

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO CONSUNTIVO 2023

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.....	Errore. Il segnalibro non è definito.
2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	Errore. Il segnalibro non è definito.
2.1 Assistenza ospedaliera	Errore. Il segnalibro non è definito.
2.2 Ricerca (solo per gli IRCCS).....	Errore. Il segnalibro non è definito.
2.3 Territoriale (solo per ASST)	Errore. Il segnalibro non è definito.
3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	Errore. Il segnalibro non è definito.
4. Il sistema degli acquisti – area contratti	Errore. Il segnalibro non è definito.
5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda	44
6. Il bilancio dell'anno 2023	53
6.1 La sintesi del bilancio e la relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari	53
6.2 Il confronto dei Conti Economici Consuntivo e Preventivo e relazione sugli scostamenti	104
6.3 La relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti	132
7. Confronto Decreto Consuntivo 2023 e Consuntivo 2023 per codice SK.....	141
8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2023 per codice SK.....	141
9. Fatturazione elettronica e PCC.....	166
10. Tempi di pagamento e ITP	166
11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	167

Modello ASST-IRCCS

Relazione del Direttore Generale

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

Nel corso dell'esercizio 2023 sono intervenuti trasferimenti/rettifiche relativi alla L.R. 23/2015.

I trasferimenti in oggetto sono avvenuti da parte di ATS di Brescia a seguito dell'attuazione della Legge Regionale 14 dicembre 2021 n.22 e della n.33/2022. A seguito di dette normative, le competenze in materia di Cure primarie sono state attribuite alle ASST competenti per territorio.

La prima fase di attuazione del cronoprogramma relativo al trasferimento delle competenze ha previsto l'assegnazione all'Azienda della gestione delle sedi, ove sono collocate le postazioni di Continuità Assistenziale, ciò a partire dal 01/04/2023. Le sedi oggetto di assegnazione della gestione sono:

- Sede Servizio di Continuità Assistenziale Ospedale e Casa di Riposo Nobile Paolo Richiedei, in via Richiedei n.16 nel Comune di Gussago;
- Immobile sito in via Matelli n. 23/c nel Comune di Nave;
- Immobile sito in via Mazzini n. 11 nel Comune di Flero;
- Immobile sito in Piazzale Europa n. 16 nel Comune di Sarezzo.

Detti immobili erano utilizzati da ATS di Brescia in comodato di fatto e si è inteso come proseguito con le caratteristiche e gli obblighi iniziali in capo alla ASST sino alla stipula di specifico atto. Nel mese di aprile 2023 l'ATS ha provveduto alla chiusura di tutte le eventuali utenze ad essa intestata e le utenze in oggetto fanno parte del conto economico dell'Azienda apposte nel sezionale di bilancio "Territo".

Per quanto riguarda il trasferimento di immobilizzazioni materiali, esso è avvenuto per un totale di euro 26.362. I trasferimenti riguardano: attrezzature sanitarie per euro 134, mobili ed arredi diversi per euro

25.708 ed elettrodomestici per euro 520. Il dettaglio dei citati beni è contenuto nella nota integrativa descrittiva che correla il bilancio d'esercizio.

1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

Per le ASST specificare le ex ASL ed ex AO di origine alla luce del nuovo modello di gestione socio sanitario LR 23/2015 e successiva LR 22/2021

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 già L.R. n.23/2015, la costituita ASST è 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'ASST adotta come proprio logo il seguente:



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

Con Decreto n.11968 del 31/12/15, Regione Lombardia ha disposto, in ordine al trasferimento del personale, dei beni immobili e mobili e delle posizioni attive e passive già in capo alle ex Asl/AO, cui sono succeduti analoghi provvedimenti – ancora oggi – per il completo trasferimento delle funzioni per effetto della recente Riforma ex L.R. n.22/2021.

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'ASST 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 ed ospedaliera, garantendo la presa in carico della persona nel suo complesso, in tutto il percorso, che può rilevare aspetti sanitari, sociosanitari e sociali.

L'attuale struttura organizzativa dell'ASST è in corso di allineamento secondo le determinazioni applicative conseguenti al nuovo 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 da Regione Lombardia con D.G.R. XI/6924 del 12/09/2022 (giusto atto di recepimento dell'ASST ex Decreto n.799 del 22/09/2022).

La stessa, in ottemperanza alle Linee Guida Regionali per l'adozione dei 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 Polo Ospedaliero, la cui funzione di direzione è attribuita al Direttore Sanitario, è articolato in Presidi Ospedalieri e in Dipartimenti, prevalentemente dedicato al trattamento del paziente in fase acuta ed è sede dell'offerta sanitaria specialistica.

L'ambito Polo Territoriale, la cui funzione di direzione è attribuita al Direttore Socio Sanitario, è articolato in Distretti e in Dipartimenti a cui afferiscono i presidi 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 Valtrompia – Montichiari – Ospedale dei Bambini);
- dipartimenti gestionali n. 11;

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 (di nuova istituzione, n. 11 attualmente previste) e Ospedali di Comunità;
- 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 Socio-Sanitario.

I responsabili dei Presidi, dei Dipartimenti, dei Distretti 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, nelle more dei provvedimenti attuativi conseguenti al nuovo 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 (cfr. a oggi 'Regolamento per l'adozione degli atti amministrativi e delle deleghe di funzione alla Dirigenza' secondo il Decreto n.405 del 03/05/2021, in corso di aggiornamento).

Ai primi provvedimenti attuativi del nuovo POAS, in particolare:

- Decreto n. 963 del 15/12/2022 con determinazioni per lo Staff della Direzione Generale;
- Decreto n. 964 del 15/12/2022 con determinazioni per lo Staff della Direzione Amministrativa;
- Decreto n. 1066 del 29/12/2022 con determinazioni per lo Staff della Direzione Sanitaria;
- Decreto n. 1122 del 29/12/2022 con determinazioni per lo Staff della Direzione Socio Sanitaria,

si succedono ancora oggi e a completamento del cronoprogramma stesso, i provvedimenti di attribuzione incarichi di responsabilità alle strutture – gestionali e non - che lo compongono.

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) 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.

Nel mese di 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, formalizzato dall'ASST con Decreto n. 1220 del 29/12/2023, allineato al nuovo POAS per quanto attiene alle S.C. di direzione universitaria (cfr. Allegato 7 'Personale Convenzionato – Dirigenza Medica e non Medica di cui al Decreto qui citato).

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 aveva già trovato sviluppo 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 (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.

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 ed 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 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 creazione 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

L'Azienda opera mediante 4 Presidi Ospedalieri, 5 Strutture Ambulatoriali, le Strutture territoriali del Dipartimento Salute Mentale e Strutture Distrettuali. I posti letto accreditati e a contratto sono pari a 2.139 mentre i posti letto MEDI attivi sono 1.446 (Ordinari/Day Hospital/Day Surgery) esclusi N° 20 posti letto dell'U.O. Attività di cure Sub Acuti presso il Presidio di Montichiari. Si sono considerati i posti letto mediamente disponibili in base al fabbisogno.

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	168	13	13
030162	PRESIDIO OSPEDALIERO GARDONE V.T.	161	142	5	7
030167	OSPEDALE DEI BAMBINI UMBERTO I - BRESCIA	207	204	15	12
030906	PRES. OSPEDAL. SPEDALI CIVILI BRESCIA	1.592	975	51	49
TOTALE POSTI LETTO A.S.S.T		2.139	1490	84	81

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	18
PRESIDIO OSPEDALE DEI BAMBINI	19	1
PRESIDIO GARDONE V. T.	4	3
PRESIDIO MONTICHIARI	10	4
TOTALE POSTI TECNICI MAC / BIC A.S.S.T	124	26

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
PRESIDIO OSPEDALE DEI BAMBINI	50
PRESIDIO GARDONE V. T.	78
PRESIDIO MONTICHIARI	98
Residenza Sanitaria per Disabili SEPPILLI	40
TOTALE POSTI TECNICI A.S.S.T.	433

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;
- Val 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, Val 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. 74 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

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

Il **Distretto**, cui gestione è affidata alla direzione sociosanitaria di ASST, 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 forte relazione 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 setting assistenziali residenziali e semiresidenziali assicurando anche l'interfaccia con le strutture di ricovero e cura e 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 per i malati cronici.
- Ospedali di Comunità: 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 a gestione prevalentemente infermieristica.

Come indicato anche nella DGR XI/7758 del 28/12/2022 *“Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023”*, le Case di Comunità, le Centrali Operative Territoriali e gli Ospedali di Comunità, costituiscono articolazioni organizzative dirette ad implementare il sistema di offerta territoriale.

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, che si completerà nel 2024 con il distacco del personale ed il trasferimento completo delle attività afferenti al Dipartimento di Cure Primarie, in un'ottica di evoluzione verso il nuovo modello territoriale.

Si segnala che dall'01/06/2023 la gestione del **Corso di Formazione dei Medici di Medicina Generale** è stata trasferita all'ASST Ospedali Civili di Brescia, per effetto e in esecuzione della D.G.R. n.XI/7757 del 28/12/2022, ora Polo formativo per l'area Brescia e Franciacorta.

In attuazione della D.G.R. XI/6762/2022, sono stati attivati i nuovi Organismi Territoriali della ASST (cfr. Legge Regionale 22/2021) e, precisamente: la Conferenza dei Sindaci del territorio di afferenza di ASST (44 Comuni con 508.157 residenti secondo dati ISTAT 01/01/2022), il Consiglio di Rappresentanza dei Sindaci e le Assemblee dei Sindaci di Distretto (4 Assemblee per ASST: Brescia, Brescia EST, Brescia OVEST e Valle Trompia).

Conformemente a quanto previsto dalla citata DGR, nel termine di 90 giorni dall'entrata in vigore della stessa, il Direttore Generale della ASST ha recepito il Regolamento (Decreto n.940 del 22/11/2022) e convocato la prima seduta della Conferenza dei Sindaci e delle Assemblee di Distretto che hanno provveduto a nominare le proprie cariche rappresentative (Presidente e Vicepresidente della Conferenza, 3 Componenti del Consiglio di rappresentanza dei Sindaci, 1 Componente del Collegio dei sindaci da ATS e i Presidenti e Vice Presidenti delle singole Assemblee).

Le neo costituite Cabina di Regia Integrata (Decreto n.988/2023) e gli Organismi Consultivi Distrettuali (Decreto n.989/2023) vedranno la loro piena operatività nel corso del 2024.

Al Direttore Socio-Sanitario 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 le 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**, di neo costituzione, va a completamento del 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 équipes di VMD e la COT.

In ottemperanza con 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, sono svolte in raccordo con le attività dei Consultori, delle Strutture ospedaliere e delle Strutture territoriali. Con provvedimento n.614 del 30/06/2023 è stato attribuito l'incarico di direzione del Dipartimento funzionale.

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.

Alla luce di quanto sopra descritto in relazione al nuovo assetto aziendale di prossima attuazione, il punto focale della realizzazione della riforma della L.R. n.22/2021 è costituito dal mantenimento di un'efficace assistenza sanitaria e sociosanitaria sul territorio, favorendo sempre più collaborazioni congiunte e trasversali.

In linea alla Direzione SocioSanitaria aziendale sono attualmente collocate le Strutture di cui al Decreto di applicazione n. 1122 del 29/12/2022 - Determinazioni Staff Direzione SocioSanitaria.

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. Sono chiamate 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 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 delle Dipendenze/Sert/NOA;
- 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.

Nel paragrafo 'Azioni organizzative' sono descritti gli atti che hanno portato allo sviluppo di una nuova modalità di offerta territoriale in diverse aree della provincia al fine di strutturare più 'hub' della prevenzione.

Alla luce di quanto disposto dagli indirizzi di programmazione di cui alla DGR 7758/2022, anche per l'anno

2023 la ASST è stata impegnata per sviluppare sempre più un modello di programmazione trasversale, con particolare enfasi e attenzione verso percorsi che integrino gli interventi sociali con quelli di natura sanitaria e rafforzando, così, la programmazione coordinata ed integrata a livello di Distretto, ATS, ASST e Ambiti territoriali, in conformità alle previsioni delle “Linee di indirizzo per la programmazione sociale territoriale per il TRIENNIO 2021-2023”, approvate con D.G.R. n. XI/4563.

Integrativa e protesica

L'Azienda rappresenta in Consuntivo 2023 il seguente valore:

	BE 2022	BPE 2023	BPE IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/ IV CET 2023	VARIAZIONE BE 2023/BPE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BE 2022
Protesica maggiore (PROMAG)	18.198.115,75	17.738.606,11	19.586.516,00	20.280.975,00	694.459,00	2.542.368,89	2.082.859,25
Canoni noleggio (DIABET)	10.079.249,00	9.573.483,63	11.471.579,00	12.108.515,00	636.936,00	2.535.031,37	2.029.266,00
Dietetici (DIETET)	3.279.467,25	2.954.095,44	3.279.834,00	3.455.067,00	175.233,00	500.971,56	175.599,75
PROTESICA MINORE (PROMIN)	5.573.549,00	5.479.799,02	5.863.699,00	6.187.363,00	323.664,00	707.563,98	613.814,00
	37.130.381,00	35.745.984,20	40.201.628,00	42.031.920,00	1.830.292,00	6.285.935,80	4.901.539,00

Con i dati di flusso Assistant riferiti al mese di dicembre 2023 l'Azienda rileva un incremento di Euro 4.901.539 rispetto ai valori di Consuntivo 2022.

Si rappresenta evoluzione della spesa tra Bilancio di consuntivo 2023 e IV cet 2023 e Preventivo 2023.

Protesica maggiore (PROMAG) +2.082.859

L'entrata a pieno regime della nuova gara Global per la gestione del Magazzino ausili ha determinato lo spostamento degli importi dai conti A CESPITE a quelli A COSTO.

La Variazione stimata in fase di consuntivo 2023 si rileva un aumento medio del canone del servizio dei concentratori fissi e portatili e un aumento sulle tariffe della gara VMD per tutto il 2023 pari ad Euro 2.082.839. Una fetta importante dell'incremento di spesa è da attribuire ai prodotti e dispositivi erogati per pazienti nefropatici, alimentazione malattie metaboliche, alimenti per NAD, malattie rare.

Canoni noleggio (DIABET) + 2.029.266

La Variazione di euro 2.029.266 rispetto al Bilancio 2022 è sostanzialmente dovuta alla tariffa del sensore Freestyle che comporta un aumento rispetto al sensore precedente del +49,9%, tale nuovo sensore permette un monitoraggio continuo del glucosio per tutti i pazienti con Diabete Mellito di tipo 1 come da ultime linee guida.

Tale incremento risulta parzialmente compensato ad un minore ricorso ai CGM prescritti con codice ISO SENSORIINF.

Nella seguente voce si rilevano anche scorte, dovute all'ordinato anticipato per la fornitura di gennaio a causa del cambio di gestionale dell'azienda.

PROTESICA MINORE (PROMIN)+ 613.814

La variazione in chiusura 2023 rispetto all'esercizio 2022 per Euro 613.814 risulta essere dovuta a maggior fabbisogno ausili per incontinenza

Protesica DIETETICA (PRODIET) + 175.539

La variazione in aumento si assesta intorno all' 11% rispetto ai valori di Consuntivo 2022.

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO SIA	INTEGRATIVA E PROTESICA	BE 2022	BPE 2023	BPE IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/ IV CET 2023	VARIAZIONE BE 2023/BPE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BE 2022
50201050040010	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore"	3.43.3.60	Protesica maggiore (PROMAG)	15.755.659,00	15.303.906,94	16.943.793,00	17.563.430,00	619.637,00	2.259.523,06	1.807.771,00
50201050040030	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino	3.43.3.61	Gestione magazzino (PROMAG)	1.872.000,00	1.872.000,00	1.980.584,00	1.965.600,00	-14.984,00	93.600,00	93.600,00
50420020000000	Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica	3.43.3.17	Canoni noleggio (DIABET)	6.776.697,00	6.303.361,14	7.720.244,00	8.042.105,00	321.861,00	1.738.743,86	1.265.408,00
50101050010000	Prodotti dietetici	3.40.1.18	Dietetici (DIETET)	2.781.648,40	2.466.067,12	2.684.103,00	2.823.753,00	139.650,00	357.685,88	42.104,60
			PROTESICA MINORE (PROMIN)	0,00				0,00	0,00	0,00
			Totale integrativa e protesica	27.186.004,40	25.945.335,20	29.328.724,00	30.394.888,00	1.066.164,00	4.449.552,80	3.208.883,60

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO SIA	DISPOSITIVI	BE 2022	BPE 2023	BPE IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/ IV CET 2023	VARIAZIONE BE 2023/BPE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BE 2022
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	3.40.1.27	CND A - Prodotti dietetici ma su Cnd A (deflussori dietetici)(DIETET)	277.462,25	275.009,33	293.551,00	303.966,00	10.415,00	28.956,67	26.503,75
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3.40.1.37	CND D disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	98,92	107,91	61,00	125,00	64,00	17,09	26,08
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.57	CND G presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	135.147,38	131.252,14	137.387,00	150.058,00	12.671,00	18.805,86	14.910,62
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	3.40.1.32	CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(DIETET)	2.848,88	2.733,96	70.306,00	72.694,00	2.388,00	69.960,04	69.845,12
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.59	CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	14.885,59	13.066,05	12.441,00	16.029,00	3.588,00	2.962,95	1.143,41
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.63	CND R - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	6.744,96	6.920,16	4.433,00	6.825,00	2.392,00	-95,16	80,04

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO SIA	DISPOSITIVI	BE 2022	BPE 2023	BPE IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/ IV CET 2023	VARIAZIONE BE 2023/BPE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BE 2022
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.64	CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	2.901,41	3.165,17	1.102,00	1.084,00	-18,00	-2.081,17	-1.817,41
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3.40.1.39	CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	16.330,55	16.169,64	20.573,00	19.371,00	-1.202,00	3.201,36	3.040,45
	Dispositivi Medici: CND K, L -Strumentario chirurgico	3.40.1.56	CND L - dispositivi medivi: strumentario chirurgico					0,00	0,00	0,00
50101060020000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	3.40.1.35	CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (DIETET)	18.713,57	17.530,96	30.667,00	33.912,00	3.245,00	16.381,04	15.198,43
50101060010000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	3.40.1.30	CND W Dispositivi medico diagnostici (DIETET)	432,36	471,68		1.386,00	1.386,00	914,32	953,64
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	3.40.1.43	Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (DIETET)	22.191,56	21.534,32	25.210,00	25.864,00	654,00	4.329,68	3.672,44
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	3.40.1.33	CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (DIETET)	61,42	67,00			0,00	-67,00	-61,42
50101090040000	Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	3.40.1.50	CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (DIET)					0,00	0,00	0,00
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	3.40.1.27	CND A - c. d. Oprotesica maggiore ma su dispositivi Cnd A (terapia ferrochelante) (PROMAG)	15.495,04	15.729,56	4.540,00	5.653,00	1.113,00	-10.076,56	-9.842,04
50101070090000	Dispositivi medici: Cnd: C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	3.40.1.41	CND C - c. d. protesica maggiore ma su Cnd C (sensori per saturimetro nellcore) (PROMAG)	11.026,66	11.537,54	16.964,00	20.282,00	3.318,00	8.744,46	9.255,34
50101090030000	Dispositivi Medici: Cnd: J - impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)	3.40.1.51	CND J - c. d. protesica maggiore ma su Cnd J (impianti cocleari) (PROMAG)	308.872,01	302.816,91	279.241,00	323.826,00	44.585,00	21.009,09	14.953,99
50101090040000	Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	3.40.1.50	CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P	35.797,41	33.753,23	55.012,00	55.426,00	414,00	21.672,77	19.628,59

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO SIA	DISPOSITIVI	BE 2022	BPE 2023	BPE IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/ IV CET 2023	VARIAZIONE BE 2023/BPE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BE 2022
			(impianti fonatori) (PROMAG)							
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.58	CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistichi(PROMAG)	13.708,45	8.064,63	65.356,00	69.344,00	3.988,00	61.279,37	55.635,55
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.59	CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (PROMAG)	68,34	59,64	262,00	205,00	-57,00	145,36	136,66
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.63	CND R - c. d. protesi maggiore ma su Cnd R (canule per ventilazione) (PROMAG)	19.365,03	19.198,83	33.416,00	32.393,00	-1.023,00	13.194,17	13.027,97
50101070060000	Dispositivi medici: Cnd: Y - Supporti o ausili per disabili	3.40.1.34	CND Y - Supporti o ausili per disabili (PROMAG)	46.091,89	43.221,50	91.628,00	137.850,00	46.222,00	94.628,50	91.758,11
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3,40,1,39	CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(PROMAG)				1.258,00	1.258,00	1.258,00	1.258,00
50101060020000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	3.40.1.35	CND Z - c. d. protesi maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo) (PROMAG)	19.245,72	18.368,53	15.880,00	22.352,00	6.472,00	3.983,47	3.106,28
50101070100000	Dispositivi medici non registrati in italia (senza repertorio e cnd assimilabili)	3.40.1.43	Dispositivi medici con repertorio e sennza cnd (tipo 2KIT) (PROMAG)	100.786,20	109.948,80	99.840,00	83.356,00	-16.484,00	-26.592,80	-17.430,20
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.64	CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIABET)					0,00	0,00	0,00
50101060020000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	3.40.1.35	CND Z - c. d. protesi maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo, sensori Free style Libre)(DIABET)	3.302.552,00	3.270.122,49	3.751.335,00	4.066.410,00	315.075,00	796.287,51	763.858,00
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	3.40.1.33	CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (PROMIN)	5.573.549,00	5.479.799,02	5.863.699,00	6.187.363,00	323.664,00	707.563,98	613.814,00
			Totale dispositivi	9.944.376,60	9.800.649,00	10.872.904,00	11.637.032,00	764.128,00	1.836.383,00	1.692.655,40
								0,00	0,00	0,00

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO SIA	DISPOSITIVI	BE 2022	BPE 2023	BPE IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/ IV CET 2023	VARIAZIONE BE 2023/BPE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BE 2022
			Totale integrativa + dispositivi	37.130.381,00	35.745.984,20	40.201.628,00	42.031.920,00	1.830.292,00	6.285.935,80	4.901.539,00
								0,00	0,00	0,00
			Cespiti	1.026.548,00	802.065,00	1.318.936,00	1.237.023,00	-81.913,00	434.958,00	210.475,00
								0,00	0,00	0,00
			TOTALE	38.156.929,00	36.548.049,20	41.520.564,00	43.268.943,00	1.748.379,00	6.720.893,80	5.112.014,00

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 e garantisce l'organizzazione delle équipe e dei mezzi di soccorso sul territorio attraverso il proprio personale ed i mezzi dell'Azienda, delle Organizzazioni di Volontariato e delle Cooperative Sociali per le attività da svolgersi in ambito di soccorso sanitario. La AAT di Brescia 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...) per assicurare la copertura più omogenea attraverso una gestione più dinamica del territorio.

In sede di BPE 2023 il contributo per il finanziamento dell'Attività di Emergenza Urgenza Extraospedaliera per l'esercizio viene determinato da Areu in euro 6.415.084 con nota prot.n.2858 del 09/02/2023 sulla base dei dati rendicontati al 3° trimestre 2022, cui sono state apportate le opportune modifiche in ragione delle necessità organizzative previste per l'esercizio in corso. Il contributo preassegnato risulta così in calo rispetto all'anno precedente, per effetto del subentro di Areu nella gestione diretta degli trasporti primari in convenzione, per i quali non viene dunque prevista alcuna assegnazione.

Con Decreto n.1780 del 10/02/2023 Regione Lombardia conferma in euro 6.415.084 l'assegnazione disposta da Areu in sede id Bilancio Preventivo.

In sede di Assestamento, sulla base dai dati di prechiusura trasmessi con la rendicontazione del 2° trimestre 2023, Areu rileva l'incremento di euro 1.015.437 del fabbisogno per l'Attività di Emergenza Urgenza, procedendo all'aggiornamento del contributo per l'anno corrente in euro 7.430.521. L'aumento si colloca principalmente sul costo del sistema premiante, comprensivo di oneri, che viene rideterminato in crescita di euro 712.296 e sulle sopravvenienze passive di euro 489.638 nelle quali, come da indicazioni Areu, è stato rilevato il costo per la rivalutazione Istat dei contratti di elisoccorso in essere nel periodo 2017-2021.

A seguito delle verifiche effettuate sulla rendicontazione del 4° trimestre 2024 inviata con nota PG. n.156724 del 27/02/2024, Areu con propria nota PG n.8541 del 20.03.2024 comunica l'attestazione contabile ed il fabbisogno definitivo per l'esercizio 2023 in euro 7.205.748.

In sede di consuntivo 2023 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 2023 di euro 7.205.748.

Di seguito si presenta nell'allegato conto economico i dati di consuntivo 2023, ed il confronto con i valori di BPE 2023 e BE 2022. Il fabbisogno 2023 risulta così in diminuzione di euro 359.695 rispetto al validato 2022, principalmente per la mancata assegnazione per trasporti sanitari per emergenza, in conseguenza del diretto subentro di Areu nella gestione degli stessi. Questa diminuzione risulta parzialmente compensata dall'aumento del costo del personale medico ed infermieristico in istituzionale, per effetto degli aumenti contrattuali e del riconoscimento per i medici di 120 € per turno notturno e/o festivo), e in premiante per effetto del maggior numero di ore rese e per l'aumento del costo orario che, in applicazione della DGR 6858/22, è variato per il personale medico da 51,65 €/h a 60 €/h, per il personale infermieristico in turno su mezzi MSA2 da 25,82€/h a 30,00 €/h e su mezzi MSA1 da 25,82 €/h a 35 €/h,

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

e per il personale tecnico da 12,91 €/h a 15 €/h. Risulta in diminuzione il costo del personale tecnico – autisti- per minor ore accertate.

Infine sono rilevate in sede di consuntivo 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 ed eventuali aggiornamenti per le annualità 2017-2018-2019-2020 e la sopravvenienza passiva relativa al costo della rivalutazione Istat dei contratti di Elisoccorso in essere nel periodo 2017-2021.

721 ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA [721]						
Cod.	Voce	BE 2022	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BE 2022	VARIAZIONE BE 2023/BPE 2023
Ricavi						
R01	Contributi per funzioni					
R02	Proventi e ricavi diversi	31.504	26.000	28.199	-3.305,00	2.199,00
R03	Attività libero professionale				0,00	0,00
R04	Sopravvenienze attive	326.817		355.773	28.956,00	355.773,00
R05	Costi capitalizzati				0,00	0,00
Totale Ricavi		358.321	26.000	383.972	25.651,00	357.972,00
					0,00	0,00
Costi						
C01	Consumi sanitari	144.891	164.176	129.310	-15.581,00	-34.866,00
C02	Consumi non sanitari	14.106	15.941	14.279	173,00	-1.662,00
C03-A	Attività continuativa convenzionata	263.436			-263.436,00	0,00
C03-B	Attività aggiuntiva convenzionata				0,00	0,00
C03-C	Attività estemporanea	3.111			-3.111,00	0,00
C03-D	Elisoccorso	846.614			-846.614,00	0,00
C03-E	Altri trasporti primari				0,00	0,00
C03-F	Trasporto Organi, Tessuti e Equipages				0,00	0,00
C03-G	Altri trasporti secondari				0,00	0,00
C04	Altri servizi sanitari				0,00	0,00
C05	Servizi non sanitari	315.384	443.294	323.471	8.087,00	-119.823,00
C06	Manutenzioni	1.500			-1.500,00	0,00
C07	Godimento beni di terzi	410	410	410	0,00	0,00
C08	Personale Medico (ist+prem) Met e Med. Univ.	2.418.357	2.379.885	2.485.657	67.300,00	105.772,00
C09	Personale Infermieristico	2.672.587	2.528.264	2.944.868	272.281,00	416.604,00
C10	Personale Tecnico	1.140.514	810.337	1.081.285	-59.229,00	270.948,00
C11	Altro personale	102.854	98.777	106.295	3.441,00	7.518,00
C12	Altri costi del personale				0,00	0,00
C13	Ammortamenti				0,00	0,00
C14-1	Accantonamenti per rinnovi CCNL				0,00	0,00
C14-2	Altri accantonamenti				0,00	0,00
C15	Sopravvenienze passive			504.145	504.145,00	504.145,00
Totale costi diretti		7.923.764	6.441.084	7.589.720	-334.044,00	1.148.636,00
C16	Costi indiretti				0,00	0,00
Totale Costi		7.923.764	6.441.084	7.589.720	-334.044,00	1.148.636,00
					0,00	0,00
(-) ENTRATE PROPRIE E COSTI CAPITALIZZATI		- 358.321	26.000	383.972	-25.651,00	-357.972,00
					0,00	0,00
(+) INVESTIMENTI AUTORIZZATI					0,00	0,00
					0,00	0,00
TOTALE FABBISOGNO 2023		7.565.443	6.415.084	7.205.748	-359.695,00	790.664,00

721 – ASST degli Spedali Civili di Brescia

	RICAVI	BE 2022	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE 2022	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
AOIR01	DRG		0	0	0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate		0	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale		0	0	0	0
AOIR04	Neuropsichiatria		0	0	0	0
AOIR05	Screening				0	0
AOIR06	Entrate proprie	31.504	26.000	28.199	-3.305	2.199
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)		0	0	0	0
AOIR08	Psichiatria		0	0	0	0
AOIR09	File F		0	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti		0	0	0	0
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)		0	0	0	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	7.565.443	6.415.084	7.205.748	-359.695	790.664
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	326.817		355.773	28.956	355.773
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	7.923.764	6.441.084	7.589.720	-334.044	1.148.636
					0	0
	COSTI				0	0
AOIC01	Personale	5.599.062	4.111.527	4.234.578	-1.364.484	123.051
AOIC02	IRAP personale dipendente	388.370	274.102	281.547	-106.823	7.445
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP		0	0	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	800.208	1.011.281	731.238	-68.970	-280.043
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)		0	0	0	0
AOIC06	Altri costi	1.136.124	1.044.174	1.838.212	702.088	794.038
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio		0	0	0	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari			504.145	504.145	504.145
AOIC17	Integrativa e protesica				0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	7.923.764	6.441.084	7.589.720	-334.044	1.148.636
					0	0
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0	0	0
					0	0
	Risultato economico	0	0	0	0	0

3 Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio

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

Azioni strutturali

Presidio Ospedaliero di Brescia

Entro il secondo semestre dell'anno 2023, dovevano prendere avvio i lavori 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).

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

- la ristrutturazione delle ali nord e sud del Padiglione "B";
- la costruzione di una nuova struttura Poliambulatoriale posta tra l'abitazione dei Padri Cappellani ed il Servizio di Immunologia Clinica;

- 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. La prima opera interessata dai lavori sarà la realizzazione di una nuova struttura Poliambulatoriale posta tra l'abitazione dei Padri Cappellani ed il Servizio di Immunologia Clinica. Si auspica che entro il 2024 tali lavori possano prendere avvio.

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. Entro il secondo semestre dell'anno 2023 si presumeva di dare inizio ai lavori. Considerato il forte aumento dei prezzi avvenuto negli ultimi anni e alcune problematiche insorte con la ditta aggiudicataria dell'appalto è in fase conclusiva con la stessa ditta la proposta di revoca "bonaria" dell'aggiudicazione. Una nuova soluzione potrebbe essere quella di interpellare i progettisti dell'opera, rivedere il progetto e realizzare la nuova Unità di Cura Coronarica, presso il secondo piano dell'Avancorpo Satellite, gli studi medici della cardiocirurgia ed il collegamento con il monoblocco D, presso il secondo piano, tra scala 8 e scala 10, del Policlinico Satellite. La spesa autorizzata e finanziata da Regione Lombardia è di Euro 2.440.000,00.

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 sono iniziati il giorno 11/12/2023 e la conclusione è prevista nel mese di Aprile 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 dovevano prendere avvio nell'anno 2023 ma sono slittati all'anno 2024. Tali interventi sono di seguito riassumibili:

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

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 in fase di rimodulazione l'attribuzione del finanziamento.

Sono stati ultimati nel corso dell'anno 2023 i seguenti interventi:

- Lavori di manutenzione straordinaria sugli impianti elevatori per un importo di Euro 164.700,00;
- Lavori di manutenzione straordinaria sugli impianti di continuità elettrica (U.P.S.) per un importo di Euro 134.200,00.

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 doveva prendere avvio nell'anno 2023 ma è slittato all'anno 2024:

- 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 nel mese di Novembre 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 doveva prendere avvio nell'anno 2023 ma è slittato all'anno 2024:

- Lavori di manutenzione straordinaria per creazione nuovi posti di terapia semintensiva presso il reparto di Medicina Generale 1 per un importo di Euro 378.200,00.

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 la loro conclusione è prevista a Settembre 2024.

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 iniziati nell'Ottobre 2023 e la conclusione è prevista a Giugno 2024.

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; è stato approvato da parte di Regione Lombardia il progetto definitivo da porre a base di gara tramite appalto integrato ed è stato pubblicato il bando di gara.

Ulteriori Interventi programmati.

Nell'ottica del rispetto del piano triennale delle opere pubbliche e del relativo piano annuale è stato redatto il progetto esecutivo dei lavori di manutenzione straordinaria del manto di copertura della stalla della "Cascina Fenilbruciato" in Comune di Bagnolo Mella (BS) per un importo di Euro 150.000,00; I lavori sono stati ultimati.

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 multiprofessionali;
- 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.

Sempre nel 2023 sono iniziati i lavori della CdC Flero, CdC-COT Duca degli Abruzzi, CdC-COT Rezzato, CdC-COT Marconi, CdC Corsica, OdC Spedali Civili di Brescia. Per quanto riguarda le CdC-COT-OdC Gardone Valtrompia, come già accennato in un capitolo precedente, i lavori sono iniziati il 22/12/2023.

Nel corso del 2024, 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. Si presume di ultimare il progetto entro Ottobre 2024 e l'inizio dei lavori è previsto all'inizio dell'anno 2025.

Azioni organizzative

Il nuovo 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), ha visto la progressiva attuazione del un nuovo assetto aziendale definito nel rispetto delle indicazioni delle Linee Guida Regionali di cui alla D.G.R. n. XI/6278/2022.

Tale assetto, in corso definizione da parte dell'Azienda secondo specifico Cronoprogramma, ha previsto :

- il settore **Polo Ospedaliero** - prevalentemente dedicato al trattamento del paziente in fase acuta, organizzato sul modello dipartimentale di tipo gestionale - che si integra funzionalmente con
- il settore **Polo Territoriale**, incentrato sulla gestione della continuità socioassistenziale del paziente, verso una concreta presa in carico del cronico o fragile 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'evento pandemico vissuto in Azienda, i cui effetti hanno incidenza – ormai solo residuale - sulle attività aziendali, 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 nella D.G.R. XII/512/2023 per l'anno 2023, massima attenzione è stata posta alla riorganizzazione del contesto del territorio con 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.

La prosecuzione delle citate attività di riorganizzazione territoriale ha rivestito un ruolo di fondamentale importanza anche per l'anno 2023.

Come indicato negli "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"), infatti tra le priorità individuate da Regione Lombardia relative all'utilizzo delle risorse destinabili al finanziamento del Sistema Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2023, sono stati inseriti 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 già attivate.

Si confermano numerosi atti attuativi per la gestione aziendale 'trasversale'.

Nel Dipartimento Interaziendale Cure Palliative, di cui ai decreti ATS e ASST (di recepimento) è individuata, quale capofila, l'ASST degli Spedali Civili di Brescia, con il relativo Direttore/Coordinatore del Dipartimento Interaziendale di Cure Palliative, per dare operatività effettiva ai lavori del dipartimento e della rete, compresa l'istituzione già nel 2021 del Comitato di Dipartimento come organismo operativo ristretto (cfr. Decreto n.632 del 10/06/2021). Oltre al Presidente (Direttore/Coordinatore DICP), vi partecipano i DSS di ATS e delle ASST, altri rappresentanti di ATS Brescia individuati dal Direttore Generale dell'Agenzia, i responsabili clinici delle strutture accreditate pubbliche e private, che erogano cure palliative, i rappresentanti dei MMG e PLS, individuati dai rispettivi Comitati Aziendali, i rappresentanti di altri soggetti del SSR aderenti alla rete con particolare riferimento alle organizzazioni di volontariato.

Quali ulteriori atti di sviluppo delle attività in ambito socio sanitario, si conferma la funzione di Prevention Process Owner aziendale (cfr. Decreto n. 917 del 04/10/2019) con i seguenti compiti:

- favorire l'integrazione delle attività nell'ambito delle seguenti aree omogenee di attività: area screening oncologici, area UOOML ed area vaccinazioni;
- collaborare per quanto di competenza alla promozione delle attività di qualità e sicurezza delle prestazioni erogate ed alla gestione del rischio clinico;

- fungere da raccordo con ATS per interventi di sanità pubblica (es: programmi afferenti il Piano Integrato Locale di Promozione della Salute);

Con Decreto n. 64 del 20/01/2020 è stato approvato il *“Protocollo d’intesa per la realizzazione di attività progettuali in tema di promozione della salute e prevenzione dei fattori di rischio comportamentale”* condiviso tra ATS di Brescia e le ASST degli Spedali Civili di Brescia, del Garda e della Franciacorta.

Nel corso del 2023 è proseguita l’attività per la realizzazione delle Case di Comunità e Ospedali di Comunità, con apertura della nuova Casa di Comunità di Ospitaletto (HUB), della Casa di Comunità di Tavernole e l’avvio dei lavori di ristrutturazione della sede di Flero, in futuro Casa di Comunità, nonché l’ampliamento della sede della Casa di Comunità di Rezzato.

Si è avviata la fase di implementazione del nuovo sistema di gestione digitale del territorio (SGDT) per la rilevazione 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 DGR XI/7758 del 28/12/2022, di particolare importanza è stata la conclusione a fine 2023 del processo di inserimento dei **Medici di Medicina Generale** nel modello di riorganizzazione della rete territoriale, che avrà 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 e dei pediatri di famiglia.

Hanno assunto piena operatività i nuovi Organismi Territoriali della ASST (cfr. Legge Regionale 22/2021) 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).

Le neo costituite Cabina di Regia Integrata (Decreto n.988/2023) e gli Organismi Consultivi Distrettuali (Decreto n.989/2023) vedranno la loro piena operatività nel corso del 2024.

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 Richiedei di Gussago. L’ASST Spedali Civili è Hub di riferimento.

Nel 2023 l’area Territoriale, in particolare le Case di Comunità, sono state coinvolte nell’organizzazione e nella realizzazione dello screening, promosso dal Ministero della Salute, per l’individuazione del virus dell’Epatite C in tutti i soggetti nati tra il 1969 e il 1989, che non siano mai stati trattati per questa patologia, al fine di poter effettuare una diagnosi precoce e intervenire tempestivamente contro questa infezione.

Lo screening è gratuito ed è offerto a tutti i cittadini che accedono ai Punti Prelievo e ai pazienti ricoverati

nelle strutture ospedaliere, qualora rientrino nelle categorie indicate.

Ammodernamento delle tecnologie

Nel corso dell'anno 2023 sono stati sviluppati i seguenti ambiti:

- Piano di potenziamento di terapie intensive, subintensive e pronto soccorso (DL 34): proseguito il piano delle acquisizioni in funzione dei finanziamenti ricevuti da Invitalia, di concerto con il cronogramma dei lavori definito dall'Ufficio Tecnico;
- Completamento adesione alle procedure Consip per le apparecchiature finanziate da PNRR e adesione alle gare ARIA per progettazione e esecuzione lavori: alla data del 31 dicembre sono state effettuate tutte le adesioni alle gare Consip delle grandi apparecchiature ad eccezione di n. 1 ortopantomografo, che sarà disponibile solo nel 2024 a causa di ricorso sulla procedura Consip. Per quanto riguarda i lavori correlati alle installazioni si sta privilegiando la formula del "chiavi in mano" tramite i fornitori delle tecnologie aggiudicatari di gara Consip al fine di rispettare i tempi previsti dal PNRR. Sono già stati installati e collaudati (in attesa di rendicontazione): 1 acceleratore lineare, 2 mammografi, 1 angiografo, 1 spect-CT, 5 ecografi.
- Compatibilmente con i finanziamenti disponibili, la SC Ingegneria Clinica, di concerto con la DMP e la Direzione Aziendale, ha cercato di soddisfare le richieste prioritarie di nuove tecnologie provenienti dai diversi reparti. L'attuale assegnazione di fondi indistinti da parte di Regione (pari a 1,95 milioni di euro ivati da condividere tra lavori, informatica, attrezzature e arredi, ndr) si è dimostrato essere anche per quest'anno insufficiente per la copertura delle sostituzioni di apparecchiature di media-bassa tecnologia che risultano fuori uso per mancanza di ricambi. Per il budget necessario alla sostituzione delle apparecchiature di media-bassa tecnologia, obsolete o fuori uso, si conferma un fabbisogno stimato di almeno 2,5 milioni/anno (destinato a sole apparecchiature medicali);
- Completamento dei progetti di avvio delle strutture territoriali (ospedali e case della comunità; presidi territoriali, adi,...) acquisendo le tecnologie necessarie;
- 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 externalizzata 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;
- Proseguire le 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;
- Nuove tecnologie:
 - o Conclusa e aggiudicata la procedura di gara autonoma per la fornitura di una PET-CT per la Medicina Nucleare finanziata da Regione (gara autorizzata a seguito dello stralcio dalla programmazione regionale da parte di ARIA);

- per la parte di chirurgia robotica si conferma l'obiettivo concordato con Regione in merito alla produzione dei 2 sistemi robotici installati;
- Al fine di ottimizzare le liste di attesa per la radioterapia, si è segnalato a Regione la necessità di acquisire un irradiatore per sacche da collocare al SIMT (spesa di circa 300.000 euro); tale attività al momento occupa mediamente 45 minuti di un acceleratore in radioterapia;
- Si è segnalato a DGW (e presentata istanza alla commissione ASAT) la difficoltà legata alla sostituzione delle apparecchiature PNRR in medicina nucleare, in particolare le PET: la conformazione del reparto obbliga ad una chiusura totale dell'attività per almeno 4 mesi. Viste le liste di attesa presenti e la particolarità degli esami erogati dalla nostra ASST, si è proceduto a richiedere autorizzazione alla commissione ASAT per l'installazione di una terza PET, al piano superiore, che serva per dare continuità durante i lavori e che sia utile nella fase successiva per supportare la numerosità di pazienti in carico alla nostra ASST, nonché a sviluppare la ricerca nell'ambito delle malattie neurologiche grazie ai nuovi farmaci in sviluppo per l'alzheimer;
- Si è anticipata a DGW (e presentata istanza alla commissione ASAT) la disponibilità di un bunker per ospitare un ulteriore acceleratore lineare da mettere a disposizione alle altre ASST, per le quali fungiamo da HUB per i trattamenti radioterapici.

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 aree 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 del 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 cartelle cliniche della nuova scheda di valutazione Rehabilitation Complexity Scale extended (RCS).

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 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 degli 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.).
-

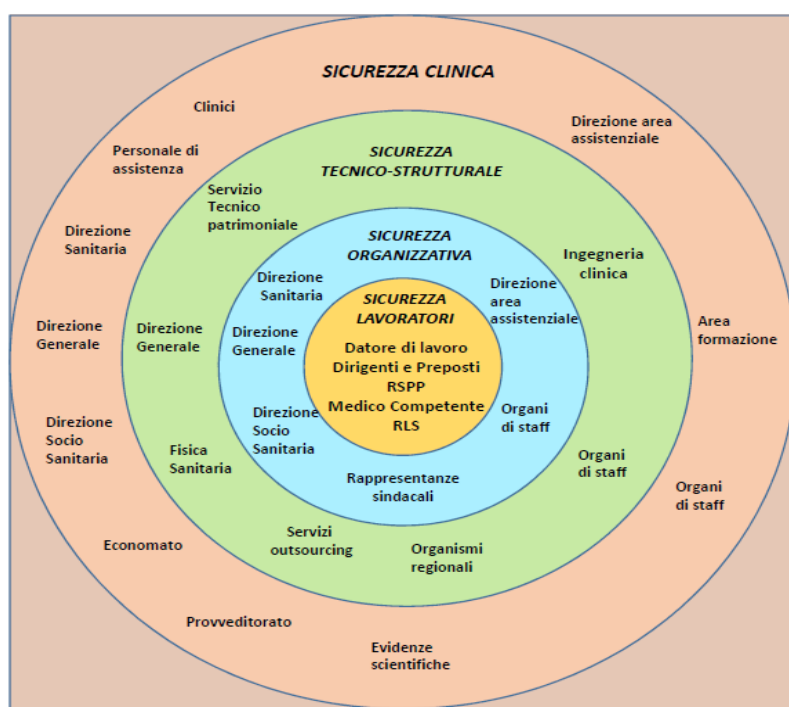
La qualità dei servizi viene misurata per le sue principali dimensioni quali sicurezza, efficacia, efficienza,

appropriatezza, equità, tempestività, partecipazione degli utenti.

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; i processi si svolgono in una struttura fisica, sono agiti da professionisti che utilizzano tecnologie attraverso una sequenza organizzata di attività.

La gestione totale della sicurezza 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, 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 guideranno le attività trovano indicazioni in continua evoluzione nella normativa di riferimento come anche nelle note/documenti ricevute dalle competenti istituzioni, ma anche da enti certificatori quali JCI, CNT, JACIE, EFI, UNI EN ISO 9001:2015.

Si è mantenuta la completa adesione al documento Regionale Lombardia specifico per il Risk Management “Linee Operative Risk Management in Sanità – anno 2023”.

Strumenti di segnalazione

La piattaforma aziendale informatizzata di Incident Reporting è la scelta operata dall’ASST per la segnalazione di eventi indesiderati o situazioni latenti, che possono indicare un malfunzionamento di sistema, di processo o di alcune procedure specifiche; i dati, aggregati ed analizzati per tipologia, consentono di intervenire con azioni correttive su eventi già accaduti o di prevenire eventi solo potenziali al momento della segnalazione.

Tutte le tipologie di eventi di seguito descritti vengono segnalati attraverso la piattaforma aziendale WHIR presente in Intranet e accessibile a tutti gli operatori compilando la scheda informatizzata da qualsiasi postazione in rete dell’ASST (la segnalazione può essere nominale o anonima).

Evento evitato (Near Miss o Close Call) - *Errore che ha la potenzialità di causare un evento avverso che non si verifica per caso fortuito o perché intercettato o perché non ha conseguenze avverse per il paziente.*

Evento - *Accadimento che ha dato o aveva la potenzialità di dare origine ad un danno non intenzionale e/o non necessario nei riguardi di un paziente.*

Evento avverso (Adverse Event) - Evento inatteso correlato al processo assistenziale e che comporta un danno al paziente, non intenzionale e indesiderabile. Gli eventi avversi possono essere prevenibili o non prevenibili. Un evento avverso attribuibile ad errore è “un evento avverso prevenibile”.

Evento sentinella (Sentinel Event) - Evento avverso di particolare gravità, potenzialmente indicativo di un serio malfunzionamento del sistema, che può comportare morte o grave danno al paziente e che determina una perdita di fiducia dei cittadini nei confronti del servizio sanitario. Per la sua gravità, è sufficiente che si verifichi una sola volta perché da parte dell'organizzazione si renda opportuna un'indagine immediata per accertare quali fattori eliminabili o riducibili lo abbiano causato o vi abbiano contribuito e l'implementazione delle adeguate misure correttive.

Il monitoraggio delle segnalazioni è continuo e il tempo di intervento (esecuzione di audit o di root cause analysis) e le azioni conseguenti variano in rapporto alla gravità della segnalazione e al danno reale o potenziale che ha determinato (azioni correttive) o potrebbe determinare (azioni preventive).

Anche nel 2023 nella sezione “Amministrazione trasparente” del sito Internet dell'ASST è stata pubblicata la “Relazione consuntiva anno 2022 su eventi avversi e azioni di miglioramento” e gli importi dei risarcimenti degli ultimi 5 anni.

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 verranno prese in carico dall'ente certificatore RINA già a partire dal 01/01/2023 pertanto gli audit faranno riferimento al campo di applicazione dichiarato dalle differenti Strutture entro tale data. Tutte le variazioni a cui l'ASST andrà incontro nel corso dell'anno 2023, sia in riferimento all'assetto organizzativo che ai processi in carico alle Strutture certificate, saranno aggiornate in occasione degli audit pianificati per il 2024.

Nel corso del 2023 saranno sottoposte ad audit le seguenti strutture:

S.C. QUALITA' E RISCHIO

S.C. INGEGNERIA CLINICA

S.C. GESTIONE TECNICO PATRIMONIALE

S.C. MEDICINA LEGALE-LABORATORI FORENSI

S.S. FORMAZIONE AZIENDALE

S.C. LABORATORIO MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA

PRESIDIO OSPEDALIERO DI MONTICHIARI

S.C. SERVIZIO IMMUNO-TRASFUSIONALE (SIMT)

S.C. LABORATORIO CENTRALE ANALISI CHIMICO-CLINICHE

S.C. Clinical Trial Center e Studi di Fase 1 – Ricerca e innovazione – Laboratorio di ricerca C.R.E.A.

S.C. GESTIONE ACQUISTI

S.C. Medicina del Lavoro, Igiene e Tossicologia e Prevenzione Occupazionale

CENTRO DI PROCREAZIONE ASSISTITA

SERVIZIO SOCIALE AZIENDALE

S.C. ANATOMIA PATOLOGICA

SS Galenica Clinica Sterile e non Sterile

S.C. Direzione delle Professioni Sanitarie e SocioSanitarie - DAPSS

I documenti di riferimento 2023

Deliberazione N° IX/7758 del 28/12/2022 “Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l’anno 2023”

Le Linee Operative per il Risk Management in Sanità anno 2023 di Regione Lombardia

Come indicato nelle Linee Operative per il Risk Management in Sanità nell’anno 2023, l’ASST Spedali Civili 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 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 AB0;
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.
- Obiettivi "core" attenzionati

Nell'ambito "Sicurezza in area travaglio parto-sorveglianza mortalità perinatale" l'ASST proseguirà l'attività di gestione del rischio clinico relativa al processo di travaglio/parto attraverso lo sviluppo della segnalazione dei triggers materno/fetali all'interno dei CEDAP e l'analisi attraverso audit strutturati con la declinazione delle azioni di miglioramento conseguenti.

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.

Nell'ambito "Prevenzione infezioni/sepsi" verrà implementata la raccomandazione specifica predisposta dal Gruppo di Lavoro regionale dedicato mediante la revisione del PDTA aziendale contestualizzato che comprenderà i possibili sistemi di allerta precoce previsti dalle Linee Guida 2021 della "Surviving Sepsis Campaign". Sarà attivato un programma di miglioramento continuo che includerà lo screening dei soggetti a rischio e procedure codificate di trattamento, nonché un programma di formazione dedicato aperto a tutti i sanitari.

Verrà utilizzata la "Case Review Form (CRF)" per la revisione della documentazione clinica, al fine di valutare l'aderenza della gestione dei casi di sepsi al PDTA aziendale, in un campione di cartelle cliniche selezionate presenti sul Portale di Governo Regionale.

Per il monitoraggio della corretta applicazione del PDTA sono previste le seguenti attività:

conduzione di audit su almeno n. 20 casi di sepsi estratti da una lista di campionamento, ricavati dal portale regionale, includendo eventuali casi di sepsi ostetrica, secondo le indicazioni che saranno fornite con la scheda audit CRF,
applicazione della nuova Check list Logistico-Organizzativa aggiornata, che sarà inviata, al termine dell'implementazione del nuovo PDTA aziendale,
partecipazione alle iniziative formative proposte a livello regionale e conseguentemente programmare la specifica formazione a livello locale.

Adesione al sistema di sorveglianza MICROBIO e analisi locale dei dati

Nell'ambito "Rischio Nutrizionale" è già stato avviato il progetto specifico volto a monitorare lo stato di consapevolezza e di gestione di tale rischio attraverso due questionari (incluso uno per i MMG) che il Risk Manager ha diffuso agli operatori sanitari ospedalieri e territoriali inviando nelle proprie strutture il link per la compilazione dei questionari.

Nell'ambito "Produzione, monitoraggio e revisione di PDTA" per implementare il modello regionale verrà garantita:

la partecipazione ai corsi di formazione regionali organizzati da Polis per la corretta adozione del format modello organizzativo PDTA aziendali con l'adesione dei Direttori di Struttura Qualità/Rischio Clinico e Risk manager. (questo progetto per ora è sospeso e non ci sono indicazioni da parte di Regione Lombardia rispetto a se/quando verrà ripreso).

la priorità di intervento per un l'approccio integrato, multi-professionale, multidisciplinare e trasversale nei percorsi di cura strategici e/o finalizzati a presidiare l'interfaccia ospedale-territorio/distretto.

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", l'ASST, aderirà alla survey rilasciata dall'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo (ACSS) utilizzando il sistema informatizzato di segnalazione (incident reporting) degli agiti violenti, con il diretto coinvolgimento dei risk manager aziendali, al fine di creare il flusso informativo per gli osservatori nazionali previsti dalla Legge 24/17 e Legge 113/20 e per il Tavolo Tecnico regionale sulla sicurezza del personale sanitario e sociosanitario (art. 3 commi 3 e 4 legge 15/2020).

Il sistema indicatori di monitoraggio e benchmarking

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

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.

Indicatori di analisi della sinistrosità presenti sul Portale di Governo Regionale nell'apposita sezione dedicata alle attività di monitoraggio di risk management

Portale di Governo della Regione (indicatori PNE, indicatori Network delle Regioni, indicatori delle reti di

patologia, indicatori sistema MICROBIO, indicatori trigger area Ostetrica)

Risultati delle attività di audit interni sulla documentazione sanitaria

Risultati delle attività di audit orientati alla verifica della applicazione dei Percorsi Diagnostico Terapeutico Assistenziali (PDTA)

Audit da parte della Agenzia per la Tutela della Salute

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 nel Portale di Governo Regionale.

Dal 2022, è stata creata all'interno del Portale di Governo regionale un'apposita sezione dedicata alle attività di monitoraggio di risk management che ha visto l'introduzione di indicatori di analisi della sinistrosità che costituiscono la nuova reportistica dei sinistri derivanti dal caricamento delle richieste di risarcimento danni in GEDISS.

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 2022 si è provveduto a raccogliere il fabbisogno formativo per l'anno 2023 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 e specifiche proprie dei vari settori e specialità; è comunque ancora presente una significativa quota riguardante la gestione del covid-19.

La pandemia covid-19, pur confidando in una sempre minore pressione, avrà una ricaduta sulla formazione da un punto di vista di contenuti e di metodi, imponendo sia la riprogettazione che la riorganizzazione dei percorsi formativi; verrà progressivamente ripristinata la formazione in presenza in rapporto all'evoluzione dei dati pandemici e sempre adottando i criteri di distanziamento e gestione della sicurezza degli spazi dedicati agli eventi formativi.

La tabella sottostante contiene i dati relativi alle attività formative erogate nel periodo **Gennaio-Dicembre 2023**.

TIPOLOGIA DELL'EVENTO	ISCRITTI	PRESENTI	ASSENTI	N° EVENTI EROGATI
Corso	175	156	19	11
Convegno	103	57	46	1

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

FAD con tutoraggio	13380	10876	2504	67
Formazione residenziale classica	7009	5655	1354	238
Formazione residenziale interattiva	1	1	0	1
Audit clinico e/o assistenziale	89	71	18	5
Gruppi di miglioramento	2062	1745	317	155
Training individualizzato	531	505	26	92
Workshop,seminario, corso teorico	29	17	12	1
Totale complessivo	23379	19083	4296	571

Il numero di assenti rispetto al totale è definito anche come “indice di abbandono” e si assesta sul 18% dato soddisfacente in considerazione di una ancora attuale situazione pandemica con le derivanti limitazioni.

Sistema informativo socio sanitario

Nel corso del 2023 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 di Gestione Digitale del Territorio: per tutto il 2023 sono proseguite le attività di partecipazione proattiva ai gruppi di lavoro regionali per lo sviluppo e l’adozione della soluzione applicativa. Il sistema procede nella sua progressiva diffusione sui processi assistenziali interessati.
- Cartella Clinica Elettronica: nel corso dell’anno è stata garantita la partecipazione al Comitato di Direzione Regionale e ai gruppi di lavoro su ambiti verticali, in attesa della pianificazione dell’avvio, previsto nella seconda metà del 2024.
- FSE 2.0: sono stati programmati e attuati gli interventi tecnici previsti per il raggiungimento degli obiettivi di potenziamento del Fascicolo Sanitario Elettronico.
- Evoluzione Network: ha preso corpo il progetto di potenziamento, con rinnovamento degli apparati Core, Distribuzione e Accesso a pieno supporto delle tecnologie IoT e VoIP. Si prevede il completamento delle attività con progressiva diffusione del WiFi su tutta l’ASST nel primo semestre 2024.
- Evoluzione Sicurezza Datacenter: nell’anno 2023 i container ridondati sono stati consegnati, installati e progressivamente utilizzati per ospitare i sistemi di elaborazione e rete che non sono candidabili al cloud.
- NPRI: sono proseguite nel 2023 le attività propedeutiche all’attivazione della Nuova Piattaforma Regionale di Integrazione, che si concluderà nel corso del 2024.
- Cybersecurity: nel 2023 sono continuate le attività di convergenza verso i principali framework di sicurezza e le attività di progressivo innalzamento del livello di sicurezza informatica in accordo con Task Force Regionale

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 2023 hanno confermato, per gli enti del servizio sanitario regionale, l'obbligo di ricorrere prioritariamente, per i propri approvvigionamenti, ad adesioni alle convenzioni stipulate dalle centrali di committenza ARIA S.p.a. e CONSIP; l'adesione alle convenzioni attivate da quest'ultima è prioritaria nel caso di acquisti finanziati nell'ambito del PNRR, negli altri casi la prima scelta deve ricadere su ARIA.

In assenza di convenzioni centralizzate, e previa comunicazione ad ARIA, sono consentite procedure autonome, in forma singola o consorziata.

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

Le procedure di acquisto sono state espletate in forma telematica, utilizzando la piattaforma SINTEL.

Nel corso dell'anno, l'ASST ha collaborato con ARIA nelle procedure di progettazione e di espletamento di una gara centralizzata per la fornitura di Sistemi di irrigazione intestinale, a beneficio di tutte le ASST di Regione Lombardia.

Nella stessa ottica di collaborazione, si è inserita la partecipazione del Direttore della Struttura al Tavolo Tecnico regionale permanente dedicato alla gestione di farmaci e dispositivi medici.

È rimasto costante l'impegno nell'alimentazione dei 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.

È proseguita, anche se in modo meno pressante, l'attività di adeguamento di alcuni contratti all'aumento del costo di materie prime e fonti energetiche, al pay back, ai costi di adeguamento per la registrazione dei dispositivi medici (M.D.R.).

La S.C. Gestione Acquisti è stata, inoltre, coinvolta nelle attività relative all'acquisizione dall'ATS del Dipartimento di Cure Primarie e all'allestimento delle Case di comunità, previste dalla L.R. 22/2021: reperimento di arredi, strumentazione, materiale di consumo e servizi di supporto (trasporti, assicurazioni, software, ecc.)

La S.C. è stata, altresì, impegnata nell'attività relativa all'attuazione del Progetto "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima" di cui alla DGR XI/7845 del 31/01/2023 (Medicina del Lavoro) nonché ai progetti finanziati dal P.N.R.R., sia in ambito informatico sia in alte tecnologie.

La S.C. Gestione Acquisti, infine, è stata pesantemente coinvolta nelle attività attinenti al passaggio al nuovo software per la gestione del ciclo passivo, previsto per lo 01/01/2024.

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 2023 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)

L'Azienda espone in questa sede una spesa per Beni e Servizi, al netto di contributi e utilizzi, complessivamente allineata ai valori da Decreto Preventivo n.1780 del 10/02/2023 aggiornato con Decreto di Assestamento n. 16093 del 20/10/2023 e con Decreto Consuntivo n. 7950 del 24/05/2024.

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2022	BPE 2023	BPE IV CET 2023	BE 2023	BE 2023/IV CET 2023	BE 2023/BPE 2023	BE 2023/BE 2022
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	36.448.885	36.950.512	35.510.189	32.624.151	-2.886.038	-4.326.361	-3.824.734
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.802.657	3.833.222	3.756.249	3.766.800	10.551	-66.422	-35.857
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	179.579.913	193.497.821	198.598.907	198.725.481	126.574	5.227.660	19.145.568
DISPOSITIVI	76.288.588	68.260.764	78.124.904	79.339.306	1.214.402	11.078.542	3.050.718
CONSULENZE	3.939.204	3.889.924	4.077.717	4.320.604	242.887	430.680	381.400
BENI E SERVIZI NON SANITARI	154.259.130	136.320.624	151.399.693	151.133.289	-266.404	14.812.665	-3.125.841
	454.318.377	442.752.867	471.467.659	469.909.631	-1.558.028	27.156.764	15.591.254

Il piano investimenti

Si riassumono gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio suddivisi per fonte di finanziamento. Come da linee guida regionali l'Azienda ha predisposto tabelle di dettaglio degli investimenti acquisiti con i Fondi Indistinti di assegnati da Regione Lombardia.

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

PIANO INVESTIMENTI CONSUNTIVO 2023																	
	Acquisti dell'esercizio (A)	Migliorie (B)	Totale (acquisti + migliorie) C = A+B	Contributo Regionale Prov. 20-21	Contrinuto in conto capitale Iniziale Prov. 17	Contributo per investimenti da stato Prov. 46	Riserve success-donaz-alienaz Prov. 23-43	Fondo di riserva plusvalenze da reinvestire Prov.39	Contributi da privati Prov.40	Donazioni Tesoriere Prov. 34	Sconto merce e Donazioni Prov. 4-9	Contributi Legge Balduzzi Prov.37	Contributo riserva fondi vari investimenti Prov. 38	Donazione Covid 19 Prov 47	Contributo Quota 20% art. 113 Prov 57	Contributo Investimento da stato PNRR/PNC Prov 59	Contributo in c/capitale Vincolati Prov.60
I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	958.309	0	958.309	61.823		0	0	0	6.393	266.302	0	3.660	0	0	197.640	422.491	0
1) costi di impianto e di ampliamento			0														
2) costi di ricerca, sviluppo			0														
3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			0														
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			0														
5) Altre immobilizzazioni immateriali	958.309		958.309	61.823					6.393	266.302		3.660			197.640	422.491	
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	25.416.816	0	25.416.816	6.875.332	26.362	713.611	678.661	567.339	1.052.697	141.531	1.994.015	470.389	30.803	22.909	0	12.573.482	269.685
1) terreni	0		0														
2) fabbricati	0		0														
2a) fabbricati disponibili	0		0														
2b) fabbricati indisponibili	4.554.593		4.554.593	1.806.313		149.822	678.661	567.339	392.740	119.296		263.285				307.452	269.685
3) impianti e macchinari	10.047.265		10.047.265	359.790					430.356	2.318	183.447	43.310				9.028.044	
4) attrezzature sanitarie e scientifiche	6.348.410		6.348.410	2.593.764	134	402.014			120.921	18.651	1.680.570	12.503	22.536	22.909		1.474.408	
5) mobili e arredi	938.305		938.305	382.515	25.708				62.479		94.030	70.339	4.898			298.336	
6) automezzi	18.000		18.000								18.000						
7) altri beni	146.621		146.621	41.289	520				46.201	1.266	17.968	18.896	3.369			17.112	
8) immobilizzazioni in corso di esecuzione ed acconti	3.363.622		3.363.622	1.691.661		161.775						62.056				1.448.130	
Totale	26.375.125	0	26.375.125	6.937.155	26.362	713.611	678.661	567.339	1.059.090	407.833	1.994.015	474.049	30.803	22.909	197.640	12.995.973	269.685

Il costo del personale

L'anno 2023 è stato caratterizzato da un graduale ritorno alla "normalità", considerato l'attenuarsi dell'effetto pandemico legato alla diffusione del virus SARS-Cov2.

In particolare, i temi su cui si posta la massima attenzione sono:

- Recupero liste d'attesa
- Applicazione dei nuovi CCNL Comparto Sanità e CCNL Dirigenza Sanitaria
- Graduale copertura delle strutture introdotte nel nuovo P.O.A.S. 2022-2024
- Sviluppo del Polo Territoriale ed implementazione delle Case della Comunità

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

Con DGR 10351 del 7/7/2023 sono state finanziate per l'anno 2023 le prestazioni aggiuntive relative alla riduzione delle liste d'attesa e alla riduzione dell'apporto delle Cooperative nei PS

A seguito della sottoscrizione del nuovo CCNL del comparto Sanità, nel corso dell'anno 2023 si procede alla completa attuazione di quanto ivi previsto con particolare riferimento alle nuove classificazioni del personale, alla revisione del sistema indennitario, alla revisione della regolamentazione aziendale in materia di affidamento degli incarichi di funzione, alla revisione dei Fondi Contrattuali.

Con decreto n.799 del 22/9/2022 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 2023 si è proceduto, previa autorizzazione regionale alla graduale copertura delle strutture complesse e delle strutture semplici dipartimentali, delle semplici vacanti, oggetto di apposita rendicontazione regionale trimestrale, allo sviluppo dell'organizzazione dei nuovi Dipartimenti e dei nuovi Distretti, al graduale completamento ed alla messa a regime delle Case di Comunità, delle Centrali Operative Territoriali e nel corso dell'anno 2024 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 2023-2025 che, a seguito del necessario completamento dell'istruttoria regionale, è stato approvato con Decreto n.33 del 1/02/2023.

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

SPESA PERSONALE GRAVANTE SU BENI E SERVIZI AUTORIZZATA

**SANITARIO
CONSULENZE**

CONTO	DESCRIZIONE	VALORE BE 2022	VALORE COVID NO FIN	VALORE COVID FIN RL	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2022	VALORE NETTO BE 2022	VALORI BE 2023	UTILIZZO /CONTRIBUTI	VALORE NETTO BE 2023	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2023/ IV CET 2023	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2023/ BPE 2023	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2023/ BE 2022
50201140010070	Consulenze sanitarie da terzi	4.341.813		1.289.773	1.415.893	1.636.147	3.454.865	1.629.320	1.825.545	15.804	355.494	189.398
50201140020010	Collaborazioni coordiante e continuative	960.323		960.323		-	302.236	177.987	124.249	40.285	124.249	124.249
50201140020100	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	8.167				8.167	13.220	4.990	8.230	630	630	63
50202020020010	Servizi per consulenze amministrative	17.763				17.763	17.763		17.763	-	-	-
50202020020020	Servizi per consulenze tecniche											
50202020030060	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro non sanitarie					-			-	-	-	-
TOTALE SANITARIO		5.328.066	-	2.250.096	1.415.893	1.662.077	3.788.084	1.812.297	1.975.787	56.719	480.373	313.710

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

**TERRITORIO
CONSULENZE**

CONTO	DESCRIZIONE	VALORE BE 2022	VALORE COVID NO FIN	VALORE COVID CAMPAGNA VACCINALE FIN RL UTILIZZI	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2022	VALORE NETTO BE 2022	VALORI BE 2023	UTILIZZO /CONTRIBUTI	VALORE NETTO BE 2023	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2023/ IV CET 2023	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2023/ BPE 2023	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2023/ BE 2022
50201140010070	Consulenze sanitarie da terzi	2.083.134		1192011	104583	786.540	1.160.444	152.979	1.007.465	196.110	120.089	220.925
50201140020020	Collaborazioni coordiante e continuative	849.718		849718		-	10.360		10.360	-	10.360	10.360
50201140020100	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	153.970		153970		-	739		739	261	739	739
50202020020010	Servizi per consulenze amministrative					-			-	-	-	0
50202020020020	Servizi per consulenze tecniche											
50202020030060	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-				-			-	-	-	0
TOTALE TERRITORIO		3.086.822	-	2.195.699	104.583	786.540	1.171.543	152.979	1.018.564	195.849	131.188	232.024

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CERTIFICAZIONE CONCERNENTE L'IMPIEGO DI PERSONALE INTERINALE NEL RISPETTO DELL'ART.70, COMMA 3, DEL CCNL COMPARTO 2019/2021

**SANITARIO
INTERINALE**

CONTO	DESCRIZIONE	VALORE BE 2022	VALORE COVID NO FIN	VALORE COVID FIN RL	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2022	VALORE NETTO BE 2022	VALORI BE 2023	UTILIZZO /CONTRIBUTI	VALORE NETTO BE 2023	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2023/ IV CET 2023	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2023/ BPE 2023	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2023/ BE 2022
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	316.558	189.641		126.917	189.641	459.309	144.656	314.653	-0.750	203.652	125.012
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale tecnico sanitario di laboratorio - da terzi	22.572				22.572	53.922		53.922	-	31.342	31.350
50202020030040	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	32.603			15.252	17.351	46.870	46.870	-	-	- 34.300	- 17.351
50202020030050	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	1.571.284	1.424.108			1.571.284	1.424.494		1.424.494	- 41.903	- 152.094	- 146.790
TOTALE INTERINALE SANITARIO		1.943.017	1.613.749	-	142.169	1.800.848	1.984.595	191.526	1.793.069	- 62.653	48.600	- 7.779

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CERTIFICAZIONE CONCERNENTE L'IMPIEGO DI PERSONALE INTERINALE NEL RISPETTO DELL'ART.70, COMMA 3,DEL CCNL COMPARTO 2019/2021

TERRITORIO

**TERRITORIO
INTERINALE**

CONTO	DESCRIZIONE	VALORE BE 2022	VALORE COVID NO FIN	VALORE COVID FIN RL	UTILIZZO /CONTRIBUTI IV CET 2022	VALORE NETTO BE 2022	VALORI BE 2023	UTILIZZO /CONTRIBUTI	VALORE NETTO BE 2023	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2023/ IV CET 2023	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2023/ BPE 2023	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2023/ BE 2022
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	2.143				2.143	49.159		49.159	- 1.255	11.535	49.159
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale tecnico sanitario di laboratorio - da terzi	-				-			-	-	-	0
50202020030040	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	654.167				654.167	128.621		128.621	-	15.607	-1.039.591
50202020030050	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	54.656				54.656	60.404		60.404	- 796	32.404	1.904
TOTALE INTERINALE TERRITORIO		710.966	-	-	-	710.966	238.184	-	238.184	- 2.051	28.332	-988.528

Gestione della tesoreria: indicare il posizionamento al 31.12.2023 rispetto ai tempi di pagamento G3S e motivare eventuali scostamenti rispetto alla media regionale (60 giorni) anche in relazione alle situazioni in contenzioso.

L'Azienda ottempera agli incassi delle rimesse Regionali di Acconto, con cadenza mensile come da comunicazione GSA.

Gestione della tesoreria

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.

TEMPI DI PAGAMENTO

L'Azienda ha conseguito, al 31.12.2023 tempi medi di pagamento di -11,55 pari a gg 48,45 dalla data di registrazione della fattura (dato rilevato al 28.01.2023).

L'Azienda nel corso dell'esercizio 2023 ha conseguito i seguenti tempi di pagamento:

L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 1° trimestre 2023 è stato pari a -7,45 gg 52,55
 L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 2° trimestre 2023 è stato pari a -6,19 gg 53,81
 L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 3° trimestre 2023 è stato pari a -10,16 gg 49,84
 L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 4° trimestre 2023 è stato pari a -21,34 gg 38,66

I dati relativi agli indicatori di tempestività dei pagamenti sono pubblicati nella sezione "Pagamenti dell'amministrazione" dell'Amministrazione trasparente del sito istituzionale.

Riconciliazione dati SIOPE

Si rappresentano i valori Siope relativamente agli incassi di contributi regionali al 31/12/2023:

TRASFERIMENTI CORRENTI AD AZIENDE SANITARIE - Rilevazione Siope al 31 DICEMBRE 2023		
ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA		
CODICE SIOPE INCASSI	DESCRIZIONE	IMPORTO AL 31/12/2023
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione per quota Fondo Sanitario regionale indistinto (rimesse regionali)	330.931.216,10
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione extra fondo sanitario vincolato	1.141.200,00
	Totale	233.377.512,90

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.

Relativamente al saldo debito (stock del debito) al 31.12.2021 al netto del contenzioso l'Azienda ha certificato sulla Piattaforma, al 26.01.2022, importo pari a Euro zero. Tale importo risulta corrispondente al valore rilevabile dalla Piattaforma stessa.

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 2023 l'Azienda ha adottato attento monitoraggio alla verifica dello stock del debito ed al rispetto dei tempi di pagamento.

Partitario Intercompany 2023 e Cons LR 23/2015

Per il bilancio Consuntivo 2023 è stata prevista la riconciliazione del partitario intercompany tra ATS/ASST della Regione, con relativo invio e caricamento sul portale SCRIBA del modello Intercompany.

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

AREA PAC	PROVVEDIMENTI
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, è stata impegnata nella predisposizione e stesura delle procedure relative al Bilancio Consuntivo, Bilancio Preventivo e CET.

6. Il bilancio dell'anno 2023

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*

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

Il Bilancio Consuntivo 2023 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.A1.2024.0300811 del 14/05/2024 e delle Linee Guida sulla compilazione sul Costo del Personale inviate con nota Regione Lombardia Prot. n.G1.2024.0017799 del 14/05/2023 e sulla base della definitiva assegnazione disposta con Decreto n. 7950 del 24/05/2024.

SEZIONALE SANITARIO	Euro	899.839.527
SEZIONALE TERRITORIALE	Euro	83.477.168
SEZIONALE EMERGENZA 118	Euro	7.589.720

Sezionale Sanitario

Nella sottostante tabella si riassumono i ricavi e i costi di Bilancio Consuntivo 2023 messi a confronto con i valori di Consuntivo 2022 e con i valori del Decreto di Assegnazione Consuntivo 2023:

BILANCIO SANITARIO						
	RICAVI	BE 2022	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE2022	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
AOIR01	DRG	248.750.073	251.441.756	255.644.924	6.894.851	4.203.168
AOIR02	Funzioni non tariffate	39.033.697	36.565.805	38.991.613	-42.084	2.425.808
AOIR03	Ambulatoriale	112.174.465	108.130.688	107.845.716	-4.328.749	-284.972
AOIR04	Neuropsichiatria	3.165.626	3.051.770	3.346.371	180.745	294.601
AOIR05	Screening	2.369.714	2.445.037	4.485.785	2.116.071	2.040.748
AOIR06	Entrate proprie	26.319.355	25.642.800	26.510.159	190.804	867.359
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	22.731.156	22.049.029	23.963.468	1.232.312	1.914.439
AOIR08	Psichiatria	12.764.333	14.789.094	13.046.798	282.465	-1.742.296
AOIR09	File F	143.501.632	156.963.524	158.889.229	15.387.597	1.925.705
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	13.228.956	1.831.776	9.442.947	-3.786.009	7.611.171
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	68.144.446	51.782.475	86.849.881	18.705.435	35.067.406
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	9.508.738	1.497.558	11.467.578	1.958.840	9.970.020
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	6.816.849	0	4.537.374	-2.279.475	4.537.374
AOIR15	Prestazioni sanitarie	47.985.238	48.735.005	45.957.318	-2.027.920	-2.777.687
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	756.494.278	724.926.317	790.979.161	34.484.883	66.052.844
	COSTI				0	0
AOIC01	Personale	315.692.326	305.637.424	331.131.430	15.439.104	25.494.006
AOIC02	IRAP personale dipendente	21.424.461	20.721.552	22.437.986	1.013.525	1.716.434
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	17.998.884	18.313.138	19.017.829	1.018.945	704.691
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	464.278.742	444.952.723	480.482.360	16.203.618	35.529.637
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.716.186	1.716.186	1.243.310	-472.876	-472.876
AOIC06	Altri costi	21.163.094	18.277.590	21.911.766	748.672	3.634.176
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	17.537.088	7.013.759	20.523.540	2.986.452	13.509.781
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	1.228.799	0	3.091.306	1.862.507	3.091.306
AOIC17	Integrativa e protesica		0	0	0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	861.039.580	816.632.372	899.839.527	38.799.947	83.207.155
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	104.545.302	91.706.055	108.860.366	4.315.064	17.154.311
	Risultato economico	0	0	0	0	0

RICAVI PRODUZIONE

I ricavi della produzione sono governati a livello regionale e sono determinati sia a preventivo sia a consuntivo da parte della Regione, anche mediante l'applicazione di abbattimenti di sistema.

DRG**PRESTAZIONI A BUDGET**

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 i valori assegnati con Decreto regionale n.7950 del 24/05/2024 per euro 234.271.594.

Si rileva un abbattimento di euro 2.936.387, visibile dal confronto del dato di BE 2023 con il dato di produzione lorda 2023.

Rispetto al Consuntivo 2022 si è registrato un incremento dell'attività che si quantifica in euro 4.432.500.

Le variazioni si riscontrano maggiormente nella categoria del Lombardi.

Rispetto alla produzione lorda 2023 si rileva un incremento di euro 4.741.056.

DRG A BUDGET	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI PRODUZIONE 2023/ PRODUZIONE 2022	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
LOMBARDI	218.847.852	216.810.937	224.581.920	222.240.826	5.734.068	5.429.889
EXTRA REGIONE	12.633.475	12.044.199	11.713.610	11.126.058	-919.865	-918.141
STRANIERI STP	424.117	424.117	439.607	434.718	15.490	10.601
STRANIERI	561.481	559.841	472.844	469.992	-88.637	-89.849
TOTALE	232.466.925	229.839.094	237.207.981	234.271.594	4.741.056	4.432.500
ABB.APP108					0	0
ABBSISTEMA					0	0
ABB.NOC					0	0
BUDGET RINEGOZIZIONE					0	0
TOTALE FINANZIATO	232.466.925	229.839.094	237.207.981	234.271.594	4.741.056	4.432.500

MAGGIORAZIONI TARIFFARIE

L'Azienda recepisce i valori regionali di Decreto di assegnazione BE 2023.

Trattasi di Budget Assegnato e definito in sede Regionale.

Il valore di Consuntivo 2023 è in incremento di euro 2.462.351 rispetto ai dati definiti in sede di Consuntivo 2022.

DRG MAGGIORAZIONE TARIFFARIA	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI PRODUZIONE 2023/ PRODUZIONE 2022	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
LOMBARDI	18.910.979	18.910.979	21.373.329	21.373.330	2.462.350	2.462.351
EXTRA REGIONE					0	0
STRANIERI					0	0
TOTALE	18.910.979	18.910.979	21.373.329	21.373.330	2.462.350	2.462.351
TOT DRG	251.377.904	248.750.073	258.581.310	255.644.924	7.203.406	6.894.851

FUNZIONI NON TARIFFATE

L'Azienda recepisce il finanziamento regionale di euro 38.991.613; corrispondente all'assegnazione della DGR XII/2334 del 13/05/2024 riferita al Bilancio Consuntivo 2023.

Le funzioni risultano pertanto dettagliate come di seguito:

DESCRIZIONE	FUNZIONI 2022 DGR XII/179 DEL 27/04/2023	FUNZIONI 2023 DGR XII/2334 DEL 13/05/2024	VARIAZIONI
FUNZIONAMENTO DELLA RETE DI EMERGENZA URGENZA OSPEDALIERA (PS)	8.272.340	8.602.765	330.425
STROKE UNIT E NEURORADIOLOGIA INTERVENTISTICA NELLA GESTIONE DELL'ICTUS	1.027.023	1.155.910	128.887
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER IL SISTEMA INTEGRATO PER L'ASSISTENZA AL TRAUMA	1.892.746	1.902.037	9.291
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER LA RETE PER IL TRATTAMENTO DEI PAZIENTI CON INFARTO CON SOPRA-SLIVELLAMENTO DEL TRATTO ST (STEMI)	789.397	756.276	-33.121
DISPONIBILITA' POSTI ECMO	210.000	200.000	-10.000
RETE STEN, CULLE NEONATALI IN PRONTA DISPONIBILITA', SCREENING NEONATALE	502.994	525.000	22.006
CENTRI DI RIFERIMENTO REGIONALE NELL'AREA DELL'EMERGENZA URGENZA	150.000	150.000	0
MINORI IN ACUZIE	2.044.118	2.005.606	-38.512
ANZIANI IN ACUZIE	3.439.228	4.331.897	892.669
COMPLESSITA' DI GESTIONE DEL FILE F	2.064.556	1.780.611	-283.945
INTEGRAZIONE TARIFFARIA PER CASI DI AIDS TRATTATI IN REGIME AMBULATORIALE PER TERAPIA ANTIRETROVIRALE	208.978	220.164	11.186

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

DESCRIZIONE	FUNZIONI 2022 DGR XII/179 DEL 27/04/2023	FUNZIONI 2023 DGR XII/2334 DEL 13/05/2024	VARIAZIONI
UNITA' OPERATIVE OSPEDALIERE DI MEDICINA DEL LAVORO (U.O.O.M.L.)	382.257	449.398	67.141
CENTRI TRAPIANTO D'ORGANI	746.338	641.196	- 105.142
FORMAZIONE PERSONALE INFERMIERISTICO, DELLA RIABILITAZIONE E TECNICO SANITARIO	2.076.619	2.064.685	-11.934
RETE D'OFFERTA SPECIALISTICA EXTRAOSPEDALIERA ASST	3.429.212	3.020.968	-408.244
RETE DELLA NEUROPSICHIATRIA INFANTILE ASST	1.884.967	2.316.419	431.452
INTEGRAZIONE OSPEDALE TERRITORIO DEI PERCORSI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL DISAGIO MENTALE ASST	3.881.664	2.800.053	-1.081.611
ATTIVITA' CONSULTORIALI GARANTITE DAL POLO TERRITORIALE DELLE ASST	1.733.718	1.639.075	-94.643
RETE DEI CENTRI VACCINALI ASST	2.043.694	2.027.679	-16.015
SANITA' PENITENZIARIA DI COMPETENZA ASST	548.352	469.088	-79.264
C.R. DISTURBI ALIMENTARI	795.897	901.965	106.068
C.R. EPILESSIA	642.404	728.016	85.612
C.R. DIAGNOSI CURA CEFALÉE	267.195	302.805	35.610
PRONTO SOCCORSO ODONT.	0	0	0
PRESIDI EEUU OSPEDALI MONTANI	0	0	0
FUNZIONE DI COMPLESSITA' DI EROGAZIONE DELLE ATTIVITA' DI RICOVERO PER ENTI GESTORI UNICI	0	0	0
MOLTEPLICITA' E COMPLESSITA' DI LIVELLI DI EROGAZIONE NEL TERRITORIO DEI SERVIZI DI UONPIA E DI PSICHIATRIA	0	0	0
TRATTAMENTO DIPAZIENTI ANZIANI IN AREA METROPOLITANA AD ALTA INTENSITA' ABITATIVA	0	0	0
TOTALE	39.033.697	38.991.613	-42.084

AMBULATORIALE

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 un valore in decremento di euro 4.328.749 rispetto al Consuntivo 2022. Tenuto conto di una produzione lorda al 31/12/2023 di euro 124.036.910, si sottolinea un importante abbattimento di euro 16.191.194 infatti, se si confronta la produzione lorda 2023 con la produzione lorda 2022 si riscontra un incremento di euro 5.193.884.

Si precisa, inoltre, che il valore è comprensivo della produzione per tamponi come da Linee Guida A1.2024.0300811 del 14/05/2024.

28 SAN	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI PRODUZIONE 2023/ PRODUZIONE 2022	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
LOMBARDI	115.869.385	109.449.592	121.033.886	105.307.241	5.164.501	-4.142.351
EXTRA REGIONE	2.853.343	2.605.652	2.861.877	2.398.908	8.534	-206.744
STRANIERI STP	89.257	88.602	107.904	106.966	18.647	18.364
STRANIERI	31.041	30.619	33.243	32.601	2.202	1.982
TOTALE	118.843.026	112.174.465	124.036.910	107.845.716	5.193.884	-4.328.749
ABBATTIMENTO NOC					0	0
TOALE FINANZIATO	118.843.026	112.174.465	124.036.910	107.845.716	5.193.884	-4.328.749

UONPIA

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 un valore di euro 3.346.371, in incremento di euro 180.745 rispetto al Consuntivo 2022. La produzione lorda 2023 presenta un valore di euro 3.537.426 e si rileva un gap di euro 191.055, di cui euro 190.659 da riferirsi ai progetti.

UONPIA	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI PRODUZIONE 2023/ PRODUZIONE 2022	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
--------	--------------------------------	---------	-----------------------	---------	---	-----------------------------------

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

UONPIA	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI PRODUZIONE 2023/ PRODUZIONE 2022	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
LOMBARDI	2.376.960	2.376.924	2.559.060	2.558.664	182.100	181.740
EXTRA REGIONE	23.703	23.703	22.707	22.707	-996	-996
STRANIERI			0		0	0
TOTALE	2.400.663	2.400.627	2.581.767	2.581.371	181.104	180.744
PROGETTI	897.996	765.000	955.659	765.000	57.663	0
TOTALE	3.298.659	3.165.627	3.537.426	3.346.371	238.767	180.744

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

BILANCIO 2023

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)	

SCREENING

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 un valore di euro 4.485.785, in incremento di euro 2.116.071 rispetto al Consuntivo 2022. Anche per quanto riguarda la produzione lorda, si rileva un incremento rispetto all'esercizio 2022 per euro 1.970.205.

SCREENING	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI PRODUZIONE 2023/ PRODUZIONE 2022	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
LOMBARDI	2.379.516	2.365.968	4.353.653	4.485.785	1.974.137	2.119.817
EXTRA REGIONE	3.887	3.701	0	0	-3.887	-3.701
STRANIERI STP					0	0
STRANIERI	45	45			-45	-45
TOTALE	2.383.448	2.369.714	4.353.653	4.485.785	1.970.205	2.116.071

ENTRATE PROPRIE SANITARIO

Descrizione	BE 2022	BE 2023	BE 2023/ BE 2022
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.920.682	2.964.203	43.521
Ricavi psichiatria 46 san extra Regione fatturazione diretta	66.658	28.228	-38.430
Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.115.888	1.092.182	-23.706
Altri proventi	1.368.011	1.454.035	86.024
Rimborsi assicurativi	746.410	418.715	-327.695
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	11.371.857	10.897.374	-474.483
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	8.729.849	9.655.422	925.573
TOTALE	26.319.355	26.510.159	190.804

Le entrate proprie relative al bilancio sanitario a Consuntivo 2023 pari ad euro 26.510.159 sono in incremento di euro 190.8041 rispetto al Consuntivo 2022.

Il maggior incremento si è avuto nella voce "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie" dove si ha l'aumento dei tickets sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale per euro 913.782 e dei tickets sul pronto soccorso per euro 14.875, mentre decrementano di euro 3.088 gli altri tickets.

L'aumento relativo ai "Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati" si riferisce alle seguenti voci:

- Prestazioni specialistiche diagnostiche strumentali rese a privati paganti (+28.950);
- Prestazioni specialistiche diagnostiche enti (+73.453);
- Prestazioni di ricovero ospedaliero a privati paganti (+118.091);
- Servizi resi a privati paga prestazioni odontostomatologia (+97.087)

Mentre sono decrementati i ricavi per tamponi Covid per euro -274.060.

Si ha un decremento per quanto riguarda i ricavi per attività di psichiatria 46 San Extra-Regione (Mobilità non soggetta a compensazione) per fatturazione diretta per euro 38.430, scorporati dalla 46 SAN come da indicazione regionale delle schede di consuntivo.

Per quanto riguarda le prestazioni non sanitarie si è registrato anche un incremento negli affitti attivi per euro 86.024, un decremento di euro 19.116 negli altri ricavi per prestazioni non sanitarie ATS/ASST Regione, un decremento di euro 13.375 per i ricavi da differenza alberghiera, mentre un incremento relativo ai buoni mensa per euro 8.543.

Anche i rimborsi assicurativi sono diminuiti rispetto allo scorso esercizio 2022 per euro 327.695.

In merito ai Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche si segnala un incremento di euro 11.498 del personale comandato convenzionato c/o altri enti pubblici ed un incremento di euro 127.668 relativo ai ricavi da cessione di sangue ed emocomponenti.

Infine si segnala l'importante decremento di euro 944.626 degli oneri di valutazione nel merito della sperimentazione dei farmaci in quanto il pagamento non viene più effettuato all'Azienda ma direttamente all'AIFA.

RICAVI LIBERA PROFESSIONE SANITARIO

L'Azienda iscrive a bilancio Consuntivo 2023 un valore di euro 23.963.468, in incremento rispetto al valore di Consuntivo 2022 per euro 1.232.312.

Si evidenzia che il primo margine di libera professione è pari ad euro 3.370.072, anch'esso in aumento. All'aumento dei ricavi corrisponde un aumento anche dei costi descritto in apposito paragrafo.

LIBERA PROFESSIONE 2023	BE 2022	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONI
RICAVI	22.731.156	23.963.468	1.232.312
			0
COSTI	17.998.884	19.017.829	1.018.945
			0
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	746.795	788.220	41.425
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	736.544	787.347	50.803
	19.482.223	20.593.396	1.111.173
MARGINE	3.248.933	3.370.072	121.139

PSICHIATRIA 46 SAN

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 un valore di euro 13.046.798, in incremento di euro 282.465 rispetto al Consuntivo 2022. Anche per quanto riguarda la produzione lorda, si rileva un incremento rispetto all'esercizio 2022 per euro 342.038.

Confrontando il valorizzato con la produzione lorda si rileva un abbattimento di euro 118.273, da riferirsi ai progetti.

46 SAN	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI PRODUZIONE 2023/ PRODUZIONE 2022	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
LOMBARDI	12.413.834	12.413.834	12.653.981	12.653.981	240.147	240.147
EXTRA REGIONE	16.650	16.650	21.605	21.605	4.955	4.955
STRANIERI	3.849	3.849	49.212	49.212	45.363	45.363
TOTALE	12.434.333	12.434.333	12.724.798	12.724.798	290.465	290.465
PROGETTI	388.700	330.000	440.273	322.000	51.573	-8.000
TOTALE	12.823.033	12.764.333	13.165.071	13.046.798	342.038	282.465

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 2023 un valore di euro 158.889.229, in incremento di euro 15.387.597 rispetto al Consuntivo 2022, anche per quanto riguarda la produzione lorda.

FILE F	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI PRODUZIONE 2023/ PRODUZIONE 2022	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
LOMBARDI	139.838.399	139.838.399	154.854.731	154.854.731	15.016.332	15.016.332
EXTRA REGIONE	3.164.425	3.164.425	3.577.581	3.577.581	413.156	413.156
STRANIERI	218.253	218.253	184.162	184.162	-34.091	-34.091
CARCERI	280.555	280.555	272.755	272.755	-7.800	-7.800
TOTALE	143.501.632	143.501.632	158.889.229	158.889.229	15.387.597	15.387.597

L'incremento rilevato rispetto all'esercizio 2022 è correlato in particolare all'acquisizione di farmaci per le seguenti aree:

- Oncologia (Tafinlar e Mekinist in particolare tra i farmaci orali, Keytruda, Lybtayo, Bavencio per gli iniettabili)
- Ematologia (Car-T, farmaci per Mieloma Multiplo, in particolare Darzalex SC)
- Dermatologia (Dupixent)

- Gastroenterologia (Farmaci biologici)
- Neurologia (SM), in particolare i più recenti anticorpi monoclonali
- Fibrosi cistica (Kaftrio e Kalydeco per le indicazioni innovative in tipologia 40, oltre 22 pazienti in trattamento)
- il trattamento di numerose Malattie Rare, soprattutto in ambito pediatrico

L'aumento di spesa si correla pertanto sia a nuovi farmaci, che ad accresciuti fabbisogni per un aumento del numero di pazienti trattati.

Si rammenta che nell'ambito dei Farmaci File F sono rilevati come costi a livello contabile i farmaci innovativi tip. 30-40 distribuiti alle strutture private e da queste rendicontate al 31/12/2023, in File f pari a Euro 1.637.600 (di cui euro 1.073.523 Poliambulanza Brescia, euro 561.494 S. Anna Brescia ed euro 2.583 il San Rocco). Si stima pertanto una prechiusura in incremento.

POLIAMBULANZA	RENDICONTATO 01/01/2023-31/12/2023
KEYTRUDA*1FL 25MG/ML 100MG	280.776,32 €
TAGRISSO*28CPR RIV 80MG	- €
TAGRISSO*28CPR RIV 40MG	- €
KISQALI*63CPR RIV 200MG	77.957,11 €
KISQALI*42CPR RIV 200MG	57.746,01 €
VERZENIOS*28CPR RIV 150MG	- €
VERZENIOS*28CPR RIV 100MG	- €
VERZENIOS*28CPR RIV 50MG	- €
LYNPARZA*56CPR RIV 150MG	279.538,70 €
LYNPARZA*56CPR RIV 100MG	45.330,60 €
TRODELVY*EV 1FL POLV 200MG	63.307,53 €
BAVENCIO*EV 1FL 10 ML 20MG/ML	45.255,84 €
TECENTRIQ*INFUS 1200MG 20ML	57.928,32 €
ENHERTU*INF 1FL POLV 100MG	156.515,02 €
FETCROJA*10FL EV 1G POLV	9.167,05 €
TOTALE RENDICONTATO	1.073.522,51 €

SANT'ANNA	RENDICONTATO 01/01/2023-31/12/2023
KEYTRUDA*1FL 25MG/ML 100MG	102.965,76 €
TAGRISSO*28CPR RIV 80MG	- €
TAGRISSO*28CPR RIV 40MG	- €
KISQALI*63CPR RIV 200MG	76.224,73 €
KISQALI*42CPR RIV 200MG	- €
VERZENIOS*28CPR RIV 150MG	- €
VERZENIOS*28CPR RIV 100MG	- €
BAVENCIO*EV 1FL 10ML 20MG/ML	122.837,28 €
LYNPARZA*56CPR RIV 150MG	63.462,84 €
TRODELVY*EV 1FL POLV 200MG	90.804,74 €
ENHERTU*INF 1FL POLV 100MG	105.198,62 €
TOTALE RENDICONTATO	561.493,97 €

SAN ROCCO	RENDICONTATO 01/01/2023-31/12/2023
FETCROJA*10FL EV 1G POLV	2.583,44 €
TOTALE RENDICONTATO	2.583,44 €

L'Azienda ha tenuto inoltre monitorato l'andamento delle somministrazioni correlato all'attività del Centro Neurologico Nemo 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.

FARMACI HCV

Non sono previste assegnazioni per farmaci HCV (Tip. 18-19), in quanto a partire dall'esercizio 2021 sono rendicontati in tipologia 6 " Doppio Canale".

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Il valore iscritto in Consuntivo 2023 è pari ad Euro 9.442.947 ed è in decremento rispetto al valore di al Consuntivo 2022 per euro 3.786.009.

Gli utilizzi sono di seguito dettagliati:

A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€.	13.228.956	9.442.947	- 3.786.009
--	----	-------------------	------------------	--------------------

Descrizione		Valore netto al 31/12/2022	Valore netto al 31/12/2023	Variazione
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	€.	9.923.562	3.675.960	(6.247.602)
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato	€.	0	309.701	309.701
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti da Regione per quota FSR indistinto	€.	153.472	74.647	(78.825)
Utilizzo fondi per quote inutilizzate finanziamento di parte corrente per servizi socio-sanitari (ASSI) da contributi esercizi precedenti da Regione - quota FSR indistinto	€.	0		0
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€.	0	51.513	51.513
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR indistinto	€.	80.084		(80.084)
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	411.516	475.662	64.146
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		0
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)	€.	2.660.322	4.855.464	2.195.142

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Il valore iscritto in bilancio Consuntivo 2023 pari ad euro 86.966.983 è definito da assegnazione regionale. Il valore ricomprende anche euro 917.110 di contributi del MEF erogati da Regione ed euro 2.670.000 relativi al PNRR.

Si rinvia al Modello di dettaglio.

Il valore definito in sede Regionale di euro 86.966.983 è in decremento di euro 20.640.374 rispetto al dato di Consuntivo 2022.

Il valore è come di seguito articolato:

- "Altri contributi da Regione (FSR indistinto)" per euro 52.772.281 (euro +2.345.999 rispetto al Consuntivo 2022);
- "Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto finalizzato da Regione)" per euro 29.046.177 (euro

+29.046.177 rispetto al Consuntivo 2022);

- “Contributi da Regione (FSR vincolato)” per euro 1.561.415 (euro -13.924.927 rispetto al Consuntivo 2022). 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:

Descrizione	Importo
Altri contributi (FSR indistinto finalizzato da Regione)	29.966.983
Contributi in c/esercizio da Regione - FSR INDISTINTO FINALIZZATO	29.966.983
Funzioni non tariffate - FSR Indistinto	38.991.613
Equiparazione finanziaria	10.293.000
RAR (compresi oneri e Irap)	3.387.202
Contributi per rinnovi contrattuali personale dipendente	3.561.436
Contributo per accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione	4.064.182
Altri contributi regione: progetti (DETTAGLIO IN SCHEDA 3)	240.857
Altri contributi regione: storizzazione anni precedenti	29.216.476
Fleet Management DGR XI/1565/2019	1.789.717
Rinnovi contrattuali Pers. Convenz. (MMG,PLS,ecc) e Medici Specialisti SUMAI	219.411
MMG, PLS, CA	0
Presa in carico e PAI MMG PLS	0
Altri Contributi in c/esercizio da Regione - FSR Indistinto	52.772.281
Altri contributi regione: TERRITORIALE	0
Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI)-(FSR indistinto) Contributo regionale (F)	0
Contributi in c/esercizio da Regione - FSR INDISTINTO	229.670.437
Sanità penitenziaria ed OPG	1.561.415
Altri contributi FSR vincolato	0
Contributi in c/esercizio da Regione - FSR VINCOLATO	1.561.415
Contributi da Regione (extra fondo) - Altri contributi regionali extra fondo per emergenza COVID	0
Altri contributi Extra Fondo	0
Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) - Vincolati	0
Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati tramite Regione	917.110
Altri contributi Extra Fondo (Progetti Europei)	0
Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - erogati tramite Regione	0
Altri contributi Extra Fondo PNRR	2.670.000
Contributi in c/esercizio da Regione - EXTRA FONDO	3.587.110
Totale	86.966.983

CONTRIBUTI PSSR

Valore assegnato con Decreto Preventivo n.1780 del 10/02/2023 pari a Euro 91.706.055, rettificato con Decreto 10351 del 07/07/2023 con riferimento alle Assegnazioni di Risorse per le Prestazioni Aggiuntive in diminuzione di Euro 472.822, aggiornato con decreto di assestamento regionale n. 16093 del 20/10/2023 per euro 133.002.829 e con Decreto di Assestamento V2 per euro 139.513.984. Infine si ha una assegnazione di Consuntivo 2022 con decreto n.7950 del 24/05/2024 di euro 108.860.366.

ALTRI CONTRIBUTI AL NETTO

Il valore iscritto in Consuntivo 2023 è di euro 12.817.402. L'importo è così calcolato: euro 2.823.154 per contributi in c/esercizio da enti pubblici (extra fondo), euro 9.994.248 per contributi c/esercizio da enti privati.

Si veda il modello contributi vincolati per ulteriori dettagli.

Tali altri contributi sono formati da:

a) Altri Contributi da enti pubblici

Per l'anno 2023 si sono registrati contributi da enti pubblici per un totale di euro 2.823.154, in decremento rispetto al valore di Consuntivo 2022 di euro 425.575; il decremento è dovuto alle seguenti variazioni:

- "Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) – vincolati" valore euro 2.582.220 → euro -469.707;
- "Contributo da ATS/ASST/Fondazioni Regione (extra fondo) – vincolati" valore euro 240.934 → euro +44.132.

Per il dettaglio si fa rinvio al Modello dei Contributi vincolati.

b) Altri Contributi da privati

Per l'anno 2023 si sono registrati contributi da privati per un totale di euro 9.994.248, in incremento rispetto al valore di Consuntivo 2022 per euro 1.804.997; di seguito è indicato il dettaglio della voce e le variazioni che hanno interessato le singole voci rispetto al 2021:

- "Contributi da persone giuridiche private – vincolati"	Euro	4.590.157	(euro +35.443)
- "Contributi da persone fisiche – vincolati"	Euro	543.908	(euro +284.822)
- "Contributo del Tesoriere – indistinto"	Euro	251.000	(euro -9.000)
- "Altri contributi da privati – indistinto"	Euro	4.609.183	(euro -227.867)

Per il dettaglio si fa rinvio al Modello dei Contributi vincolati.

Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti ha un valore complessivo di euro 1.466.926, che si riferisce a:

"Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – altri contributi" per euro 1.348.885;

"Rettifiche contributi in c/esercizio per investimenti - Regione FSR Regionale" per euro 117.102;

"Rettifiche contributi in c/esercizio per investimenti - ATS/ASST/Fondazioni regione" per euro 939.

Relativamente al dettaglio si fa rinvio al modello dei contributi vincolati e ai dettagli riportati sul Conto Economico e sullo Stato Patrimoniale.

Tra il valore di Consuntivo 2023 e il valore di Consuntivo 2022 si rileva un decremento di euro 1.355.921.

Inoltre si evidenzia che, come da indicazioni regionali, la voce delle Rettifiche ricomprende:

Le rettifiche relative agli investimenti dei Contributi dell'esercizio;

Le rettifiche relative agli investimenti riferiti all'utilizzo di contributi di esercizi precedenti.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si iscrivono proventi finanziari per euro 2.675 riferiti agli interessi attivi sui crediti commerciali in incremento rispetto al valore di Consuntivo 2022 di euro 1.911.

Inoltre, si iscrivono proventi straordinari per euro 4.433.283 in decremento di euro 2.286.535 rispetto al Consuntivo 2022, dovuto alle seguenti voci:

- sopravvenienze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione: euro -68174;
- sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi: euro -843.122;

- altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi: euro -1.375.239.

Per quanto riguarda gli altri proventi straordinari, il valore di Consuntivo 2023 pari ad euro 101.416 è in incremento di euro 5.149 rispetto al Consuntivo 2022.

PRESTAZIONI SANITARIE

Nell'ambito delle prestazioni sanitarie insistono le seguenti voci:

DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

DOPPIO CANALE

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 un valore di euro 39.836.252, in incremento di euro 3.804.612 rispetto al Consuntivo 2022.

Si rammenta che all'interno dei Farmaci doppio canale risultano inclusi sia farmaci HCV ex Tipologia 18-19. Anche per detti farmaci, l'Azienda ha tenuto monitorato l'andamento delle somministrazioni aggiornando i valori durante l'esercizio in sede di reportistica trimestrale.

DOPPIO CANALE	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI PRODUZIONE 2023/ PRODUZIONE 2022	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
LOMBARDI	35.367.434	35.367.434	39.159.855	39.159.855	3.792.421	3.792.421
EXTRA REGIONE	664.206	664.206	676.397	676.397	12.191	12.191
STRANIERI					0	0
TOTALE	36.031.640	36.031.640	39.836.252	39.836.252	3.804.612	3.804.612

PRIMO CICLO TERAPEUTICO

La Tipologia 11 risulta inclusa in tipologia 6.

SUBACUTI

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 un valore di euro 960.130, in decremento di euro 335.450 rispetto al Consuntivo 2022. Anche la produzione lorda rileva un decremento di euro 303.080.

Si ha inoltre un abbattimento di euro 56.090.

SUBACUTI	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI PRODUZIONE 2023/ PRODUZIONE 2022	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
LOMBARDI	1.278.780	1.257.091	992.520	937.235	-286.260	-319.856
EXTRA REGIONE	40.520	38.489	9.150	8.345	-31.370	-30.144
STRANIERI			14.550	14.550	14.550	14.550
TOTALE	1.319.300	1.295.580	1.016.220	960.130	-303.080	-335.450

UPCDOM

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 un valore di euro 421.688, in decremento di euro 49.965 rispetto al Consuntivo 2022.

L'Azienda rileva che l'assegnazione non è tale da permettere al servizio di rispondere adeguatamente alla domanda in crescita da parte dell'utenza.

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

UPCDOM	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI PRODUZIONE 2023/ PRODUZIONE 2022	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
LOMBARDI	471.653	471.653	421.688	421.688	-49.965	-49.965
EXTRA REGIONE			0	0	0	0
STRANIERI			0	0	0	0
TOTALE	471.653	471.653	421.688	421.688	-49.965	-49.965

RETI SANITARIE

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 un valore di euro 13.720, in incremento di euro 4.360 rispetto al Consuntivo 2022.

RETI SANITARIE	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI PRODUZIONE 2023/ PRODUZIONE 2022	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
LOMBARDI	9.360	9.360	13.720	13.720	4.360	4.360
EXTRA REGIONE					0	0
STRANIERI					0	0
TOTALE	9.360	9.360	13.720	13.720	4.360	4.360

ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE

VACCINAZIONI

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 un valore di euro 99.642, in decremento di euro 1.223.442 rispetto al Consuntivo 2022. Il decremento è da riferirsi alla riduzione delle somministrazioni.

VACCINAZIONI	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI PRODUZIONE 2023/ PRODUZIONE 2022	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
LOMBARDI	1.323.084	1.323.084	99.642	99.642	-1.223.442	-1.223.442
EXTRA REGIONE					0	0
STRANIERI					0	0
TOTALE	1.323.084	1.323.084	99.642	99.642	-1.223.442	-1.223.442

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16

L'Azienda iscrive a Consuntivo 2023 un valore di euro 2.226.007. Tale valore della categoria degli emocomponenti ex tipologia 16 era fino all'esercizio 2021 aggregato alla voce dei farmaci file f ed è stato scorporato ed inserito nella voce di aggregazione delle prestazioni sanitarie.

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	PRODUZIONE BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI PRODUZIONE 2023/ PRODUZIONE 2022	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
LOMBARDI	1.804.002	1.804.002	2.173.633	2.173.633	369.631	369.631
EXTRA REGIONE			51.055	51.055	51.055	51.055
STRANIERI			1.319	1.319	1.319	1.319
	1.804.002	1.804.002	2.226.007	2.226.007	422.005	422.005

PERSONALE DIPENDENTE

PERSONALE DIPENDENTE	331.131.430
IRAP	22.437.986

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. 7950 del 24/05/2024.

L'assegnazione contempla le seguenti determinazioni regionali:

SANITARIO	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023 / BE 2022
Costo del Personale (escluso IRAP)	315.692.326	331.131.430	15.439.104
Personale con Oneri Riflessi	309.257.909	324.836.402	15.578.493
RAR Comparto con oneri riflessi	4.964.678	4.882.458	- 82.220
RAR Dirigenza con oneri riflessi	1.469.739	1.412.570	- 57.169
IRAP su Personale Dipendente	21.424.461	22.437.986	1.013.525
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	337.116.787	353.569.416	16.452.629

Si riportano di seguito le ulteriori risorse assegnate:

	Sezionale Sanitario			
	Costo Personale escluso Oneri e IRAP	Oneri Sociali	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
Risorse ai sensi dell'art. 1, commi 330 e 332, della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 (solo per anno 2023 pari 1,5% dello stipendio, nota Protocollo G1.2023.0004069 del 02/02/2023).	2.650.263,00	657.265,00	225.272,00	3.532.800,00
DGR XII/1342 del 15 novembre 2023 "APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 - ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI" per gli Enti del SSR. (6,7 volte I.V.C.)	5.779.927,00	1.589.480,00	491.293,00	7.860.700,00
TOTALE	8.430.190,00	2.246.745,00	716.565,00	11.393.500,00

	Sezionale Sanitario		
	Costo Personale con Oneri escluso IRAP	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
Risorse D. L. 34/2020 - Art. 2 commi 1 e 7 e Risorse D.L. 34/2020 Convertito con Legge 77/2020 - Reclutamento Straordinario "TERAPIE INTENSIVE"	2.596.590,00	175.410,00	2.772.000,00
Risorse relative al "Recupero per le liste di attesa" – di cui alla DGR XI/6277/2022	283.530,00	18.843,00	302.373,00
DGR XI/7758 del 28/12/2022 "determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023". DGR XI/6005 del 25/02/2022 - Approvazione della proposta di "Piano Strategico Operativo regionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale ...". Risorse ex Legge 178/2021 art 1 comma 423 - anno 2023.	1.694.602,00	112.620,00	1.807.222,00
TOTALE	4.574.722,00	306.873,00	4.881.595,00

Si prende atto delle quote storiche assegnate dal 2019 al 2023 in merito all'adeguamento dei fondi 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.

In relazione alle Risorse Aggiuntive Regionali, considerati gli accordi recepiti con la D.G.R. n. XII/860 del 08/08/2023, si è provveduto alla corretta imputazione nei diversi sezionali.

Si recepisce l'assegnazione delle risorse ai sensi dell'art. 11 del DL 35/2019 convertito in Legge n. 60/2019 (c.d. Decreto Calabria) pari ad € 3.275.580,00 comprensivo di oneri riflessi ed Irap.

In merito al format *"SK Fondi anno 2023"*, si è proceduto all'inserimento delle informazioni aggiuntive di dettaglio richieste nel foglio *"assunzioni variabili ex lege"* e alla compilazione del nuovo foglio *"fondi no Modello A"* del a seguito delle ulteriori determinazioni ricevute con nota prot. G1.2024.0017800 del 14/05/2024.

Si conferma l'esposizione sul solo sezionale sanitario delle somme accantonate per i rinnovi contrattuali per il triennio 2019/2021 delle Dirigenze.

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.

DETTAGLIO CONTRATTI DI LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE DISTINTI PER PROFILO

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	N. CONTRATTI	DESCRIZIONE PROFILO	DELIBERATO
3.43.6.16	Prestazioni occasionali sanitarie	4	Assistenza riabilitativa psichiatrica	8.230
3.43.6.16	Prestazioni occasionali sanitarie	1	Dirigente Medico microbiologia e virologia	4.990
	TOTALE	5		13.220

LAVORO INTERINALE

In sede di Assestamento Decreto Regionale n. 1780 del 10/02/2023 l'Azienda ha avuto il riconoscimento del maggior fabbisogno evidenziato, correlato principalmente alle prestazioni Interinali legate all'emergenza Covid. Si certificano i valori n fase di Consuntivo 2023:

CONTO	DESCRIZIONE	BE 2022 ATTIVITA' ORDINARIA	BE 2022 COSTI COVID OSPEDALIERI	BE 2022 CONTRIBUTI	BE 2022 UTILIZZI	TOTALE	TOTALE AL NETTO DI UTILIZZI E CONTRIBUTI	TOTALE AL NETTO DI UTILIZZI E CONTRIBUTI	BE 2023 ATTIVITA' ORDINARIA	BE 2023 CONTRIBUTI	BE 2023 UTILIZZI	TOTALE	TOTALE AL NETTO DI UTILIZZI E CONTRIBUTI
420101014002035000	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	126.917,00	189.641,00		126.917,00	443.475,00	316.558,00	335.403,00	314.653,00	2.593,00	142.063,00	459.309,00	314.653,00
420101014002035000	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi TECNICI DI LABORATORIO	22.572,00				22.572,00	22.572,00	53.922,00	53.922,00			53.922,00	53.922,00
420102002002030000	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	32.603,00			15.252,00	47.855,00	32.603,00	0,00			46.870,00	46.870,00	0,00
420102002002040000	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	147.176,00	1.424.108,00			1.571.284,00	1.571.284,00	1.466.397,00	1.424.494,00			1.424.494,00	1.424.494,00
	TOTALE	329.268,00	1.613.749,00	0,00	142.169,00	2.085.186,00	1.943.017,00	1.855.722,00	1.793.069,00	2.593,00	188.933,00	1.984.595,00	1.793.069,00

COSTI LIBERA PROFESSIONE SANITARIO

Per quanto riguarda i costi relativi all'attività libero professionale dell'area sanitaria, l'Azienda espone euro 19.017.829, in incremento rispetto ai dati di Consuntivo 2022 per euro 1.018.945.

Nel dettaglio:

Attività Lib. Prof.le	17.210.480
Irap	1.807.349

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 788.220 e ad euro 787.347.

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	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI 2023/2022
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.519.138	3.285.095	- 234.043
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	17.509.369	18.337.643	828.274
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)	382.462	300.955	- 81.507
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)	1.141.052	1.794.635	653.583
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)	179.135	245.140	66.005
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	22.731.156	23.963.468	1.232.312
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.843.362	1.971.057	127.695
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	13.560.932	14.011.068	450.136
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)	911.865	1.228.355	316.490
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)	-	-	-
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	16.316.159	17.210.480	894.321
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.682.725	1.807.349	124.624
	Accantonamento L. Balduzzi	746.795	788.220	41.425
	Accantonamento al Fondo di perequazione	736.544	787.347	50.803
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	19.482.223	20.593.396	1.111.173
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	3.248.933	3.370.072	121.139
	Costi diretti aziendali	614.055	604.849	- 9.206
	Costi generali aziendali	657.453	512.987	- 144.466
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.271.508	1.117.836	- 153.672
	SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	1.977.425	2.252.236	274.811
	Acquisto di Beni Sanitari	344.000	382.500	38.500
	Acquisto di Beni non sanitari	4.500	4.500	-

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI 2023/2022
	Altri Servizi	31.282	48.500	17.218
	Personale Ruolo Sanitario	174.436	236.183	61.747
	Personale Ruolo Tecnico	59.837	833	- 59.004
	COSTI DIRETTI AZIENDALI	614.055	672.516	58.461
	Servizi non sanitari	107.000	111.023	4.023
	Manutenzioni e riparazioni	26.500	31.000	4.500
	Godimento Beni di Terzi	22.500	25.500	3.000
	Personale Amministrativo	286.725	326.455	39.730
	Oneri Diversi di Gestione	153.156	128.374	- 24.782
	Ammortamenti	27.000	32.000	5.000
	Oneri straordinari	3.363	12.949	9.586
	Altre Imposte	31.209	32.918	1.709
	COSTI INDIRETTI AZIENDALI	657.453	700.219	42.766

BENI E SERVIZI NETTI

Si rammenta che in sede di Preventivo 2023, l'Azienda ha apportato le prescritte variazioni in diminuzione sulla spesa per Beni e servizi come da indicazioni della Direzione Generale Welfare e sulle quali l'Azienda ha proceduto nel corso dell'esercizio al prescritto monitoraggio.

In Bilancio Consuntivo 2023 il valore complessivo della spesa per Beni e servizi, come aggiornato con Decreto Consuntivo 2023 n. 7950 del 24/05/2024 risulta complessivamente allineato ai costi Aziendali.

Preme inoltre evidenziare che in seguito alla prevista implementazione del nuovo software per la gestione del Ciclo Passivo e Attivo e per la contabilità analitica, con decorrenza 1 gennaio 2024, l'Azienda ha fatto ricorso, entro il 31.12.2023, a maggiori acquisti di beni sanitari, farmaci ospedalieri, farmaci file F e Dispositivi medici, per non incorrere nel rischio di blocchi operativi, ordini /nso, nei primi giorni dell'anno. Detti maggiori acquisti risultano compensati dalla rilevazione di maggiori scorte al 31.12.2023.

Nella sottostante tabella si evidenziano costi beni e servizi, al netto di contributi e utilizzi, suddivisi nelle richieste macroaree e dalla quale si rileva, al netto degli incrementi per farmaci ad alto costo (File F e Doppio Canale e Hcv), una complessiva diminuzione dei costi 2023 rispetto all'esercizio 2022:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2022	BE 2023	BE 2023/BE 2022
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	36.448.885	32.624.151	-3.824.734
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.802.657	3.766.800	-35.857
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	179.579.913	198.725.481	19.145.568
DISPOSITIVI	76.288.588	79.339.306	3.050.718
CONSULENZE	3.939.204	4.320.604	381.400
BENI E SERVIZI NON SANITARI	154.259.130	151.133.289	-3.125.841
	454.318.377	469.909.631	15.591.254

Le variazioni correlate a nuovi contributi e utilizzi di contributi di esercizi precedenti sono di seguito riportate:

		BE 2022	BE 2023	BE 2023 /BE 2022
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	3.208.922	4.359.107	1.150.185
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	4.501.347	6.213.622	1.712.275
TOTALE		7.710.269	10.572.729	2.862.460

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

Tenendo conto delle somministrazioni rilevate al 31.12.2023 l'Azienda evidenzia un decremento rispetto ai valori rendicontati al 31.12.2022 di Euro 3.860.591.

Si declina il dettaglio delle variazioni al netto di contributi e utilizzi:

COD_COGE_NI	FARMACI E ALTRO MATERIALE SANITARIO	BE 2022 al netto contributi e utilizzi	BE 2023 al netto contributi e utilizzi	variazioni BE 2023 /BE 2022 AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI
50101010010030	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	27.047.099	25.420.992	-1.626.107
50101020010000	Farmaceutici: Ossigeno)	360.292	975.577	615.285
50101030010000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC)	205.483	210.712	5.229
50101030020000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC)	121.436	181.472	60.036
50101040010010	Emoderivati	2.532.227	2.645.370	113.143
50101040030020	(Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione nel circuito SRC)	1.448.761	967.794	-480.967
50101050010000	Prodotti dietetici	370.606	635.691	265.085
50101110020000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini		3.452	3.452
50101130010200	(Sangue ed emocomponenti da privato fuori dal circuito SRC)	2.243.991	2.406.239	162.248
50101130030000	(Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione nel circuito SRC)	3.802.657	3.766.800	-35.857
50101140010000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	1.740.951	2.451.824	710.873
50101150000000	Altri beni e prodotti sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	14.150	900	-13.250
		39.887.653	39.666.823	-220.830
	SCORTE	363.889	-3.275.872	-3.639.761
		40.251.542	36.390.951	-3.860.591

La contabilizzazione degli "emocomponenti Tipologia 16", è inclusa nella Voce Sangue ed Emocomponenti. Il valore al 31.12.2023 risulta pari a Euro 2.406.239.

Si precisa che nel corrente esercizio è stato contabilizzato l'adeguamento previsto dalla nuova convenzione Avis a seguito nuove tariffe Regionali per Euro 122.985 .

La diminuzione di Euro 1.626.107 , rispetto all'esercizio 2022, sul Conto Farmaci Ospedalieri è da ricondurre a definitiva valorizzazione dell'inventario 2023 sia presso i magazzini sia presso i reparti.

Si rammenta che nell'esercizio sono stati rilevati costi correlati all'emergenza covid nonché costi sulla attività ordinaria in regime di ricovero/MAC omnicomprensive, quindi con rimborso File F non riconosciuto, da ricondurre principalmente a farmaci in ambito oncologico (in particolare Tagrisso, Keytruda, Kiskali, Lynparza, Verzenios), ematologico (Imbruvica, Rituximab), malattie rare (Soliris- per Seu in fase acuta con ricovero per oltre 1 mil di €- Jakavi), infettivo per gravi infezioni multiresistenti (antibiotici/antimicotici/antivirali di ultima generazione, quali Defitelio, Fetcroja, Premivis, Cresemba, Infectofos, Cubicin, Zavicefta, Zerbaxa, Vaborem).

I costi correlati all'emergenza covid sono di seguito rappresentati:

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	VALORI I 31.12.2023
50101010010030	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	3400011000	FARMACEUTICI: SPECIALITA' MEDICINALI (ALTRO-FARMACI OSPEDALIERI)	2.356.903,00
50101040010010	Emoderivati	3400011500	EMODERIVATI	137.375,00
4.20.05.10.030.812.00.000	Emoderivati da ATS/ASST Regione solamente ove gestiti nell'ambito del consorzio interregionali	34000116000	EMODERIVATI DA ATS/ASST REGIONE SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALI	
		34000118000	PRODOTTI DIETETICI	2.541,00
50101140010000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	3400018000	ALTRI BENI E PROD SAN SENZA REP E/O CND	438.297,00
Totale Farmaceutici e beni sanitari				2.935.116,00

FARMACI FILE F, HCV, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

Con i valori rilevati a Consuntivo L'Azienda accerta somministrazioni di farmaci in aumento rispetto ai valori consuntivi nell'esercizio 2022 pari a Euro 19.145.569.

	BE 2022 AL NETTO SCORTE	BE 2023	SCORTE BE 2023	BE 2023 AL NETTO SCORTE	VARIAZIONI BE 2023 /BE 2022 AL NETTO SCORTE
FARMACI FILE F	143.501.632	165.671.700	-6.782.471	158.889.229	15.387.597
FARMACI HCV	0	0	0	0	0
FARMACI DOPPIO CANALE	36.031.640	39.761.162	75.090	39.836.252	3.804.612
FARMACI PRIMO CICLO	46.641	0	0	0	-46.641
	179.579.913	205.432.862	-6.707.381	198.725.481	19.145.568

Si rappresenta il valore acquisti al netto scorte rilevato al 31.12.2023 e riconiliato con il Flusso della Farmaceutica:

	BPE 2023	DECRETO ASSESTAMENTO 2023	VALORE DEFINITIVO FLUSSO AL 31/12/2023	VARIAZIONE VALORE FLUSSO DEFINITIVO AL 31/12/2023 E DECRETO ASSESTAMENTO	VALORE ACQUISTI AL 31/12/2023	VARIAZIONE SCORTE 31/12/2023	VALORI AL NETTO SCORTE 31.12.2023
FILE F	156.963.524	156.530.308	157.251.629	721.321	164.034.100	-6.782.471	157.251.629
FARMACI INNOVATIVI A PRIVATI	0		1.637.600	1.637.600	1.637.600	0	1.637.600
TOT FILE F	156.963.524	156.530.308	158.889.229	2.358.921	165.671.700	-6.782.471	158.889.229
HCV	0	0		0	0		0
DOPPIO CANALE	36.534.297	38.643.501	39.836.252	1.192.751	39.761.162	75.090	39.836.252
TOT .DOPPIO CANALE	36.534.297	38.643.501	39.836.252	1.192.751	39.761.162	75.090	39.836.252
PRIMO CICLO	0	0		0	0		0
	193.497.821	195.173.809	198.725.481	3.551.672	205.432.862	-6.707.381	198.725.481
				0			0
TOTALE FLUSSO AL NETTO FARMACI INNOVATIVI PRIVATI	193.497.821	195.173.809	197.087.881	1.914.072	203.795.262	-6.707.381	197.087.881

SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST

Relativamente alla partita di lavorazione SIMT, si rappresentano i valori validati da Areu pari a Euro 3.766.800 al 31.12.2023 in decremento di Euro 35.857 rispetto al Bilancio 2022.

DISPOSITIVI MEDICI

L'Azienda rammenta che sono stati assegnati, in sede di Preventivo 2023, costi per dispositivi medici in decremento per Euro 8.027.824 pari al 10% rispetto ai valori consolidati in IV cet 2022.

Sulle problematiche connesse alla suesposta decurtazione e a seguito dell'incontro con la DG Welfare del 27 febbraio 2023, l'Azienda con Nota prot. 0027484 del 13 aprile 2023 ha espresso le proprie osservazioni.

Si evidenzia altresì che RL con nota prot. G1.2023.0025752 del 10/07/2023 ha comunicato un aggiornamento della assegnazione nella seguente misura:

GESTIONE DELLA ROBOTICA Euro 396.562

DISPONIBILITA' ULTERIORI Euro 1.444.802

Sul monitoraggio della spesa per dispositivi medici c'è stato, nel mese di settembre 2023, un incontro con Ats di Brescia a cui è seguita Relazione da parte di Ats alla Direzione Regionale Welfare.

Si sintetizza spesa per dispositivi, suddivisa per CND, consolidata al 31.12.2023 messa a confronto con i valori di consuntivo 2022, di IV cet 2023 e di Preventivo 2023.

Correlato al rilevato aumento dell'attività di ricovero, come relazionato dall'analisi del Controllo di Gestione Aziendale, l'Azienda di consolida in chiusura 2023 un aumento di euro 3.050.718 rispetto ai valori consolidati al 31.12.2022.

CODICE REGIONALE	DESCRIZIONE	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE 2022
50101060010000	Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	19.344.667	16.559.666	-2.785.001
50101060020000	Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) Cnd: Z	1.860.189	2.411.376	551.187
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	3.797.162	4.259.014	461.852
50101070020000	Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	3.991.032	4.335.877	344.845
50101070030000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	2.753.589	3.040.442	286.853
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	2.046.532	2.602.666	556.134
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	3.567.508	2.856.675	-710.833
50101070060000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	49.304	43.846	-5.458
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	4.650.726	5.300.803	650.077
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	1.154.238	1.191.582	37.344
50101070090000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	9.035.938	12.172.892	3.136.954
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	2.884.347	3.100.280	215.933
50101070110000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	1.079.982	1.808.435	728.453
50101090030000	Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: J	6.370.545	6.595.264	224.719
50101090040000	Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: P	12.763.579	14.137.756	1.374.177
50101100010000	Dispositivi medici: Materiali per emodialisi - Cnd: F	2.032.764	2.357.646	324.882
	TOTALE DISPOSITIVI	77.382.102	82.774.220	5.392.118
51400000000000	Variazione delle rimanenze	-1.093.514	-3.434.914	-2.341.400
	TOTALE DISPOSITIVI	76.288.588	79.339.306	3.050.718

Si rappresentano nella sottoindicata tabella i costi in ambito Covid accertati al 31/12/2023:

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	VALORI AL 31.12.2023
50101060010000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	3400013000	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO :MATERIALI DIAGNOSTICI - CND W (EX MATERIALE DIAGNOSTICO)	569.038,00
50101060020000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e	3400013500	DISPOSITIVI MEDICI: MAT DIAGNOSTICI (MAT APP SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI) CND Z (EX	8.526,00

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	VALORI AL 31.12.2023
	relativi componenti)		MATERIALE RADIOGRAFICO)	
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	3400012700	DISPOSITIVI MEDICI: CND A - DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA	239.125,00
		3400012900	DISPOSITIVI MEDICI: CND H- DISPOSITIVI DI SUTURA	41.678,00
		3400013200	DISPOSITIVI MEDICI: CND M - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPECIALISTICHE	131.147,00
		3400013400	DISPOSITIVI MEDICI: CND Y -SUPPORTI O AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI	919,00
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3400013700	DISPOSITIVI MEDICI : CND D - DISINFETTANTI , PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	78.213,00
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3400013900	DISPOSITIVI MEDICI : CND V; - DISINFETTANTI , PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	84.739,00
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	3400013300	DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROTEZIONE E AUSILI PER INCONTINENZA (D. LGS. 46/97)	1.490.424,00
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3400015700	DISPOSITIVI MEDICI: CND G - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	2.660,00
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3400016300	DISPOSITIVI MEDICI : CND R - PRESIDI MEDICO - CHIRURGICI SPECIALISTICI	197.475,00
		3400016400	DISPOSITIVI MEDICI: CND U - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	10.381,00
50101070090000	Dispositivi medici: Cnd: C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	3400014100	DISPOSITIVI PER APPAR. CARDIOCIRCOLATORIO CND:C	51.924,00
		3400015000	DISPOSITIVI MEDICI MATERIALI PROTESICI (ENDOPROTESI NON ATTIVE) COMPILAZIONE AO-IRCCS - CND P (EX MATERIALE PROTESICO)	1.905.309,00
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	3400014300	DISPOSITIVI MEDICI CON REPERTORIO E SENZA CND (TIPO 2, KIT)	88.833,00
50101070110000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	3400014400	DISPOSITIVI MEDICI NON REGISTRATI IN ITALIA (SENZA REPERTORIO E CND ASSIMILABILE)	213.483,00
50101100010000	Dispositivi Medici: Cnd F - Materiali per emodialisi	3400015500	DISPOSITIVI MEDICI : MATERIALI PER EMODIALISI - CND: F	137.708,00
Totale Dispositivi Medici				5.251.582,00

Relativamente all'andamento e monitoraggio della spesa per dispositivi medici si rappresenta analisi consumi a cura del Controllo di Gestione Aziendale.

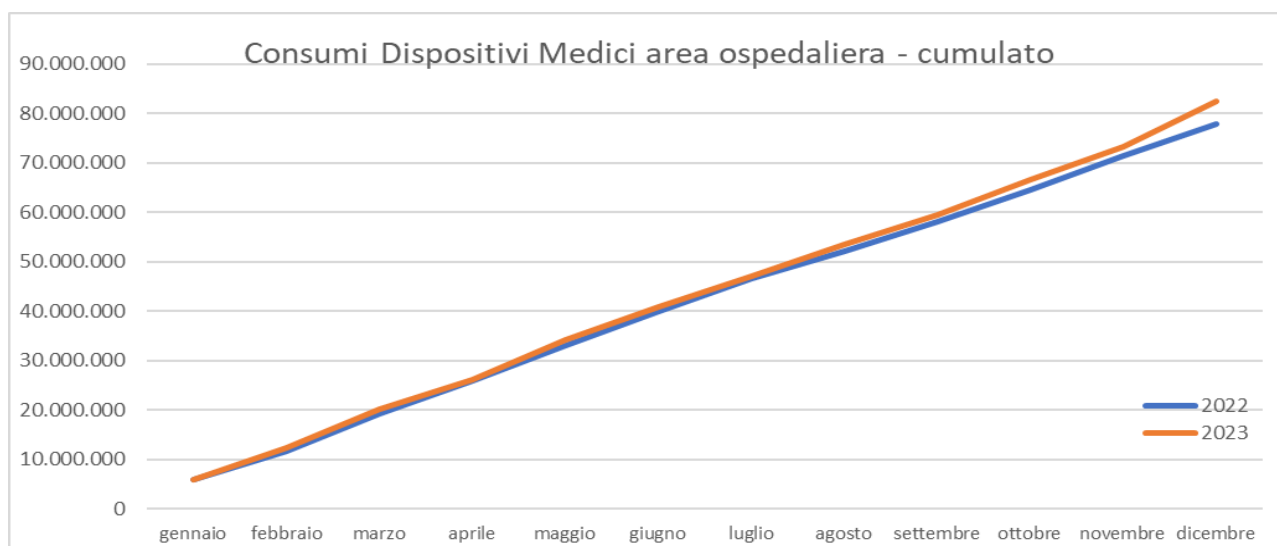
Analisi consumo aziendale Dispositivi Medici

Andamento dei dispositivi medici – AREA OSPEDALIERA

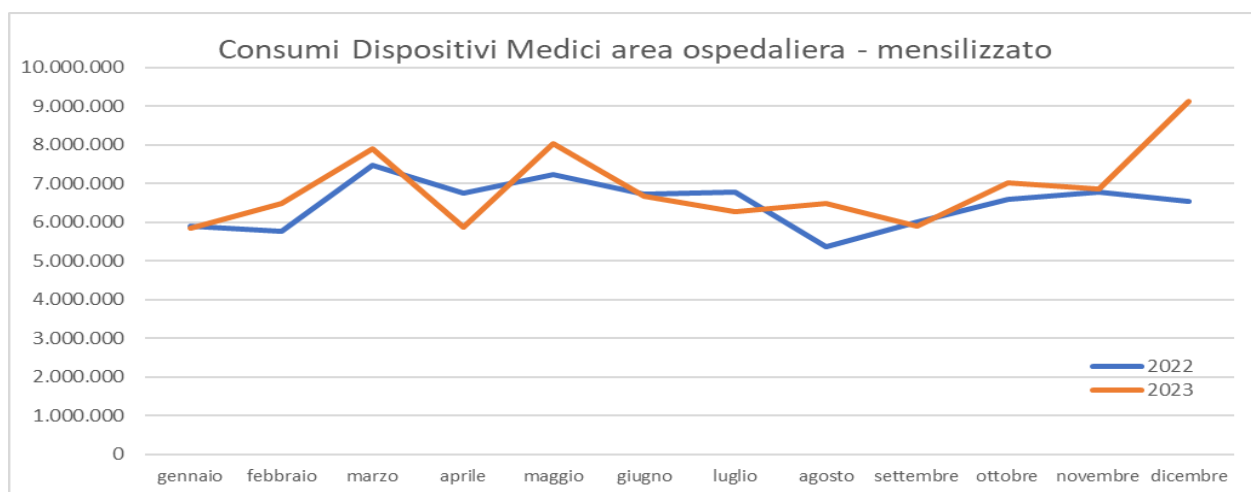
La presente analisi si concentra prevalentemente sui dispositivi medici gestiti a livello ospedaliero, in quanto corrispondenti alla quota maggioritaria dei device in uso presso l'ASST.

L'analisi degli scarichi di magazzino verso i centri di costo dei reparti sanitari utilizzatori propone un incremento estremamente marcato rilevato nella seconda metà dell'anno, con un importo decisamente elevato nel mese di dicembre: il valore registrato al termine di dicembre 2022 infatti è stato pari a circa 77.897.000€, mentre il valore registrato al termine di dicembre dell'anno 2023 è stato pari a 82.474.000€.

La comprensione di quanto annunciato verrà di seguito supportata da alcune elaborazioni grafiche opportunamente commentate. In questo senso, in prima istanza, di seguito si propone l'evoluzione dei consumi annuali, cumulati, al termine del mese di dicembre:



La dinamica sopra riportata è inoltre determinata dall'andamento mensilizzato di seguito proposto:



I due grafici evidenziano un sostanziale allineamento dei valori dell'anno corrente rispetto al 2022 principalmente nel periodo compreso tra gennaio e luglio; successivamente, a partire dal mese di agosto si rileva un incremento dei consumi costante nei mesi rispetto al 2022 con il valore picco registrato nel mese di dicembre, che determina da solo circa il 50% dell'incremento complessivo. Si noti l'entità del dato di dicembre e la sua estrema differenza rispetto ai valori rilevati nel biennio in esame in tutte le precedenti mensilità.

La genesi del così elevato scostamento è da ricercarsi in un incremento generalizzato dei consumi di tutti i fattori produttivi, legato all'incremento delle richieste avanzate dalle unità operative sanitarie in corrispondenza del cambio del gestionale amministrativo contabile aziendale e della necessaria "prudenza" in fase di approvvigionamento al fine di evitare fenomeni di stock out potenzialmente in grado di rallentare, o di interrompere temporaneamente, l'erogazione di alcune attività di cura.

Si propongono ora, per conto, i dati relativi al solo mese di dicembre:

CONTO	2022	2023	2023-2022	%
3.40.1.30-DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO :MATERIALI DIAGNOSTICI - CND W (ex materiale diagnostico)	1.238.917	1.714.221	475.304	38,4%
3.40.1.41-DISPOSITIVI PER APPAR. CARDIOCIRCOLATORIO CND:C	672.523	1.643.845	971.322	144,4%
3.40.1.50-DISPOSITIVI MEDICI MATERIALI PROTESICI (ENDOPROTESI NON ATTIVE) COMPILAZIONE AO-IRCCS - CND P (ex materiale protesico)	1.325.541	1.433.974	108.434	8,2%
3.40.1.51-DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI: MATERIALE PROTESICO (ENDOPROTESI) COMPILAZIONE AO-IRCCS - CND J	606.251	704.281	98.030	16,2%
3.40.1.27-DISPOSITIVI MEDICI: CND A - DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA	355.056	545.912	190.856	53,8%
3.40.1.43-DISPOSITIVI MEDICI CON REPERTORIO E SENZA CND (TIPO 2, KIT)	407.835	363.262	-44.573	-10,9%
3.40.1.35-DISPOSITIVI MEDICI: MAT DIAGNOSTICI (MAT APP SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI) CND Z (ex materiale radiografico)	198.126	315.377	117.251	59,2%
3.40.1.29-DISPOSITIVI MEDICI: CND H - DISPOSITIVI DI SUTURA	145.268	312.585	167.317	115,2%
3.40.1.33-DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROTEZIONE E AUSILI PER INCONTINENZA (D. LGS. 46/97)	342.639	305.082	-37.556	-11,0%
3.40.1.32-DISPOSITIVI MEDICI: CND M - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPECIALISTICHE	168.958	258.614	89.656	53,1%
3.40.1.28-DISPOSITIVI MEDICI: CND K - STRUMENTARIO CHIRURGICO	117.899	249.028	131.129	111,2%
3.40.1.63-DISPOSITIVI MEDICI: CND R - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	103.152	226.887	123.735	120,0%
3.40.1.44-DISPOSITIVI MEDICI NON REGISTRATI IN ITALIA (SENZA REPERTORIO E CON CND ASSIMILABILE)	145.791	213.450	67.659	46,4%

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

3.40.1.56-DISPOSITIVI MEDICI: CND L - STRUMENTARIO CHIRURGICO	164.016	196.564	32.548	19,8%
3.40.1.55-DISPOSITIVI MEDICI :MATERIALE PER EMODIALISI CND:F	195.995	156.143	-39.852	-20,3%
3.40.1.36-DISPOSITIVI MEDICI: CND B - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	121.783	154.947	33.164	27,2%
3.40.1.57-DISPOSITIVI MEDICI: CND G - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	48.999	90.692	41.693	85,1%
3.40.1.39-DISPOSITIVI MEDICI: CND V - DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	54.781	84.577	29.796	54,4%
3.40.1.58-DISPOSITIVI MEDICI: CND N - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	15.727	48.513	32.786	208,5%
3.40.1.64-DISPOSITIVI MEDICI: CND U - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	26.417	41.914	15.497	58,7%
3.40.1.59-DISPOSITIVI MEDICI: CND Q - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	50.910	32.450	-18.460	-36,3%
3.40.1.37-DISPOSITIVI MEDICI: CND D - DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	28.560	28.395	-165	-0,6%
3.40.1.38-DISPOSITIVI MEDICI: CND S - DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	707	4.079	3.371	476,6%
3.40.1.34-DISPOSITIVI MEDICI: CND Y - SUPPORTI O AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI	3.710	1.776	-1.933	-52,1%
Totale complessivo	6.539.561	9.126.568	2.587.006	39,6%

La tabella mostra come incrementi molto marcati, anche con valori di incremento percentuale superiori al 50%, si rilevino in pressoché tutti i fattori produttivi ad eccezione di quelli caratteristici del materiale protesico impiantabile attivo e non attivo. Si ritiene in questo senso che le unità sanitarie inizieranno il 2024 disponendo di scorte di magazzino sufficienti al contenimento degli acquisti rispetto al mese di gennaio 2023.

Si noti inoltre che, a fronte di un incremento complessivo tra 2022 e 2023 di circa 4.577.000€, un importo pari a 2.587.000€ è stato registrato nel solo mese di dicembre, determinando quindi il 56% dell'incremento complessivo annuale in una sola mensilità.

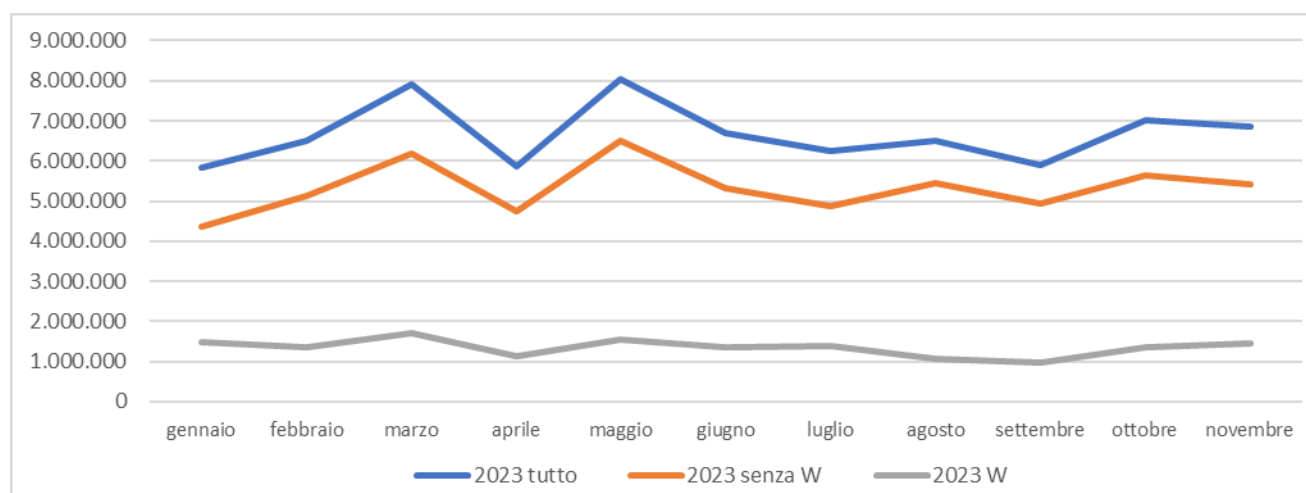
Si propone ora di seguito, per completezza di analisi, la situazione degli scarichi di magazzino dei dispositivi medici al termine del mese di novembre 2023:

FATTORE PRODUTTIVO	2022	2023
3.40.1.30-DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO :MATERIALI DIAGNOSTICI - CND W (ex materiale diagnostico)	18.550.701	14.844.418
3.40.1.50-DISPOSITIVI MEDICI MATERIALI PROTESICI (ENDOPROTESI NON ATTIVE) COMPILAZIONE AO-IRCCS - CND P (ex materiale protesico)	11.501.554	12.572.911
3.40.1.41-DISPOSITIVI PER APPAR. CARDIOCIRCOLATORIO CND:C	8.358.205	10.469.449
3.40.1.51-DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI: MATERIALE PROTESICO (ENDOPROTESI) COMPILAZIONE AO-IRCCS - CND J	5.794.429	5.839.460
3.40.1.27-DISPOSITIVI MEDICI: CND A - DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA	3.256.540	3.674.729
3.40.1.33-DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROTEZIONE E AUSILI PER INCONTINENZA (D. LGS. 46/97)	3.473.492	2.813.423
3.40.1.43-DISPOSITIVI MEDICI CON REPERTORIO E SENZA CND (TIPO 2, KIT)	2.475.503	2.724.454
3.40.1.29-DISPOSITIVI MEDICI: CND H - DISPOSITIVI DI SUTURA	2.627.260	2.720.964
3.40.1.32-DISPOSITIVI MEDICI: CND M - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPECIALISTICHE	1.810.067	2.215.578
3.40.1.55-DISPOSITIVI MEDICI :MATERIALE PER EMODIALISI CND:F	1.837.871	2.093.107
3.40.1.35-DISPOSITIVI MEDICI: MAT DIAGNOSTICI (MAT APP SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI) CND Z (ex materiale radiografico)	1.633.426	2.087.823
3.40.1.56-DISPOSITIVI MEDICI: CND L - STRUMENTARIO CHIRURGICO	2.062.067	1.982.943
3.40.1.28-DISPOSITIVI MEDICI: CND K - STRUMENTARIO CHIRURGICO	1.673.210	1.922.963
3.40.1.44-DISPOSITIVI MEDICI NON REGISTRATI IN ITALIA (SENZA REPERTORIO E CON CND ASSIMILABILE)	910.607	1.578.872
3.40.1.36-DISPOSITIVI MEDICI: CND B - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	1.029.860	1.065.553
3.40.1.63-DISPOSITIVI MEDICI: CND R - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	1.091.521	1.002.715
3.40.1.59-DISPOSITIVI MEDICI: CND Q - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	667.719	860.625
3.40.1.57-DISPOSITIVI MEDICI: CND G - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	674.673	728.948
3.40.1.39-DISPOSITIVI MEDICI: CND V - DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	628.874	693.881

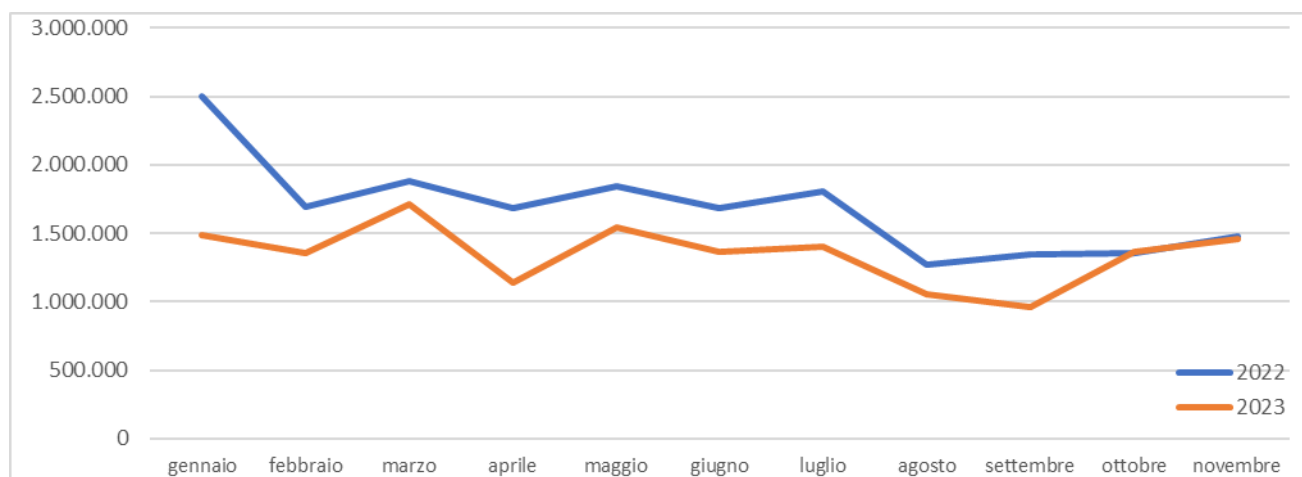
3.40.1.64-DISPOSITIVI MEDICI: CND U - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	504.418	609.440
3.40.1.58-DISPOSITIVI MEDICI: CND N - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	337.198	434.379
3.40.1.37-DISPOSITIVI MEDICI: CND D - DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	301.796	300.464
3.40.1.34-DISPOSITIVI MEDICI: CND Y - SUPPORTI O AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI	53.392	67.671
3.40.1.38-DISPOSITIVI MEDICI: CND S - DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	103.553	46.387
Totale complessivo	71.357.937	73.351.158

La tabella soprastante restituisce una dinamica già segnalata sia all'ATS di riferimento sia a Regione Lombardia: accanto infatti alla riduzione dei consumi per dispositivi medici diagnostici (cnd W) si rileva un deciso incremento di altri dispositivi medici quali il materiale protesico impiantabile non attivo (cnd P), i dispositivi per app.cardiocircolatorio (cnd C), i dispositivi non registrati in Italia (prevalentemente endoprotesi custom made utilizzate dalla specialità di chirurgia vascolare). Ulteriori incrementi, benché di minore impatto complessivo in valore assoluto rispetto alla casistica precedente, sono da ricercarsi in categorie di dispositivi medici quali i dispositivi da prelievo/raccolta (cnd A), i presidi per medicazioni (cnd M), i presidi ex materiale radiografico (cnd Z).

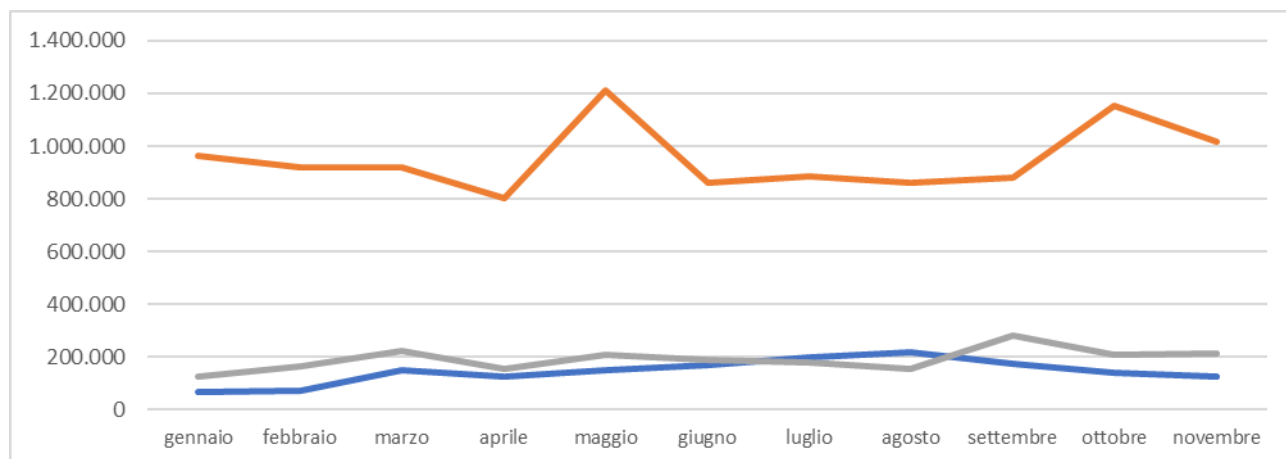
Per approfondire quanto sopra esposto, la prima evidenza che si sottopone al lettore è l'andamento decrementale dei dispositivi con cnd W, il cui trend di calo rispetto al 2022 si interrompe nella porzione finale del secondo semestre dell'anno, interrompendo l'attività di "sterilizzazione" dell'andamento incrementale degli altri dispositivi, come mostrato dai due grafici seguenti:



Il grafico soprastante mostra l'andamento in grigio dei dispositivi medici con cnd W, il cui incremento si riflette anche sul resto dei dispositivi medici aziendali (linea blu): si noti in questo senso la forte correlazione tra le linee blu ed arancione, a testimonianza dell'impatto dei cnd W (linea grigia) sulla spesa totale aziendale (ne rappresentano circa il 20%). Il grafico seguente mostra invece l'andamento dei consumi dei soli device con cnd W, a conferma di quanto sopra rilevato: per tutto l'anno in calo rispetto al 2022, evidenziano un riallineamento nell'ultimo bimestre:



Per quanto attiene alle dinamiche degli altri cnd, si segnala l'incremento dei cnd C, soprattutto nel mese di settembre; parimenti, si noti il trend incrementale dei consumi di dispositivi medici cnd Z e non registrati in Italia, i cui valori di spesa mensile incrementano rispetto alla prima parte dell'anno: quanto sopra è rappresentato attraverso il grafico seguente:



Dal momento che quanto sopra appare strettamente collegato con l'andamento della produzione di prestazioni sanitarie, si segnala la necessità di mantenere la presente struttura dei costi anche per l'anno 2024, anno in cui l'ASST porrà in essere le azioni necessarie al mantenimento dell'attività erogata nell'anno in corso (al netto, evidentemente, dell'incremento registrato nel mese di dicembre).

Peraltro, dinamiche quali la volontà di interiorizzazione di alcune prestazioni di laboratorio afferenti all'area della genetica, o allo sviluppo dell'attività chirurgica robotica, o al consolidamento dell'attività di chirurgia vascolare, determineranno per l'ASST la necessità di disporre di adeguate risorse per il finanziamento di tali attività. Si segnala in questo senso da parte della scrivente ASST un costante presidio delle dinamiche di spesa per quanto attiene all'andamento dei dispositivi medici ed il monitoraggio dell'andamento di questi device avviene a cadenza mensile. Le principali SC utilizzatrici di questi dispositivi sono state oggetto di adeguata sensibilizzazione all'utilizzo dei device ad alto costo ad inizio anno e tutte le strutture aziendali dispongono di sistemi per il controllo dell'andamento dei consumi, dotati anche di rappresentazioni grafiche, aggiornati con cadenza mensile.

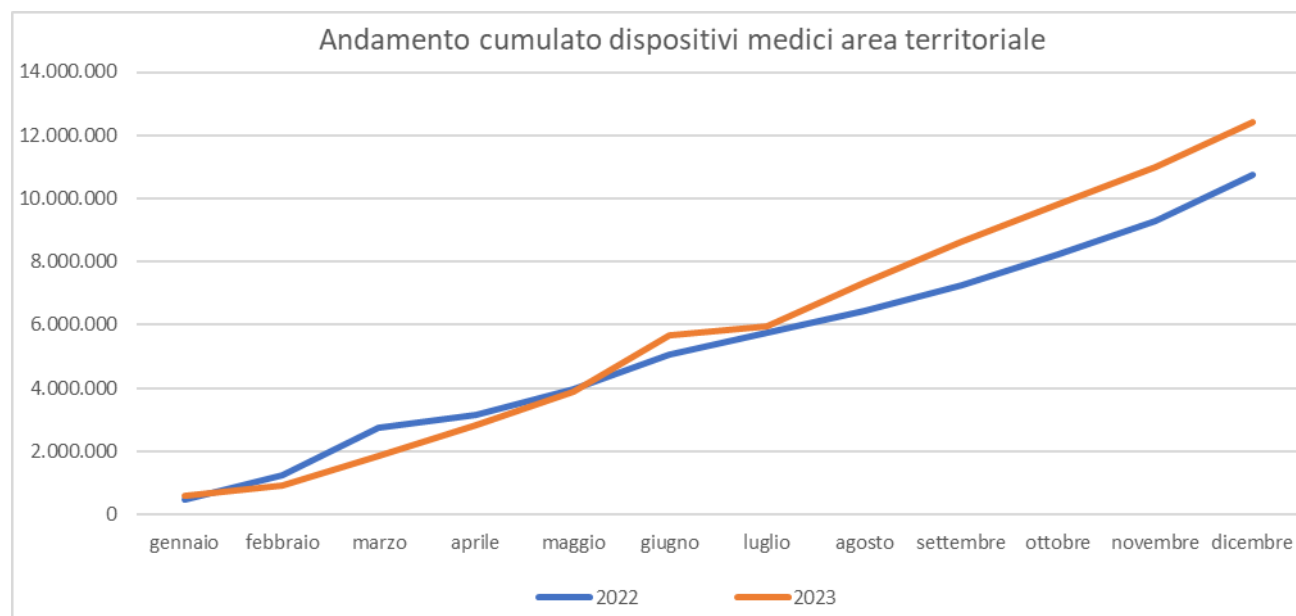
Andamento dei dispositivi medici – AREA TERRITORIALE

Rispetto all'andamento dei dispositivi medici area ospedaliera, l'area territoriale presenta un medesimo

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

incremento nel secondo trimestre, ma con valori di incremento mensile più equilibrati nelle due porzioni dell'anno.

Di seguito si rappresenta l'andamento cumulato dei consumi:



Il grafico evidenzia un forte incremento nel periodo agosto-novembre, dopo un andamento altalenante registrato nel primo semestre ed un pieno riallineamento registrato al termine di luglio.

L'incremento è da ricercarsi principalmente nel conto relativo ai consumi di dispositivi con CND Z, generalizzato in tutte le strutture che ne usufruiscono e da ricercarsi in sensori per il monitoraggio dei parametri in pazienti diabetici. La principale voce di spesa, i dispositivi per assorbimento ed incontinenza, presentano valori sostanzialmente allineati all'anno precedente. In grandissimo incremento percentuale, ma per valori assoluti contenuti, sono i dispositivi diagnostici, principalmente utilizzati dal servizio di medica legale territoriale. Quanto descritto è sintetizzato dalla tabella di seguito proposta:

CONTO	2022	2023	2023-2022
3.40.1.33-DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROTEZIONE E AUSILI PER INCONTINENZA (D. LGS. 46/97)	5.607.780	5.711.473	103.694
3.40.1.35-DISPOSITIVI MEDICI: MAT DIAGNOSTICI (MAT APP SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI) CND Z (ex materiale radiografico)	3.381.071	4.476.478	1.095.407
3.40.1.32-DISPOSITIVI MEDICI: CND M - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPECIALISTICHE	256.185	400.004	143.819
3.40.1.27-DISPOSITIVI MEDICI: CND A - DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA	314.988	324.238	9.250
3.40.1.51-DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI: MATERIALE PROTESICO (ENDOPROTESI) COMPILAZIONE AO-IRCCS - CND J	299.156	320.692	21.535
3.40.1.30-DISPOSITIVI MEDICI DIAGNOSTICI IN VITRO :MATERIALI DIAGNOSTICI - CND W (ex materiale diagnostico)	188.979	290.744	101.765
3.40.1.57-DISPOSITIVI MEDICI: CND G - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	173.603	199.484	25.880
3.40.1.44-DISPOSITIVI MEDICI NON REGISTRATI IN ITALIA (SENZA REPERTORIO E CON CND ASSIMILABILE)	118.101	153.328	35.227
3.40.1.63-DISPOSITIVI MEDICI: CND R - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	104.378	109.473	5.095
3.40.1.34-DISPOSITIVI MEDICI: CND Y - SUPPORTI O AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI	39.422	107.353	67.930
3.40.1.43-DISPOSITIVI MEDICI CON REPERTORIO E SENZA CND (TIPO 2, KIT)	115.860	101.075	-14.785
3.40.1.59-DISPOSITIVI MEDICI: CND Q - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	56.856	75.788	18.932
3.40.1.50-DISPOSITIVI MEDICI MATERIALI PROTESICI (ENDOPROTESI NON ATTIVE) COMPILAZIONE AO-IRCCS -	38.220	58.115	19.896

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

CONTO	2022	2023	2023-2022
CND P (ex materiale protesico)			
3.40.1.39-DISPOSITIVI MEDICI: CND V - DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	22.222	31.604	9.382
3.40.1.41-DISPOSITIVI PER APPAR. CARDIOCIRCOLATORIO CND:C	21.430	30.798	9.368
3.40.1.64-DISPOSITIVI MEDICI: CND U - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	11.925	9.737	-2.188
3.40.1.37-DISPOSITIVI MEDICI: CND D - DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	3.532	2.500	-1.033
3.40.1.29-DISPOSITIVI MEDICI: CND H - DISPOSITIVI DI SUTURA	723	1.121	399
3.40.1.55-DISPOSITIVI MEDICI :MATERIALE PER EMODIALISI CND:F	1.204	608	-596
3.40.1.56-DISPOSITIVI MEDICI: CND L - STRUMENTARIO CHIRURGICO		91	91
3.40.1.38-DISPOSITIVI MEDICI: CND S - DISINFETTANTI, PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	164	76	-88
Totale complessivo	10.755.800	12.404.780	1.648.980

Considerazioni di sintesi complessive:

Di seguito, una tabella sintetica dell'andamento dei dispositivi medici a livello aziendale:

AREA	2022	2023	2023-2022	%
SANITARIO	77.897.498	82.474.936	4.577.438	5,9%
TERRITORIO	10.755.800	12.404.780	1.648.980	15,3%
TOTALE	88.653.298	94.879.716	6.226.417	7,0%

Nel complesso, benchè l'incremento complessivo in valore assoluto sia fortemente condizionato dai consumi ospedalieri, si rileva un incremento percentuale rispetto all'anno precedente più marcato sull'area territoriale. Peraltro, si ricordi che circa il 56% dell'incremento complessivo legato all'area ospedaliera è relativo al solo mese di dicembre e che tale incremento è di fatto fortemente condizionato dalle esternalità legate al cambio del software amministrativo-contabile con avvio nell'anno 2024. Due pertanto sono le conclusioni a cui è possibile giungere:

- da un lato, una positiva opera di controllo dell'andamento dei consumi da parte dell'ASST, che pur presentando valori di consumo in incremento rispetto all'anno precedente rileva tale dinamica accanto ad un parallelo incremento dei dati di produzione lorda rendicontata;
- dall'altro lato, la complessità nella gestione delle spese legate all'area territoriale, difficilmente contenibili specie in presenza della possibilità di introduzione di nuovi device per specifiche categorie di pazienti con patologie croniche o invalidanti.

CONSULENZE SANITARIE E NON

Si rammenta che Il valore assegnato a Preventivo 2023 era allineato ai valori consolidati nell'esercizio 2022 al netto dei finanziamenti assegnati per fronteggiare l'emergenza Covid 19 per complessive Euro 2.382.229. 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 consuntivo 2023 l'Azienda consolida al 31.12.2023 un incremento di Euro 317.901 su consulenze in ambito sanitario ed un incremento di Euro 63.499 su consulenze non sanitarie da ricondurre principalmente a spese legali. Si declina il dettaglio al netto di contributi e utilizzi:

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

	CONSULENZE SANITARIE E NON		BE 2022 AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2023 al netto di contributi e utilizzi	BE 2023/BE 2022 AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI
	B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale	€.	2.078.581	2.396.482	317.901
	Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	26.888	26.888
	Consulenze sanitarie da altri enti pubblici	€.	0	250	250
	Consulenze scientifiche da altri soggetti pubblici	€.	0	0	0
	Consulenze sanitarie da terzi	€.	1.636.143	1.825.545	189.402
	Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	€.	0	124.249	124.249
	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	€.	212.213	368.575	156.362
	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	€.	8.167	8.230	63
	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione)	€.	170937	12.422	(158.515)
	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando da Aziende di altre Regioni)	€.	51121	30.323	(20.798)
	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale	€.	1.860.623	1.924.122	63.499
	Consulenze non sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0
	Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici	€.	0	0	0
	Servizi per consulenze Amministrative - da privato	€.	17.763	17.763	0
	Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.	0	0	0
	Servizi per consulenze Legali - da privato	€.	114.953	370.085	255.132
	Servizi per consulenze Notarili - da privato	€.	9.142	0	(9.142)
	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.	17.351	0	(17.351)
	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€.	1571284	1.424.494	(146.790)
	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato	€.	0	0	0
	Personale religioso	€.	111.780	111.780	0
	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione)	€.	18.350	0	(18.350)
	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università)	€.	-	0	0
			3.939.204	4.320.604	381.400

ALTRI BENI E SERVIZI

Sulla macrovoce Altri Beni e Servizi le variazioni intervenute tra consuntivo 2023 e consuntivo 2022 evidenziano un risparmio complessivo di Euro 3.125.841.

SI EVIDENZANO I PRINCIPALI INCREMENTI DELLA CATEGORIA ALTRI BENI E SERVIZI RISPETTO ALL'ESERCIZIO 2022.

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023 /BE 2022	NOTE
5.01.02.010.000.000	3-40.3.10	PRODOTTI ALIMENTARI	711.906	753.018	41.112	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.01.02.020.000.000	3.40.3.20	MATERIALE DI GURDAROBA DI PULIZIA E DI CONVINEZA IN GENERE	914.653	888.980	-25.673	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.01.02.040.000.000	3.40.3.40	CANCELLERIA E STAMPATI	940.457	1.014.200	73.743	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.01.02.060.060.000	3.40.3.30	MANUTENZIOE ARTICOLI TECNICI	781.992	739.803	-42.189	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023 /BE 2022	NOTE
						PREVENTIVO 2023
5.01.02.070.010.000	3.40.3.90	MATERIALE VARIO DI CONSUMO E ALTRI PRODOTTI ECONOMICI	456.162	552.967	96.805	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.02.01.100.070.000	3.43.6.54	ALTRI TRASPORTI SANITARI DA PRIVATO	734.013	996.802	262.789	NUOVO SERVIZIO TRASPORTO EMOCOMPONENTI
5.02.01.150.010.035	3.43.1.45	ACQUISTO DI SERVIZI DI OSSIGENOTERAPIA DOMICILIARE	474.795	1.042.085	567.290	ATTUAZIONE CIRCOLARE REGIONALE , SCORPO DA COSTO FARMACI FILE F
5.02.01.150.020.010	3.43.5.50	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO	48.290	75.323	27.033	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DA PUBBLICO
5.02.01.150.020.050	3.43.6.55	SERVIZI SANITARI APPALTATI O IN SERVICE	7.323.491	7.257.383	-66.108	Convenzione per acquisizione Medici Pronto soccorso Presidio Ospedaliero di Brescia -Gardone VT--Montichiari fino al 31.12.2022
5.02.02.010.010.000	3.45.9.71	SERVIZIO DI LAVANDERIA C/PF2	5.494.491	5.992.383	497.892	ADEGUAMENTO ISTAT PREVISTO DAL CONTRATTO DI CONCESSIONE
5.02.02.010.020.000	3.45.9.92	SERVIZIO PULIZIA	2.873.294	2.648.197	-225.097	POTENZIAMENTO SERVIZIO DERIVANTE DA PROFILASSI ANTI COVID
5.02.02.010.020.000	3.45.9.72	SERVIZIO DI PULIZIA C/PF2	9.900.537	11.518.059	1.617.522	ADEGUAMENTO ISTAT PREVISTO DAL CONTRATTO DI CONCESSIONE
5.02.02.010.030.010	3.45.9.78	SERVIZIO MENSA DIPENDENTI C/PF2	3.220.785	3.686.600	465.815	ADEGUAMENTO ISTAT PREVISTO DAL CONTRATTO DI CONCESSIONE
5.02.02.010.030.030	3.45.9.75	SERVIZIO MENSA DEGENTI C/PF2	5.712.420	6.397.262	684.842	ADEGUAMENTO ISTAT PREVISTO DAL CONTRATTO DI CONCESSIONE
5.02.02.010.040.000	3.45.9.85	SERVIZIO INTEGRATO GESTIONE ENERGIA TERMICA	5.112.713	3.107.492	-2.005.221	PREVISIONE COSTO ENERGIA TERMICA
5.02.02.010.040.000	3.45.9.87	SERVIZI DI RISCALDAMENTO	16.113.031	16.278.689	165.658	PREVISIONE COSTO RISCALDAMENTO /RAFFRESCAMENTO
5.02.02.010.050.000	3.45.9.90	SERVIZIO ELABORAZIONE DATI VERSO TERZI	6.742.707	7.428.885	686.178	SERVIZI AGGIUNTIVI ' CORRELATI AD INCREMENTO ATTIVITA' SERVIZI DI FRONT OFFICE DI BACK OFFICE
5.02.02.010.070.000	3.45.9.88	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1.686.821	1.845.628	158.807	INCREMENTO ATTIVITA'
5.02.02.010.080.010	3.45.1.10	TELEFONICHE	156.346	138.356	-17.990	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.02.02.010.080.020	3.45.1.20	ENERGIA ELETTRICA E FORZA MOTRICE	17.699.025	9.564.989	-8.134.036	PREVISIONE COSTO ENERGIA ELETTRICA
5.02.02.010.080.040	3.45.9.94	SERVIZIO DI VIGILANZA	1.459.989	1.164.755	-295.234	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.02.02.010.080.050	3.45.1.30	ALTRE UTENZE (TRASMISSIONE DATI)	404.725	409.875	5.150	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.02.02.010.100.010	3.45.8.95	SERVIZI NON SANITARI ATS/ASST REGIONE	250.092	405.509	155.417	SERVIZIO VIGILANZA ANTINCENDIO ELISOCORSO
5.02.02.010.110.010	3.45.1.15	SPESE POSTALI	139.464	275.552	136.088	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.02.02.010.110.040	3.45.8.85	ALTRI SERVIZI NON SANITARI ACQUISTATI IN SERVICE - FLEET MANAGEMENT	1.916.401	2.006.380	89.979	AGGIORNAMENTO HARDWARE IN OBSOLESCENZA
5.02.02.010.110.050	3.45.9.83	SERVIZIO GESTIONE IMMAGINI PACS	457.500	550.523	93.023	SERVIZIO AGGIUNTIVO E NUOVI CANONI
5.02.02.010.110.050	3.45.8.92	GESTIONE PARCHEGGI	1.208.254	1.220.899	12.645	ADEGUAMENTO ISTAT
5.02.02.010.110.050	3.45.9.82	SERVIZIO ARCHIVIAZIONE	393.427	390.601	-2.826	ADEGUAMENTO PREZZI
5.03.10.000.000.000	3.45.3.10	MANUTENZIONE IMMOBILI	2.245.549	2.563.882	318.333	RIPRISTINO FABBISOGNO

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023 /BE 2022	NOTE
						RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.03.10.000.000.000	3.45.3.12	MANUTENZIONE IMMOBILI C/PF2	3.448.006	3.575.091	127.085	ADEGUAMENTO ISTAT PREVISTO DAL CONTRATTO DI CONCESSIONE
5.03.40.000.000.000	3.45.3.20	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE	365.039	435.760	70.721	INCREMENTO ATTREZZATURE IN MANUTENZIONE
5.03.40.000.000.000	3.45.3.55	MANUTENZIONE E GESTIONE APPARECCHIATURE BIOMEDICHE E TECNICO ECONOMICI (Global service)	7.141.363	7.141.363	0	INCREMENTO PARCO ATTREZZATURE IN MANUTENZIONE
5.03.40.000.000.000	3.45.3.21	CANONE MANUTENZIONE ATTREZZATURE	6.082.262	5.929.609	-152.653	INCREMENTO ATTREZZATURE IN MANUTENZIONE
5.04.20.010.000.000	3.48.3.20	NOLEGGIO IMPIANTI E ATTREZZATURE SANITARIE	8.145.344	8.835.889	690.545	INCREMENTO CORRELATO AL MAGGIOR FABBISOGNO IN AMBITO OSPEDALIERO
5.04.20.030.000.000	3.48.3.30	NOLEGGIO MACCHINE EDP	5.250	107.947	102.697	NOLEGGIO CONTAINER PER SOFTWARE AD INTEGRAZIONE DIGITALIZZAZIONE PNRR
5.04.20.030.000.000	3.48.3.40	NOLEGGIO MEZZI DI TRASPORTO	126.628	174.424	47.796	INCREMENTO PARCO MACCHINE
5.04.40.010.000.000	3.48.1.90	CANONI DI PROJECT FINANCING 2	8.713.495	9.284.672	571.177	ADEGUAMENTO ISTAT PREVISTO DAL CONTRATTO DI CONCESSIONE
5.02.02.030.030.000	3.45.8.30	FORMAZIONE	305.471	359.127	53.656	INCREMENTO ATTIVITA'
5.09.50.060.000.000	3.67.1.90	Oneri Diversi	586.056	1.027.381	441.325	Bolli, marche e spese generali
					0	
					0	
		CCOSTI CONCESSIONARIO PF2	36.489.734	40.454.067	3.964.333	
		UTENZE	38.924.769	28.951.170	-9.973.599	
		SERVIZI SANITARI	8.580.589	9.371.593	791.004	
		MAT NON SANITARIO	3.805.170	3.948.968	143.798	
		SERVIZI NON SANITARI	17.689.020	18.485.160	796.140	
		MANUTENZIONI	15.834.213	16.070.614	236.401	
		NOLEGGI	8.277.222	9.118.260	841.038	
		ONERI DIVERSI	891.527	1.386.508	494.981	

COSTI UTENZE

ENERGIA ELETTRICA

Si rappresenta evoluzione della spesa 2023 messa a confronto con i valori 2021 e 2022:

	CONTO		BE 2021	BE 2022	BPE 2023	IV CET 2023	BE 2023	BE 2023/BE 2022	BE 2023/IV CET 2023	BE 2023/BPE 2023
SANITARIO	3.45.1.20	ENERGIA ELETTRICA	10.281.083	17.699.025	11.470.688	11.122.941	9.564.989	-8.134.036	-1557952	-1905699

RISCALDAMENTO/RAFFRESCAMENTO/ENERGIA TERMICA E CALORE

Si rappresenta evoluzione della spesa 2023 messa a confronto con i valori 2021 e 2022:

	CONTO	DESCR.	BE 2021	BE 2022	BPE 2023	IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE 2022	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
SANITARIO	3.45.9.87	RISCALDAMENTO/ RAFFRESCAMENTO	11.817.928	16.113.031	11.863.955	13.655.000	16.278.702	165.671	2.623.702	4.414.747
	3.45.9.85	ENERGIA TERMICA	3.446.348	5.112.713	3.200.000	4.550.000	3.107.492	-2.005.221	-1.442.508	-92.508
			15.264.276	21.225.744	15.063.955	18.205.000	19.386.194	-1.839.550	1.181.194	4.322.239

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

Sui costi energetici l'Azienda ha ottemperato al monitoraggio previsto dalla Circolare Regionale G1.2022.0016017 del 30/03/2022.

NOLEGGI SANITARI

In riferimento alle spese per noleggio di apparecchiature sanitarie nel corso del 2022, si segnala anche per l'esercizio 2023, l'incidenza del noleggio di n. 2 sistemi robotici che sono stati progressivamente introdotti a partire da febbraio 2022 e che attualmente vengono utilizzati da molteplici discipline (urologia, ginecologia, chirurgia generale, chirurgia pediatrica, chirurgia toracica,...); inoltre sono state internalizzate alcune attività di laboratorio che hanno comportato il noleggio di apparecchiature per l'esecuzione di esami diagnostici in luogo dell'esternalizzazione del servizio, che avrebbe comportato maggiori costi di servizio.

PROJECT FINANCING 2"

L'Azienda in data 15/07/2009 con Delibera n. 540 ha sottoscritto il contratto di Concessione per la Ristrutturazione e Riqualificazione del Presidio Ospedaliero "Spedali Civili" di Brescia mediante Project Financing per effetto del quale l'esecuzione dei lavori strutturali di riqualificazione del Presidio è stata avviata nel marzo 2010 e si è conclusa nell'aprile 2017.

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 riqualificate 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.

Le fasi sono state così scadenziare:

- **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.

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 viene contabilizzata nel modo seguente:

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

In seguito all'incremento dell'inflazione 2022, si rappresenta pertanto, sull'esercizio 2023, un maggior fabbisogno di Euro 571.178.

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 dal 01/01/2014 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 viene contabilizzata nel modo seguente:

50300000000000	4.20.15.00.000.000.00.000	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)		
COD_COGE_NI	COD_COGE_old	Descrizione	BE 2022	BE 2023
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

In seguito all'incremento dell'inflazione 2022 si rappresenta pertanto, sull'esercizio 2023, un maggior fabbisogno di Euro 127.085

SERVIZI

Il contratto di concessione prevede la corresponsione di canoni per l'appalto dei servizi di lavanderia, pulizia e Mensa degenti e dipendenti. Detti servizi sono contabilizzati nell'ambito dei sotto-riportati conti ed a una tariffa iniziale con indicizzazione pari al 100% della variazione ISTAT relativa all'anno precedente.

		B.2.B.1) Servizi non sanitari		
COD_COGE_NI	COD_COGE_old	Descrizione	BE 2022	BE 2023
50202010010000	4.20.10.20.010.010.10.000	Lavanderia	5.494.491	5.992.383
50202010020000	4.20.10.20.010.010.15.000	Pulizia	9.900.537	11.518.059
50202010030010	4.20.10.20.010.010.21.000	Mensa dipendenti	3.220.785	3.686.600
50202010030030	4.20.10.20.010.010.23.000	Mensa degenti	5.712.420	6.397.262

In seguito all'incremento dell'inflazione 2022, si rappresenta pertanto un maggior fabbisogno di Euro 3.266.071

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 2043:

		G) CONTI D'ORDINE	
COD_COGE_NI	COD_COGE_old	Descrizione	Consuntivo 2023
90400000000000	3.60.35.00.000.000.00.000	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	189.642.837

Si riassumono i maggiori costi stimati al 31.12.2023 Detto incremento è stato riconosciuto con

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

Decreto di Assestamento n.16093 del 20/10/2023.

DESCRIZIONE	CONTO	BE 2021	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
LAVANOLO	3.45.9.71	5.266.763	5.494.491	5.992.383	497.892
PULIZIA	3.45.9.72	9.863.472	9.900.537	11.518.059	1.617.522
RISTORAZIONE DEGENTI	3.45.9.75	5.533.793	5.712.420	6.397.262	684.842
RISTORAZIONE DIPENDENTI	3.45.9.78	3.129.623	3.220.785	3.686.600	465.815
MANUTENZIONE	3.45.3.12	3.337.820	3.448.006	3.575.091	127.085
CANONE DISPONIBILITA'	3.48.1.90	8.579.815	8.713.494	9.284.672	571.178
TOTALE		35.711.286	36.489.733	40.454.067	3.964.334

AMMORTAMENTI NETTI

Relativamente agli ammortamenti l'Azienda iscrive un valore pari ad euro 1.243.410, in decremento sia rispetto al Consuntivo 2022 per euro 472.876.

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

La voce altri costi è pari ad euro 21.911.766; in incremento rispetto al 2022 per euro 748.672.

L'incremento accertato alla voce altri costi è correlato principalmente alle seguenti principali variazioni positive e negative:

- Maggiori oneri sulla Medicina Specialistica convenzionata interna per **Euro 477.527** correlato al maggior ricorso dei Medici in convenzione per la riduzione delle liste d'attesa. Una quota parte è stata finanziata con proventi straordinari per euro 1.080.902 e da contributi per euro 813.699:

AREA DEL COMPARTO	SANITARIO		
	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con Oneri e IRAP
Prestazioni orarie aggiuntive Ordinarie per carenza di organico	315.330,00	21.330,00	336.660,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Liste di Attesa di cui all'art. 29 comma 1 e 2 del DL 104/2020 e s.m.i. (PNGLA)	618.468,00	41.835,00	660.303,00
Prestazioni orarie aggiuntive Pronto Soccorso di cui all'art. 11 comma 1, DL 34/2023			0,00
TOTALE	933.798,00	63.165,00	996.963,00

AREA DELLA DIRIGENZA SANITARIA	SANITARIO		
	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con Oneri e IRAP
Prestazioni orarie aggiuntive Ordinarie per carenza di organico	1.390.320,00	112.449,00	1.502.769,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Liste di Attesa di cui all'art. 29 commi 1 e 2 del DL 104/2020 e s.m.i. (PNGLA)	1.137.603,00	96.696,00	1.234.299,00
Prestazioni orarie aggiuntive Pronto Soccorso di cui all'art. 11 comma 1, DL 34/2023	948.340,00	80.609,00	1.028.949,00
TOTALE	3.476.263,00	289.754,00	3.766.017,00

- Maggiori oneri consolidati sul Personale Universitario per **Euro 348.961** a seguito rendicontazione da parte dell'Università.
- Accantonamento al Fondo svalutazione Crediti dell'importo di **Euro 200.000** in ottemperanza alle indicazioni contenute nella Circolare H1.2012.15609 del 16.05.2012 e come di seguito viene evidenziato il dettaglio:

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Conto Regionale	Conto Aziendale	Descrizione	FONDO 31/12/2022	Accantonamenti (+)	Stralci (-)	FONDO 31/12/2023	Valore lordo credito al 31/12/2023
2.02.07.010.000.000	1.15.1.73	Clienti privati	1.379.193,61	10.091,87	88.000,07	1.301.285,41	7.860.304,00
2.02.07.010.000.000	1.15.1.75	Clienti centri conv.lin.prof.	39.195,31	-	-	39.195,31	688.226,86
2.02.07.030.000.000	1.15.3.20	Crediti ATS/ASST Fuori Regione	61.202,11	-	1.449,45	59.752,66	175.384,40
2.02.03.000.000.000	1.15.3.40	Crediti v/Comuni	-	-	-	-	147.194,95
2.02.07.030.000.000	1.15.3.50	Crediti v/Altre Aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-	126.419,16
2.02.07.030.000.000	1.15.3.52	Crediti v/Altri Enti Pubblici	160.208,82	-	-	160.208,82	694.575,44
2.02.07.050.010.020	1.15.8.10	Crediti Diversi	263.486,30	189.908,13	600,00	452.794,43	1.729.323,32
			1.903.286,15	200.000,00	90.049,52	2.013.236,63	11.421.428,13

ACCANTONAMENTI

Il valore iscritto in Consuntivo 2023 è pari a complessivi euro 20.523.540. Il valore è in incremento rispetto al Consuntivo 2022 per euro 2.986.452.

Di seguito si dettagliano le voci che compongono il dato di bilancio.

B.15 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale	€.	17.537.088	20.523.540	2.986.452
Descrizione		Valore netto al 31/12/2022	Valore netto al 31/12/2023	Variazione
Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	€.	0	0	0
Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	€.	0	0	0
Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	€.	0	0	0
Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	€.	4.064.182	4.064.182	0
Accantonamenti per franchigia assicurativa	€.	0	0	0
Altri accantonamenti per rischi	€.	0	0	0
Accantonamento al fondo premio per operosità medici SUMAI	€.	319.608	332.382	12.774
Accantonamenti per interessi di mora)	€.	0	0	0
Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	€.	19.958	0	(19.958)
Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza medica	€.	3.373.904	3.148.977	(224.927)
Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica	€.	441.920	412.459	(29.461)
Acc. Rinnovi contratt.: - comparto	€.	1.588.402	0	(1.588.402)
Acc. per Fondi integrativi pensione	€.	0	0	0
Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	€.	541.504	499.197	(42.307)
Acc. Rinnovi contratt.: medici SUMAI	€.	186.266	219.411	33.145
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	€.	0	40.000	40.000
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da Regione per quota FSR Vincolato	€.	67.175	0	(67.175)
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quota FSR Indistinto	€.	40.000	0	(40.000)
Accantonamenti per quote inutilizzate per finanziamento di parte corrente per servizi sociosanitari ASSI) da contributi dell'esercizio da Regione - quota FSR Indistinto	€.	0	0	0
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€.	0	136.525	136.525
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Indistinto	€.	113.477	0	(113.477)
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	697.012	2.671.768	1.974.756
(Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati) – PNRR.	€.	0	2.026.629	2.026.629
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro)	€.	4.600.341	5.396.443	796.102
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	€.	0	0	0
Altri accantonamenti	€.	1.483.339	1.575.567	92.228
Accantonamenti libera professione	€.	1.483.339	1.575.567	92.228
Altri accantonamenti altro	€.	0	0	0

ACCANTONAMENTI PER COPERTURA RISCHI

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

Il valore assegnato da Regione Lombardia è pari ad euro 4.064.182 e risulta essere coerente rispetto ai sinistri previsti in liquidazione per il 2023.

Si evidenziano nella tabella sotto riportata i sinistri di prossima liquidazione:

CONTO	n sinistri	tipologia	RISARCIMENTO	SPESE LEGALI 10% valore risarcimento	TOTALE compreso spese legali
3.67.1.53	1	AUTOASSICURAZIONE	500.000,00	50.000,00	550.000,00
3.67.1.55	10	SIR	391.000,00	39.100,00	430.100,00
3.67.1.59	1	AMTRUST	2.235.000,00	223.500,00	2.458.500,00
3.67.1.54	1	FARO	1.545.000,00	154.500,00	1.699.500,00
TOTALE			4.671.000,00	467.100,00	5.138.100,00

Si rappresenta l'aggiornamento del fondo sinistri al 31/12/2023:

TOTALE	DESCRIZIONE	FONDO RISCHI AL 01 01 2023	RISARCIMENTI 2023	SPESE LEGALI 2023	RISARCIMENTI + SPESE LEGALI 2023	FONDO RISCHI AL 31 12 2023
3.67.1.53	AUTOASSICURAZIONI	3.647.396,99	246.387,61	26.293,11	272.680,72	3.374.716,27
3.67.1.56	FRANCHIGIA SIR	4.632.670,80	1.698.570,36	91.552,49	1.790.122,85	2.842.547,95
3.67.1.59	FRANCHIGIA AM TRUST	2.791.566,55	100.000,00	30.512,07	130.512,07	2.661.054,48
TOTALE		11.071.634,34	2.044.957,97	148.357,67	2.193.315,64	8.878.318,70
3.67.1.54	FARO ASSICURAZIONI	4.091.508,67	1.390.031,15	11.006,72	1.401.037,87	2.690.470,80
		15.163.143,01	3.434.989,12	159.364,39	3.594.353,51	11.568.789,50

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

L'Azienda iscrive a Consuntivo 2023 un valore di oneri finanziari di euro 257.381 riferito agli interessi passivi v/fornitori.

Per quanto riguarda gli oneri straordinari tra il valore di Consuntivo 2023 ed il valore di Consuntivo 2022 si rileva un decremento di euro 2.286.535, dovuto alle seguenti voci:

- sopravvenienze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione: euro -68174;
- sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi: euro -843.122;
- altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi: euro -1.375.239.

Si veda modello di dettaglio allegato al rendiconto.

Infine per quanto riguarda gli altri proventi straordinari il valore di Consuntivo 2023 pari ad euro 101.416 è in incremento di euro 5.149 rispetto al Consuntivo 2022.

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

Nella sottostante tabella si riassumono i ricavi e i costi di Bilancio Consuntivo 2023 messi a confronto con i valori di Consuntivo 2022 e con i valori del Decreto di Assegnazione Consuntivo 2023:

BILANCIO TERRITORIO

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

	RICAVI	BE 2022	DECRETO BE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE 2022	VARIAZIONI BE 2023/DECRETO CONSUNTIVO 2023
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	1.766.601	1.975.204	1.975.204	208.603	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	274.978	356.178	356.178	81.200	0
AOIR08	Psichiatria		0	0	0	0
AOIR09	File F		0	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	6.330.711	4.101.711	4.101.711	-2.229.000	0
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	66.934.313	73.613.553	73.613.553	6.679.240	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	198.252	509.756	509.756	311.504	0
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	144.141	278.032	278.032	133.891	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	2.601.039	2.642.734	2.642.734	41.695	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	78.250.035	83.477.168	83.477.168	5.227.133	0
	COSTI				0	0
AOIC01	Personale	24.130.070	25.187.338	25.187.338	1.057.268	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.566.198	1.724.026	1.724.026	157.828	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	249.881	324.966	324.966	75.085	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	23.994.335	24.591.903	24.591.903	597.568	0
	MMG,PLS e Medici Continuità assistenziale				0	0
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	21.178	21.127	21.127	-51	0
AOIC06	Altri costi	820.776	482.583	482.583	-338.193	0
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	183.503	473.147	473.147	289.644	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	98.090	277.190	277.190	179.100	0
AOIC17	Integrativa e protesica	27.186.004	30.394.888	30.394.888	3.208.884	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	78.250.035	83.477.168	83.477.168	5.227.133	0
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0	0	0
	Risultato economico	0	0	0	0	0

ENTRATE PROPRIE TERRITORIO

Descrizione	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE 2022
Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	695.371	727.124	31.753
Altri ricavi propri a soggetti privati	33.133	45.329	12.196
Prestazioni sanitarie a favore di soggetti privati	8.440	4.583	- 3.857
	736.944	777.036	40.092

Descrizione	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE 2022
Concorso dipendenti vitto	76.106	75.465	- 641
Ricavi per prestazioni non sanitarie Ats/Asst	37.565	33.047	- 4.518
	113.671	108.512	- 5.159

Descrizione	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE 2022
Affitti attivi	74.982	81.224	6.242
	74.982	81.224	6.242

Descrizione	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE 2022
Rimborso personale comandato	-	-	-
Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	152.340	258.962	106.622
Recuperi da personale	3.229	3.058	- 171
Rette a carico ospiti per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	450.005	488.327	38.322
Rette a carico comune per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	111.123	132.268	21.145
Altri ricavi	44.480	40.379	- 4.101

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

	761.177	922.994	161.817
Descrizione	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE 2022
Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	79.827	85.438	5.611
	79.827	85.438	5.611
	1.766.601	1.975.204	208.603

Le entrate proprie del bilancio territoriale sono iscritte per euro 1.975.204 valore in incremento di euro 208.603 rispetto al Consuntivo 2022.

I maggiori incrementi rispetto al Consuntivo 2022 sono da riferirsi alle seguenti voci:

- Altri ricavi propri a soggetti privati;
- Rimborsi per vaccinazioni in copagamento;
- Affitti attivi;
- Rette Seppilli;
- Tickets.

RICAVI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO

L'Azienda iscrive in questa sede un valore di euro 356.178, in incremento di euro 81.200 rispetto al Consuntivo 2022. La variazione incide maggiormente sull'area specialistica.

LIBERA PROFESSIONE 2023	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	2023 / 2022
RICAVI	274.978	356.178	81.200
COSTI	249.881	324.966	75.085
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	9.632	11.227	1.595
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	9.355	11.148	1.793
	268.868	347.341	78.473
MARGINE	6.110	8.837	2.727

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

L'azienda iscrive un valore di euro 4.101.711 in decremento rispetto al Consuntivo 2022 per euro 2.229.000 in merito a rilevazione di effettivi utilizzi di contributi da pubblici e privati.

Il valore iscritto si articola come segue:

- Utilizzi fondi quote inutilizzate esercizi precedenti da Regione FSR indistinto finalizzato per euro 3.936.000;
- Utilizzi fondi quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici extra fondo per euro 158.789;
- Utilizzi fondi quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da MEF – PNRR (extra fondo) vincolati per euro 6.922.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Il valore di Consuntivo 2023 di euro 73.613.553 è in incremento di euro 6.679.240 rispetto al valore Consuntivo 2022.

La voce è definita in sede Regionale.

ALTRI CONTRIBUTI

Si espongono Contributi in c/esercizio da enti privati per euro 132.097 e Contributi da enti pubblici extra fondo per euro 377.659. Il valore è in incremento di euro 311.504 rispetto al Consuntivo 2022.

Si veda dettaglio sul Modello dei Contributi Vincolati.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si rilevano in Consuntivo 2023 proventi straordinari per Euro 278.032 (si cfr. Modello di dettaglio) che si riferiscono a:

- “Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi” per Euro 102.907;
- “Sopravvenienze attive v/terzi relative all’acquisto di beni e servizi” per euro 15.192;
- “Altri proventi straordinari” per euro 159.933.

PRESTAZIONI SANITARIE

RSD SEPPILLI

Con il Decreto n.7950 del 24/05/2024 la Regione ha riconosciuto il finanziamento all’attività della RSD Seppilli per l’esercizio 2023 in euro 1.167.357 confermando il valore di produzione rilevato dall’Azienda e riconosciuto da Ats. L’importo assegnato risulta in diminuzione di euro 39.191 rispetto a quanto consuntivato nel 2022 ed in un forte calo di euro 444.622 rispetto al budget preassegnato in sede di Bilancio Preventivo 2023.

Si evidenzia come l’assegnazione 2023 disposta da Regione Lombardia non risulti allineata alla effettiva produzione rilevata a consuntivo. Al riguardo si precisa che la diminuzione del ricavo da produzione è da correlarsi ad una riduzione degli ospiti della struttura e ad un calo di nuovi ingressi, da imputarsi anche all’emergenza pandemica degli ultimi anni. Tuttavia la dinamica di principale impatto sull’andamento della produzione è da ricercarsi nella progressiva diminuzione di pazienti ex O.P., caratterizzati da una tariffa/die particolarmente vantaggiosa, solo parzialmente compensata con ingressi di nuovi ospiti, i quali peraltro presentano nella gran parte dei casi la necessità di minuti assistenziali più elevata rispetto ai pazienti ex O.P. andando in conflitto con la dotazione di risorse messe a disposizione dall’Azienda rispetto a quanto richiesto dagli standard minimi di accreditamento e che pertanto, allo stato attuale, non consente alla Struttura di accogliere nuovi ospiti.

BE 2022	BE 2023	Variazione
1.206.548	1.167.357	-39.191

CURE DOMICILIARI – Ex ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA

Con Decreto n.7950 del 24/05/2024 Regione Lombardia ha riconosciuto l’assegnazione di euro 1.439.642 per l’attività di Assistenza Domiciliare Integrata per l’esercizio 2023, in aumento di euro 49.282 rispetto al fabbisogno consuntivato per il 2022, ma in diminuzione di euro 316.358 rispetto al budget assegnato in sede di BPE2023. In attuazione del riordino delle cure domiciliari ai sensi della DGR XI/6867/2022 e della DGR XI/7758/2022, alla luce delle modifiche introdotte dalla L.R.22/2021 e delle innovazioni della medicina territoriale previste dal PNRR, dall’1/04/2023 l’ADI è riclassificata come C.DOM con nuovo Cudes regionale 091859, nuove tariffe e valorizzazione del Budget ATS incrementato del 25%.

In sede di Consuntivo 2023, dai valori esposti, si evidenzia che il valore di effettiva produzione rilevato al 31.12.2023, sebbene in leggera ripresa rispetto a quanto consolidato a fine esercizio 2022, non raggiunge il

budget preassegnato da Regione Lombardia in sede di BPE 2023. Per l'Adi/C.Dom si rileva la difficoltà a sostenere con le risorse disponibili l'ottimizzazione dell'attività sui vari territori, e conseguentemente a garantire un livello di produzione congruo rispetto al budget assegnato, ben superiore rispetto a quanto annualmente rendicontato. Pertanto si rinnova la richiesta di poter accedere ad un contributo integrativo che permetta di sostenere le attività svolte dal servizio

Infine si precisa che sono stati assegnati al servizio C.DOM euro 881.504 come ricavi per contratti di scopo PNRR, e che, su indicazione di Regione Lombardia, sono stati aggregati tra i ricavi per prestazioni sanitarie – sezionale SAN.

BE 2022	BE 2023 Decreto n.	del	Variazione
1.390.360	1.439.642		49.282

COSTI

PERSONALE DIPENDENTE

L'Azienda recepisce e conferma il finanziamento assegnato con Decreto n.7950 del 24/05/2024.

	TERRITORIO
COSTO PERSONALE DIPENDENTE	25.187.338
IRAP	1.724.026

L'assegnazione contempla le seguenti determinazioni regionali:

TERRITORIO	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023 / BE 2022
Costo del Personale (escluso IRAP)	24.130.070	25.187.338	1.057.268
Personale con Oneri Riflessi	23.694.775	24.732.157	1.037.382
RAR Comparto con oneri riflessi	346.562	360.684	14.122
RAR Dirigenza con oneri riflessi	88.733	94.497	5.764
IRAP su Personale Dipendente	1.566.198	1.724.026	157.828
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	25.696.268	26.911.364	1.215.096

Si rappresentano di seguito le ulteriori risorse assegnate:

	Sezionale Territorio		
	Costo Personale con Oneri escluso IRAP	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
Risorse D. L. 34/2020, Art 1 comma 5, convertito con Legge 77/2020 - Reclutamento Straordinario INFERMIERI DI FAMIGLIA	3.684.193,00	251.807,00	3.936.000,00
TOTALE	3.684.193,00	251.807,00	3.936.000,00

	Sezionale Territorio			
	Costo Personale escluso Oneri e IRAP	Oneri Sociali	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
DGR XII/1342 del 15 novembre 2023 "APPLICAZIONE	436.097,00	119.927,00	37.068,00	593.092,00

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 - ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI" per gli Enti del SSR. (6,7% volte I.V.C.)				
Risorse ai sensi dell'art. 1, commi 330 e 332, della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 (solo x anno 2023 pari 1,5% dello stipendio, nota Protocollo G1.2023.0004069 del 02/02/2023).	186.817,00	46.331,00	15.879,00	249.027,00

In relazione alle Risorse Aggiuntive Regionali, considerati gli accordi recepiti con la D.G.R. n. XII/860 del 08/08/2023, si è provveduto alla corretta imputazione nei diversi sezionali.

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.

LAVORO INTERINALE ATTIVITA' TERRITORIALE

In sede di Assestamento attraverso Decreto Regionale n. 1780 del 10/02/2023 l'Azienda ha avuto il riconoscimento del maggior fabbisogno evidenziato.

Si certificano i valori in fase Consuntivo 2023:

CONTO	DESCRIZIONE	BE 2022 ATTIVITA' ORDINARIA	BE 2022 COSTI COVID CAMPAGNA VACCINALE	TOTALE	TOTALE AL NETTO DI UTILIZZI E CONTRIBUTI	BE 2023 ATTIVITA' PRESSO RSD SEPPILLI	BE 2023 ORDINARIO	TOTALE AL NETTO DI UTILIZZI E CONTRIBUTI
420101014002035000	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	2.143,00		2.143,00	2.143,00	49.159,00		49.159,00
420102002002030000	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato		645.167,00	645.167,00	645.167,00		128.621,00	128.621,00
420102002002040000	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato		54.656,00	54.656,00	54.656,00	60.404,00		60.404,00
	TOTALE	2.143,00	699.823,00	701.966,00	701.966,00	109.563,00	128.621,00	238.184,00

COSTI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO

L'Azienda iscrive il valore di euro 324.966 in incremento rispetto al Consuntivo 2022 per euro 75.085 come dettagliato in tabella.

Nel dettaglio:

Attività Lib. Prof.le Area Specialistica	301.057
Irap	23.909

I costi di Libera Professione esposti sono al netto della trattenuta di Euro 11.227 prevista dalla legge 189/12, Legge "Balduzzi", e al netto del "Fondo di Perequazione" pari ad Euro 11.148. I valori sono stati indicati alla voce "Altri accantonamenti".

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2023/ CONSUNTIVO 2022
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		-	-
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	262.355	342.417	80.062
410201050003000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		-	-
410201050011000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art.		-	-

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2023/CONSUNTIVO 2022
	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)	12.623	13.761	1.138
410201050021000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		-	-
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	274.978	356.178	81.200
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera		-	-
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	218.655	297.334	78.679
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	3.723	- 6.277
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)		-	-
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	228.655	301.057	72.402
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	21.226	23.909	2.683
	Accantonamento L. Balduzzi	9.632	11.227	1.595
	Accantonamento al Fondo di perequazione	9.355	11.148	1.793
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	268.868	347.341	78.473
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	6.110	8.837	2.727
				-
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione		-	-
	Costi diretti aziendali		-	-
	Costi generali aziendali		-	-
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA			-
	SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	6.110	8.837	2.727

BENI E SERVIZI NETTI

In Bilancio Consuntivo 2023 la voce Beni e Servizi al netto di utilizzi e contributi, nel rispetto di quanto previsto dalle Regole 2023, sulla base delle indicazioni riportate da ultimo con Decreto Consuntivo n. 7950 del 24/05/2024 presenta la seguente suddivisione per Macro Area:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2022	BPE 2023	BPE IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE 2022
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	5.455.868	5.864.830	6.565.149	6.780.760	215.611	915.930	1.324.892
DISPOSITIVI	10.754.177	11.159.475	11.963.451	12.297.081	333.630	1.137.606	1.542.904
CONSULENZE	1.607.156	2.219.112	1.217.974	1.421.588	203.614	-797.524	-185.568
BENI E SERVIZI NON SANITARI	3.842.687	3.765.794	3.902.909	3.867.779	-35.130	101.985	25.092
	21.659.888	23.009.211	23.649.483	24.367.208	717.725	1.357.997	2.707.320
					0	0	0
INTEGRATIVA E PROTESICA	27.186.004	25.945.335	29.328.724	30.394.888	1.066.164	4.449.553	3.208.884

ANALISI COSTI 2023

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE 2022
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	5.455.868	6.780.760	1.324.892

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

DISPOSITIVI	10.754.177	12.297.081	1.542.904
CONSULENZE	1.607.156	1.421.588	-185.568
BENI E SERVIZI NON SANITARI	3.842.687	3.867.779	25.092
	21.659.888	24.367.208	2.707.320

VARIAZIONI CORRELATE A CONTRIBUTI E UTILIZZI

		BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/ BE 2022
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	105.012	158.789	53.777
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	33.736	58.984	25.248
TOTALE		138.748	217.773	79.025
UTILIZZI FIN RL		2.195.699	6.922	-2.188.777

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

FARMACI E VACCINI

L'Azienda evidenzia in chiusura 2023 un costo di Euro 6.160.554 in incremento di Euro 828.423 rispetto al valore di consuntivo 2022. I sono di seguito suddivisi:

- Vaccinazioni alla popolazione generale per target di età Totale 3.153.189 €
- Vaccinazione per le categorie a rischio Totale 2.566.811 €
- Vaccinazione Antinfluenzale Totale 440.554 €

Si rammenta che nell'esercizio il 2022 sono state avviate, secondo le indicazioni della D.G. Welfare di Regione Lombardia, alcune nuove campagne vaccinali previste dal Piano Regionale di Prevenzione Vaccinale per gli anni 2020 e 2021.

In particolare l'avvio della campagna anti-Herpes Zooster (vaccino Shingrix) e dai primi di luglio 2022 l'avvio la campagna di recupero anti-Papillomavirus (vaccino Gardasil-9) con chiamata attiva delle nate nel 1997 in occasione dello screening per la ricerca del Ca della cervice uterina.

Anche nel corrente esercizio 2023 rileviamo la prosecuzione delle suesposte attività vaccinali no-covid.

DISPOSITIVI

In relazione ai dispositivi si evidenzia che i valori sono stati correttamente riclassificati secondo l'esatta Cnd, con l'ausilio delle rilevazioni analitiche del Servizio Controllo di Gestione e del Servizio Farmaceutico Aziendale. Per quanto riguarda i dispositivi che concorrono alla spesa dell'attività protesica si fa rinvio allo specifico paragrafo.

Si rappresenta confronto tra la spesa 2023 e quella 2022 per singola CND:

CODICE	DESCRIZIONE	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE 2022
50101060010000	Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	181.559	169.790	-11.769
50101060020000	Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) Cnd: Z	3.383.675	4.476.476	1.092.801

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CODICE	DESCRIZIONE	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE 2022
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	306.796	353.156	46.360
50101070020000	Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico			0
50101070030000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi per sutura	104	525	421
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	256.647	276.149	19.502
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	5.573.548	6.122.418	548.870
50101070060000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	45.939	139.340	93.401
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	318.628	364.406	45.778
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	19.298	20.829	1.531
50101070090000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	11.027	20.282	9.255
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	101.249	74.504	-26.745
50101070110000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	105.477	224.176	118.699
50101090030000	Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: J	313.551	327.479	13.928
50101090040000	Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: P	38.219	55.426	17.207
50101100010000	Dispositivi medici: CND F	1.204	304	-900
	TOTALE DISPOSITIVI	10.656.921	12.625.260	1.968.339
51400000000000	Variazione delle rimanenze	97.256,00	-328.179,00	-425.435,00
	TOTALE DISPOSITIVI	10.754.177	12.297.081	1.542.904

CONSULENZE SANITARIE E NON

Il valore assegnato a Preventivo 2023 risulta essere allineato ai valori consolidati nell'esercizio 2022 al netto dei finanziamenti assegnati per fronteggiare l'emergenza Covid 19- Campagna Vaccinale.

Il valore delle consulenze attiene pertanto alle ordinarie attività territoriali legate alle Commissioni Invalidità commissioni Patenti, consulenza psicologica, consulenza Ucam, attività trasfusionale domiciliare. Sono inoltre compresi i costi per lavoro interinale tecnico e amministrativo impiegato nell'attività vaccinale covid, per quest'ultimo con una diminuzione di Euro 516.546 rispetto al consuntivo 2022 correlato alla diminuzione della attività.

B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale	€.	3.204.215	1.382.142	(1.822.073)
Descrizione		Valore netto al 31/12/2022	Valore netto al 31/12/2023	Variazione
Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	112.517	154.852	42.335
Consulenze sanitarie da altri enti pubblici	€.	2.733	6.588	3.855
Consulenze socio-sanitarie da altri enti pubblici	€.	0		0
Consulenze sanitarie da terzi	€.	2.083.134	1.160.444	(922.690)
Collaborazioni coordinate e continuative - area territorio	€.	849.718	10.360	(839.358)
Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	€.	2.143	49.159	47.016
Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro socio sanitarie da terzi	€.	153.970	739	(153.231)

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale	€.	703.223	192.425	(510.798)
Descrizione		Valore netto al 31/12/2022	Valore netto al 31/12/2023	Variazione
Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.	645.167	128.621	(516.546)
Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€.	54.656	60.404	5.748
Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato	€.	0		0
Personale religioso	€.	3.400	3.400	0
Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191)	€.	0		0

ALTRI BENI E SERVIZI

Sulla Categoria si evidenziano i maggiori costi per utenze per Euro 208.925 correlati principalmente ai
Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

maggiori costi di utenze sugli immobili in gestione con Ats.

ALTRI COSTI

Gli altri costi presentano un valore di euro 482.583, in decremento di euro 338.193 rispetto al Consuntivo 2022.

Il valore comprende i servizi di consulenza sanitaria in area a pagamento per euro 181.663, imposte e tasse (escluso irap) per euro 66.108, indennità dei direttori e del collegio sindacale per euro 174.992 e irap per collaboratori e personale assimilato a dipendente per euro 59.820.

AMMORTAMENTI

L'Azienda iscrive un valore di euro 21.127, in decremento di euro 51 rispetto al Consuntivo 2022.

Il decremento è correlato agli effetti della continua 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.

ACCANTONAMENTI

Il valore di Consuntivo 2023 degli accantonamenti è di euro 473.147 e si riferisce a:

- "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati" per euro 229.551;
- "Accantonamento quote inutilizzate ATS/ASST Regione" per euro 93.643;
- "Accantonamento quote inutilizzate contributi da privati" per euro 127.578;
- "Altri accantonamenti" per euro 22.375 che comprende: accantonamento per legge 189/12, Legge "Balduzzi e accantonamento al "Fondo di Perequazione".

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si rilevano in Consuntivo 2023 oneri straordinari per Euro 277.190 che si riferiscono alle "Altre sopravvenienze passive v/terzi" per euro 43.498, alle "Sopravvenienze passive v/terzi per l'acquisto di beni e servizi" per euro 73.759 ed alle minusvalenze per euro 159.933.

PROTESICA

L'Azienda rappresenta in Consuntivo 2023 il seguente valore:

	BE 2022	BPE 2023	BPE IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/ IV CET 2023	VARIAZIONE BE 2023/BPE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BE 2022
Protesica maggiore (PROMAG)	18.198.115,75	17.738.606,11	19.586.516,00	20.280.975,00	694.459,00	2.542.368,89	2.082.859,25
Canoni noleggio (DIABET)	10.079.249,00	9.573.483,63	11.471.579,00	12.108.515,00	636.936,00	2.535.031,37	2.029.266,00
Dietetici (DIETET)	3.279.467,25	2.954.095,44	3.279.834,00	3.455.067,00	175.233,00	500.971,56	175.599,75
PROTESICA MINORE (PROMIN)	5.573.549,00	5.479.799,02	5.863.699,00	6.187.363,00	323.664,00	707.563,98	613.814,00
	37.130.381,00	35.745.984,20	40.201.628,00	42.031.920,00	1.830.292,00	6.285.935,80	4.901.539,00

Con i dati di flusso Assistant riferiti al mese di dicembre 2023 l'Azienda rileva un incremento di Euro 4.901.539 rispetto ai valori di Consuntivo 2022.

Si rappresenta evoluzione della spesa tra Bilancio di consuntivo 2023 e consuntivo 2022.

Protesica maggiore (PROMAG) +2.082.859

L'entrata a pieno regime della nuova gara Global per la gestione del Magazzino ausili ha determinato lo spostamento degli importi dai conti A CESPITE a quelli A COSTO.

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

La Variazione stimata in fase di consuntivo 2023 si rileva un aumento medio del canone del servizio dei concentratori fissi e portatili e un aumento sulle tariffe della gara VMD per tutto il 2023 pari ad Euro 2.082.839. Una fetta importante dell'incremento di spesa è da attribuire ai prodotti e dispositivi erogati per pazienti nefropatici, alimentazione malattie metaboliche, alimenti per NAD, malattie rare.

Canoni noleggio (DIABET) + 2.029.266

La Variazione di euro 2.029.266 rispetto al Bilancio 2022 è sostanzialmente dovuta alla tariffa del sensore Freestyle che comporta un aumento rispetto al sensore precedente del +49,9%, tale nuovo sensore permette un monitoraggio continuo del glucosio per tutti i pazienti con Diabete Mellito di tipo 1 come da ultime linee guida.

Tale incremento risulta parzialmente compensato ad un minore ricorso ai CGM prescritti con codice ISO SENSORIINF.

Nella seguente voce si rilevano anche scorte, dovute all'ordinato anticipato per la fornitura di gennaio a causa del cambio di gestionale dell'azienda.

PROTESICA MINORE (PROMIN)+ 613.814

La variazione in chiusura 2023 rispetto all'esercizio 2022 per Euro 613.814 risulta essere dovuta a maggior fabbisogno ausili per incontinenza

Protesica DIETETICA (PRODIET) + 175.539

La variazione in aumento si assesta intorno all' 11% rispetto ai valori di Consuntivo 2022.

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO SIA	INTEGRATIVA E PROTESICA	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BE 2022
50201050040010	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore"	3.43.3.60	Protesica maggiore (PROMAG)	15.755.659,00	17.563.430,00	1.807.771,00
50201050040030	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino	3.43.3.61	Gestione magazzino (PROMAG)	1.872.000,00	1.965.600,00	93.600,00
50420020000000	Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica	3.43.3.17	Canoni noleggio (DIABET)	6.776.697,00	8.042.105,00	1.265.408,00
50101050010000	Prodotti dietetici	3.40.1.18	Dietetici (DIETET)	2.781.648,40	2.823.753,00	42.104,60
			PROTESICA MINORE (PROMIN)	0,00		0,00
			Totale integrativa e protesica	27.186.004,40	30.394.888,00	3.208.883,60

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO SIA	DISPOSITIVI	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BE 2022
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	3.40.1.27	CND A - Prodotti dietetici ma su Cnd A (deflussori dietetici)(DIETET)	277.462,25	303.966,00	26.503,75
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3.40.1.37	CND D disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	98,92	125,00	26,08
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.57	CND G presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	135.147,38	150.058,00	14.910,62
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	3.40.1.32	CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(DIETET)	2.848,88	72.694,00	69.845,12
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.59	CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	14.885,59	16.029,00	1.143,41
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.63	CND R - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	6.744,96	6.825,00	80,04
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.64	CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	2.901,41	1.084,00	-1.817,41
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3.40.1.39	CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	16.330,55	19.371,00	3.040,45
	Dispositivi Medici: CND K, L -Strumentario chirurgico	3.40.1.56	CND L - dispositivi medivi: strumentario chirurgico			0,00
50101060020000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	3.40.1.35	CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (DIETET)	18.713,57	33.912,00	15.198,43
50101060010000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	3.40.1.30	CND W Dispositivi medico diagnostici (DIETET)	432,36	1.386,00	953,64
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	3.40.1.43	Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (DIETET)	22.191,56	25.864,00	3.672,44
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	3.40.1.33	CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (DIETET)	61,42		-61,42

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO SIA	DISPOSITIVI	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BE 2022
50101090040000	Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	3.40.1.50	CND P - c. d. protesi maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (DIET)			0,00
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	3.40.1.27	CND A - c. d. Oprotesi maggiore ma su dispositivi Cnd A (terapia ferrochelante) (PROMAG)	15.495,04	5.653,00	-9.842,04
50101070090000	Dispositivi medici: Cnd: C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	3.40.1.41	CND C - c. d. protesi maggiore ma su Cnd C (sensori per saturimetro nellcore) (PROMAG)	11.026,66	20.282,00	9.255,34
50101090030000	Dispositivi Medici: Cnd: J - impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)	3.40.1.51	CND J - c. d. protesi maggiore ma su Cnd J (impianti cocleari) (PROMAG)	308.872,01	323.826,00	14.953,99
50101090040000	Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	3.40.1.50	CND P - c. d. protesi maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (PROMAG)	35.797,41	55.426,00	19.628,59
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.58	CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(PROMAG)	13.708,45	69.344,00	55.635,55
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.59	CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (PROMAG)	68,34	205,00	136,66
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.63	CND R - c. d. protesi maggiore ma su Cnd R (canule per ventilazione) (PROMAG)	19.365,03	32.393,00	13.027,97
50101070060000	Dispositivi medici: Cnd: Y - Supporti o ausili per disabili	3.40.1.34	CND Y - Supporti o ausili per disabili (PROMAG)	46.091,89	137.850,00	91.758,11
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3,40,1,39	CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(PROMAG)		1.258,00	1.258,00
50101060020000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	3.40.1.35	CND Z - c. d. protesi maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (PROMAG)	19.245,72	22.352,00	3.106,28
50101070100000	Dispositivi medici non registrati in italia (senza repertorio e cnd assimilabili)	3.40.1.43	Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (PROMAG)	100.786,20	83.356,00	-17.430,20
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.64	CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIABET)			0,00
50101060020000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	3.40.1.35	CND Z - c. d. protesi maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo, sensori Free style Libre)(DIABET)	3.302.552,00	4.066.410,00	763.858,00
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	3.40.1.33	CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (PROMIN)	5.573.549,00	6.187.363,00	613.814,00
			Totale dispositivi	9.944.376,60	11.637.032,00	1.692.655,40
						0,00
			Totale integrativa + dispositivi	37.130.381,00	42.031.920,00	4.901.539,00
						0,00
			Cespiti	1.026.548,00	1.237.023,00	210.475,00
						0,00
			TOTALE	38.156.929,00	43.268.943,00	5.112.014,00

Sezionale Emergenza 118

Si rappresentano di seguito i Ricavi e i costi del Servizio Emergenza 118 di consuntivo 2023 messi a confronto con i valori di consuntivo 2022 e con i valori del Decreto Regionale di Assegnazione 2023:

	RICAVI	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BE 2022	VARIAZIONI BE 2023/DECRETO BE 2023
AOIR01	DRG		0	0	
AOIR02	Funzioni non tariffate		0	0	
AOIR03	Ambulatoriale		0	0	
AOIR04	Neuropsichiatria		0	0	
AOIR05	Screening			0	
AOIR06	Entrate proprie	31.504	28.199	-3.305	0
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)	7.565.443	7.205.748	-359.695	0
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	326.817	355.773	28.956	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0	0	0	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	7.923.764	7.589.720	-334.044	0
				0	0
	COSTI			0	0
AOIC01	Personale	5.599.062	4.234.578	-1.364.484	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	388.370	281.547	-106.823	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP		0	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	800.208	731.238	-68.970	0
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)		0	0	0
AOIC06	Altri costi	1.136.124	1.838.212	702.088	0
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio		0	0	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari		504.145	504.145	0
AOIC17	Integrativa e protesica			0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	7.923.764	7.589.720	-334.044	0
				0	0
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0	0
				0	0
	Risultato economico	0	0	0	0

Il contributo da Asl/Ao/Fondazioni della Regione (Extra Fondo) per il finanziamento dell'Attività di Emergenza Urgenza Extraospedaliera per l'esercizio 2023 è stato definito da Areu con nota PG.8541 del 20.03.2024 a seguito delle verifiche effettuate sulla rendicontazione del 4° trimestre 2024 inviata da questa Azienda con nota PG. n.156724 del 27/02/2024. In sede di consuntivo 2023 con Decreto n. del Regione Lombardia ha validato l'assegnazione definitiva per il finanziamento dell'Attività di Emergenza Urgenza dell'esercizio 2023 in euro 7.205.748.

Dal confronto tra valori esposti in sede di Be 2023 e Be 2022 si evidenzia che il fabbisogno 2023 risulta in diminuzione di euro 359.695 rispetto al validato 2022, principalmente per la mancata assegnazione per trasporti sanitari per emergenza, in conseguenza del diretto subentro di Areu nella gestione degli stessi.

Per quanto riguarda la diminuzione di euro 1.364.484 sul costo del personale risulta necessario precisare che con nota n.2858 del 9.02.2023 Areu ha comunicato che a partire dall'1.10.2022, sulla base delle indicazioni regionali contenute nella DGR 6958 del 19.09.2022, il sistema premiante della dirigenza

medica e comparto deve essere imputato alla voce art.55 comma 2 (Area a pagamento). Pertanto nel Consuntivo 2023 il valore esposto nella voce “Costo del personale” si riferisce al solo costo istituzionale. Il costo del sistema premiante, scorporato dal costo complessivo del personale, viene aggregato nella voce “Altri costi”. Questa voce a consuntivo 2022 conteneva unicamente il costo per i trasporti primari in emergenza ancora in proroga, per i quali Areu non aveva ancora effettuato il subentro al 31/12/2022 (Elisoccorso 1° trimestre 2022 e poche proroghe residue per alcune postazioni di attività continuativa), ma per l’esercizio 2023 contiene il costo del sistema premiante e l’irap dei medici Met.

Di seguito il prospetto delle variazioni tra consuntivo 2023 e 2022 con confronto per voci:

Cod.	Voce	BE 2022	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BE 2022
Ricavi				
R01	Contributi per funzioni			
R02	Proventi e ricavi diversi	31.504	28.199	-3.305,00
R03	Attività libero professionale			0,00
R04	Sopravvenienze attive	326.817	355.773	28.956,00
R05	Costi capitalizzati			0,00
Totale Ricavi		358.321	383.972	25.651,00
				0,00
Costi				
C01	Consumi sanitari	144.891	129.310	-15.581,00
C02	Consumi non sanitari	14.106	14.279	173,00
C03-A	Attività continuativa convenzionata	263.436		-263.436,00
C03-B	Attività aggiuntiva convenzionata			0,00
C03-C	Attività estemporanea	3.111		-3.111,00
C03-D	Elisoccorso	846.614		-846.614,00
C03-E	Altri trasporti primari			0,00
C03-F	Trasporto Organi, Tessuti e Equipos			0,00
C03-G	Altri trasporti secondari			0,00
C04	Altri servizi sanitari			0,00
C05	Servizi non sanitari	315.384		8.087,00
C06	Manutenzioni	1.500		-1.500,00
C07	Godimento beni di terzi	410	410	0,00
C08	Personale Medico (ist+prem) Met e Med. Univ.	2.418.357	2.485.657	67.300,00
C09	Personale Infermieristico	2.672.587	2.944.868	272.281,00
C10	Personale Tecnico	1.140.514	1.081.285	-59.229,00
C11	Altro personale	102.854	106.295	3.441,00
C12	Altri costi del personale			0,00
C13	Ammortamenti			0,00
C14-1	Accantonamenti per rinnovi CCNL			0,00
C14-2	Altri accantonamenti			0,00
C15	Sopravvenienze passive		504.145	504.145,00
Totale costi diretti		7.923.764	7.589.720	-334.044,00
C16	Costi indiretti			0,00
Totale Costi		7.923.764	7.589.720	-334.044,00
				0,00
(-) ENTRATE PROPRIE E COSTI CAPITALIZZATI		- 358.321	- 383.972	-25.651,00
				0,00
(+) INVESTIMENTI AUTORIZZATI				0,00
				0,00
TOTALE FABBISOGNO 2023		7.565.443	7.205.748	-359.695,00

A livello istituzionale si rileva aumento del costo del personale medico ed infermieristico per effetto degli aumenti contrattuali e, in attuazione della stessa DGR 6958/22, per effetto del riconoscimento ai medici di 120 € per turno notturno e/o festivo.

A livello di sistema premiante si rileva a consuntivo 2023 un aumento del costo per effetto del maggior numero di ore rese nell’esercizio da personale medico ed infermieristico, e per l’aumento del costo orario premiante che, in applicazione della DGR 6858/22, è variato per il personale medico da 51,65 €/h

a 60 €/h, per il personale infermieristico in turno su mezzi MSA2 da 25,82€/h a 30,00 €/h e su mezzi MSA1 da 25,82 €/h a 35 €/h, e per il personale tecnico da 12,91 €/h a 15 €/h.

La voce Beni e Servizi rileva una diminuzione di euro 98.970 rispetto a quanto consuntivato al 31/12/2022 principalmente per la riduzione del costo dei medici Met per minor numero di ore rese nell'esercizio e per una diminuzione del liquidato al personale dipendente per rimborso indennità chilometrica.

Infine si rilevano sopravvenienze attive per euro 355.773 da saldo Servizio Continuativo anni precedenti, gli importi sono stati determinati a seguito della validazione da parte di Areu delle rendicontazioni relative alle postazioni di soccorso convenzionate per l'anno 2021 e residui 2017-2018-2019 e 2020. I prospetti compilati sono stati trasmessi ad Areu unitamente alla Rendicontazione del 4° trimestre 2023 e gli importi sono stati validati da Areu con nota n. 8541 del 22.03.2024 "Comunicazione del fabbisogno de-finitivo per l'anno 2023 e attestazione contabile".

Le sopravvenienze passive accertate a consuntivo 2023 ammontano complessivamente ad euro 504.145 e risultano così suddivise: euro 14.507 da saldo Servizio Continuativo anni precedenti, ed euro 489.638 per sopravvenienza passiva relativa al costo della rivalutazione Istat dei contratti di Elisoccorso in essere nel periodo 2017-2021, come da indicazioni Areu n.16244 del 21/07/2023.

Non si rilevano variazioni tra Consuntivo 2022 e quanto assegnato in Decreto.

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

Il Bilancio Consuntivo 2023 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.A1.2024.0300811 del 14/05/2024 e delle Linee Guida sulla compilazione sul Costo del Personale inviate con nota Regione Lombardia Prot. n.G1.2024.0017799 del 14/05/2023 e sulla base della definitiva assegnazione disposta con Decreto n. 7950 del 24/05/2024.

SEZIONALE SANITARIO	Euro	899.839.527
SEZIONALE TERRITORIALE	Euro	83.477.168
SEZIONALE EMERGENZA 118	Euro	7.589.720

Sezionale Sanitario

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

BILANCIO SANITARIO				
	RICAVI	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
AOIR01	DRG	251.441.756	255.644.924	4.203.168
AOIR02	Funzioni non tariffate	36.565.805	38.991.613	2.425.808
AOIR03	Ambulatoriale	108.130.688	107.845.716	-284.972
AOIR04	Neuropsichiatria	3.051.770	3.346.371	294.601
AOIR05	Screening	2.445.037	4.485.785	2.040.748
AOIR06	Entrate proprie	25.642.800	26.510.159	867.359
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	22.049.029	23.963.468	1.914.439
AOIR08	Psichiatria	14.789.094	13.046.798	-1.742.296
AOIR09	File F	156.963.524	158.889.229	1.925.705
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	1.831.776	9.442.947	7.611.171
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	51.782.475	86.849.881	35.067.406
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	1.497.558	11.467.578	9.970.020
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	0	4.537.374	4.537.374
AOIR15	Prestazioni sanitarie	48.735.005	45.957.318	-2.777.687
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	724.926.317	790.979.161	66.052.844
	COSTI			0
AOIC01	Personale	305.637.424	331.131.430	25.494.006
AOIC02	IRAP personale dipendente	20.721.552	22.437.986	1.716.434
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	18.313.138	19.017.829	704.691
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	444.952.723	480.482.360	35.529.637
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.716.186	1.243.310	-472.876
AOIC06	Altri costi	18.277.590	21.911.766	3.634.176
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	7.013.759	20.523.540	13.509.781
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	0	3.091.306	3.091.306
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	816.632.372	899.839.527	83.207.155
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	91.706.055	108.860.366	17.154.311
	Risultato economico	0	0	0

RICAVI PRODUZIONE

I ricavi della produzione sono governati a livello regionale e sono determinati sia a preventivo sia a consuntivo da parte della Regione, anche mediante l'applicazione di abbattimenti di sistema.

DRG**PRESTAZIONI A BUDGET**

Si iscrivono a Consuntivo 2023 ricavi per DRG a Budget per euro 234.271.594, come da validato Regione, in incremento rispetto all'assegnazione di Preventivo 2023 per euro 2.226.735.

Possiamo pertanto asserire che vi è stata in Preventivo una assegnazione sottostimata della produzione di DRG a budget.

DRG A BUDGET	DECRETO BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
LOMBARDI	221.039.213	222.240.826	1.201.613
EXTRA REGIONE	10.528.012	11.126.058	598.046

DRG A BUDGET	DECRETO BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
STRANIERI STP	477.634	434.718	-42.916
STRANIERI		469.992	469.992
TOTALE	232.044.859	234.271.594	2.226.735
ABB.APP108			0
ABBSISTEMA			0
ABB.NOC			0
BUDGET RINEGOZIAZIONE			0
TOTALE FINANZIATO	232.044.859	234.271.594	2.226.735

MAGGIORAZIONI TARIFFARIE

Sulle Maggiorazioni tariffarie l'Azienda rappresenta un valore Consuntivo 2023 in incremento di Euro 1.976.433 rispetto alla assegnazione regionale di Preventivo 2023.

Trattasi di Budget Assegnato e definito in sede Regionale.

DRG MAGGIORAZIONE TARIFFARIA	DECRETO BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
LOMBARDI	19.396.897	21.373.330	1.976.433
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	19.396.897	21.373.330	1.976.433
			0
TOT DRG	251.441.756	255.644.924	4.203.168

FUNZIONI NON TARIFFATE

L'Azienda recepisce il finanziamento regionale di euro 38.991.613; corrispondente all'assegnazione della DGR XII/2334 del 13/05/2024 riferita al Bilancio Consuntivo 2023. A BPE erano inserite le Funzioni della DGR precedente maggiore di euro 42.084.

Le funzioni risultano pertanto dettagliate come di seguito:

DESCRIZIONE	FUNZIONI 2022 DGR XII/179 DEL 27/04/2023	FUNZIONI 2023 DGR XII/2334 DEL 13/05/2024	VARIAZIONI
FUNZIONAMENTO DELLA RETE DI EMERGENZA URGENZA OSPEDALIERA (PS)	8.272.340	8.602.765	330.425
STROKE UNIT E NEURORADIOLOGIA INTERVENTISTICA NELLA GESTIONE DELL'ICTUS	1.027.023	1.155.910	128.887
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER IL SISTEMA INTEGRATO PER L'ASSISTENZA AL TRAUMA	1.892.746	1.902.037	9.291
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER LA RETE PER IL TRATTAMENTO DEI PAZIENTI CON INFARTO CON SOPRA-SLIVELLAMENTO DEL TRATTO ST (STEMI)	789.397	756.276	-33.121
DISPONIBILITA' POSTI ECMO	210.000	200.000	-10.000
RETE STEN, CULLE NEONATALI IN PRONTA DISPONIBILITA', SCREENING NEONATALE	502.994	525.000	22.006
CENTRI DI RIFERIMENTO REGIONALE NELL'AREA DELL'EMERGENZA URGENZA	150.000	150.000	0
MINORI IN ACUZIE	2.044.118	2.005.606	-38.512
ANZIANI IN ACUZIE	3.439.228	4.331.897	892.669
COMPLESSITA' DI GESTIONE DEL FILE F	2.064.556	1.780.611	-283.945
INTEGRAZIONE TARIFFARIA PER CASI DI AIDS TRATTATI IN REGIME AMBULATORIALE PER TERAPIA ANTIRETROVIRALE	208.978	220.164	11.186
UNITA' OPERATIVE OSPEDALIERE DI MEDICINA DEL LAVORO (U.O.O.M.L.)	382.257	449.398	67.141
CENTRI TRAPIANTO D'ORGANI	746.338	641.196	-105.142
FORMAZIONE PERSONALE INFERMIERISTICO, DELLA RIABILITAZIONE E TECNICO SANITARIO	2.076.619	2.064.685	-11.934
RETE D'OFFERTA SPECIALISTICA EXTRAOSPEDALIERA ASST	3.429.212	3.020.968	-408.244
RETE DELLA NEUROPSICHIATRIA INFANTILE ASST	1.884.967	2.316.419	431.452
INTEGRAZIONE OSPEDALE TERRITORIO DEI PERCORSI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL DISAGIO MENTALE ASST	3.881.664	2.800.053	-1.081.611
ATTIVITA' CONSULTORIALI GARANTITE DAL POLO TERRITORIALE DELLE ASST	1.733.718	1.639.075	-94.643
RETE DEI CENTRI VACCINALI ASST	2.043.694	2.027.679	-16.015
SANITA' PENITENZIARIA DI COMPETENZA ASST	548.352	469.088	-79.264

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

DESCRIZIONE	FUNZIONI 2022 DGR XII/179 DEL 27/04/2023	FUNZIONI 2023 DGR XII/2334 DEL 13/05/2024	VARIAZIONI
C.R. DISTURBI ALIMENTARI	795.897	901.965	106.068
C.R. EPILESSIA	642.404	728.016	85.612
C.R. DIAGNOSI CURA CEFALÉE	267.195	302.805	35.610
PRONTO SOCCORSO ODONT.	0	0	0
PRESIDI EEUU OSPEDALI MONTANI	0	0	0
FUNZIONE DI COMPLESSITA' DI EROGAZIONE DELLE ATTIVITA' DI RICOVERO PER ENTI GESTORI UNICI	0	0	0
MOLTEPLICITA' E COMPLESSITA' DI LIVELLI DI EROGAZIONE NEL TERRITORIO DEI SERVIZI DI UONPIA E DI PSICHIATRIA	0	0	0
TRATTAMENTO DIPAZIENTI ANZIANI IN AREA METROPOLITANA AD ALTA INTENSITA' ABITATIVA	0	0	0
TOTALE	39.033.697	38.991.613	-42.084

AMBULATORIALE

Rispetto alla assegnazione del Preventivo 2023 rileviamo a consuntivo un decremento di Euro 284.972. Si precisa che la produzione dell'Azienda, come da indicazione delle schede regionali, ingloba il valore dei tamponi.

28 SAN	DECRETO BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
LOMBARDI	105.253.890	105.307.241	53.351
EXTRA REGIONE	2.803.644	2.398.908	-404.736
STRANIERI STP	73.154	106.966	33.812
STRANIERI		32.601	32.601
TOTALE	108.130.688	107.845.716	-284.972
ABBATTIMENTO NOC			0
TOALE FINANZIATO	108.130.688	107.845.716	-284.972

UONPIA

L'attività UONPIA si consolida in incremento di euro 294.601 rispetto all'assegnazione di Preventivo 2023.

UONPIA	DECRETO BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
LOMBARDI	2.286.770	2.558.664	271.894
EXTRA REGIONE		22.707	22.707
STRANIERI			0
TOTALE	2.286.770	2.581.371	294.601
PROGETTI	765.000	765.000	0
TOTALE	3.051.770	3.346.371	294.601

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

CHIUSURA 2023

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)	

SCREENING

L'Azienda accerta in chiusura 2023 una produzione assegnata di Euro 4.485.785 che è in netto aumento rispetto all'assegnazione disposta a Preventivo 2023; di per euro 2.040.748.

SCREENING	DECRETO BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
LOMBARDI	2.445.037	4.485.785	2.040.748
EXTRA REGIONE		0	0
STRANIERI STP			0
STRANIERI			0
TOTALE	2.445.037	4.485.785	2.040.748

ENTRATE PROPRIE SANITARIO

Descrizione	BPE 2023	BE 2023	BE 2023/ BPE 2023
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	3.166.817	2.964.203	-202.614
Ricavi psichiatria 46 san extra Regione fatturazione diretta	0	28.228	28.228
Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.105.864	1.092.182	-13.682
Altri proventi	1.465.132	1.454.035	-11.097
Rimborsi assicurativi	740.223	418.715	-321.508
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	10.437.280	10.897.374	460.094
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	8.727.484	9.655.422	927.938
TOTALE	25.642.800	26.510.159	867.359

Le entrate proprie relative al bilancio sanitario sono iscritte in Consuntivo 2023 per un totale di euro 26.510.159.

Le entrate proprie risultano in incremento rispetto ai valori assegnati da Regione a Preventivo 2023 per euro 867.39.

L'incremento è dovuto principalmente alle seguenti voci:

- Ricavi psichiatria 46 san extra Regione fatturazione diretta;
- Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche;
- Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie.

RICAVI LIBERA PROFESSIONE SANITARIO

LIBERA PROFESSIONE 2023	BPE 2023	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONI CONSUNTIVO 2023/ BPE 2023
RICAVI	22.049.029	23.963.468	1.914.439
COSTI	18.313.138	19.017.829	704.691
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	713.000	788.220	75.220
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	580.000	787.347	207.347
	19.606.138	20.593.396	987.258
MARGINE	2.442.891	3.370.072	927.181

I ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio sanitario sono rilevati a Consuntivo 2023 per euro 23.963.468.

Il valore di Consuntivo 2023 è in aumento rispetto al valore di assegnazione di preventivo 2023 di euro 1.914.439. L'aumento è da imputare principalmente all'area ospedaliera e specialistica.

Si evidenzia che il primo margine di libera professione è pari ad euro 3.370.072, anch'esso in aumento; di euro 927.181. All'aumento dei ricavi vi corrisponde un aumento anche dei costi descritto in apposito paragrafo.

PSICHIATRIA 46SAN

L'azienda rileva a consuntivo 2023 il valore di euro 13.046.798, in riduzione rispetto all'assegnazione di Preventivo 2023 di euro 1.742.296.

Si precisa che la valorizzazione Regionale tiene conto dell'adeguamento delle tariffe.

Il Budget assegnato a Preventivo 2022 dalla regione è risultato quindi essere sovrastimato.

46 SAN	DECRETO BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
LOMBARDI	14.467.094	12.653.981	-1.813.113
EXTRA REGIONE		21.605	21.605
STRANIERI		49.212	49.212
TOTALE	14.467.094	12.724.798	-1.742.296
PROGETTI	322.000	322.000	0
TOTALE	14.789.094	13.046.798	-1.742.296

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 2023 il valore di euro 158.889.229. Il valore esposto dall'Azienda è in aumento rispetto al Preventivo 2023 per euro 1.925.705.

FILE F	DECRETO BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
LOMBARDI	153.501.991	154.854.731	1.352.740
EXTRA REGIONE	3.158.533	3.577.581	419.048
STRANIERI		184.162	184.162
CARCERI	303.000	272.755	-30.245
TOTALE	156.963.524	158.889.229	1.925.705

L'incremento è correlato in particolare all'acquisizione di farmaci per le seguenti aree:

- Oncologia (Tafinlar e Mekinist in particolare tra i farmaci orali, Keytruda, Lybtayo, Bavencio per gli iniettabili)
- Ematologia (Car-T, farmaci per Mieloma Multiplo, in particolare Darzalex SC)
- Dermatologia (Dupixent)
- Gastroenterologia (Farmaci biologici)
- Neurologia (SM), in particolare i più recenti anticorpi monoclonali
- Fibrosi cistica (Kaftrio e Kalydeco per le indicazioni innovative in tipologia 40, oltre 22 pazienti in trattamento)
- il trattamento di numerose Malattie Rare, soprattutto in ambito pediatrico

L'aumento di spesa si correla pertanto sia a nuovi farmaci, che ad accresciuti fabbisogni per un aumento del numero di pazienti trattati.

Si rammenta che nell'ambito dei Farmaci File F sono rilevati come costi a livello contabile i farmaci innovativi tip. 30-40 distribuiti alle strutture private e da queste rendicontate al 31/12/2023, in File f pari a Euro 1.637.600 (di cui euro 1.073.523 Poliambulanza Brescia, euro 561.494 S. Anna Brescia ed euro 2.583 il San Rocco). Si stima pertanto una prechiusura in incremento.

POLIAMBULANZA	RENDICONTATO 01/01/2023-31/12/2023
KEYTRUDA*1FL 25MG/ML 100MG	280.776,32 €
TAGRISSO*28CPR RIV 80MG	- €
TAGRISSO*28CPR RIV 40MG	- €
KISQALI*63CPR RIV 200MG	77.957,11 €
KISQALI*42CPR RIV 200MG	57.746,01 €
VERZENIOS*28CPR RIV 150MG	- €
VERZENIOS*28CPR RIV 100MG	- €
VERZENIOS*28CPR RIV 50MG	- €
LYNPARZA*56CPR RIV 150MG	279.538,70 €
LYNPARZA*56CPR RIV 100MG	45.330,60 €
TRODELVY*EV 1FL POLV 200MG	63.307,53 €
BAVENCIO*EV 1FL 10 ML 20MG/ML	45.255,84 €
TECENTRIQ*INFUS 1200MG 20ML	57.928,32 €
ENHERTU*INF 1FL POLV 100MG	156.515,02 €
FETCROJA*10FL EV 1G POLV	9.167,05 €
TOTALE RENDICONTATO	1.073.522,51 €

SANT'ANNA	RENDICONTATO 01/01/2023-31/12/2023
KEYTRUDA*1FL 25MG/ML 100MG	102.965,76 €
TAGRISSO*28CPR RIV 80MG	- €
TAGRISSO*28CPR RIV 40MG	- €
KISQALI*63CPR RIV 200MG	76.224,73 €
KISQALI*42CPR RIV 200MG	- €
VERZENIOS*28CPR RIV 150MG	- €
VERZENIOS*28CPR RIV 100MG	- €
BAVENCIO*EV 1FL 10ML 20MG/ML	122.837,28 €
LYNPARZA*56CPR RIV 150MG	63.462,84 €
TRODELVY*EV 1FL POLV 200MG	90.804,74 €
ENHERTU*INF 1FL POLV 100MG	105.198,62 €
TOTALE RENDICONTATO	561.493,97 €

SAN ROCCO	RENDICONTATO 01/01/2023-31/12/2023
FETCROJA*10FL EV 1G POLV	2.583,44 €
TOTALE RENDICONTATO	2.583,44 €

L'Azienda ha tenuto inoltre monitorato l'andamento delle somministrazioni correlato all'attività del Centro Neurologico Nemo 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.

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Il valore iscritto è pari a Euro 9.442.947.

Il valore è in incremento rispetto al valore di BPE 2023 per euro 7.611.171 che attiene al

consolidamento degli utilizzi effettivi.

Si veda dettaglio in modello utilizzi.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Valore definito in sede Regionale pari a Euro 86.849881. Rispetto al Preventivo 2023 si rileva un incremento di euro 35.067.406. Si veda dettaglio nel modello dei Contributi Vincolati.

ALTRI CONTRIBUTI AL NETTO (AL NETTO RETTIFICHE)

Valore iscritto pari a Euro 11.467.578. Rispetto al Preventivo 2023 si rileva un incremento di euro 9.970.020.

Si veda dettaglio in modello contributi vincolati.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Tra i proventi finanziari e straordinari si rileva a Consuntivo 2023 un valore complessivo di euro 4.537.374 .Il valore dei proventi straordinari, è adeguato alla copertura del valore degli oneri straordinari.

PRESTAZIONI SANITARIE

Nell'ambito delle prestazioni sanitarie insistono le seguenti voci:

DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

DOPPIO CANALE

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 i valori validati rendicontati pari a euro 39.836.252; detto valore risulta in incremento rispetto al valore di Preventivo 2023 per euro 3.301.955.

Si rammenta che, all'interno dei Farmaci Doppio canale, risultano inclusi i farmaci HCV ex Tipologia 18-19.

Si precisa che i maggiori costi rispetto al Preventivo 2023 sono anche correlati a pazienti Emofilici, in particolare Hemlibra sia per passaggi di terapia che per nuove diagnosi, alcune malattie rare sul territorio, ma soprattutto per i trattamenti ai pazienti affetti da Fibrosi cistica con i nuovi farmaci Kaftrio e Kalydeco nelle indicazioni non innovative e di recente registrazione.

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

DOPPIO CANALE	DECRETO BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
LOMBARDI	35.796.227	39.159.855	3.363.628
EXTRA REGIONE	738.070	676.397	-61.673
STRANIERI			0
TOTALE	36.534.297	39.836.252	3.301.955

PRIMO CICLO TERAPEUTICO

La Tipologia 11 risulta inclusa in tipologia 6.

SUBACUTI

Il valore di Consuntivo 2023 di euro 960.130 è in decremento rispetto a quanto previsto a Preventivo

2023 di euro 3.888.

SUBACUTI	DECRETO BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
LOMBARDI	964.018	937.235	-26.783
EXTRA REGIONE	0	8.345	8.345
STRANIERI		14.550	14.550
TOTALE	964.018	960.130	-3.888

UPCDOM

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 un valore di euro 471.688; in incremento di euro 188.421 rispetto al Preventivo 2023.

L'incremento è correlato all'aumento dei pazienti presi in carico.

UPCDOM	DECRETO BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
LOMBARDI	233.267	421.688	188.421
EXTRA REGIONE		0	0
STRANIERI		0	0
TOTALE	233.267	421.688	188.421

RETI SANITARIE

L'Azienda iscrive a Consuntivo 2023 un valore di euro 13.720 in decremento rispetto a quanto era stato iscritto a Preventivo 2023 per euro 553.

RETI SANITARIE	DECRETO BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
LOMBARDI	14.273	13.720	-553
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	14.273	13.720	-553

ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE

Il valore comprende:

TAMPONI

Nel Consuntivo 2023 sono stati incorporati alla 28 SAN.

VACCINAZIONI

In Consuntivo 2023 è stato assegnato un validato di euro 99.642, in decremento rispetto all'assegnazione di Preventivo 2023 per euro 1.477.116. il decremento è dovuto alla riduzione delle somministrazioni di vaccini effettuate.

VACCINAZIONI	DECRETO BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
LOMBARDI	1.576.758	99.642	-1.477.116
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	1.576.758	99.642	-1.477.116

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16 FILE F

L'Azienda rileva a Consuntivo 2023 un valore di euro 2.226.007, in incremento di euro 2.226.007 rispetto al Preventivo 2023. Si precisa che gli Emocomponenti Tipologia 16, erano precedentemente rilevati all'interno dei Farmaci File F.

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16	DECRETO BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
LOMBARDI	0	2.173.633	2.173.633
EXTRA REGIONE		51.055	51.055
STRANIERI		1.319	1.319
	0	2.226.007	2.226.007

PERSONALE DIPENDENTE

PERSONALE DIPENDENTE	331.131.430
IRAP	22.437.986

Rispetto al Preventivo 2023 si ha un incremento di euro 25.494.006 sul personale e di euro 1.716.434 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. 7950 del 24/05/2024.

L'assegnazione contempla le seguenti determinazioni regionali:

SANITARIO	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE2023/ BPE 2023
Costo del Personale (escluso IRAP)	305.637.424	331.131.430	25.494.006
Personale con Oneri Riflessi	305.637.424	324.836.402	19.198.978
RAR Comparto con oneri riflessi		4.882.458	4.882.458
RAR Dirigenza con oneri riflessi		1.412.570	1.412.570
IRAP su Personale Dipendente	20.721.552	22.437.986	1.716.434
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	326.358.976	353.569.416	27.210.440

Si riportano di seguito le ulteriori risorse assegnate:

	Sezionale Sanitario			
	Costo Personale escluso Oneri e IRAP	Oneri Sociali	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
Risorse ai sensi dell'art. 1, commi 330 e 332, della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 (solo per anno 2023 pari 1,5% dello stipendio, nota Protocollo G1.2023.0004069 del 02/02/2023).	2.650.263,00	657.265,00	225.272,00	3.532.800,00
DGR XII/1342 del 15 novembre 2023 "APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 - ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI" per gli Enti del SSR. (6,7 volte I.V.C.)	5.779.927,00	1.589.480,00	491.293,00	7.860.700,00
TOTALE	8.430.190,00	2.246.745,00	716.565,00	11.393.500,00

	Sezionale Sanitario		
	Costo Personale con Oneri escluso IRAP	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
Risorse D. L. 34/2020 - Art. 2 commi 1 e 7 e Risorse D.L. 34/2020 Convertito con Legge 77/2020 - Reclutamento Straordinario "TERAPIE INTENSIVE"	2.596.590,00	175.410,00	2.772.000,00
Risorse relative al "Recupero per le liste di attesa" – di cui alla DGR XI/6277/2022	283.530,00	18.843,00	302.373,00
DGR XI/7758 del 28/12/2022 "determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023". DGR XI/6005 del 25/02/2022 - Approvazione della proposta di "Piano Strategico Operativo regionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale ...". Risorse ex Legge 178/2021 art 1 comma 423 - anno 2023.	1.694.602,00	112.620,00	1.807.222,00
TOTALE	4.574.722,00	306.873,00	4.881.595,00

Si prende atto delle quote storiche assegnate dal 2019 al 2023 in merito all'adeguamento dei fondi 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.

In relazione alle Risorse Aggiuntive Regionali, considerati gli accordi recepiti con la D.G.R. n. XII/860 del 08/08/2023, si è provveduto alla corretta imputazione nei diversi sezionali.

Si recepisce l'assegnazione delle risorse ai sensi dell'art. 11 del DL 35/2019 convertito in Legge n. 60/2019 (c.d. Decreto Calabria) pari ad € 3.275.580,00 comprensivo di oneri riflessi ed Irap.

In merito al format *"SK Fondi anno 2023"*, si è proceduto all'inserimento delle informazioni aggiuntive di dettaglio richieste nel foglio *"assunzioni variabili ex lege"* e alla compilazione del nuovo foglio *"fondi no Modello A"* del a seguito delle ulteriori determinazioni ricevute con nota prot. G1.2024.0017800 del 14/05/2024.

Si conferma l'esposizione sul solo sezionale sanitario delle somme accantonate per i rinnovi contrattuali per il triennio 2019/2021 delle Dirigenze.

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 si consolida un valore pari ad euro 19.017.829, in incremento rispetto al valore DI Preventivo 2023 di euro 704.691.

Si rileva un primo margine di libera professione di euro 3.370.072 ed un secondo margine di libera professione di euro 2.252.236.

Nel dettaglio:

Attività Lib. Prof.le	17.210.480
Irap	1.807.349

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 788.220 (in incremento die uro 75.220) e ad euro 787.347 (in

incremento di euro 207.347) per un totale di euro 1.575.567.

I costi diretti e indiretti del 2023 sono stati 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 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023 / BPE 2023
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.412.666	3.285.095	- 127.571
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	17.069.984	18.337.643	1.267.659
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)	321.004	300.955	- 20.049
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)	1.044.941	1.794.635	749.694
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)	200.434	245.140	44.706
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	22.049.029	23.963.468	1.914.439
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.871.367	1.971.057	99.690
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	13.983.870	14.011.068	27.198
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	1.228.355	447.878
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)	-	-	-
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	16.635.714	17.210.480	574.766
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.677.424	1.807.349	129.925
	Accantonamento L. Balduzzi	713.000	788.220	75.220
	Accantonamento al Fondo di perequazione	580.000	787.347	207.347
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	19.606.138	20.593.396	987.258
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	2.442.891	3.370.072	927.181
				-
	Costi diretti aziendali	604.849	604.849	-
	Costi generali aziendali	512.987	512.987	-
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.117.836	1.117.836	-
	SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	1.325.055	2.252.236	927.181
				-
	Acquisto di Beni Sanitari	308.000	382.500	74.500
	Acquisto di Beni non sanitari	2.000	4.500	2.500
	Altri Servizi	26.560	48.500	21.940
	Personale Ruolo Sanitario	204.566	236.183	31.617
	Personale Ruolo Tecnico	63.723	833	- 62.890
	COSTI DIRETTI AZIENDALI	604.849	672.516	67.667
				-
	Servizi non sanitari	67.000	111.023	44.023
	Manutenzioni e riparazioni	17.000	31.000	14.000

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOEIA	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023 / BPE 2023
	Godimento Beni di Terzi	18.000	25.500	7.500
	Personale Amministrativo	200.439	326.455	126.016
	Oneri Diversi di Gestione	162.569	128.374	- 34.195
	Ammortamenti	17.000	32.000	15.000
	Oneri straordinari	-	12.949	12.949
	Altre Imposte	30.979	32.918	1.939
	COSTI INDIRETTI AZIENDALI	512.987	700.219	187.232

BENI E SERVIZI NETTI

Si rammenta che in sede di Preventivo 2023, l'Azienda ha apportato le prescritte variazioni in diminuzione sulla spesa per Beni e servizi come da indicazioni della Direzione Generale Welfare e sulle quali l'Azienda ha proceduto nel corso dell'esercizio al prescritto monitoraggio.

In Bilancio Consuntivo 2023 il valore complessivo della spesa per Beni e servizi, come aggiornato con Decreto Consuntivo 2023 n. 7950 del 24/05/2024 risulta complessivamente allineato ai costi Aziendali.

Preme inoltre evidenziare che in seguito alla prevista implementazione del nuovo software per la gestione del Ciclo Passivo e Attivo e per la contabilità analitica, con decorrenza 1 gennaio 2024, l'Azienda ha fatto ricorso, entro il 31.12.2023, a maggiori acquisti di beni sanitari, farmaci ospedalieri, farmaci file F e Dispositivi medici, per non incorrere nel rischio di blocchi operativi, ordini /nso, nei primi giorni dell'anno. Detti maggiori acquisti risultano compensati dalla rilevazione di maggiori scorte al 31.12.2023.

Si rappresentano i costi per Beni e Servizi al Netto dei Contributi e Utilizzi di Contributi evidenziando gli scostamenti rispetto al Preventivo 2023:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BPE 2023	BE 2023	BE 2023/BPE 2023
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	36.950.512	32.624.151	-4.326.361
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.833.222	3.766.800	-66.422
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	193.497.821	198.725.481	5.227.660
DISPOSITIVI	68.260.764	79.339.306	11.078.542
CONSULENZE	3.889.924	4.320.604	430.680
BENI E SERVIZI NON SANITARI	136.320.624	151.133.289	14.812.665
	442.752.867	469.909.631	27.156.764

Le variazioni correlate a nuovi contributi e utilizzi di contributi di esercizi precedenti sono di seguito riportate:

		BPE 2023	BE 2023	BE 2023 /BPE 2023
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	1.777.103	4.359.107	2.582.004
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	422.753	6.213.622	5.790.869
TOTALE		2.199.856	10.572.729	8.372.873
UTILIZZI RL	BENI E SERVIZI	0	0	0

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

Rispetto al preventivo 2023 l'Azienda accerta a Consuntivo un decremento, al netto di contributi ed utilizzi di Euro complessivo di Euro 4.392.783 come di seguito dettagliato:

COD_COGE_NI	FARMACI E ALTRO MATERIALE SANITARIO	Preventivo al 31/12/2023 al netto contributi e utilizzi	BE 2023 al netto contributi e utilizzi	variazioni BE 2023 /BPE 2023 AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI
50101010010030	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	27.650.137	25.420.992	-2.229.145
50101020010000	Farmaceutici: Ossigeno)	349.012	975.577	626.565
50101030010000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC)	319.597	210.712	-108.885
50101030020000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC)	112.788	181.472	68.684
50101040010010	Emoderivati	2.709.440	2.645.370	-64.070
50101040030020	(Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione nel circuito SRC)	1.146.161	967.794	-178.367
50101050010000	Prodotti dietetici	616.700	635.691	18.991
50101110020000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini		3.452	3.452
50101130010200	(Sangue ed emocomponenti da privato fuori dal circuito SRC)	2.107.242	2.406.239	298.997
50101130030000	(Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione nel circuito SRC)	3.833.222	3.766.800	-66.422
50101140010000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	1.924.085	2.451.824	527.739
50101150000000	Altri beni e prodotti sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	15.350	900	-14.450
		40.783.734	39.666.823	-1.116.911
	SCORTE		-3.275.872	-3.275.872
		40.783.734	36.390.951	-4.392.783

FARMACI FILE F, HCV, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

Con i valori rilevati a Consuntivo L'Azienda accerta somministrazioni di farmaci in aumento rispetto ai valori assegnati a Preventivo pari a Euro 5.227.660 come di seguito dettagliati:

	BPE 2023	BE 2023	SCORTE BE 2023	BE 2023 AL NETTO SCORTE	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023 AL NETTO SCORTE
FARMACI FILE F	156.963.524	165.671.700	-6.782.471	158.889.229	1.925.705
FARMACI HCV		0	0	0	0
FARMACI DOPPIO CANALE	36.491.488	39.761.162	75.090	39.836.252	3.344.764
FARMACI PRIMO CICLO	42.809	0	0	0	-42.809
	193.497.821	205.432.862	-6.707.381	198.725.481	5.227.660

SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST

Relativamente alla partita di lavorazione SIMT, si rappresentano i valori consuntivi comunicati da Areu per Euro 3.766.800 con un decremento di Euro 66.422 rispetto ai valori di Preventivo 2023.

DISPOSITIVI MEDICI

L'Azienda rammenta che sono stati assegnati in sede di Preventivo 2023, costi per dispositivi medici in decremento per Euro 8.027.824 pari al 10% rispetto ai valori consolidati in IV cet 2022.

Sulle problematiche connesse alla suesposta decurtazione e a seguito dell'incontro con la DG Welfare del 27 febbraio 2023, l'Azienda con Nota prot. 0027484 del 13 aprile 2023 ha espresso le proprie osservazioni.

Si evidenzia altresì che RL con nota prot. G1.2023.0025752 del 10/07/2023 ha comunicato un aggiornamento della assegnazione nella seguente misura:

GESTIONE DELLA ROBOTICA Euro 396.562

DISPONIBILITA' ULTERIORI Euro 1.444.802

Sul monitoraggio della spesa per dispositivi medici c'è stato, nel mese di settembre 2023, un incontro con Ats di Brescia a cui è seguita Relazione da parte di Ats alla Direzione Regionale Welfare.

Si sintetizza spesa per dispositivi, suddivisa per CND, consolidata al 31.12.2023 messa a confronto con i valori di Preventivo 2023.

Correlato al rilevato aumento dell'attività di ricovero, come relazionato dall'analisi del Controllo di Gestione Aziendale, l'Azienda di consolida in chiusura 2023 un incremento di Euro 11.078.542 rispetto al Preventivo 2023 come di seguito dettagliato per CND:

CODICE REGIONALE	DESCRIZIONE	BPE 2023	BE 2023	BARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
50101060010000	Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	12.299.172	16.559.666	4.260.494
50101060020000	Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) Cnd: Z	2.092.429	2.411.376	318.947
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	3.369.692	4.259.014	889.322
50101070020000	Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	3.901.358	4.335.877	434.519
50101070030000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	2.656.045	3.040.442	384.397
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	1.777.479	2.602.666	825.187
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	3.222.944	2.856.675	-366.269
50101070060000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	125.887	43.846	-82.041
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	4.413.909	5.300.803	886.894
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	898.312	1.191.582	293.270
50101070090000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	9.648.540	12.172.892	2.524.352
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	2.721.751	3.100.280	378.529
50101070110000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	841.369	1.808.435	967.066
50101090030000	Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: J	6.217.792	6.595.264	377.472
50101090040000	Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: P	12.054.485	14.137.756	2.083.271
50101100010000	Dispositivi medici: Materiali per emodialisi - Cnd: F	2.019.600	2.357.646	338.046
	TOTALE DISPOSITIVI	68.260.764	82.774.220	14.513.456
51400000000000	Variazione delle rimanenze		-3.434.914	-3.434.914
	TOTALE DISPOSITIVI	68.260.764	79.339.306	11.078.542

CONSULENZE SANITARIE E NON

Si rammenta che Il valore assegnato a Preventivo 2023 risulta essere allineato ai valori consolidati nell'esercizio 2022 al netto dei finanziamenti assegnati per fronteggiare l'emergenza Covid 19 per complessive Euro 2.382.229.

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 2023 l'Azienda consolida al 31.12.2023 un incremento di **Euro 425.022** su consulenze in ambito sanitario ed un incremento di **Euro 5.658** su consulenze non sanitarie da ricondurre principalmente a spese legali. Si declina il dettaglio al netto di contributi e utilizzi:

		Preventivo al 31/12/2023 al netto contributi e utilizzi	BE 2023 al netto di contributi e utilizzi	BE 2023/BPE 2023 AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI
CONSULENZE SANITARIE E NON				
B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale	€.	1.971.460	2.396.482	425.022
Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	12.316	26.888	14.572

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

		Preventivo al 31/12/2023 al netto contributi e utilizzi	BE 2023 al netto di contributi e utilizzi	BE 2023/BPE 2023 AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI
CONSULENZE SANITARIE E NON				
Consulenze sanitarie da altri enti pubblici	€.	104.882	250	(104.632)
Consulenze scientifiche da altri soggetti pubblici	€.	0	0	0
Consulenze sanitarie da terzi	€.	1.470.051	1.825.545	355.494
Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	€.	0	124.249	124.249
Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	€.	133.581	368.575	234.994
Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	€.	7.600	8.230	630
Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione)	€.	14.926	12.422	(2.504)
Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando da Aziende di altre Regioni)	€.	228.104	30.323	(197.781)
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale	€.	1.918.464	1.924.122	5.658
Servizi per consulenze Amministrative - da privato	€.	17.763	17.763	0
Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.	0	0	0
Servizi per consulenze Legali - da privato	€.	106.805	370.085	263.280
Servizi per consulenze Notarili - da privato	€.	9.142	0	(9.142)
Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.	34.300	0	(34.300)
Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€.	1.576.588	1.424.494	(152.094)
Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato	€.	0	0	0
Personale religioso	€.	111.780	111.780	0
Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione)	€.	17.834	0	(17.834)
Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università)	€.	44.252	0	(44.252)
		3.889.924	4.320.604	430.680

ALTRI BENI E SERVIZI

Si rappresentano i maggiori costi sostenuti al 31.12.2023 rispetto ai valori stanziati a Preventivo 2023 e che hanno ricevuto riconoscimento nel Decreto di Assestamento n.14896 del 18.10.2022 e nel Decreto Consuntivo 2023:

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023 /BPE 2023
5.01.02.010.000.000	3.40.3.10	PRODOTTI ALIMENTARI	559.649	753.018	193.369
5.01.02.020.000.000	3.40.3.20	MATERIALE DI GURDAROBBA DI PULIZIA E DI CONVINEZA IN GENERE	586.711	888.980	302.269
5.01.02.040.000.000	3.40.3.40	CANCELLERIA E STAMPATI	699.288	1.014.200	314.912
5.01.02.060.060.000	3.40.3.30	MANUTENZIONE ARTICOLI TECNICI	570.617	739.803	169.186
5.01.02.070.010.000	3.40.3.90	MATERIALE VARIO DI CONSUMO E ALTRI PRODOTTI ECONOMICI	462.171	552.967	90.796
5.02.01.100.070.000	3.43.6.54	ALTRI TRASPORTI SANITARI DA PRIVATO	815.124	996.802	181.678
5.02.01.150.010.035	3.43.1.45	ACQUISTO DI SERVIZI DI OSSIGENOTERAPIA DOMICILIARE	460.730	1.042.085	581.355
5.02.01.150.020.010	3.43.5.50	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO	90.000	75.323	-14.677
5.02.01.150.020.050	3.43.6.55	SERVIZI SANITARI APPALTI O IN SERVICE	6.816.349	7.257.383	441.034
5.02.02.010.010.000	3.45.9.71	SERVIZIO DI LAVANDERIA C/PF2	5.497.590	5.992.383	494.793
5.02.02.010.020.000	3.45.9.92	SERVIZIO PULIZIA	3.086.904	2.648.197	-438.707
5.02.02.010.020.000	3.45.9.72	SERVIZIO DI PULIZIA C/PF2	9.747.904	11.518.059	1.770.155
5.02.02.010.030.010	3.45.9.78	SERVIZIO MENSA DIPENDENTI C/PF2	3.254.322	3.686.600	432.278
5.02.02.010.030.030	3.45.9.75	SERVIZIO MENSA DEGENTI C/PF2	5.508.762	6.397.262	888.500
5.02.02.010.040.000	3.45.9.85	SERVIZIO INTEGRATO GESTIONE ENERGIA TERMICA	3.200.000	3.107.492	-92.508
5.02.02.010.040.000	3.45.9.87	SERVIZI DI RISCALDAMENTO	11.863.955	16.278.689	4.414.734
5.02.02.010.050.000	3.45.9.90	SERVIZIO ELABORAZIONE DATI VERSO TERZI	6.898.453	7.428.885	530.432
5.02.02.010.070.000	3.45.9.88	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1.766.863	1.845.628	78.765

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023 /BPE 2023
5.02.02.010.080.010	3.45.1.10	TELEFONICHE	96.103	138.356	42.253
5.02.02.010.080.020	3.45.1.20	ENERGIA ELETTRICA E FORZA MOTRICE	11.470.688	9.564.989	-1.905.699
5.02.02.010.080.040	3.45.9.94	SERVIZIO DI VIGILANZA	924.192	1.164.755	240.563
5.02.02.010.080.050	3.45.1.30	ALTRE UTENZE (TRASMISSIONE DATI)	262.524	409.875	147.351
5.02.02.010.100.010	3.45.8.95	SERVIZI NON SANITARI ATS/ASST REGIONE	248.578	405.509	156.931
5.02.02.010.110.010	3.45.1.15	SPESE POSTALI	105.887	275.552	169.665
5.02.02.010.110.040	3.45.8.85	ALTRI SERVIZI NON SANITARI ACQUISTATI IN SERVICE - FLEET MANAGEMENT	1.679.169	2.006.380	327.211
5.02.02.010.110.050	3.45.9.83	SERVIZIO GESTIONE IMMAGINI PACS	444.500	550.523	106.023
5.02.02.010.110.050	3.45.8.92	GESTIONE PARCHEGGI	1.180.732	1.220.899	40.167
5.02.02.010.110.050	3.45.9.82	SERVIZIO ARCHIVIAZIONE	330.522	390.601	60.079
5.03.10.000.000.000	3.45.3.10	MANUTENZIONE IMMOBILI	1.128.620	2.563.882	1.435.262
5.03.10.000.000.000	3.45.3.12	MANUTENZIONE IMMOBILI C/PF2	3.448.005	3.575.091	127.086
5.03.40.000.000.000	3.45.3.20	MANUTENZIONEE RIPARAZIOEN ATTREZZATURE	196.953	435.760	238.807
5.03.40.000.000.000	3.45.3.55	MANUTENZIONE E GESTIONE APPARECHHIATURE BIOMEDICHE E TECNICO ECONOMICI (Global service)	6.855.428	7.141.363	285.935
5.03.40.000.000.000	3.45.3.21	CANONE MANUTENZIONEN ATTREZZATURE	5.818.791	5.929.609	110.818
5.04.20.010.000.000	3.48.3.20	NOLEGGIO IMPIANTI E ATTREZZATURE SANITARIE	7.984.956	8.835.889	850.933
5.04.20.030.000.000	3.48.3.30	NOLEGGIO MACCHINE EDP	7.077	107.947	100.870
5.04.20.030.000.000	3.48.3.40	NOLEGGIO MEZZI DI TRASPORTO	109.460	174.424	64.964
5.04.40.010.000.000	3.48.1.90	CANONI DI PROJECT FINANCING 2	8.713.495	9.284.672	571.177
5.02.02.030.030.000	3.45.8.30	FORMAZIONE	251.678	359.127	107.449
5.09.50.060.000.000	3.67.1.90	Oneri Diversi	408.473	1.027.381	618.908
		CCOSTI CONCESSIONARIO PF2	36.170.078	40.454.067	4.283.989
		UTENZE	26.534.643	28.951.170	2.416.527
		SERVIZI SANITARI	8.182.203	9.371.593	1.189.390
		MAT NON SANITARIO	2.878.436	3.948.968	1.070.532
		SERVIZI NON SANITARI	17.024.427	18.485.160	1.460.733
		MANUTENZIONI	13.999.792	16.070.614	2.070.822
		NOLEGGI	8.101.493	9.118.260	1.016.767
			660.151	1.386.508	726.357

AMMORTAMENTI NETTI

L'Azienda espone in Bilancio Consuntivo 2023 il valore assegnato con Decreto n.7950 del 24/05/2024 per euro 1.243.310, in decremento rispetto al Preventivo 2023 di euro 472.876; 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 21.911.766, in incremento di euro 3.634.176 rispetto all'assegnazione di Preventivo 2023.

MEDICI SUMAI

Il valore di Consuntivo 2023 di euro 5.877.550 è in incremento rispetto al Preventivo 2023 di euro 583.012 principalmente correlato all'aumentata attività finalizzata alla riduzione delle liste di attesa.

PERSONALE UNIVERSITARIO

Il valore di Consuntivo 2023 di euro 7.556.798 è in incremento rispetto al Preventivo 2023 di euro 348.961.

Tale valore risulta essere complessivamente coerente con la richiesta dell'Università degli Studi di Brescia.

ATTIVITA INCENTIVATA

L'incremento a consuntivo dell'importo speso dalla ASST Spedali Civili relativamente alle prestazioni aggiuntive rispetto al Preventivo 2023, pari a Euro 2.255.324 è legato alla necessità di garantire continuità nell'attività di riduzione delle liste d'attesa, che ha coinvolto numerosi settori aziendali, al fine di ottemperare agli obiettivi posti da Regione Lombardia in termini di produzione nonché alla necessità di sostituzione di personale assente dal servizio.

Una quota parte è stata finanziata con proventi straordinari per euro 1.080.902 e da contributi per euro 813.699:

AREA DEL COMPARTO	SANITARIO		
	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con Oneri e IRAP
Prestazioni orarie aggiuntive Ordinarie per carenza di organico	315.330,00	21.330,00	336.660,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Liste di Attesa di cui all'art. 29 comma 1 e 2 del DL 104/2020 e s.m.i. (PNGLA)	618.468,00	41.835,00	660.303,00
Prestazioni orarie aggiuntive Pronto Soccorso di cui all'art. 11 comma 1, DL 34/2023			0,00
TOTALE	933.798,00	63.165,00	996.963,00

AREA DELLA DIRIGENZA SANITARIA	SANITARIO		
	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con Oneri e IRAP
Prestazioni orarie aggiuntive Ordinarie per carenza di organico	1.390.320,00	112.449,00	1.502.769,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Liste di Attesa di cui all'art. 29 commi 1 e 2 del DL 104/2020 e s.m.i. (PNGLA)	1.137.603,00	96.696,00	1.234.299,00
Prestazioni orarie aggiuntive Pronto Soccorso di cui all'art. 11 comma 1, DL 34/2023	948.340,00	80.609,00	1.028.949,00
TOTALE	3.476.263,00	289.754,00	3.766.017,00

ACCANTONAMENTI

Gli accantonamenti sono iscritti complessivamente per euro 20.523.540 e sono in incremento di euro 13.509.781 rispetto alle assegnazioni di Preventivo 2023.

ACCANTONAMENTI PER COPERTURA RISCHI

Il valore assegnato da Regione Lombardia è pari ad euro 4.064.182 e risulta essere coerente rispetto ai sinistri previsti in liquidazione per il 2023, ed in linea con l'assegnazione di BPE 2023.

Si rappresenta l'aggiornamento del fondo sinistri al 31.12.2023:

TOTALE	DESCRIZIONE	FONDO RISCHI AL 01 01 2023	RISARCIMENTI 2023	SPESE LEGALI 2023	RISARCIMENTI + SPESE LEGALI 2023	FONDO RISCHI AL 31 12 2023
3.67.1.53	AUTOASSICURAZIONI	3.647.396,99	246.387,61	26.293,11	272.680,72	3.374.716,27
3.67.1.56	FRANCHIGIA SIR	4.632.670,80	1.698.570,36	91.552,49	1.790.122,85	2.842.547,95
3.67.1.59	FRANCHIGIA AM TRUST	2.791.566,55	100.000,00	30.512,07	130.512,07	2.661.054,48
TOTALE		11.071.634,34	2.044.957,97	148.357,67	2.193.315,64	8.878.318,70
3.67.1.54	FARO ASSICURAZIONI	4.091.508,67	1.390.031,15	11.006,72	1.401.037,87	2.690.470,80

TOTALE	DESCRIZIONE	FONDO RISCHI AL 01 01 2023	RISARCIMENTI 2023	SPESE LEGALI 2023	RISARCIMENTI + SPESE LEGALI 2023	FONDO RISCHI AL 31 12 2023
		15.163.143,01	3.434.989,12	159.364,39	3.594.353,51	11.568.789,50

ACCANTONAMENTO LP

Si rinvia al paragrafo Libera Professione in nota integrativa descrittiva.

ACCANTONAMENTO FONDO SUMAI

Iscritto per euro 219.411, non erano previsti in sede di assegnazione di Preventivo 2023.

ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI

Dirigenza medica per euro 3.148.977

Dirigenza non medica per euro 412.459

Sumai per euro 198.158

MMG/PLS/MCA ed altri per euro 21.253

Non erano previsti in sede di assegnazione di Preventivo 2023.

ACCANTONAMENTI CONTRIBUTI

Si iscrivono accantonamenti per contributi per Euro 5.457.204 in incremento di Euro 4.145.876 rispetto al Preventivo 2022:

- “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 136.525;
- “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell’esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati” per euro 2.671.768;
- “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell’esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati PNRR” per euro 2.026.629;
- “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell’esercizio da privati (altro)” per euro 5.396.443;

ACCANTONAMENTI ART.113

Si iscrivono accantonamenti Legge ex art. 113 Dlgs 50/2016 per euro 499.197.

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si iscrivono oneri finanziari e straordinari complessivi per euro 3.091.306, non previsti in sede di assegnazione di Preventivo 2023.

L’Azienda iscrive a Consuntivo 2023 un valore di euro 257.381 riferito agli interessi passivi v/fornitori.

Gli oneri straordinari sono riferiti a sopravvenienze e insussistenze passive:

“Altre sopravvenienze passive verso ASST/ATS/Regione” per euro 308.054;

“Altre sopravvenienze passive v/terzi” per euro 1.560.041;

“Altre sopravvenienze passive v/terzi” per euro 864.415;

“Minusvalenze” per euro 101.416.

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

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

BILANCIO TERRITORIO				
	RICAVI	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
AOIR01	DRG		0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate		0	0
AOIR03	Ambulatoriale		0	0
AOIR04	Neuropsichiatria		0	0
AOIR05	Screening		0	0
AOIR06	Entrate proprie	1.879.772	1.975.204	95.432
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	313.000	356.178	43.178
AOIR08	Psichiatria		0	0
AOIR09	File F		0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	49.343	4.101.711	4.052.368
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	69.670.896	73.613.553	3.942.657
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	141.000	509.756	368.756
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	0	278.032	278.032
AOIR15	Prestazioni sanitarie	3.368.977	2.642.734	-726.243
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	75.422.988	83.477.168	8.054.180
	COSTI			0
AOIC01	Personale	23.525.368	25.187.338	1.661.970
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.611.788	1.724.026	112.238
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	290.226	324.966	34.740
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	23.058.554	24.591.903	1.533.349
	MMG,PLS e Medici Continuità assistenziale			0
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	21.178	21.127	-51
AOIC06	Altri costi	816.239	482.583	-333.656
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	154.300	473.147	318.847
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	0	277.190	277.190
AOIC17	Integrativa e protesica	25.945.335	30.394.888	4.449.553
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	75.422.988	83.477.168	8.054.180
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0
	Risultato economico	0	0	0

ENTRATE PROPRIE TERRITORIO

Le entrate proprie del bilancio territoriale sono iscritte Consuntivo 2023 per euro 1.975.204 e sono in incremento rispetto all'assegnazione di Preventivo 2023 per euro 95.432.

Si rappresenta di seguito il raffronto tra i valori:

Descrizione	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	695.026	727.124	32.098
Altri ricavi propri a soggetti privati	33.133	45.329	12.196
Prestazioni sanitarie a favore di soggetti privati	8.779	4.583	-
	736.938	777.036	40.098
Descrizione	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
Concorso dipendenti vitto	76.106	75.465	-
Ricavi per prestazioni non sanitarie Ats/Asst	37.731	33.047	-
	113.837	108.512	5.325

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Descrizione	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
Affitti attivi	74.982	81.224	6.242
	74.982	81.224	6.242

Descrizione	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
Rimborso personale comandato	128.212	-	- 128.212
Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	151.915	258.962	107.047
Recuperi da personale	3.230	3.058	- 172
Rette a carico ospiti per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	450.033	488.327	38.294
Rette a carico comune per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	111.095	132.268	21.173
Altri ricavi	29.703	40.379	10.676
	874.188	922.994	48.806

Descrizione	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	79.827	85.438	5.611
	79.827	85.438	5.611
	1.879.772	1.975.204	95.432

RICAVI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO

LIBERA PROFESSIONE 2023	BPE 2023	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONI CONS 2023/BPE 2023
RICAVI	313.000	356.178	43.178
COSTI	290.226	324.966	34.740
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	7.000	11.227	4.227
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	6.300	11.148	4.848
	303.526	347.341	43.815
MARGINE	9.474	8.837	-637

Per i ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio territoriale in Consuntivo 2023 si iscrive un valore di euro 356.178, in incremento di euro 43.178 rispetto al Preventivo 2023.

Le variazioni si riferiscono principalmente all'area specialistica.

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Si espongono Utilizzi per Euro 4.101.711, in incremento di euro 4.052.368 rispetto al Preventivo 2023 e sono così articolati:

- Euro 3.936.000 riferiti a utilizzi di contributi anni precedenti da Regione indistinto finalizzato.
- Euro 158.789 riferiti a utilizzi di contributi di anni precedenti da enti pubblici;
- Euro 6.922 relativi al PNRR.

Si veda dettaglio sul Modello Contributi vincolati.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

Si iscrivono per euro 73.613.553, in incremento di euro 3.942.657 rispetto all'assegnazione di Preventivo 2023.

ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Si espongono Altri Contributi riferiti ad enti pubblici ed ai privati per euro 509.756, in incremento di euro 368.756 rispetto al Preventivo 2023. Si veda dettaglio sul Modello dei Contributi Vincolati.

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

PROVENTI FINANZIARI

Si espongono proventi straordinari per Euro 278.032 di cui euro 118.099 relativi a sopravvenienze attive ed euro 159.933 correlati alla sterilizzazione di Minusvalenze rilevate.

PRESTAZIONI SANITARIE

Si evidenziano le variazioni accertate a Consuntivo 2023 rispetto al Preventivo 2023:

RSD SEPPILLI

BPE 2023	BE 2023	Variazione
1.611.979	1.167.357	-444.622

ADI

BPE 2023	BE 2023	Variazione
1.755.998	1.439.642	-316.356

COSTI**PERSONALE DIPENDENTE**

L'azienda ha recepito il finanziamento Regionale assegnato con Decreto RL n. 7950 del 24/05/2024.

Rispetto al Preventivo 2023 si rileva un incremento di euro 1.661.970 sul costo del personale ed euro 112.238 sulla relativa Irap.

L'assegnazione contempla le seguenti determinazioni regionali:

TERRITORIO	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE2023/ BPE 2023
Costo del Personale (escluso IRAP)	23.525.368	25.187.338	1.661.970
Personale con Oneri Riflessi	23.525.368	24.732.157	1.206.789
RAR Comparto con oneri riflessi		360.684	360.684
RAR Dirigenza con oneri riflessi		94.497	94.497
IRAP su Personale Dipendente	1.611.788	1.724.026	112.238
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	25.137.156	26.911.364	1.774.208

Si rappresentano di seguito le ulteriori risorse assegnate:

	Sezionale Territorio		
	Costo Personale con Oneri escluso IRAP	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
Risorse D. L. 34/2020, Art 1 comma 5, convertito con Legge 77/2020 - Reclutamento Straordinario INFERMIERI DI FAMIGLIA	3.684.193,00	251.807,00	3.936.000,00
TOTALE	3.684.193,00	251.807,00	3.936.000,00

	Sezionale Territorio			
	Costo Personale escluso Oneri e IRAP	Oneri Sociali	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
DGR XII/1342 del 15 novembre 2023 "APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 - ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI" per gli Enti del SSR. (6,7% volte I.V.C.)	436.097,00	119.927,00	37.068,00	593.092,00
Risorse ai sensi dell'art. 1, commi 330 e 332, della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 (solo x anno 2023 pari 1,5% dello stipendio, nota Protocollo G1.2023.0004069 del 02/02/2023).	186.817,00	46.331,00	15.879,00	249.027,00

In relazione alle Risorse Aggiuntive Regionali, considerati gli accordi recepiti con la D.G.R. n. XII/860 del 08/08/2023, si è provveduto alla corretta imputazione nei diversi sezionali.

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 rilevati a Consuntivo 2023 sono iscritti per un valore di euro 324.966, in aumento di euro 34.740 rispetto al Preventivo 2023.

Le variazioni sono riferite ai costi di libera professione dell'area specialistica.

Si rileva un primo margine di libera professione di euro 8.837 ed un secondo margine di libera professione di pari importo.

Nel dettaglio:

Attività Lib. Prof.le	301.057
Irap	23.909

I costi di Libera Professione esposti sono al netto della trattenuta di Euro 11.227 (+4.227) prevista dalla legge 189/12, Legge "Balduzzi", e al netto del "Fondo di Perequazione" pari ad Euro 11.148 (+4.848). I valori sono stati indicati alla voce "Altri accantonamenti"; per un totale di euro 22.375.

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	BPE 2023	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	313.000	342.417	29.417
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)	-	13.761	13.761
410201050021000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	313.000	356.178	43.178
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale	269.000	297.334	28.334

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	BPE 2023	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
	intramoenia- Area specialistica			
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)	-	3.723	3.723
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)	-	-	-
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	269.000	301.057	32.057
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	21.226	23.909	2.683
	Accantonamento L. Balduzzi	7.000	11.227	4.227
	Accantonamento al Fondo di perequazione	6.300	11.148	4.848
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	303.526	347.341	43.815
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	9.474	8.837	- 637
				-
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-
	Costi diretti aziendali	-	-	-
	Costi generali aziendali	-	-	-
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	-	-	-
	SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	9.474	8.837	- 637

BENI E SERVIZI NETTI

In Bilancio Consuntivo 2023 si rappresentano beni e servizi in incremento di Euro 1.357.997 rispetto al Preventivo 2023 come di seguito declinato per macro area :

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	5.864.830	6.780.760	915.930
DISPOSITIVI	11.159.475	12.297.081	1.137.606
CONSULENZE	2.219.112	1.421.588	-797.524
BENI E SERVIZI NON SANITARI	3.765.794	3.867.779	101.985
	23.009.211	24.367.208	1.357.997
			0
INTEGRATIVA E PROTESICA	25.945.335	30.394.888	4.449.553

VARIAZIONI CORRELATE A CONTRIBUTI E UTILIZZI

		BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	49.343	158.789	109.446
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI		58.984	58.984
	TOTALE	49.343	217.773	168.430
				0
UTILIZZI FIN RL		0	6.922	6.922

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

Relativamente alla categoria l'incremento principale di Euro 915.930 rispetto al Preventivo 2023 è principalmente correlato agli acquisti per Vaccini.

Si rammenta che nell'esercizio il 2022 sono state avviate, secondo le indicazioni della D.G. Welfare di

Regione Lombardia, alcune nuove campagne vaccinali previste dal Piano Regionale di Prevenzione Vaccinale per gli anni 2020 e 2021.

In particolare l'avvio della campagna anti-Herpes Zooster (vaccino Shingrix) e dai primi di luglio 2022 l'avvio la campagna di recupero anti-Papillomavirus (vaccino Gardasil-9) con chiamata attiva delle nate nel 1997 in occasione dello screening per la ricerca del Ca della cervice uterina.

Anche nel corrente esercizio 2023 rileviamo la prosecuzione delle suesposte attività vaccinali no-covid.

La spesa accertata pari a Euro 6.160.554 è così suddivisa:

- Vaccinazioni alla popolazione generale per target di età	Totale 3.153.189 €
- Vaccinazione per le categorie a rischio	Totale 2.566.811 €
- Vaccinazione Antinfluenzale	Totale 440.554 €

DISPOSITIVI

Relativamente ai dispositivi si dettagliano le variazioni intervenute tra Preventivo 2023 e consuntivo 2023:

CODICE	DESCRIZIONE	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
50101060010000	Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	248.865	169.790	-79.075
50101060020000	Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) Cnd: Z	3.823.802	4.476.476	652.674
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	329.076	353.156	24.080
50101070020000	Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico			0
50101070030000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi per sutura	181	525	344
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	261.807	276.149	14.342
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	5.499.147	6.122.418	623.271
50101070060000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	41.633	139.340	97.707
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	365.666	364.406	-1.260
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	24.355	20.829	-3.526
50101070090000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	8.009	20.282	12.273
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	101.927	74.504	-27.423
50101070110000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	108.875	224.176	115.301
50101090030000	Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: J	306.708	327.479	20.771
50101090040000	Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: P	38.220	55.426	17.206
50101100010000	Dispositivi medici: CND F	1.204	304	-900
	TOTALE DISPOSITIVI	11.159.475	12.625.260	1.465.785
51400000000000	Variazione delle rimanenze		-328.179,00	-328.179,00
	TOTALE DISPOSITIVI	11.159.475	12.297.081	1.137.606

CONSULENZE SANITARIE E NON SANITARIE

Il valore assegnato a Preventivo 2023 risulta essere allineato ai valori consolidati nell'esercizio 2022 al netto dei finanziamenti assegnati per fronteggiare l'emergenza Covid 19- Campagna Vaccinale.

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 2023 l'Azienda accerta minori consulenze per Euro 797.524 da ricondurre principalmente al minor ricorso di personale interinale amministrativo impiegato nei centri vaccinali per correlata diminuzione della attività.

ALTRI BENI E SERVIZI

Rispetto al Preventivo 2023 si rilevano minori costi per Euro 101.985.

AMMORTAMENTI

Si iscrivono ammortamenti netti per Euro 21.127. In decremento rispetto al Preventivo 2023 per euro 51.

ACCANTONAMENTI LP

Si iscrivono accantonamenti per Libera Professione per Euro 22.375. Si veda dettaglio.

ACCANTONAMENTI CONTRIBUTI

Si iscrivono accantonamenti di Contributi per Euro 450.772, in incremento di euro 309.772 rispetto al Preventivo 2023.

PROTESICA

Si rappresenta nella Tabella sottostante evoluzione spesa di Assistenza Protesica.

Sulla base delle somministrazioni al 31.12.2023 l'Azienda ha accertato un incremento di Euro 4.449.552 rispetto al Preventivo 2023.

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO SIA	INTEGRATIVA E PROTESICA	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BPE 2023
50201050040010	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore"	3.43.3.60	Protesica maggiore (PROMAG)	15.303.906,94	17.563.430,00	2.259.523,06
50201050040030	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino	3.43.3.61	Gestione magazzino (PROMAG)	1.872.000,00	1.965.600,00	93.600,00
50420020000000	Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica	3.43.3.17	Canoni noleggio (DIABET)	6.303.361,14	8.042.105,00	1.738.743,86
50101050010000	Prodotti dietetici	3.40.1.18	Dietetici (DIETET)	2.466.067,12	2.823.753,00	357.685,88
			PROTESICA MINORE (PROMIN)			0,00
			Totale integrativa e protesica	25.945.335,20	30.394.888,00	4.449.552,80

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO SIA	DISPOSITIVI	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BPE 2023
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	3.40.1.27	CND A - Prodotti dietetici ma su Cnd A (deflussori dietetici)(DIETET)	275.009,33	303.966,00	28.956,67
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3.40.1.37	CND D disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	107,91	125,00	17,09
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.57	CND G presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	131.252,14	150.058,00	18.805,86
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per	3.40.1.32	CND M - Dispositivi per	2.733,96	72.694,00	69.960,04

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO SIA	DISPOSITIVI	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BPE 2023
	medicazioni generali e specialistiche		medicazioni generali e specialistichi(DIETET)			
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.59	CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	13.066,05	16.029,00	2.962,95
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.63	CND R - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	6.920,16	6.825,00	-95,16
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.64	CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	3.165,17	1.084,00	-2.081,17
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3,40,1,39	CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	16.169,64	19.371,00	3.201,36
	Dispositivi Medici: CND K, L -Strumentario chirurgico	3.40.1.56	CND L - dispositivi medivi: strumentario chirurgico			0,00
50101060020000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	3.40.1.35	CND Z - c. d. protesiica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (DIETET)	17.530,96	33.912,00	16.381,04
50101060010000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	3.40.1.30	CND W Dispositivi medico diagnostici (DIETET)	471,68	1.386,00	914,32
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	3.40.1.43	Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (DIETET)	21.534,32	25.864,00	4.329,68
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	3.40.1.33	CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (DIETET)	67,00		-67,00
50101090040000	Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	3.40.1.50	CND P - c. d. protesiica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (DIET)			0,00
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	3.40.1.27	CND A - c. d. Oprotesiica maggiore ma su dispositivi Cnd A (terapia ferrochelante) (PROMAG)	15.729,56	5.653,00	-10.076,56
50101070090000	Dispositivi medici: Cnd: C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	3.40.1.41	CND C - c. d. protesiica maggiore ma su Cnd C (sensori per saturimetro nellcore) (PROMAG)	11.537,54	20.282,00	8.744,46
50101090030000	Dispositivi Medici: Cnd: J - impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)	3.40.1.51	CND J - c. d. protesiica maggiore ma su Cnd J (impianti cocleari) (PROMAG)	302.816,91	323.826,00	21.009,09
50101090040000	Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	3.40.1.50	CND P - c. d. protesiica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (PROMAG)	33.753,23	55.426,00	21.672,77
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.58	CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistichi(PROMAG)	8.064,63	69.344,00	61.279,37
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.59	CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (PROMAG)	59,64	205,00	145,36
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.63	CND R - c. d. protesiica maggiore ma su Cnd R (canule per ventilazione) (PROMAG)	19.198,83	32.393,00	13.194,17
50101070060000	Dispositivi medici: Cnd: Y - Supporti o ausili per disabili	3.40.1.34	CND Y - Supporti o ausili per disabili (PROMAG)	43.221,50	137.850,00	94.628,50
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3,40,1,39	CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(PROMAG)		1.258,00	1.258,00
50101060020000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e	3.40.1.35	CND Z - c. d. protesiica maggiore ma su Cnd Z	18.368,53	22.352,00	3.983,47

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO SIA	DISPOSITIVI	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/BPE 2023
	relativi componenti)		(materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (PROMAG)			
50101070100000	Dispositivi medici non registrati in italia (senza repertorio e cnd assimilabili)	3.40.1.43	Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (PROMAG)	109.948,80	83.356,00	-26.592,80
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3.40.1.64	CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIABET)			0,00
50101060020000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	3.40.1.35	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)	3.270.122,49	4.066.410,00	796.287,51
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	3.40.1.33	CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (PROMIN)	5.479.799,02	6.187.363,00	707.563,98
			Totale dispositivi	9.800.649,00	11.637.032,00	1.836.383,00
						0,00
			Totale integrativa + dispositivi	35.745.984,20	42.031.920,00	6.285.935,80
						0,00
			Cespiti	802.065,00	1.237.023,00	434.958,00
						0,00
			TOTALE	36.548.049,20	43.268.943,00	6.720.893,80

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 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
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
AOIR06	Entrate proprie	26.000	28.199	2.199
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)	6.415.084	7.205.748	790.664
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari		355.773	355.773
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0	0	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	6.441.084	7.589.720	1.148.636
				0
	COSTI			0
AOIC01	Personale	4.111.527	4.234.578	123.051
AOIC02	IRAP personale dipendente	274.102	281.547	7.445
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	1.011.281	731.238	-280.043
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	0	0	0
AOIC06	Altri costi	1.044.174	1.838.212	794.038
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	0	0	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari		504.145	504.145
AOIC17	Integrativa e protesica			0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	6.441.084	7.589.720	1.148.636
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti	0	0	0

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

	RICAVI	BPE 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/BPE 2023
	obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)			
				0
	Risultato economico	0	0	0

Il valore del finanziamento di euro 6.415.084 per il Preventivo 2023 è stato assegnato da Areu con nota PG.2858 del 09/02/2023 e confermato da Regione Lombardia con Decreto n.1780 del 10/02/2023.

Il contributo preassegnato da Areu confermava la diminuzione dell'assegnazione in conseguenza del subentro di Areu nella gestione diretta dell'attività aggiuntiva convenzionata, dell'attività estemporanea, dell'attività continuativa convenzionata e dell'attività di elisoccorso, pertanto per l'esercizio corrente per i trasporti primari in convenzione non viene disposta alcuna assegnazione.

L'importo preassegnato per il personale rifletteva i volumi di attività che Areu presumeva di erogare in funzione delle attività da garantire nell'esercizio e definite nell'allegato 1 della Convenzione stipulata tra Areu e Asst Spedali Civili di Brescia con PG.5253 del 10/03/2023.

Il contributo da Asl/Ao/Fondazioni della Regione (Extra Fondo) per il finanziamento dell'Attività di Emergenza Urgenza Extraospedaliera per l'esercizio 2023 è stato definito da Areu con nota PG.8541 del 20.03.2024 a seguito delle verifiche effettuate sulla rendicontazione del 4° trimestre 2024 inviata da questa Azienda con nota PG. n.156724 del 27/02/2024. In sede di consuntivo 2023 con Decreto n. 7950 del 24/05/2024 Regione Lombardia ha validato l'assegnazione definitiva di euro 7.205.748 per il finanziamento dell'Attività di Emergenza Urgenza dell'esercizio 2023.

Dal confronto tra quanto preassegnato in sede di Preventivo 2023 e quanto validato in sede di Consuntivo 2023 risulta evidente un aumento del fabbisogno necessario al finanziamento dell'attività di emergenza urgenza per l'esercizio corrente. L'aumento si colloca principalmente sul costo del personale sia in istituzionale che in premiante per un maggior numero di ore accertate a consuntivo e per effetto delle indicazioni contenute nella DGR 6958 del 19.09.2022 che hanno previsto un riconoscimento per i medici di 120 € per turno notturno e/o festivo ed un aumento del costo orario in sistema premiante che aumenta per il personale medico da 51,65 €/h a 60 €/h, per il personale infermieristico in turno su mezzi MSA2 da 25,82€/h a 30,00 €/h e su mezzi MSA1 da 25,82 €/h a 35 €/h, e per il personale tecnico da 12,91 €/h a 15 €/h.

In sede di consuntivo 2023 si rilevano sopravvenienze attive da saldo Servizio Continuativo anni precedenti per euro 355.773 e sopravvenienze passive per complessivi euro 504.145 suddivise in sopravvenienze passive da saldo anni precedenti per euro 14.507 ed euro 489.638 per sopravvenienza passiva relativa al costo della rivalutazione Istat dei contratti di Elisoccorso in essere nel periodo 2017-2021.

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 2023 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 2023, volta ad evidenziare 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'allocazione 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";
- 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 tenendo conto delle specificità operative legate alla mission istituzionale di ciascuna azienda nel contesto regionale.

L'esito della ripartizione dei costi nei livelli di assistenza

CONFRONTO MODELLO LA ANNI 2023-2022		2022 CONSUNTIVO IMPORTO	2023 CONSUNTIVO IMPORTO	2023-2022 IMPORTO	2022 %	2023 %	2023- 2022 %
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA							
1A110	Vaccinazioni	16.562.920	11.255.979	-5.306.941	1,72%	1,12%	-0,59%
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	5.068.574	757.515	-4.311.059	0,52%	0,08%	-0,45%
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	4.917.543	4.705.693	-211.850	0,51%	0,47%	-0,04%
1F110	Screening oncologici	2.325.616	3.459.241	1.133.625	0,24%	0,34%	0,10%
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	390.406	87.405	-303.001	0,04%	0,01%	-0,03%
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	4.755.961	4.880.078	124.117	0,49%	0,49%	-0,01%
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	34.021.020	25.145.911	-8.875.109	3,52%	2,50%	-1,02%
ASSISTENZA DISTRETTUALE							
2A110	Medicina generale	732.013	918.182	186.169	0,08%	0,09%	0,02%
2A120	Pediatria di libera scelta	183.000	229.545	46.545	0,02%	0,02%	0,00%
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	2.343.770	4.186.334	1.842.564	0,24%	0,42%	0,17%
2B100	Continuità assistenziale	50.393	73.915	23.522	0,01%	0,01%	0,00%
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	7.988.509	7.589.861	-398.648	0,83%	0,76%	-0,07%
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	17.251.582	18.278.856	1.027.274	1,79%	1,82%	0,03%
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	110.987.021	119.374.409	8.387.388	11,49%	11,88%	0,39%
2F110	Assistenza integrativa-Totale	19.220.852	22.419.733	3.198.881	1,99%	2,23%	0,24%
2F120	Assistenza protesica	19.795.482	22.609.296	2.813.814	2,05%	2,25%	0,20%
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	209.642.709	227.560.193	17.917.484	21,71%	22,65%	0,94%
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrett e da terzi	16.060.915	16.718.943	658.028	1,66%	1,66%	0,00%
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti	638.653	652.677	14.024	0,07%	0,06%	0,00%
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari	6.371.650	7.037.428	665.778	0,66%	0,70%	0,04%
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	4.548.736	5.072.038	523.302	0,47%	0,50%	0,03%
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	5.913.095	7.929.417	2.016.322	0,61%	0,79%	0,18%
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	7.895.317	7.830.594	-64.723	0,82%	0,78%	-0,04%
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	3.086.145	2.291.930	-794.215	0,32%	0,23%	-0,09%

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	6.840.578	7.087.167	246.589	0,71%	0,71%	0,00%
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	1.868.936	1.735.252	-133.684	0,19%	0,17%	-0,02%
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	9.663.408	9.551.928	-111.480	1,00%	0,95%	-0,05%
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	2.743.798	2.978.041	234.243	0,28%	0,30%	0,01%
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	2.570.871	2.835.656	264.785	0,27%	0,28%	0,02%
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	456.397.433	494.961.395	38.563.962	47,26%	49,26%	2,00%
ASSISTENZA OSPEDALIERA							
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	30.029.455	29.445.253	-584.202	3,11%	2,93%	-0,18%
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	5.689.228	4.672.169	-1.017.059	0,59%	0,47%	-0,12%
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	405.359.046	418.789.558	13.430.512	41,98%	41,68%	-0,29%
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	2.020.313	3.522.823	1.502.510	0,21%	0,35%	0,14%
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	12.949.201	0	-12.949.201	1,34%	0,00%	-1,34%
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	5.471.724	5.369.828	-101.896	0,57%	0,53%	-0,03%
3E100	Trasporto sanitario assistito	1.157.591	1.219.540	61.949	0,12%	0,12%	0,00%
3F100	Attività trasfusionale	11.002.189	13.054.417	2.052.228	1,14%	1,30%	0,16%
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	257.982	259.274	1.292	0,03%	0,03%	0,00%
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	1.320.355	1.271.004	-49.351	0,14%	0,13%	-0,01%
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	475.257.084	477.603.866	2.346.782	49,21%	47,54%	-1,68%
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0	7.012.386	7.012.386	0,00%	0,70%	0,70%
49999	TOTALE GENERALE	965.675.537	1.004.723.558	39.048.021	100,00%	100,00%	0,00%

La tabella proposta alla pagina precedente mostra il confronto tra i dati registrati nel biennio 2022-2023, 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 2023 sia stato pari a 1.004.723€/000, in incremento rispetto al valore conclusivo relativo all'anno 2022 (pari a 965.675€/000) per un importo in valore assoluto pari a 39.048€/000 e corrispondente ad un valore percentuale del 4%.

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: 49,26%
- Assistenza ospedaliera: 47,54%

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: deve essere riconosciuta infatti alla scrivente Azienda la valenza di struttura di diritto pubblico di riferimento per l'ambito territoriale della provincia di Brescia e, più in generale, per l'intera Lombardia orientale (province di Cremona e Mantova), con conseguente rilevanza dell'attività di ricovero (rispetto alla media delle altre aziende) per quanto attiene alla varietà di specialità cliniche offerte dall'ASST.

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 primo trimestre 2022 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 2023 e confronto con l'anno precedente

Per poter valutare l'andamento nel tempo dell'allocazione dei costi sostenuti dall'ASST di Brescia nei tre macrolivelli di assistenza individuati, si ritiene opportuno proporre in prima analisi una tabella comparativa con i dati relativi al periodo 2022-2023:

MACROAREA DEL MODELLO LA	2023	2022	2023-2022
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	2.5%	3,5%	-1,02%
Assistenza distrettuale	49.26%	47,2%	2,00%
Assistenza ospedaliera	47.54%	49,2%	-1,68%
Attività di ricerca	0.70%	0%	0,70%

Una prima lettura dei dati proposti consente di individuare:

- un deciso riallineamento della percentuale dei costi rilevati nella macroarea n.1 con quanto sostenuto nelle annualità precedenti, in virtù prevalentemente del progressivo contenimento dei costi legati ai percorsi di screening per la diffusione del virus covid-19;
- un lieve 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 2022 anche in virtù degli specifici obiettivi regionali volti alla ripresa delle attività ed al contenimento dei tempi di attesa;
- un lieve incremento dei costi rilevati nella macroarea n.3, in particolare nell'assistenza ospedaliera per acuti in degenza ordinaria come conseguenza della parallela presenza sia di attività di assistenza ospedaliera per pazienti covid positivi, sia di attività di assistenza relativa a tutte le altre specialità cliniche offerte dalla scrivente ASST in ripresa rispetto a quanto erogato nel 2022, in parte ancora condizionato dalla presenza di pazienti covid positivi. Come specificato per l'area ambulatoriale,

anche per l'attività di ricovero la ripresa rispetto all'anno 2022 è legata anche agli specifici obiettivi regionali volti alla ripresa delle attività ed 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 appaiono 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, ma riflettono 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, molto più elevato rispetto a quanto presentato dalla media delle altre ASST, 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 2021.

1. ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO

Anno 2023: 25.145.911

Anno 2022: 34.021.020

Variazione: - 8.875.109 corrispondente ad un - 26.09%

Per quanto concerne l'assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro si segnala che questa macroarea risulta essere caratterizzata dalle modifiche strutturali richieste attraverso le nuove linee guida per la rendicontazione dei costi legati all'assistenza covid-19 e dalle attività emergenziali richieste Regione per la gestione della pandemia e messe in atto dalle ASST negli anni precedenti al 2022, in progressiva riduzione/interruzione nel corso dell'anno 2022: si assiste pertanto ad una marcata riduzione dei costi sostenuti rispetto all'anno 2022, che in alcuni settori (es. rigo 1A120 - Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie) sono sostanzialmente dimezzati. Nello specifico:

- rigo 1A120 - Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie): si tratta della contrazione di costi generati dall'attività di erogazione di tamponi orofaringei presso i servizi di drive through che hanno determinato il consumo di risorse quali personale dipendente, dispositivi di raccolta e materiale diagnostico, utenze, servizi di connettività/elaborazione dati. Di seguito la tabella con l'andamento dei tamponi rendicontati nel flusso 28-san rispetto all'anno precedente:

Prestazione	2023		2022	
	Quantità	Valore	Quantità	Valore
Q - Controllo Malattie Infettive	20.572	459.291,49	277.672	€ 5.978.795,58

- rigo 1A110 – Vaccinazioni: i costi sono in contrazione in coerenza con l'andamento dell'attività vaccinale implementata dall'ASST nel corso dell'anno 2023. La dinamica ha impatto prevalentemente sulle voci relative al costo del personale, nelle varie forme in cui esso è stato reclutato: personale dipendente, personale interinale (nell'aggregato dei servizi non sanitari) e personale con contratto co.co.co., occasionale o libero professionale (nell'aggregato dei servizi sanitari); in misura minore, si registrano costi per voci quali manutenzioni, utenze, pulizia.

Queste due aree sono tali da determinare, di fatto, il totale dello scostamento in riduzione in valore assoluto, registrato rispetto all'anno 2022. Si registrano peraltro nella macrosezione della Prevenzione alcuni incrementi di costo legati allo sviluppo di attività quali gli screening oncologici sul territorio (in ripresa rispetto all'anno 2022, di seguito tabella dedicata all'attività aziendale di screening. Il fattore incrementale di maggior rilevanza è da ricercarsi nelle prestazioni di screening HPV) ed alle attività di Medicina Legale, anch'esse in incremento.

Prestazione	2023		2022	
	Quantità	Valore	Quantità	Valore
S - Screening	106.036	4.953.754,11	74.969	€ 2.381.775,91

2. ASSISTENZA DISTRETTUALE

Anno 2023: 494.961.395

Anno 2022: 456.397.433

Variazione: + 38.563.962, corrispondente ad un +8.45%

Per quanto concerne questa macroarea del modello LA, si assiste ad un incremento dei costi sostenuti nell'anno 2023 rispetto all'anno 2022; l'incremento è legato in grande prevalenza al maggior volume di attività ambulatoriale erogato nell'anno 2023 rispetto all'anno precedente. La dinamica dell'andamento dei costi peraltro è sostanzialmente uniforme tra le diverse sezioni, le quali presentano un andamento in incremento rispetto all'anno precedente.

La voce che nel complesso presenta il maggior incremento rispetto all'anno 2022 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 per canoni di noleggio sanitari.

Provenienza	Tipologia	2023		2022	
		Quantità	Valore	Quantità	Valore
Elezione	Altre Prestazioni	3.892.211	107.621.777,07	3.772.173	€ 101.861.443,78
	Bic	5.327	5.195.769,79	4.962	€ 4.869.936,77

	Mac	60.139	10.894.731,90	57.309	€ 10.553.578,70
Pronto Soccorso	Altre Prestazioni	1.012.324	13.991.120,11	985.574	€ 14.192.398,20
Totale complessivo		4.970.001	10.894.731,90	4.820.018	€ 131.477.357,45

Caratterizzati da un forte incremento percentuale sono anche le voci relative ad *assistenza integrativa* ed *assistenza protesica*, il cui impatto incrementale tuttavia viene di fatto “sterilizzato” dalla parallela riduzione dei costi complessivi registrati nella voce dell’*emergenza sanitaria territoriale*. In coerenza con l’anno 2021, 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 2022.

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 ed all’RSD “Seppilli”. Incrementano inoltre i costi legati all’attività di assistenza sanitaria presso le carceri.

3. ASSISTENZA OSPEDALIERA

Anno 2023: 477.603.866

Anno 2022: 475.257.084

Variazione: + 2.346.782, corrispondente ad un +0.49%

Analizzando i costi rilevati in questa sezione del modello LA, si assiste ad un incremento in valore assoluto dei costi sostenuti rispetto all’anno 2022. 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), il *rimborso extra tariffa di dispositivi ad alto costo* e l’*Attività diretta di Pronto soccorso e OBI*. Rilevante, benchè di minor impatto l’incremento legato all’*attività trasfusione*. Tutte le altre voci presentano un andamento in lieve scostamento rispetto all’anno 2022 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 2022-2023, che mostrano l’incremento della produzione, anche nell’area puramente chirurgica.

Regime	Tipo DRG	2023		2022	
		Nr Dimessi	Valorizzazione	Nr Dimessi	Valorizzazione
1 - DEGENZA	M-Medico	30.344	80.294.767	30.471	83.530.535
	C-Chirurgico	18.531	142.112.550	17.782	135.599.773
1 - DEGENZA Totale		48.875	222.407.317	48.253	219.130.308

2 - DAY_HOSPITAL	M-Medico	1.168	616.374	1.196	566.228
	C-Chirurgico	8.049	14.193.748	7.145	12.747.426
2 - DAY_HOSPITAL Totale		9.217	14.810.122	8.341	13.313.654
Totale complessivo		58.092	237.217.439	56.594	232.443.962

In crescita in questo senso sono la spesa farmaceutica e la spesa per dispositivi medici rispetto a quanto rilevato al termine dell'anno 2022, tra i quali si segnala il forte impatto incrementale del recupero delle prestazioni chirurgiche, in modo particolare nel primo trimestre dell'anno rispetto al medesimo periodo 2022 caratterizzato dalla presenza di numerosi pazienti covid nella struttura. In misura minore, sono in crescita i costi per personale sanitario e tecnico e per servizi non sanitari, tra i quali si segnalano per impatto i costi per le utenze (riscaldamento, energia elettrica), in forte incremento per dinamiche ben note a livello nazionale e non legate esclusivamente ad una variazione in incremento dei consumi dell'ASST. Collegati all'attività in degenza ordinaria sono inoltre i costi relativi ai dispositivi medici ad alto costo rimborsati extra tariffa, 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.

Da ultimo, altro servizio caratterizzato da un deciso incremento dei costi è il servizio trasfusionale, sia per quanto attiene ai costi del personale dipendente, sia per quanto attiene ai consumi di prodotti sanitari (in particolare, sangue e di materiale diagnostico cnd "W" e la presenza dei prodotti emocomponenti "ex tipologia 16" del flusso file F).

La dinamica sopra descritta, è coerente con l'andamento dell'attività di produzione dei ricoveri, i quali sono stati in incremento rispetto all'anno 2022 (in numero ed in valore), come già per tempo segnalato ad ATS ed a Regione nel corso delle rilevazioni dei conti economici trimestrali e della rendicontazione dell'andamento dei dispositivi medici a Regione Lombardia avvenuta nel mese di settembre 2023.

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. I valori presentati per il 2022 sono peraltro fortemente caratterizzati dagli effetti dell'epidemia covid che non ha consentito all'azienda di mantenere il livello di ripartizione storica dei costi, ma ne ha anzi determinato una forte redistribuzione.

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) porteranno all’allocazione 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;

quanto sopra, pur nella consapevolezza che numerose attività previste nella prima macroarea del modello di rendicontazione dei dati non rientrano ad oggi tra i servizi gestiti dalle ASST e, pertanto, è assai poco verosimile incrementare in modo rilevante il peso percentuale di quest’area “a discapito” delle altre due macroaree del modello senza un deciso intervento normativo di Regione Lombardia (ad esempio, nella scelta di considerare l’attività di erogazione/analisi di tamponi orofaringei tra le attività di prevenzione anziché tra quelle di assistenza distrettuale).

7. Confronto Decreto Consuntivo 2023 e Consuntivo 2023 per codice SK

Non si apportano variazioni ai valori assegnati da Regione Lombardia con Decreto di Assegnazione n. 7950 del 24/05/2024.

8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2023 per codice SK

Sezionale Sanitario

Nella sottostante tabella si riassumono i costi e ricavi di Bilancio Consuntivo 2023 messi a confronto con valori di 4° CET 2023.

BILANCIO SANITARIO				
	RICAVI	IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023

BILANCIO SANITARIO

	RICAVI	IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
AOIR01	DRG	254.957.385	255.644.924	687.539
AOIR02	Funzioni non tariffate	39.033.697	38.991.613	-42.084
AOIR03	Ambulatoriale	110.439.157	107.845.716	-2.593.441
AOIR04	Neuropsichiatria	3.051.770	3.346.371	294.601
AOIR05	Screening	1.393.162	4.485.785	3.092.623
AOIR06	Entrate proprie	25.647.592	26.510.159	862.567
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	22.927.332	23.963.468	1.036.136
AOIR08	Psichiatria	14.789.094	13.046.798	-1.742.296
AOIR09	File F	156.530.308	158.889.229	2.358.921
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	7.873.336	9.442.947	1.569.611
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	56.794.436	86.849.881	30.055.445
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	10.700.819	11.467.578	766.759
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	2.741.585	4.537.374	1.795.789
AOIR15	Prestazioni sanitarie	44.851.423	45.957.318	1.105.895
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	751.731.096	790.979.161	39.248.065
	COSTI			0
AOIC01	Personale	328.972.047	331.131.430	2.159.383
AOIC02	IRAP personale dipendente	22.007.176	22.437.986	430.810
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	18.414.931	19.017.829	602.898
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	482.292.483	480.482.360	-1.810.123
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.243.311	1.243.310	-1
AOIC06	Altri costi	21.387.271	21.911.766	524.495
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	14.096.072	20.523.540	6.427.468
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	2.831.789	3.091.306	259.517
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	891.245.080	899.839.527	8.594.447
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	139.513.984	108.860.366	-30.653.618
	Risultato economico	0	0	0

RICAVI PRODUZIONE

Si rappresenta l'evoluzione della produzione, per linee di attività, accertata dall'Azienda in chiusura 2023 confrontata con i valori rendicontati in IV cet 2023.

DRG**PRESTAZIONI A BUDGET**

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 un valore in decremento rispetto al 4° CET 2023 per euro 1.128.975 in quanto nei dati definitivi al 31.12.2023 si è registrata una minor produzione.

DRG A BUDGET	VALORI IV TRIM. 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/ IV CET 2023
LOMBARDI	224.050.371	222.240.826	-1.809.545
EXTRA REGIONE	11.113.846	11.126.058	12.212
STRANIERI STP	236.352	434.718	198.366
STRANIERI	0	469.992	469.992
TOTALE	235.400.569	234.271.594	-1.128.975
ABB.APP108			0
ABBSISTEMA			0
ABB.NOC			0
BUDGET RINEGOZIAZIONE			0
TOTALE FINANZIATO	235.400.569	234.271.594	-1.128.975

MAGGIORAZIONI TARIFFARIE

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 il valore di euro 21.373.330, in incremento rispetto al 4° CET 2023 per euro 1.816.514. Il valore è assegnato a livello regionale.

DRG MAGGIORAZIONE TARIFFARIA	VALORI IV TRIM. 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
LOMBARDI	19.556.816	21.373.330	1.816.514
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	19.556.816	21.373.330	1.816.514
			0
TOT DRG	254.957.385	255.644.924	687.539

FUNZIONI NON TARIFFATE

Il valore di Consuntivo 2023 è di euro 38.991.613. Di seguito il dettaglio:

DESCRIZIONE	FUNZIONI 2022 DGR XII/179 DEL 27/04/2023	FUNZIONI 2023 DGR XII/2334 DEL 13/05/2024	VARIAZIONI
FUNZIONAMENTO DELLA RETE DI EMERGENZA URGENZA OSPEDALIERA (PS)	8.272.340	8.602.765	330.425
STROKE UNIT E NEURORADIOLOGIA INTERVENTISTICA NELLA GESTIONE DELL'ICTUS	1.027.023	1.155.910	128.887
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER IL SISTEMA INTEGRATO PER L'ASSISTENZA AL TRAUMA	1.892.746	1.902.037	9.291
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER LA RETE PER IL TRATTAMENTO DEI	789.397	756.276	-33.121

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

DESCRIZIONE	FUNZIONI 2022 DGR XII/179 DEL 27/04/2023	FUNZIONI 2023 DGR XII/2334 DEL 13/05/2024	VARIAZIONI
PAZIENTI CON INFARTO CON SOPRA-SLIVELLAMENTO DEL TRATTO ST (STEMI)			
DISPONIBILITA' POSTI ECMO	210.000	200.000	-10.000
RETE STEN, CULLE NEONATALI IN PRONTA DISPONIBILITA', SCREENING NEONATALE	502.994	525.000	22.006
CENTRI DI RIFERIMENTO REGIONALE NELL'AREA DELL'EMERGENZA URGENZA	150.000	150.000	0
MINORI IN ACUZIE	2.044.118	2.005.606	-38.512
ANZIANI IN ACUZIE	3.439.228	4.331.897	892.669
COMPLESSITA' DI GESTIONE DEL FILE F	2.064.556	1.780.611	-283.945
INTEGRAZIONE TARIFFARIA PER CASI DI AIDS TRATTATI IN REGIME AMBULATORIALE PER TERAPIA ANTIRETROVIRALE	208.978	220.164	11.186
UNITA' OPERATIVE OSPEDALIERE DI MEDICINA DEL LAVORO (U.O.O.M.L.)	382.257	449.398	67.141
CENTRI TRAPIANTO D'ORGANI	746.338	641.196	-
FORMAZIONE PERSONALE INFERMIERISTICO, DELLA RIABILITAZIONE E TECNICO SANITARIO	2.076.619	2.064.685	-11.934
RETE D'OFFERTA SPECIALISTICA EXTRAOSPEDALIERA ASST	3.429.212	3.020.968	-408.244
RETE DELLA NEUROPSICHIATRIA INFANTILE ASST	1.884.967	2.316.419	431.452
INTEGRAZIONE OSPEDALE TERRITORIO DEI PERCORSI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL DISAGIO MENTALE ASST	3.881.664	2.800.053	-1.081.611
ATTIVITA' CONSULTORIALI GARANTITE DAL POLO TERRITORIALE DELLE ASST	1.733.718	1.639.075	-94.643
RETE DEI CENTRI VACCINALI ASST	2.043.694	2.027.679	-16.015
SANITA' PENITENZIARIA DI COMPETENZA ASST	548.352	469.088	-79.264
C.R. DISTURBI ALIMENTARI	795.897	901.965	106.068
C.R. EPILESSIA	642.404	728.016	85.612
C.R. DIAGNOSI CURA CEFALÉE	267.195	302.805	35.610
PRONTO SOCCORSO ODONT.	0	0	0
PRESIDI EEUU OSPEDALI MONTANI	0	0	0
FUNZIONE DI COMPLESSITA' DI EROGAZIONE DELLE ATTIVITA' DI RICOVERO PER ENTI GESTORI UNICI	0	0	0
MOLTEPLICITA' E COMPLESSITA' DI LIVELLI DI EROGAZIONE NEL TERRITORIO DEI SERVIZI DI UONPIA E DI PSICHIATRIA	0	0	0
TRATTAMENTO DIPAZIENTI ANZIANI IN AREA METROPOLITANA AD ALTA INTENSITA' ABITATIVA	0	0	0
TOTALE	39.033.697	38.991.613	-42.084

AMBULATORIALE

L'Azienda ha esposto a Consuntivo 2023 il valore di euro 107.845.716 in decremento rispetto al 4° CET 2023 per euro 2.593.441. 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. 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
LOMBARDI	108.001.508	105.307.241	-2.694.267
EXTRA REGIONE	2.402.155	2.398.908	-3.247
STRANIERI STP	35.494	106.966	71.472
STRANIERI	0	32.601	32.601
TOTALE	110.439.157	107.845.716	-2.593.441
ABBATTIMENTO NOC			0
TOALE FINANZIATO	110.439.157	107.845.716	-2.593.441

UONPIA

L'Azienda espone a Consuntivo 2022 i valori validati al 31.12.2023 che sono in incremento rispetto al 4° CET 2023 per euro 294.601.

UONPIA	VALORI IV TRIM. 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
LOMBARDI	2.286.770	2.558.664	271.894
EXTRA REGIONE	0	22.707	22.707
STRANIERI			0
TOTALE	2.286.770	2.581.371	294.601
PROGETTI	765.000	765.000	0
TOTALE	3.051.770	3.346.371	294.601

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

a) la rete ospedale territorio per adolescenti con disturbi psichiatrici	CHIUSURA 2023 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)	

SCREENING

L'Azienda espone in Consuntivo 2023 euro 4.485.785, in incremento di euro 3.092.623 rispetto al 4° CET 2023. L'incremento è dovuto al fatto che il valore di Consuntivo 2023, come da indicazioni regionali, ricomprende il valore dello screening che era considerato all'interno della 28 San.

SCREENING	VALORI IV TRIM. 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
LOMBARDI	1.393.162	4.485.785	3.092.623
EXTRA REGIONE		0	0
STRANIERI STP			0
STRANIERI			0
TOTALE	1.393.162	4.485.785	3.092.623

ENTRATE PROPRIE SANITARIO

Le entrate proprie relative al bilancio sanitario sono iscritte in Consuntivo 2023 per un totale di euro 26.510.159, in incremento di euro 862.567 rispetto al 4° CET 2023.

L'incremento è dovuto principalmente alle voci:

- dei ricavi per "Altri concorsi, recuperi e rimborsi";
- Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati.

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

Descrizione	4° CET 2023	BE 2023	BE 2023/ 4° CET 2023
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.820.054	2.964.203	144.149
Ricavi psichiatria 46 san extra Regione fatturazione diretta	0	28.228	28.228
Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.078.449	1.092.182	13.733
Altri proventi	1.454.035	1.454.035	0
Rimborsi assicurativi	345.500	418.715	73.215
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	10.297.977	10.897.374	599.397
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	9.651.577	9.655.422	3.845
TOTALE	25.647.592	26.510.159	862.567

RICAVI LIBERA PROFESSIONE SANITARIO

LIBERA PROFESSIONE 2023	4° CET 20233	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONI CONS 2023/ 4° CET 2023
RICAVI	22.927.332	23.963.468	1.036.136
COSTI	18.414.931	19.017.829	602.898
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	713.000	788.220	75.220
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	580.000	787.347	207.347
	19.707.931	20.593.396	885.465
MARGINE	3.219.401	3.370.072	150.671

I ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio sanitario sono iscritti a Consuntivo 2023 per euro 23.963.468.

Il valore è in aumento rispetto al valore di 4° CET 2022 di euro 1.036.136. L'aumento è da imputare principalmente all'area ospedaliera.

Si evidenzia che il primo margine di libera professione è pari ad euro 3.370.072, 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. 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
LOMBARDI	152.645.609	154.854.731	2.209.122
EXTRA REGIONE	3.491.272	3.577.581	86.309
STRANIERI	90.427	184.162	93.735
CARCERI	303.000	272.755	-30.245
TOTALE	156.530.308	158.889.229	2.358.921

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 un valore di euro 158.889.229 sulla base dei dati validati al 31.12.2023. Il valore è in aumento rispetto al 4° CET 2023 per euro 2.358.921.

Si rammenta che nell'ambito dei Farmaci File F sono rilevati come costi a livello contabile i farmaci innovativi tip. 30-40 distribuiti alle strutture private e da queste rendicontate al 31/12/2023, in File f pari a Euro 1.637.600 (di cui euro 1.073.523 Poliambulanza Brescia, euro 561.494 S. Anna Brescia ed euro 2.583 il San Rocco). Si stima pertanto

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

una prechiusura in incremento.

POLIAMBULANZA	RENDICONTATO 01/01/2023-31/12/2023
KEYTRUDA*1FL 25MG/ML 100MG	280.776,32 €
TAGRISSO*28CPR RIV 80MG	- €
TAGRISSO*28CPR RIV 40MG	- €
KISQALI*63CPR RIV 200MG	77.957,11 €
KISQALI*42CPR RIV 200MG	57.746,01 €
VERZENIOS*28CPR RIV 150MG	- €
VERZENIOS*28CPR RIV 100MG	- €
VERZENIOS*28CPR RIV 50MG	- €
LYNPARZA*56CPR RIV 150MG	279.538,70 €
LYNPARZA*56CPR RIV 100MG	45.330,60 €
TRODELVY*EV 1FL POLV 200MG	63.307,53 €
BAVENCIO*EV 1FL 10 ML 20MG/ML	45.255,84 €
TECENTRIQ*INFUS 1200MG 20ML	57.928,32 €
ENHERTU*INF 1FL POLV 100MG	156.515,02 €
FETCROJA*10FL EV 1G POLV	9.167,05 €
TOTALE RENDICONTATO	1.073.522,51 €

SANT'ANNA	RENDICONTATO 01/01/2023-31/12/2023
KEYTRUDA*1FL 25MG/ML 100MG	102.965,76 €
TAGRISSO*28CPR RIV 80MG	- €
TAGRISSO*28CPR RIV 40MG	- €
KISQALI*63CPR RIV 200MG	76.224,73 €
KISQALI*42CPR RIV 200MG	- €
VERZENIOS*28CPR RIV 150MG	- €
VERZENIOS*28CPR RIV 100MG	- €
BAVENCIO*EV 1FL 10ML 20MG/ML	122.837,28 €
LYNPARZA*56CPR RIV 150MG	63.462,84 €
TRODELVY*EV 1FL POLV 200MG	90.804,74 €
ENHERTU*INF 1FL POLV 100MG	105.198,62 €
TOTALE RENDICONTATO	561.493,97 €

SAN ROCCO	RENDICONTATO 01/01/2023-31/12/2023
FETCROJA*10FL EV 1G POLV	2.583,44 €
TOTALE RENDICONTATO	2.583,44 €

L'Azienda ha tenuto inoltre monitorato l'andamento delle somministrazioni correlato all'attività del Centro Neurologico Nemo 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.

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Rispetto ai valori di IV CET si accertano maggiori utilizzi di contributi per Euro 1.569.611. Si veda dettaglio nel Modello Utilizzi.

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (AL NETTO DELLE RETTIFICHE)

Valore definito in sede Regionale; è in incremento di euro 30.055.445 rispetto al 4° CET 2023. Si veda dettaglio nel modello dei Contributi Vincolati.

ALTRI CONTRIBUTI AL NETTO (AL NETTO RETTIFICHE)

Il valore in incremento di euro 766.759 rispetto al 4° CET 2023. Si veda dettaglio nel modello dei Contributi Vincolati.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

I proventi finanziari in Consuntivo 2023 sono in incremento rispetto al 4° CET 2023 per euro 342, e si riferiscono agli interessi attivi sui crediti commerciali.

Per quanto riguarda i proventi straordinari si rileva totale di euro 4.534.699 in incremento di euro 1.795.447 rispetto al dato di 4° CET 2023.

Il valore dei proventi straordinari è adeguato a coprire il valore degli oneri straordinari e determinato in sede regionale.

PRESTAZIONI SANITARIE

Nell'ambito delle prestazioni sanitarie si rilevano:

DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO**DOPPIO CANALE**

Sulla base delle somministrazioni effettive validate al 31.12.2023 si rileva in Consuntivo 2023 un incremento di euro 1.192.751 rispetto al 4° CET 2023.

DOPPIO CANALE	VALORI IV TRIM. 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
LOMBARDI	37.989.087	39.159.855	1.170.768
EXTRA REGIONE	654.414	676.397	21.983
STRANIERI			0
TOTALE	38.643.501	39.836.252	1.192.751

PRIMO CICLO TERAPEUTICO

La Tipologia 11 risulta inclusa in tipologia 6.

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16

L'Azienda iscrive a Consuntivo 2023 un valore di euro 2.226.007. 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 422.005 rispetto al 4° CET 2023.

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16	VALORI IV TRIM. 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
LOMBARDI	1.804.002	2.173.633	369.631
EXTRA REGIONE		51.055	51.055

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16	VALORI IV TRIM. 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
STRANIERI		1.319	1.319
	1.804.002	2.226.007	422.005

Reti sanitarie

Si rilevano in decremento rispetto al 4° CET 2023 per euro 280.

RETI SANITARIE	VALORI IV TRIM. 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
LOMBARDI	14.000	13.720	-280
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	14.000	13.720	-280

UCP-DOM

Si rileva in incremento rispetto al 4° CET 2023 di euro 188.421.

UPCDOM	VALORI IV TRIM. 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
LOMBARDI	233.267	421.688	188.421
EXTRA REGIONE		0	0
STRANIERI		0	0
TOTALE	233.267	421.688	188.421

Subacuti

Si rilevano in decremento rispetto al 4° CET 2023 di euro 13.359.

SUBACUTI	VALORI IV TRIM. 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
LOMBARDI	944.389	937.235	-7.154
EXTRA REGIONE	0	8.345	8.345
STRANIERI	29.100	14.550	-14.550
TOTALE	973.489	960.130	-13.359

ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE

La seguente voce comprende:

VACCINAZIONI

L'Azienda espone a Consuntivo 2023 un valore di euro 99.642, in incremento di euro 26.862 rispetto al 4° CET 2023.

VACCINAZIONI	VALORI IV TRIM. 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
LOMBARDI	72.780	99.642	26.862
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	72.780	99.642	26.862

COSTI DEL PERSONALE

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. 7950 del 24/05/2024.

Rispetto al 4° CET 2023 si registra un incremento di euro 2.159.383 sul costo del personale ed euro 430.810 sulla relativa Irाप.

L'assegnazione contempla le seguenti determinazioni regionali:

SANITARIO	IV CET 2023	BE 2023	DIFF.BE2023 IV CET 2023
Costo del Personale (escluso IRAP)	328.972.047	331.131.430	2.159.383
Personale con Oneri Riflessi	322.056.875	324.836.402	2.779.527
RAR Comparto con oneri riflessi	5.461.862	4.882.458	- 579.404
RAR Dirigenza con oneri riflessi	1.453.310	1.412.570	- 40.740
IRAP su Personale Dipendente	22.007.176	22.437.986	430.810
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	350.979.223	353.569.416	2.590.193

Si riportano di seguito le ulteriori risorse assegnate:

	Sezionale Sanitario			
	Costo Personale escluso Oneri e IRAP	Oneri Sociali	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
Risorse ai sensi dell'art. 1, commi 330 e 332, della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 (solo per anno 2023 pari 1,5% dello stipendio, nota Protocollo G1.2023.0004069 del 02/02/2023).	2.650.263,00	657.265,00	225.272,00	3.532.800,00
DGR XII/1342 del 15 novembre 2023 "APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 - ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI" per gli Enti del SSR. (6,7 volte I.V.C.)	5.779.927,00	1.589.480,00	491.293,00	7.860.700,00
TOTALE	8.430.190,00	2.246.745,00	716.565,00	11.393.500,00

	Sezionale Sanitario		
	Costo Personale con Oneri escluso IRAP	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
Risorse D. L. 34/2020 - Art. 2 commi 1 e 7 e Risorse D.L. 34/2020 Convertito con Legge 77/2020 - Reclutamento Straordinario "TERAPIE INTENSIVE"	2.596.590,00	175.410,00	2.772.000,00
Risorse relative al "Recupero per le liste di attesa" – di cui alla DGR XI/6277/2022	283.530,00	18.843,00	302.373,00
DGR XI/7758 del 28/12/2022 "determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023". DGR XI/6005 del 25/02/2022 - Approvazione della proposta di "Piano Strategico Operativo regionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale ...". Risorse ex Legge 178/2021 art 1 comma 423 - anno 2023.	1.694.602,00	112.620,00	1.807.222,00
TOTALE	4.574.722,00	306.873,00	4.881.595,00

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

Si prende atto delle quote storiche assegnate dal 2019 al 2023 in merito all'adeguamento dei fondi 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.

In relazione alle Risorse Aggiuntive Regionali, considerati gli accordi recepiti con la D.G.R. n. XII/860 del 08/08/2023, si è provveduto alla corretta imputazione nei diversi sezionali.

Si recepisce l'assegnazione delle risorse ai sensi dell'art. 11 del DL 35/2019 convertito in Legge n. 60/2019 (c.d. Decreto Calabria) pari ad € 3.275.580,00 comprensivo di oneri riflessi ed Irap.

In merito al format "SK Fondi anno 2023", si è proceduto all'inserimento delle informazioni aggiuntive di dettaglio richieste nel foglio "assunzioni variabili ex lege" e alla compilazione del nuovo foglio "fondi no Modello A" del seguito delle ulteriori determinazioni ricevute con nota prot. G1.2024.0017800 del 14/05/2024.

Si conferma l'esposizione sul solo sezionale sanitario delle somme accantonate per i rinnovi contrattuali per il triennio 2019/2021 delle Dirigenze.

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 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/4° CET 2023
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.996.922	3.285.095	288.173
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	17.821.498	18.337.643	516.145
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	300.955	35.381
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)	1.665.994	1.794.635	128.641
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)	177.344	245.140	67.796
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	22.927.332	23.963.468	1.036.136
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.869.690	1.971.057	101.367
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	13.681.099	14.011.068	329.969
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)	1.052.542	1.228.355	175.813
420101012002500000	Compartecipazione al personale per att. libero	-	-	-

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	4° CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/ 4° CET 2023
	professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	16.603.331	17.210.480	607.149
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.811.600	1.807.349	- 4.251
	Accantonamento L. Balduzzi	713.000	788.220	75.220
	Accantonamento al Fondo di perequazione	580.000	787.347	207.347
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	19.707.931	20.593.396	885.465
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	3.219.401	3.370.072	150.671
				-
	Costi diretti aziendali	604.849	604.849	-
	Costi generali aziendali	512.987	512.987	-
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.117.836	1.117.836	-
	SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	2.101.565	2.252.236	150.671
				-
	Acquisto di Beni Sanitari	308.000	382.500	74.500
	Acquisto di Beni non sanitari	2.000	4.500	2.500
	Altri Servizi	26.560	48.500	21.940
	Personale Ruolo Sanitario	204.566	236.183	31.617
	Personale Ruolo Tecnico	63.723	833	- 62.890
	COSTI DIRETTI AZIENDALI	604.849	672.516	67.667
				-
	Servizi non sanitari	67.000	111.023	44.023
	Manutenzioni e riparazioni	17.000	31.000	14.000
	Godimento Beni di Terzi	18.000	25.500	7.500
	Personale Amministrativo	200.439	326.455	126.016
	Oneri Diversi di Gestione	162.569	128.374	- 34.195
	Ammortamenti	17.000	32.000	15.000
	Oneri straordinari	-	12.949	12.949
	Altre Imposte	30.979	32.918	1.939
	COSTI INDIRETTI AZIENDALI	512.987	700.219	187.232

BENI E SERVIZI NETTI

L'Azienda consolida a Consuntivo 2023 una spesa per Beni e Servizi in diminuzione di Euro 1.558.028 rispetto ai valori di IV CET 2023 e come di seguito declinato per macro voci:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BPE IV CET 2023	BE 2023	BE 2023/IV CET 2023
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	35.510.189	32.624.151	-2.886.038
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.756.249	3.766.800	10.551
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	198.598.907	198.725.481	126.574
DISPOSITIVI	78.124.904	79.339.306	1.214.402
CONSULENZE	4.077.717	4.320.604	242.887
BENI E SERVIZI NON SANITARI	151.399.693	151.133.289	-266.404
	471.467.659	469.909.631	-1.558.028

Le variazioni correlate a nuovi contributi e utilizzi di contributi di esercizi precedenti sono di seguito riportate:

		BPE 2023 IV CET	BE 2023	BE 2023/IV CET 2023
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	4.634.417	4.359.107	-275.310
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	6.190.407	6.213.622	23.215
TOTALE		10.824.824	10.572.729	-252.095

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

L'Azienda accerta al 31.12.2023 un decremento di Euro 2.886.058 correlato anche alla corretta riclassificazione di farmaci file f.

COD_COGE_NI	FARMACI E ALTRO MATERIALE SANITARIO	Prechiusura al 4° trimestre 2023 al netto contributi e utilizzi	BE 2023 al netto contributi e utilizzi	Variazioni BE 2023/IV CET 2023 al netto contributi e utilizzi
50101010010030	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	27.232.854	25.420.992	-1.811.862
50101020010000	Farmaceutici: Ossigeno)	1.007.759	975.577	-32.182
50101030010000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC)	218.187	210.712	-7.475
50101030020000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC)	151.410	181.472	30.062
50101040010010	Emoderivati	2.572.863	2.645.370	72.507
50101040030020	(Emoderivati di produzione regionale da ATS/ASST/IRCCS/Fondazioni della Regione nel circuito SRC)	949.546	967.794	18.248
50101050010000	Prodotti dietetici	622.997	635.691	12.694
50101110020000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	14.452	3.452	-11.000
50101130010200	(Sangue ed emocomponenti da privato fuori dal circuito SRC)	2.283.254	2.406.239	122.985
50101130030000	(Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione nel circuito SRC)	3.756.249	3.766.800	10.551
50101140010000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	3.722.087	2.451.824	-1.270.263
50101150000000	Altri beni e prodotti sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	10.900	900	-10.000
		42.542.558	39.666.823	-2.875.735
	SCORTE	-3.276.120	-3.275.872	248
		39.266.438	36.390.951	-2.875.487

SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST

Con i valori comunicati da Areu al 31.12.2023 si accerta a consuntivo un incremento di Euro 10.551 rispetto al IV CET 2023.

FARMACI FILE F, HCV, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

Si rappresentano i valori rilevati al 31.12.2023 che apportano una complessiva variazione rispetto al IV cet di Euro 126.574.

	BE 2022 AL NETTO SCORTE	BPE IV CET 2023 AL NETTO SCORTE	BE 2023	SCORTE BE 2023	BE 2023 AL NETTO SCORTE	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023 AL NETTO SCORTE
FARMACI FILE F	143.501.632	158.875.810	165.671.700	-6.782.471	158.889.229	13.419
FARMACI HCV	0	0	0	0	0	0
FARMACI DOPPIO CANALE	36.031.640	39.723.097	39.761.162	75.090	39.836.252	113.155
FARMACI PRIMO CICLO	46.641	0	0	0	0	0
	179.579.913	198.598.907	205.432.862	-6.707.381	198.725.481	126.574

DISPOSITIVI MEDICI

Rispetto al IV cet si evidenziano variazioni in incremento di Euro 1.214.402 come di seguito dettagliate per cnd:

CODICE REGIONALE	DESCRIZIONE	IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
50101060010000	Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	15.153.807	16.559.666	1.405.859
50101060020000	Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) Cnd: Z	2.430.862	2.411.376	-19.486
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	4.281.279	4.259.014	-22.265
50101070020000	Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	4.356.325	4.335.877	-20.448
50101070030000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	3.037.285	3.040.442	3.157
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	2.594.982	2.602.666	7.684
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	2.893.129	2.856.675	-36.454
50101070060000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	70.168	43.846	-26.322
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	5.424.454	5.300.803	-123.651
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	1.208.015	1.191.582	-16.433
50101070090000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	12.241.461	12.172.892	-68.569
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	3.135.905	3.100.280	-35.625
50101070110000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	1.874.728	1.808.435	-66.293
50101090030000	Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: J	6.487.662	6.595.264	107.602
50101090040000	Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: P	14.045.915	14.137.756	91.841
50101100010000	Dispositivi medici: Materiali per emodialisi - Cnd: F	2.360.449	2.357.646	-2.803
	TOTALE DISPOSITIVI	81.596.426	82.774.220	1.177.794
514000000000000	Variazione delle rimanenze	-3.471.522	-3.434.914	36.608
	TOTALE DISPOSITIVI	78.124.904	79.339.306	1.214.402

CONSULENZE SANITARIE E NON

Rispetto al IV cet 2023 l'Azienda consolida maggiori costi pari a euro 242.887, da ricondurre principalmente a spese legali.

ALTRI BENI E SERVIZI

Sulla categoria Altri Beni si accertano decrementi per Euro 266.404 Si evidenziano le principali voci:

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023 /IV CET 2023	NOTE
5.01.02.010.000.000	3-40.3.10	PRODOTTI ALIMENTARI	739.000	753.018	14.018	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.01.02.020.000.000	3.40.3.20	MATERIALE DI GURDAROBIA DI PULIZIA E DI CONVINEZA IN GENERE	846.219	888.980	42.761	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.01.02.040.000.000	3.40.3.40	CANCELLERIA E STAMPATI	1.137.730	1.014.200	-123.530	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.01.02.060.060.000	3.40.3.30	MANUTENZIOE ARTICOLI TECNICI	775.000	739.803	-35.197	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.01.02.070.010.000	3.40.3.90	MATERIALE VARIO DI CONSUMO E ALTRI PRODOTTI ECONOMALI	593.882	552.967	-40.915	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.02.01.100.070.000	3.43.6.54	ALTRI TRASPORTI SANITARI DA PRIVATO	1.017.398	996.802	-20.596	NUOVO SERVIZIO TRASPORTO EMOCOMPONENTI

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023 /IV CET 2023	NOTE
5.02.01.150.010.035	3.43.1.45	ACQUISTO DI SERVIZI DI OSSIGENOTERAPIA DOMICILIARE	1.037.022	1.042.085	5.063	ATTUAZIONE CIRCOLARE REGIONALE , SCORPORO DA COSTO FARMACI FILE F
5.02.01.150.020.010	3.43.5.50	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PUBBLICO	164.559	75.323	-89.236	PRESTAZIONI AGGIUNTIVE DA PUBBLICO
5.02.01.150.020.050	3.43.6.55	SERVIZI SANITARI APPALTATI O IN SERVICE	7.330.240	7.257.383	-72.857	Convenzione per acquisizione Medici Pronto soccorso Presidio Opsedaliero di Brescia -Gardone VT--Montichiari fino al 31.12.2022
5.02.02.010.010.000	3.45.9.71	SERVIZIO DI LAVANDERIA C/PF2	6.340.000	5.992.383	-347.617	ADEGUAMENTO ISTAT PREVISTO DAL CONTRATTO DI CONCESSIONE
5.02.02.010.020.000	3.45.9.92	SERVIZIO PULIZIA	2.700.000	2.648.197	-51.803	POTENZIAMENTO SERVIZIO DERIVANTE DA PROFILASSI ANTI COVID
5.02.02.010.020.000	3.45.9.72	SERVIZIO DI PULIZIA C/PF2	11.450.000	11.518.059	68.059	ADEGUAMENTO ISTAT PREVISTO DAL CONTRATTO DI CONCESSIONE
5.02.02.010.030.010	3.45.9.78	SERVIZIO MENSA DIPENDENTI C/PF2	3.850.000	3.686.600	-163.400	ADEGUAMENTO ISTAT PREVISTO DAL CONTRATTO DI CONCESSIONE
5.02.02.010.030.030	3.45.9.75	SERVIZIO MENSA DEGENTI C/PF2	6.375.000	6.397.262	22.262	ADEGUAMENTO ISTAT PREVISTO DAL CONTRATTO DI CONCESSIONE
5.02.02.010.040.000	3.45.9.85	SERVIZIO INTEGRATO GESTIONE ENERGIA TERMICA	4.550.000	3.107.492	-1.442.508	PRIEZIONE COSTO ENERGIA TERMICA
5.02.02.010.040.000	3.45.9.87	SERVIZI DI RISCALDAMENTO	13.655.000	16.278.689	2.623.689	PRIEZIONE COSTO RISCALDAMENTO /RAFFRESCAMENTO
5.02.02.010.050.000	3.45.9.90	SERVIZIO ELABORAZIONE DATI VERSO TERZI	7.295.674	7.428.885	133.211	SERVIZI AGGIUNTIVI CORRELATI AD INCREMENTO ATTIVITA' SERVIZI DI FRONT OFFICE DI BACK OFFICE
5.02.02.010.070.000	3.45.9.88	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	1.841.315	1.845.628	4.313	INCREMENTO ATTIVITA'
5.02.02.010.080.010	3.45.1.10	TELEFONICHE	140.210	138.356	-1.854	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.02.02.010.080.020	3.45.1.20	ENERGIA ELETTRICA E FORZA MOTRICE	11.122.941	9.564.989	-1.557.952	PRIEZIONE COSTO ENERGIA ELETTRICA
5.02.02.010.080.040	3.45.9.94	SERVIZIO DI VIGILANZA	1.150.000	1.164.755	14.755	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.02.02.010.080.050	3.45.1.30	ALTRE UTENZE (TRASMISSIONE DATI)	411.533	409.875	-1.658	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.02.02.010.100.010	3.45.8.95	SERVIZI NON SANITARI ATS/ASST REGIONE	352.685	405.509	52.824	SERVIZIO VIGILANZA ANTINCENDIO ELISOCORSO
5.02.02.010.110.010	3.45.1.15	SPESE POSTALI	253.370	275.552	22.182	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.02.02.010.110.040	3.45.8.85	ALTRI SERVIZI NON SANITARI ACQUISTATI IN SERVICE - FLEET MANAGEMENT	2.160.664	2.006.380	-154.284	AGGIORNAMENTO HARDWARE IN OBSOLESCENZA
5.02.02.010.110.050	3.45.9.83	SERVIZIO GESTIONE IMMAGINI PACS	637.000	550.523	-86.477	SERVIZIO AGGIUNTIVO E NUOVI CANONI
5.02.02.010.110.050	3.45.8.92	GESTIONE PARCHEGGI	1.253.210	1.220.899	-32.311	ADEGUAMENTO ISTAT
5.02.02.010.110.050	3.45.9.82	SERVIZIO ARCHIVIAZIONE	429.239	390.601	-38.638	ADEGUAMENTO PREZZI
5.03.10.000.000.000	3.45.3.10	MANUTENZIONE IMMOBILI	2.521.346	2.563.882	42.536	RIPRISTINO FABBISOGNO RIDOTTO PER EFFETTO DECRETO PREVENTIVO 2023
5.03.10.000.000.000	3.45.3.12	MANUTENZIONE IMMOBILI C/PF2	3.600.000	3.575.091	-24.909	ADEGUAMENTO ISTAT PREVISTO DAL CONTRATTO DI CONCESSIONE

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023 /IV CET 2023	NOTE
5.03.40.000.000.000	3.45.3.20	MANUTENZIONEE RIPARAZIOEN ATTREZZATURE	441.953	435.760	-6.193	INCREMENTO ATTREZZATURE IN MANUTENZIONE
5.03.40.000.000.000	3.45.3.55	MANUTENZIONE E GESTIONE APPARECHHIATURE BIOMEDICHE E TECNICO ECONOMICI (Global service)	7.055.428	7.141.363	85.935	INCREMENTO PARCO ATTREZZATURE IN MANUTENZIONE
5.03.40.000.000.000	3.45.3.21	CANONE MANUTENZIONEN ATTREZZATURE	6.130.492	5.929.609	-200.883	INCREMENTO ATTREZZATURE IN MANUTENZIONE
5.04.20.010.000.000	3.48.3.20	NOLEGGIO IMPIANTI E ATTREZZATURE SANITARIE	8.634.956	8.835.889	200.933	INCREMENTO CORRELATO AL MAGGIOR FABBISOGNO IN AMBITO OSPEDALIERO
5.04.20.030.000.000	3.48.3.30	NOLEGGIO MACCHINE EDP	232.077	107.947	-124.130	NOLEGGIO CONTAINER PER SOFTWARE AD INTEGRAZIONE DIGITALIZZAZIONE PNRR
5.04.20.030.000.000	3.48.3.40	NOLEGGIO MEZZI DI TRASPORTO	177.000	174.424	-2.576	INCREMENTO PARCO MACCHINE
5.04.40.010.000.000	3.48.1.90	CANONI DI PROJECT FINANCING 2	9.284.672	9.284.672	0	ADEGUAMENTO ISTAT PREVISTO DAL CONTRATTO DI CONCESSIONE
5.02.02.030.030.000	3.45.8.30	FORMAZIONE	346.137	359.127	12.990	INCREMENTO ATTIVITA'
5.09.50.060.000.000	3.67.1.90	Oneri Diversi	558.473	1.027.381	468.908	Bolli, marche e spese generali
		CCOSTI CONCESSIONARIO PF2	40.899.672	40.454.067	-445.605	
		UTENZE	29.327.941	28.951.170	-376.771	
		SERVIZI SANITARI	9.549.219	9.371.593	-177.626	
		MAT NON SANITARIO	4.091.831	3.948.968	-142.863	
		SERVIZI NON SANITARI	18.624.900	18.485.160	-139.740	
		MANUTENZIONI	16.149.219	16.070.614	-78.605	
		NOLEGGI	9.044.033	9.118.260	74.227	
			904.610	1.386.508	481.898	

AMMORTAMENTI NETTI

Alla voce ammortamenti non si sono verificate variazioni.

ALTRI COSTI

Il valore è complessivamente in incremento di euro 524.495 rispetto al 4° CET 2023.

PERSONALE UNIVERSITARIO

Il valore iscritto pari a Euro 7.556.798 è in incremento di euro 179.798 rispetto al 4° CET 2023.

ATTIVITA' INCENTIVATA

L'incremento a consuntivo dell'importo speso dalla ASST Spedali Civili relativamente alle prestazioni aggiuntive, pari a Euro 32.883 + irap è legato alla necessità di garantire continuità nell'attività di riduzione delle liste d'attesa e del recupero delle prestazioni non effettuate a causa dell'emergenza pandemica da trasmissione del virus Covid-19, che ha coinvolto numerosi settori aziendali, al fine di ottemperare agli obiettivi posti da Regione Lombardia in termini di produzione nonché alla necessità di sostituzione di personale assente dal servizio.

Rientrano in detta attività anche i costi per prestazioni aggiuntive ai sensi della L. 1/2002 e s.m.i.

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

Una quota parte è stata finanziata con proventi straordinari per euro 1.080.902 e da contributi per euro 813.699:

AREA DEL COMPARTO

	SANITARIO		
	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con Oneri e IRAP
Prestazioni orarie aggiuntive Ordinarie per carenza di organico	315.330,00	21.330,00	336.660,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Liste di Attesa di cui all'art. 29 comma 1 e 2 del DL 104/2020 e s.m.i. (PNGLA)	618.468,00	41.835,00	660.303,00
Prestazioni orarie aggiuntive Pronto Soccorso di cui all'art. 11 comma 1, DL 34/2023			0,00
TOTALE	933.798,00	63.165,00	996.963,00

AREA DELLA DIRIGENZA SANITARIA

	SANITARIO		
	Importo con oneri escluso IRAP	IRAP	Importo con Oneri e IRAP
Prestazioni orarie aggiuntive Ordinarie per carenza di organico	1.390.320,00	112.449,00	1.502.769,00
Prestazioni orarie aggiuntive per Liste di Attesa di cui all'art. 29 commi 1 e 2 del DL 104/2020 e s.m.i. (PNGLA)	1.137.603,00	96.696,00	1.234.299,00
Prestazioni orarie aggiuntive Pronto Soccorso di cui all'art. 11 comma 1, DL 34/2023	948.340,00	80.609,00	1.028.949,00
TOTALE	3.476.263,00	289.754,00	3.766.017,00

ACCANTONAMENTI

Complessivamente il valore degli accantonamenti risulta in incremento per euro 6.427.468 rispetto al valore di 4° CET 2023.

ACCANTONAMENTI PER COPERTURA RISCHI

Il valore assegnato da Regione Lombardia in assestamento, insieme con i fondi iscritti a Bilancio all'01/01/2022, risulta essere coerente rispetto ai sinistri liquidati nel corrente esercizio. Non si rilevano scostamenti.

ACCANTONAMENTO FONDO SUMAI

Iscritto per euro 332.382.

ACCANTONAMENTI CONTRIBUTI

Si iscrivono accantonamenti per contributi per Euro 10.371.265, in aumento rispetto al 4° CET 2023 di euro 2.314.339.

ACCANTONAMENTI ART.113

Si iscrivono accantonamenti Legge 113 Dlgs 50/2016 per 499.197, in incremento di Euro 152.349 rispetto al 4° CET 2023.

ALTRI ACCANTONAMENTI

Sono iscritti per euro 1.575.567 relativi agli accantonamenti della Libera Professione.

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si iscrivono per euro 3.091.306, in incremento di euro 259.517 rispetto al 4° CET 2023.

L'Azienda iscrive a Consuntivo 2023 un valore di oneri finanziari di euro 257.381 riferito agli interessi passivi v/fornitori.

Gli oneri straordinari, di euro 2.833.926 si riferiscono alle sopravvenienze e insussistenze passive:

- "Altre sopravvenienze passive verso ASST/ATS/Regione" per euro 308.054;
- "Altre sopravvenienze passive v/terzi" per euro 1.560.041;
- "Altre sopravvenienze passive v/terzi" per euro 864.415;
- Minusvalenze per euro 101.416.

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

Nella sottostante tabella si riassumono i costi e ricavi di Bilancio Consuntivo 2023 messi a confronto con i valori di 4° CET 2023:

BILANCIO TERRITORIO				
	RICAVI	IVCET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
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	1.852.654	1.975.204	122.550
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	315.000	356.178	41.178
AOIR08	Psichiatria	0	0	0
AOIR09	File F	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	4.981.373	4.101.711	-879.662
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	69.866.369	73.613.553	3.747.184
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	439.615	509.756	70.141
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	131.768	278.032	146.264
AOIR15	Prestazioni sanitarie	3.764.922	2.642.734	-1.122.188
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	81.351.701	83.477.168	2.125.467
	COSTI			0
AOIC01	Personale	23.988.934	25.187.338	1.198.404
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.643.419	1.724.026	80.607
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	291.976	324.966	32.990
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	24.765.580	24.591.903	-173.677
	MMG,PLS e Medici Continuità assistenziale			0
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	21.127	21.127	0
AOIC06	Altri costi	798.239	482.583	-315.656
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	382.191	473.147	90.956
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	131.511	277.190	145.679
AOIC17	Integrativa e protesica	29.328.724	30.394.888	1.066.164
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	81.351.701	83.477.168	2.125.467
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0
	Risultato economico	0	0	0

ENTRATE PROPRIE TERRITORIO

Le entrate proprie del bilancio territoriale sono iscritte a Consuntivo 2022 per euro 1.975.204 e sono in incremento

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

rispetto al 4° CET 2023 per euro 122.550. Le variazioni che incidono maggiormente riguardano i “Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale – certificazioni” e i “Rimborsi personale comandato” e sui rimborsi per le vaccinazioni in copagamento.

Si rappresenta di seguito il raffronto tra i valori:

Descrizione	4° CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/4° CET 2023
Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	667.235	727.124	59.889
Altri ricavi propri a soggetti privati	45.500	45.329	- 171
Prestazioni sanitarie a favore di soggetti privati	5.000	4.583	- 417
	717.735	777.036	59.301

Descrizione	4° CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/4° CET 2023
Concorso dipendenti vitto	75.500	75.465	- 35
Ricavi per prestazioni non sanitarie Ats/Asst	34.776	33.047	- 1.729
	110.276	108.512	- 1.764

Descrizione	4° CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/4° CET 2023
Affitti attivi	81.224	81.224	-
	81.224	81.224	-

Descrizione	4° CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/4° CET 2023
Rimborso personale comandato	-	-	-
Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	193.439	258.962	65.523
Recuperi da personale	3.100	3.058	- 42
Rette a carico ospiti per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	488.326	488.327	1
Rette a carico comune per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	133.536	132.268	- 1.268
Altri ricavi	39.520	40.379	859
	857.921	922.994	65.073

Descrizione	4° CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/4° CET 2023
Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	85.498	85.438	- 60
	85.498	85.438	- 60
	1.852.654	1.975.204	122.550

RICAVI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO

LIBERA PROFESSIONE 2023	4° CET 2023	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONI CONS 2023/4° CET 2023
RICAVI	315.000	356.178	41.178
COSTI	291.976	324.966	32.990
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	7.000	11.227	4.227
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	6.300	11.148	4.848
	305.276	347.341	42.065
MARGINE	9.724	8.837	-887

Per i ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio territoriale in Consuntivo 2023 si iscrive un valore di

euro 356.178, in decremento di euro 887 rispetto al valore iscritto a 4° CET 2023.

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 4.101.711, in decremento rispetto al 4° CET 2023 per euro 879.662.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

Il finanziamento Assegnato pari a Euro 73.613.553 in incremento rispetto al IV cet 2023 di Euro 3.747.184.

ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Si espongono Contributi da pubblici e privati per Euro 509.756, in incremento di euro 70.141 rispetto al 4° CET 2023. Si veda dettaglio sul Modello dei Contributi Vincolati.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si espongono proventi finanziari e straordinari per un totale di euro 278.032 in incremento di euro 146.264 rispetto al 4° CET 2023.

PRESTAZIONI SANITARIE

Il valore di Consuntivo 2023, pari ad euro 2.642.734 è in decremento di euro 1.122.188 rispetto al 4° CET 2023:

RSD SEPPILLI

L'importo di Euro 1.167.357 è in decremento di euro 444.622 rispetto al 4° CET 2023.

ADI

L'importo di Euro 1.439.642 è in decremento di euro 697.301 rispetto al 4° CET 2023.

COSTI

PERSONALE DIPENDENTE

L'azienda ha recepito il finanziamento Regionale assegnato con Decreto RL n. 7950 del 24/05/2024.

Il valore del costo del personale di Consuntivo 2023 è in incremento di euro 1.198.404 rispetto al 4° CET 2023 e la relativa Irap in incremento di euro 80.607.

L'assegnazione contempla le seguenti determinazioni regionali:

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

TERRITORIO	IV CET 2023	BE 2023	DIFF.BE2023 IV CET 2023
Costo del Personale (escluso IRAP)	23.988.934	25.187.338	1.198.404
Personale con Oneri Riflessi	23.988.934	24.732.157	743.223
RAR Comparto con oneri riflessi		360.684	360.684
RAR Dirigenza con oneri riflessi		94.497	94.497
IRAP su Personale Dipendente	1.643.419	1.724.026	80.607
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	25.632.353	26.911.364	1.279.011

Si rappresentano di seguito le ulteriori risorse assegnate:

	Sezionale Territorio		
	Costo Personale con Oneri escluso IRAP	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
Risorse D. L. 34/2020, Art 1 comma 5, convertito con Legge 77/2020 - Reclutamento Straordinario INFERMIERI DI FAMIGLIA	3.684.193,00	251.807,00	3.936.000,00
TOTALE	3.684.193,00	251.807,00	3.936.000,00

	Sezionale Territorio			
	Costo Personale escluso Oneri e IRAP	Oneri Sociali	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
DGR XII/1342 del 15 novembre 2023 "APPLICAZIONE DELL'ART. 3 DECRETO-LEGGE 18 OTTOBRE 2023, 145 - ANTICIPO RINNOVI CONTRATTI PUBBLICI" per gli Enti del SSR. (6,7% volte I.V.C.)	436.097,00	119.927,00	37.068,00	593.092,00
Risorse ai sensi dell'art. 1, commi 330 e 332, della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 (solo x anno 2023 pari 1,5% dello stipendio, nota Protocollo G1.2023.0004069 del 02/02/2023).	186.817,00	46.331,00	15.879,00	249.027,00

In relazione alle Risorse Aggiuntive Regionali, considerati gli accordi recepiti con la D.G.R. n. XII/860 del 08/08/2023, si è provveduto alla corretta imputazione nei diversi sezionali.

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 2023 sono iscritti per un valore di euro 324.966, in incremento di euro 32.990 rispetto a quanto esposto in 4° CET 2023.

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	4° CET 2023	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2023/ 4° CET 2023
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		-	-
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area	315.000	342.417	27.417

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

721 – ASST degli Sedali Civili di Brescia

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	4° CET 2023	CONSUNTIVO 2023	CONSUNTIVO 2023/4° CET 2023
	specialistica			
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)	-	13.761	13.761
410201050021000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		-	-
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	315.000	356.178	41.178
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera		-	-
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	270.750	297.334	26.584
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)	-	3.723	3.723
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)		-	-
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	270.750	301.057	30.307
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	21.226	23.909	2.683
	Accantonamento L. Balduzzi	7.000	11.227	4.227
	Accantonamento al Fondo di perequazione	6.300	11.148	4.848
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	305.276	347.341	42.065
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	9.724	8.837	- 887
				-
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-
	Costi diretti aziendali	-	-	-
	Costi generali aziendali	-	-	-
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA			-
	SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	9.724	8.837	- 887

BENI E SERVIZI NETTI

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	BPE IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	6.565.149	6.780.760	215.611
DISPOSITIVI	11.963.451	12.297.081	333.630
CONSULENZE	1.217.974	1.421.588	203.614
BENI E SERVIZI NON SANITARI	3.902.909	3.867.779	-35.130
	23.649.483	24.367.208	717.725
			0
INTEGRATIVA E PROTESICA	29.328.724	30.394.888	1.066.164

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

VARIAZIONI CORRELATE A CONTRIBUTI E UTILIZZI

		BPE IVCET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/ IV CET 2023
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	159.932	158.789	-1.143
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	70.724	58.984	-11.740
TOTALE		230.656	217.773	-12.883
				0
UTILIZZI FIN RL		885.441	6.922	-878.519

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

La variazione apportata sulla spesa rispetto al IV cet 2023 è principalmente correlata all'incremento della spesa per vaccini per Euro 215.611.

DISPOSITIVI

Relativamente alla spesa per dispositivi medici si declinano le variazioni rispetto al IV CET 2023:

CODICE	DESCRIZIONE	IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2023
50101060010000	Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	196.101	169.790	-26.311
50101060020000	Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) Cnd: Z	4.481.416	4.476.476	-4.940
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	344.690	353.156	8.466
50101070020000	Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico			0
50101070030000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi per sutura	512	525	13
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	277.123	276.149	-974
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	5.900.000	6.122.418	222.418
50101070060000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	107.923	139.340	31.417
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	367.103	364.406	-2.697
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	4.863	20.829	15.966
50101070090000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	3.256	20.282	17.026
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	74.504	74.504	0
50101070110000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	154.215	224.176	69.961
50101090030000	Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: J	320.619	327.479	6.860
50101090040000	Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: P	58.758	55.426	-3.332
50101100010000	Dispositivi medici: CND F	608	304	-304
	TOTALE DISPOSITIVI	12.291.691	12.625.260	333.569
51400000000000	Variazione delle rimanenze	-328.240,00	-328.179,00	61,00
	TOTALE DISPOSITIVI	11.963.451	12.297.081	333.630

CONSULENZE SANITARIE E NON SANITARIE

Rispetto al IV cet l'Azienda accerta un aumento di Euro 203.614 correlato ai contratti accesi alle attività istituzionali

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

territoriali.

ALTRI BENI E SERVIZI

Sulla Categoria si evidenziano i minori i costi per servizi non sanitari per Euro 35.130.

AMMORTAMENTI

Non subiscono variazioni rispetto al 4° CET 202 e sono iscritti per euro 21.127.

ACCANTONAMENTI LP

Si iscrivono accantonamenti per Libera Professione per Euro 22.375, in aumento di euro 9.075 rispetto al 4° CET 2023.

ACCANTONAMENTI CONTRIBUTI

Si iscrivono accantonamenti di Contributi per Euro 164.516, in incremento di euro 81.881 rispetto al 4° CET 2023.

PROTESICA

Sulla base delle somministrazioni al 31.12.2023 l'Azienda accerta i seguenti incrementi rispetto ai valori di IV CET 2023 per Euro 1.066.164:

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO SIA	INTEGRATIVA E PROTESICA	BPE IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONE BE 2023/ IV CET 2023
50201050040010	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore"	3.43.3.60	Protesica maggiore (PROMAG)	16.943.793,00	17.563.430,00	619.637,00
50201050040030	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino	3.43.3.61	Gestione magazzino (PROMAG)	1.980.584,00	1.965.600,00	-14.984,00
50420020000000	Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica	3.43.3.17	Canoni noleggio (DIABET)	7.720.244,00	8.042.105,00	321.861,00
50101050010000	Prodotti dietetici	3.40.1.18	Dietetici (DIETET)	2.684.103,00	2.823.753,00	139.650,00
			PROTESICA MINORE (PROMIN)			0,00
			Totale integrativa e protesica	29.328.724,00	30.394.888,00	1.066.164,00

Sezionale emergenza 118

Si rappresentano nella tabella sottostante i valori di Bilancio Consuntivo 2023 messi a confronto con i valori di IV Cet 2023.

	RICAVI	IV CET 2023	BE 2023	VARIAZIONI BE 2023/IV CET 2022
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
AOIR06	Entrate proprie	28.302	28.199	-103
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)	7.430.521	7.205.748	-224.773
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari		355.773	355.773
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0	0	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	7.458.823	7.589.720	130.897
				0
	COSTI			0
AOIC01	Personale	4.142.338	4.234.578	92.240
AOIC02	IRAP personale dipendente	275.292	281.547	6.255
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	795.085	731.238	-63.847
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	0	0	0
AOIC06	Altri costi	1.756.470	1.838.212	81.742
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	0	0	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	489.638	504.145	14.507
AOIC17	Integrativa e protesica			0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	7.458.823	7.589.720	130.897
				0
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0
				0
	Risultato economico	0	0	0

In sede di Assestamento 2023, sulla base dei dati rendicontati dall'Azienda al 2° trimestre, Areu procede all'aggiornamento del fabbisogno annuo incrementandolo ad euro 7.430.521, principalmente per l'aumento della stima in prechiusura del costo del personale e per la rilevazione di sopravvenienze passive generate dalla rivalutazione Istat dei contratti di elisoccorso in essere nel periodo 2017-2021.

Dal confronto tra IV CET e Consuntivo 2023 le principali variazioni si collocano sul costo del personale e sul sistema premiante che, come precedentemente evidenziato, viene determinato in aumento rispetto ai valori esposti nel IV Cet per maggior numero di ore accertate a consuntivo e per l'aumento del costo orario delle ore in premiante. I beni e servizi risultano in calo sulla voce medici Met per minor ore accertate nell'esercizio.

Le sopravvenienze attive sono rilevate a consuntivo per euro 355.773 a seguito della validazione da parte di Areu delle rendicontazioni relative alle postazioni di soccorso convenzionate per l'anno 2021 e residui 2017-2018-2019 e 2020. Per le sopravvenienze passive si precisa che l'importo di euro 14.507 rilevato come variazione tra IV Cet e BE

2023 è determinato dalla validazione da parte di Areu delle rendicontazioni chiuse relative agli anni 2021 e precedenti, mentre l'importo di euro 489.638 esposto nel IV Cet è sopravvenienza passiva relativa al costo della rivalutazione Istat dei contratti di Elisoccorso in essere nel periodo 2017-2021, come da indicazioni Areu n.16244 del 21/07/2023.

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 31.12.2021 al netto del contenzioso l'Azienda ha certificato sulla Piattaforma, al 26.01.2022, importo pari a Euro zero. Tale importo risulta corrispondente al valore rilevabile dalla Piattaforma stessa.

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 2023 l'Azienda sta adottando attento monitoraggio costante 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

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2023

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 31.12.2023 tempi medi di pagamento di -11,55 pari a gg 48,45 dalla data di registrazione della fattura (dato rilevato al 28.01.2023).

L'Azienda nel corso dell'esercizio 2023 ha conseguito i seguenti tempi di pagamento:

L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 1° trimestre 2023 è stato pari a	-7,45	gg 52,55
L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 2° trimestre 2023 è stato pari a	-6,19	gg 53,81
L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 3° trimestre 2023 è stato pari a	-10,16	gg 49,84
L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 4° trimestre 2023 è stato pari a	-21,34	gg 38,66

I dati relativi agli indicatori di tempestività dei pagamenti sono pubblicati nella sezione "Pagamenti dell'amministrazione" dell'Amministrazione trasparente del sito istituzionale.

11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si evidenziano fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Ft.to il Direttore Generale Dott. Luigi Cajazzo ai sensi del D.lgs. n. 39