b>39.590.898</b>	<b>43.094.233</b>		<b>3.503.335</b>

**SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST**

Con i valori comunicati da Areu al 31.12.2024 si accerta a consuntivo 2024 un decremento di Euro 118.878 rispetto al IV CET 2024.

**FARMACI FILE F, HCV, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO**

Si rappresentano i valori rilevati al 31.12.2024 che apportano una complessiva variazione rispetto al 4° CET 2024 di Euro 944.432.

	BPE IV CET 2024 AL NETTO SCORTE	BE 2024	SCORTE BE 2023	BE 2023 AL NETTO SCORTE	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023 AL NETTO SCORTE
FARMACI FILE F	169.629.758	169.763.013	468.634	170.231.647	601.889
FARMACI DOPPIO CANALE	40.636.733	40.979.276	0	40.979.276	342.543
	<b>210.266.491</b>	<b>210.742.289</b>	<b>468.634</b>	<b>211.210.923</b>	<b>944.432</b>

**DISPOSITIVI MEDICI**

Rispetto al IV CET 2024 si evidenziano variazioni in incremento di Euro 2.317.643 al netto delle scorte, come di seguito dettagliate per CND:

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	4° CET 2024	BE 2024	BE 2024/4° CET 2024
50101060010000	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO: MATERIALI DIAGNOSTICI - CND W	13.947.646	14.977.469	1.029.823
50101060020000	DISPOSITIVI MEDICI: MATERIALI DIAGNOSTICI (MATERIALE PER APPARECCHIATURE SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI) - CND:Z	2.281.930	2.823.029	541.099
50101070010000	DISPOSITIVI MEDICI : CND A - DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE , PRELIEVO E RACCOLTA	4.300.000	4.349.471	49.471
50101070020000	Dispositivi medici: CND K,L - strumentario chirurgico	4.178.219	4.435.056	256.837
50101070030000	DISPOSITIVI MEDICI : CND H - DISPOSITIVI DI SUTURA	2.902.200	2.904.239	2.039
50101070040000	DISPOSITIVI MEDICI : CND M - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPECIALISTICHE	2.500.000	2.642.420	142.420
50101070050000	DISPOSITIVI MEDICI : CND T - DISPOSITIVI DI PROTEZIONE E AUSILI PER INCONTINENZA (d. lgs. 46/97)	2.498.446	2.722.015	223.569
50101070060000	DISPOSITIVI MEDICI : CND Y - SUPPORTI O AUSILI TENICI PER PERSONE DISABILI	70.472	70.473	1
50101070070000	Dispositivi medici: CND B,G,N,Q,R,U - presidi medico-chirurgici specialistici	5.395.239	5.594.388	199.149
50101070080000	Dispositivi medici: CND D,S,V - disinfettanti, prodotti per la sterilizzazione e dispositivi vari	1.210.652	1.259.050	48.398
50101070090000	DISPOSITIVI PER APPAR. CARDIOCIRCOLATORIO CND:C	12.059.490	12.065.552	6.062
50101070100000	DISPOSITIVI MEDICI CON REPERTORIO E SENZA CND (TIPO 2, KIT)	2.800.000	2.894.453	94.453
50101070110000	DISPOSITIVI MEDICI NON REGISTRATI IN ITALIA (SENZA REPERTORIO E CND)	2.057.893	2.042.716	- 15.177

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

	ASSIMILABILE)			
50101090030000	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI: MATERIALI PROTESICI (ENDOPROTESI) - COMPILAZIONE ASST-IRCCS - CND: J	6.457.730	6.448.381	- 9.349
50101090040000	DISPOSITIVI MEDICI MATERIALI PROTESIC. (ENDOPROTESI NON ATTIVE) COMPILAZIONE ASST-IRCCS - CND: P	15.161.093	15.212.819	51.726
50101100010000	DISPOSITIVI MEDICI : MATERIALI PER EMODIALISI - CND: F	2.267.553	2.323.263	55.710
		<b>80.088.563</b>	<b>82.764.794</b>	<b>2.676.231</b>
	Variazione delle rimanenze	2.780.722	2.422.134	- 358.588
		<b>82.869.285</b>	<b>85.186.928</b>	<b>2.317.643</b>

### CONSULENZE SANITARIE E NON

Rispetto al IV cet 2024 l'Azienda consolida minori costi, al netto di contributi e utilizzi, per euro 122.654.

### ALTRI BENI E SERVIZI

Si evidenziano le principali voci in raffronto con il 4° CET 2024:

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	4° CET 2024	BE 2024	BE 2024/ 4° CET 2024
5.01.02.020.000.000	3.40.3.20	MATERIALE DI GURDAROBA DI PULIZIA E DI CONVINENZA IN GENERE	952.000	1.083.173	131.173
5.01.02.060.060.000	3.40.3.30	MANUTENZIONE ARTICOLI TECNICI	836.722	788.134	-48.588
5.01.02.070.010.000	3.40.3.90	MATERIALE VARIO DI CONSUMO E ALTRI PRODOTTI ECONOMICI	681.021	562.717	-118.304
5.02.01.100.070.000	3.43.6.54	ALTRI TRASPORTI SANITARI DA PRIVATO	2.122.865	2.220.694	97.829
5.02.01.150.010.035	3.43.1.45	ACQUISTO DI SERVIZI DI OSSIGENOTERAPIA DOMICILIARE	1.140.000	1.131.673	-8.327
5.02.02.010.010.000	3.45.9.71	SERVIZIO DI LAVANDERIA C/PF2	6.400.000	6.104.265	-295.735
5.02.02.010.020.000	3.45.9.92	SERVIZIO PULIZIA	2.950.000	2.862.751	-87.249
5.02.02.010.020.000	3.45.9.72	SERVIZIO DI PULIZIA C/PF2	11.544.000	11.682.858	138.858
5.02.02.010.030.010	3.45.9.78	SERVIZIO MENSA DIPENDENTI C/PF2	3.800.000	3.907.549	107.549
5.02.02.010.030.030	3.45.9.75	SERVIZIO MENSA DEGENTI C/PF2	7.220.696	6.789.467	-431.229
5.02.02.010.040.000	3.45.9.85	SERVIZIO INTEGRATO GESTIONE ENERGIA TERMICA	2.870.000	3.438.849	568.849
5.02.02.010.050.000	3.45.9.90	SERVIZIO ELABORAZIONE DATI VERSO TERZI	7.531.753	7.447.182	-84.571
5.02.02.010.070.000	3.45.9.88	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	2.130.000	2.348.044	218.044
5.02.02.010.080.020	3.45.1.20	ENERGIA ELETTRICA E FORZA MOTRICE	9.850.000	10.200.000	350.000
5.02.02.010.080.040	3.45.9.94	SERVIZIO DI VIGILANZA	1.200.305	1.259.246	58.941
5.02.02.010.080.050	3.45.1.30	ALTRE UTENZE (TRASMISSIONE DATI)	410.000	417.090	7.090
5.02.02.010.110.010	3.45.1.15	SPESE POSTALI	291.858	285.554	-6.304
5.02.02.010.110.040	3.45.8.85	ALTRI SERVIZI NON SANITARI ACQUISTATI IN SERVICE - FLEET MANAGEMENT	2.276.000	2.334.206	58.206
5.02.02.010.110.050	3.45.8.92	GESTIONE PARCHEGGI	1.313.864	1.318.774	4.910
5.02.02.010.110.050	3.45.9.82	SERVIZIO ARCHIVIAZIONE	429.239	392.005	-37.234
5.03.10.000.000.000	3.45.3.10	MANUTENZIONE IMMOBILI	3.328.758	3.236.753	-92.005
5.03.40.000.000.000	3.45.3.20	MANUTENZIONE RIPARAZIONE ATTREZZATURE	435.760	468.795	33.035
5.03.40.000.000.000	3.45.3.21	CANONE MANUTENZIONE ATTREZZATURE	5.983.320	6.147.969	164.649
5.04.20.010.000.000	3.48.3.20	NOLEGGIO IMPIANTI E ATTREZZATURE SANITARIE	10.100.000	10.043.871	-56.129
5.04.20.030.000.000	3.48.3.30	NOLEGGIO MACCHINE EDP	345.971	361.588	15.617
5.04.20.030.000.000	3.48.3.40	NOLEGGIO MEZZI DI TRASPORTO	250.000	224.301	-25.699

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	4° CET 2024	BE 2024	BE 2024/ 4° CET 2024
5.04.40.010.000.000	3.48.1.90	CANONI DI PROJECT FINANCING 2	9.600.000	9.317.079	-282.921
5.02.02.030.030.000	3.45.8.30	FORMAZIONE	351.318	485.124	133.806
		CCOSTI CONCESSIONARIO PF2	38.564.696	37.801.218	-763.478
		UTENZE	12.720.000	13.638.849	918.849
		SERVIZI SANITARI	3.262.865	3.352.367	89.502
		MAT NON SANITARIO	2.469.743	2.434.024	-35.719
		SERVIZI NON SANITARI	18.533.019	18.664.852	131.833
		MANUTENZIONI	9.747.838	9.853.517	105.679
		NOLEGGI	10.695.971	10.629.760	-66.211
			351.318	485.124	133.806

### AMMORTAMENTI NETTI

Alla voce ammortamenti non si sono verificate variazioni.

### ALTRI COSTI

Il valore è complessivamente in incremento di euro 2.867.898 rispetto al 4° CET 2023. L'incremento è dovuto principalmente alla voce delle prestazioni orarie aggiuntive a seguito di assegnazione definitiva da parte di Regione Lombardia con decreto n.6618 del 13/05/2025.

### PERSONALE UNIVERSITARIO

Il valore iscritto pari a Euro 7.509.182 è in decremento di euro 47.616 rispetto al 4° CET 2024 a seguito di assegnazione definitiva da parte di Regione Lombardia con decreto n.6618 del 13/05/2025.

### SUMAI

L'Azienda iscrive a Consuntivo un valore rilevato di euro 6.190.431 in incremento rispetto al 4° CET 2024 per euro 392.240.

### ACCANTONAMENTI

Complessivamente il valore degli accantonamenti risulta in incremento per euro 19.866.445 rispetto al valore di 4° CET 2024. Si rilevano 8,5 milioni relativi alla quota di costo del teleraffrescamento a seguito di contenzioso con A2A.

### ACCANTONAMENTI PER COPERTURA RISCHI

Il valore assegnato da Regione Lombardia in assestamento, insieme con i fondi iscritti a Bilancio all'01/01/2024, risulta essere coerente rispetto ai sinistri liquidati nel corrente esercizio. Non si rilevano scostamenti.

### ACCANTONAMENTO FONDO SUMAI

Isritto per euro 235.461.

### ACCANTONAMENTI CONTRIBUTI

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Si iscrivono accantonamenti per contributi per Euro 6.641.279, in aumento rispetto al 4° CET 2024 di euro 58.613.

### ACCANTONAMENTI ART.113

Si iscrivono accantonamenti Legge 113 D.lgs. 50/2016 per 695.910, in incremento di Euro 118.406 rispetto al 4° CET 2024.

### ALTRI ACCANTONAMENTI

Sono iscritti per euro 1.575.567 relativi agli accantonamenti della Libera Professione.

### ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si iscrivono per euro 1.654.982, in incremento si euro 1.482.861 rispetto al 4° CET 2023.

Il valore di Consuntivo 2024 di euro 1.654.982 è relativo a:

Sopravvenienze e insussistenze passive:

“Altre sopravvenienze passive verso ASST/ATS/Regione” per euro 72.420;

“Altre sopravvenienze passive v/terzi” per euro 110.412;

“Altre sopravvenienze passive v/terzi” per euro 1.472.150. Sono compresi gli arretrati del costo del personale universitario.

### Sezionale Territoriale (per ASST) /Sezionale Ricerca (per IRCCS)

Nella sottostante tabella si riassumono i costi e ricavi di Bilancio Consuntivo 2024 messi a confronto con i valori di 4° CET 2024:

	RICAVI	4° CET 2024	BE 2024	BE 2024/ 4° CET 2024
AOIR01	DRG	0	0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	0	0	0
AOIR04	Neuropsichiatria	0	0	0
AOIR05	Screening	0	0	0
AOIR06	Entrate proprie	2.241.442	2.233.601	-7.841
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	350.469	324.839	-25.630
AOIR08	Psichiatria	0	0	0
AOIR09	File F	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	891.485	569.694	-321.791
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	135.024.145	141.427.692	6.403.547
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	19.351	1.144.441	1.125.090
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	60.000	200.148	140.148
AOIR15	Prestazioni sanitarie	3.778.922	2.663.414	-1.115.508
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>142.365.814</b>	<b>148.563.829</b>	<b>6.198.015</b>
	<b>COSTI</b>			<b>0</b>
AOIC01	Personale	27.377.861	27.976.438	598.577
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.889.735	1.760.522	-129.213
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	319.370	300.103	-19.267
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	28.130.573	26.949.396	-1.181.177

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

	<b>RICAVI</b>	<b>4° CET 2024</b>	<b>BE 2024</b>	<b>BE 2024/ 4° CET 2024</b>
	MMG,PLS e Medici Continuità assistenziale	51.929.346	52.982.235	1.052.889
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	20.643	20.643	0
AOIC06	Altri costi	791.888	568.985	-222.903
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	550.189	3.966.626	3.416.437
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	50.000	8.563	-41.437
AOIC17	Integrativa e protesica	31.306.209	34.030.318	2.724.109
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>142.365.814</b>	<b>148.563.829</b>	<b>6.198.015</b>
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0
	<b>Risultato economico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ENTRATE PROPRIE TERRITORIO**

Le entrate proprie del bilancio territoriale sono iscritte a Consuntivo 2024 per euro 2.233.601 e sono in decremento rispetto al 4° CET 2024 per euro 7.841. Le variazioni che incidono maggiormente riguardano i “Ricavi concorso dipendenti vitto” e i “Rimborsi personale comandato” e sui rimborsi per le vaccinazioni in copagamento.

Si rappresenta di seguito il raffronto tra i valori:

<b>Descrizione</b>	<b>4° CET 2024</b>	<b>BE 2024</b>	<b>BE 2024/ 4° CET 2024</b>
Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	740.000	766.370	26.370
Altri ricavi propri a soggetti privati	40.000	36.537	- 3.463
Prestazioni sanitarie a favore di soggetti privati	8.500	9.266	766
	<b>788.500</b>	<b>812.173</b>	<b>23.673</b>
<b>Descrizione</b>	<b>4° CET 2024</b>	<b>BE 2024</b>	<b>BE 2024/ 4° CET 2024</b>
Concorso dipendenti vitto	91.153	75.997	- 15.156
Ricavi per prestazioni non sanitarie Ats/Asst	12.127	12.125	- 2
	<b>103.280</b>	<b>88.122</b>	<b>- 15.158</b>
<b>Descrizione</b>	<b>4° CET 2024</b>	<b>BE 2024</b>	<b>BE 2024/ 4° CET 2024</b>
Affitti attivi	82.465	82.465	-
	<b>82.465</b>	<b>82.465</b>	<b>-</b>
<b>Descrizione</b>	<b>4° CET 2024</b>	<b>BE 2024</b>	<b>BE 2024/ 4° CET 2024</b>
Rimborso personale comandato	-	-	-
Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	457.975	396.439	- 61.536
Recuperi da personale	2.800	3.380	580
Rette a carico ospiti per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	524.350	525.961	1.611
Rette a carico comune per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	161.572	163.484	1.912
Altri ricavi	40.500	73.093	32.593
	<b>1.187.197</b>	<b>1.162.357</b>	<b>- 24.840</b>
<b>Descrizione</b>	<b>4° CET 2024</b>	<b>BE 2024</b>	<b>BE 2024/ 4° CET 2024</b>
Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	80.000	88.484	8.484
	<b>80.000</b>	<b>88.484</b>	<b>8.484</b>
	<b>2.241.442</b>	<b>2.233.601</b>	<b>- 7.841</b>

**RICAVI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO**

LIBERA PROFESSIONE 2024	4° CET 2024	BE 2024	BE 2024/ 4° CET 2024
RICAVI	350.469	324.839	-25.630
COSTI	319.370	300.103	-19.267
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	11.227	8.261	-2.966
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	11.148	8.178	-2.970
	341.745	316.542	-25.203
<b>MARGINE</b>	<b>8.724</b>	<b>8.297</b>	<b>-427</b>

Per i ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio territoriale in Consuntivo 2024 si iscrive un valore di euro 324.839, in decremento di euro 25.630 rispetto al valore iscritto a 4° CET 2024.

Al decremento dei ricavi afferisce il rispettivo incremento dei costi descritto in apposito paragrafo.

Le variazioni si riferiscono principalmente all'area specialistica.

**UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI**

Si espongono Utilizzi per Euro 569.694, in decremento rispetto al 4° CET 2023 per euro 321.791.

**ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)**

Il finanziamento Assegnato pari a Euro 141.427.692 in incremento rispetto al IV CET 2024 di Euro 6.403.547.

**ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)**

Si espongono Contributi da pubblici e privati per Euro 1.144.441, in incremento di euro 1.125.090 rispetto al 4° CET 2024. Si veda dettaglio sul Modello dei Contributi Vincolati.

**PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI**

Si espongono proventi finanziari e straordinari per un totale di euro 200.148 in incremento di euro 148.148 rispetto al 4° CET 2024.

**PRESTAZIONI SANITARIE**

Il valore di Consuntivo 2024, pari ad euro 2.663.414 è in decremento di euro 1.115.508 rispetto al 4° CET 2024:

**RSD SEPPILLI**

L'importo di euro 1.464.523 (sono compresi euro 14.581 relativi all'incremento da DGR 3730-2024).

**ADI**

L'importo di Euro 1.193.402 e comprende euro 5.937 relativi all'incremento da DGR 3730-2024).

**COSTI****PERSONALE DIPENDENTE**

Valore Consuntivo 2024 Euro 27.976.438 Irap Euro 1.760.522

Rispetto al 4° CET 2024 sul costo del personale si ha un incremento di euro 6.687.837 e sull'irap un decremento di euro 1.484.530.

L'assegnazione contempla le seguenti determinazioni regionali:

	CONSUNTIVO 2024 SEZIONALE SANITARIO	CONSUNTIVO 2024 SEZIONALE TERRITORIALE	CONSUNTIVO 2024 SEZIONALI SANITARIO E TERRITORIALE
<b>Costo del Personale (escluso IRAP)</b>	<b>331.876.092,00</b>	<b>27.976.438,00</b>	<b>359.852.530,00</b>
Personale con Oneri Riflessi	325.632.498,00	27.481.639,00	353.114.137,00
RAR Comparto con oneri riflessi	4.802.677,00	390.249,00	5.192.926,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi	1.440.917,00	104.550,00	1.545.467,00
<b>IRAP su Personale Dipendente</b>	<b>23.146.988,00</b>	<b>1.760.522,00</b>	<b>24.907.510,00</b>
<b>Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP</b>	<b>355.023.080,00</b>	<b>29.736.960,00</b>	<b>384.760.040,00</b>

Si indicano di seguito le risorse oggetto di specifiche linee di finanziamento quali:

- Art. 1, comma 5 del Decreto Legge 19 Maggio 2020, n. 34 convertito con Legge 77/2020 - "Infermieri di Famiglia / Comunità" del finanziamento delle risorse per le assunzioni necessarie per il territorio, che risultano in linea con le previsioni della D.G.R n. XI/6868 del 2 agosto 2022;
- DGR XI/6868 del 02/08/2022 - determinazioni in merito alle assunzioni per l'attuazione L.R. 22 / 2021. (Incremento per assunzioni "personale" - Territorio) - Legge 234/2021 comma 274.

Relativamente al trasferimento delle risorse a codesta ASST in applicazione del DECRETO N. 20883 del 29/12/2023 della Direzione Generale Welfare si prende atto dell'assegnazione del personale del Dipartimento Cure Primarie.

Con riferimento all'applicazione dei rinnovi contrattuali e alla compilazione della colonna "J" del Modello A, si è tenuto conto degli importi dettagliati nelle schede pubblicate in SCRIBA; si specifica che, per i rinnovi contrattuali CCNL 2019/2021 Area Sanità e Area Funzioni Locali III, è stata indicata in colonna "J" l'IRAP comprensiva degli

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

arretrati dal 2019 al 2023.

A seguito della minor assegnazione delle risorse aggiuntive regionali, si precisa che l'erogazione dei compensi è stata rideterminata in diminuzione delle stesse in funzione degli importi previsti per la dirigenza e per il comparto con distinzione per area contrattuale, con esclusione delle quote per la turnistica che, invece, sono rimaste invariate.

**CERTIFICAZIONE RISPETTO ART. 70 DEL CCNL COMPARTO SANITA' DEL 02/11/2022.**

Si certifica il rispetto del limite percentuale di cui all'art. 70 del CCNL 2019/2021 del Comparto.

**COSTI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO**

I costi dell'attività libero professionale territoriale in sede di Consuntivo 2024 sono iscritti per un valore di euro 300.373, in decremento di euro 18.997 rispetto a quanto esposto in 4° CET 2024.

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	4° CET 2024	BE 2024	BE 2024/ 4° CET 2024
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			-
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	350.469	322.727	- 27.742
410201050003000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			-
410201050011000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			-
410201050012000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	2.112	2.112
410201050021000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			-
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>350.469</b>	<b>324.839</b>	<b>- 25.630</b>
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera			-
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	284.500	265.980	- 18.520
420101012001500000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			-
420101012002000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	10.000	8.534	- 1.466
420101012002500000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-
	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>294.500</b>	<b>274.514</b>	<b>- 19.986</b>
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	24.870	25.859	989
	Accantonamento L. Balduzzi	11.227	8.261	- 2.966
	Accantonamento al Fondo di perequazione	11.148	8.178	- 2.970
	<b>TOTALE COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>341.745</b>	<b>316.812</b>	<b>- 24.933</b>
	<b>PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE</b>	<b>8.724</b>	<b>8.027</b>	<b>- 697</b>

**BENI E SERVIZI NETTI**

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

## 721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Sulla voce beni e servizi, al netto di contributi e utilizzi l’Azienda evidenzia una spesa complessivamente in aumento per Euro 1.693. rispetto al IV cet 2022:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	4° CET 2024	BE 2024	BE 2024/ 4° CET 2024
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	6.370.170	6.041.398	-328.772
DISPOSITIVI	15.269.365	14.757.096	-512.269
CONSULENZE	1.361.024	1.149.081	-211.943
BENI E SERVIZI NON SANITARI	4.676.992	4.575.401	-101.591
	<b>27.677.551</b>	<b>26.522.976</b>	<b>-1.154.575</b>
INTEGRATIVA E PROTESICA	<b>31.306.209</b>	<b>34.030.318</b>	<b>2.724.109</b>

### FARMACI E MATERIALE SANITARIO

La variazione in negativo apportata sulla spesa rispetto al IV cet 2024 è complessivamente di euro 328.772.

### DISPOSITIVI

Relativamente alla spesa per dispositivi medici, al netto del valore delle scorte si rileva un decremento di euro 512.269 rispetto al 4° CET 2024. Il maggior decremento si ha sulla CND T.

### CONSULENZE SANITARIE E NON SANITARIE

Rispetto al IV cet 2024, sul valore al netto di contributi ed utilizzi, l’Azienda accerta un demento di Euro 211.943 correlato ai contratti accesi alle attività istituzionali territoriali.

### ALTRI BENI E SERVIZI

Sulla Categoria si evidenziano i minori i costi per Euro 101.591.

### AMMORTAMENTI

Non subiscono variazioni rispetto al 4° CET 2024 e sono iscritti per euro 20.643.

### ACCANTONAMENTI LP

Si iscrivono accantonamenti per Libera Professione per Euro 16.439, in decremento di euro 5.936 rispetto al 4° CET 2024.

### ACCANTONAMENTI CONTRIBUTI

Si iscrivono in Consuntivo 2024 accantonamenti di Contributi per Euro 1.276.668, in incremento di euro 748.854 rispetto al 4° CET 2024.

### PROTESICA

Sulla base delle somministrazioni al 31.12.2024 l’Azienda accerta un valore complessivo di euro 34.030.318, in incremento di euro 2.724.109 rispetto al 4° CET 2024.

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

INTEGRATIVA E PROTESICA	BE 2024
Protesica maggiore (PROMAG)	19.021.509,00
Gestione magazzino (PROMAG)	2.626.000,00
Canoni noleggio (DIABET)	9.389.566,00
Dietetici (DIETET)	2.993.243,00
PROTESICA MINORE (PROMIN)	
<b>Totale integrativa e protesica</b>	<b>34.030.318,00</b>
DISPOSITIVI	BE 2024
CND A - Prodotti dietetici ma su Cnd A (deflussori dietetici)(DIETET)	294.438,00
CND D disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	103,00
CND G presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	120.683,00
CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistichi(DIETET)	13.863,00
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	8.590,00
CND R - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	2.933,00
CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	161,00
CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	9.940,00
CND L - dispositivi medici: strumentario chirurgico	
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (DIETET)	17.713,00
CND W Dispositivi medico diagnostici (DIETET)	1.428,00
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (DIETET)	21.987,00
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (DIETET)	70,00
CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (DIET)	
CND A - c. d. 0protesica maggiore ma su dispositivi Cnd A (terapia ferrochelante) (PROMAG)	19.521,00
CND C - c. d. protesica maggiore ma su Cnd C (sensori per saturimetro nellcore) (PROMAG)	1.685,00
CND J - c. d. protesica maggiore ma su Cnd J (impianti cocleari) (PROMAG)	295.770,00
CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (PROMAG)	54.515,00
CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistichi(PROMAG)	76.457,00
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (PROMAG)	38,00
CND R - c. d. protesica maggiore ma su Cnd R ( canule per ventilazione) (PROMAG)	35.613,00
CND Y - Supporti o ausili per disabili (PROMAG )	192.750,00
CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(PROMAG)	7.252,00
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (PROMAG)	9.825,00
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (PROMAG)	84.178,00
CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIABET)	
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo, sensori Free style Libre)(DIABET)	6.926.211,00
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (PROMIN)	7.098.840,61
<b>Totale dispositivi</b>	<b>15.294.564,61</b>
<b>Totale integrativa + dispositivi</b>	<b>49.324.882,61</b>
<b>Cespiti</b>	<b>1.206.612,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>50.531.494,61</b>

### Sezionale emergenza 118

Si rappresentano nella tabella sottostante i valori di Bilancio Consuntivo 2024 messi a confronto con i valori di IV Cet 2024.

	RICAVI	IV CET 2024	DECRETO BE 2024	DECRETO BE 2024/ 4 ° CET 2024
AOIR01	DRG	0	0	0

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2024

**721 – ASST Spedali Civili di Brescia**

	RICAVI	IV CET 2024	DECRETO BE 2024	DECRETO BE 2024/ 4 ° CET 2024
AOIR02	Funzioni non tariffate	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	0	0	0
AOIR04	Neuropsichiatria	0	0	0
AOIR05	Screening			0
AOIR06	Entrate proprie	28.000	62.362	34.362
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	0	0	0
AOIR08	Psichiatria	0	0	0
AOIR09	File F	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	0	0	0
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	0	0	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	6.978.985	6.545.831	-433.154
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari		339.097	339.097
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0	0	0
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>7.006.985</b>	<b>6.947.290</b>	<b>-59.695</b>
				0
	<b>COSTI</b>			<b>0</b>
AOIC01	Personale	4.253.639	4.172.713	-80.926
AOIC02	IRAP personale dipendente	290.907	277.502	-13.405
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	653.334	678.442	25.108
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	0	0	0
AOIC06	Altri costi	1.809.105	1.816.729	7.624
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	0	0	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari		1.904	1.904
AOIC17	Integrativa e protesica			0
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>7.006.985</b>	<b>6.947.290</b>	<b>-59.695</b>
				0
	<b>Risultato economico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

In sede di consuntivo 2024 con Decreto n.7950 del 24/05/2024 Regione Lombardia ha validato l'assegnazione definitiva per il finanziamento dell'Attività di Emergenza Urgenza dell'esercizio 2024 di euro 6.545.831.

Il fabbisogno 2024 risulta così in diminuzione di euro 659.917 rispetto al validato 2023.

Le maggiori differenze si evidenziano a livello di maggior ricavo accertato per sopravvenienze attive e minor costo accertato per sopravvenienze passive. Gli oneri straordinari, rilevati in sede di consuntivo, rappresentano le sopravvenienze attive e passive determinate a seguito dei controlli effettuati da Areu sulle rendicontazioni delle postazioni di soccorso gestite dagli Enti/Associazioni/Cooperative per l'attività di soccorso sanitario extraospedaliera anni 2021 e 2022 ed eventuali aggiornamenti per le annualità 2020 e precedenti.

Si rileva inoltre una riduzione del valore dei beni e servizi, principalmente per un calo del costo dei medici Met, che diminuiscono nell'esercizio di una ulteriore unità.

## 9. Fatturazione elettronica e PCC

L'ASST Spedali Civili di Brescia provvede con periodicità mensile alla verifica dei valori presenti sul portale "Piattaforma dei Crediti Commerciali", dei valori presenti sull'"HUB Regionale" e quelli scaricati nella Contabilità dell'Azienda.

La verifica mensile avviene con lo scopo di correggere gli eventuali errori/disallineamenti rispetto alla contabilità aziendale.

Si rammenta che i pagamenti, dopo l'entrata in funzione del nuovo metodo dei pagamenti SIOPE+, a decorrere dal 1° ottobre 2018, vengono ora gestiti automaticamente dal sistema e comunicati direttamente alla PCC, con visibilità nelle successive 48 ore dalla creazione del flusso OPI.

Relativamente al saldo debito (stock del debito) al 31.12.2024 al netto del contenzioso l'Azienda ha certificato sulla Piattaforma "Area RGS", al 31.01.2025, importo pari a Euro 13.397.857,65. Tale importo risulta corrispondente al valore rilevabile dalla Piattaforma stessa.

Anche per l'esercizio 2024 l'Azienda ha adottato attento monitoraggio allo stock del debito ed al rispetto dei tempi di pagamento.

## **10. Tempi di pagamento e ITP**

### ACCORDO GSA

L'Azienda ottempera agli incassi delle rimesse Regionali di Acconto, con cadenza mensile come da comunicazione GSA.

### INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'ASST Spedali Civili di Brescia in attuazione di quanto previsto dal D.Lgs. n.192 del 9 novembre 2012 effettua i pagamenti ai propri fornitori di beni e servizi (spesa corrente) entro 60 giorni dalla data di ricevimento della fattura, fatti salvi i termini di pagamento più brevi per i contratti che lo prevedono.

Restano esclusi da tale termine i pagamenti relativi a rapporti in contenzioso e/o contestazione a qualsiasi titolo, regolarmente notificati al fornitore.

#### ***Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti***

L'Azienda ha conseguito, al 31.12.2024 tempi medi di pagamento di -6,27 pari a gg 53,73 dalla data di registrazione della fattura (dato rilevato al 31.01.2025).

L'Azienda nel corso dell'esercizio 2024 ha conseguito i seguenti tempi di pagamento:

L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 1° trimestre 2024 è stato pari a	-5,54	gg 54,46
L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 2° trimestre 2024 è stato pari a	-3,80	gg 56,20
L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 3° trimestre 2024 è stato pari a	-7,83	gg 52,17
L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 4° trimestre 2024 è stato pari a	-8,52	gg 51,48

I dati relativi all'evoluzione trimestrale dell'indicatore di tempestività dei pagamenti sono pubblicati nella sezione "Pagamenti dell'amministrazione" dell'Amministrazione trasparente del sito istituzionale e sul portale SCRIBA di Regione Lombardia.

In merito alla garanzia dei tempi di pagamento, elemento imprescindibile per il perseguimento di tale

obiettivo è una idonea disponibilità di cassa. In continuità pertanto con quanto già segnalato nel corso di un incontro avvenuto in Regione nel mese di ottobre 2024 con il settore Economico-Finanziario, portando l'attenzione alle dinamiche puramente finanziarie della gestione, **si segnalano particolari difficoltà di cassa** sostenute dall'ASST nell'anno 2024 ed acuitesi rispetto a quanto avvenuto negli anni precedenti. La crescita percentuale dei costi di gestione, superiore alle percentuali di adeguamento dei contratti di produzione, unita alle dinamiche temporali di acconti e saldi delle rimesse di cassa e l'impatto degli investimenti, non solo PNRR, per la scrivente ASST (la cui liquidità trova tipicamente ristoro alla conclusione dei percorsi di investimento) determinano una situazione di particolare tensione in alcune mensilità che viene gestita attraverso la richiesta di anticipi mensili ad ATS Brescia sulla rimessa di cassa relativa alla mensilità successiva. Sebbene ciò non abbia trovato traduzione in performance negative dell'indice ITP, oggetto di particolare monitoraggio da parte dell'ASST e gestito attraverso mirate politiche di controllo, con la presente si segnala la possibilità di prevedere in accordo con le ATS un incremento di 1-2 punti percentuali degli acconti mensili sulla produzione da parte delle ATS stesse rispetto al 95% oggi adottato, la revisione dei Contratti con gli enti erogatori di diritto pubblico alla luce della reale produzione storica non abbattuta e la possibilità di liquidare, in parte, il contributo PSSR con quote mensili maggiori rispetto a quanto avviene oggi, così da garantire una maggiore disponibilità di cassa agli enti sanitari, a supporto e facilitazione dell'obiettivo di rispetto e contenimento dei tempi di pagamento della pubblica amministrazione.

## **11.Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Ft.to il Direttore Generale Dott. Luigi Cajazzo ai sensi del D.lgs. n. 39