

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO CONSUNTIVO 2022

Denominazione Azienda Sanitaria

ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

Codice azienda:

721

Regione Lombardia

Sommario

Premessa: attuazione della L.R. n. 23/2015 (solo per ASST).....	3
Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R.23/2015.....	3
1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda.....	3
2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	6
2.1 Assistenza ospedaliera	9
2.2 Ricerca (solo per gli IRCCS).....	10
2.3 Territoriale (solo per ASST)	10
3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	18
4. Il sistema degli acquisti – area contratti	37
5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda.....	38
6. Il bilancio dell'anno 2022	48
6.1 La sintesi del bilancio e la relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari	48
6.2 Il confronto dei Conti Economici Consuntivo e Preventivo e relazione sugli scostamenti	93
6.3 La relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti	127
7. Confronto Decreto Consuntivo 2022 e Consuntivo 2022 per codice SK.....	127
8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2022 per codice SK.....	136
9. Fatturazione elettronica e PCC.....	157
10. Tempi di pagamento e ITP	158
11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	158

Modello ASST-IRCCS

Relazione del Direttore Generale

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di esercizio 2022 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 [SPECIFICARE], 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 2022 non sono intervenuti trasferimenti/rettifiche relativi alla L.R. 23/2015.

1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

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 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 e 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.

Il settore aziendale 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.

Il settore aziendale 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 (attuale: n. 12);

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 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).

Tra i provvedimenti attuativi del nuovo POAS, si rappresentano, 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.

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.

In data 24 ottobre 2019 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. 1015 del 8/11/2019, allineato al nuovo POAS per quanto attiene alle SC di direzione universitaria nel novembre u.s. (cfr. Allegato 7 ‘Personale Convenzionato – Dirigenza Medica e non Medica al 01/10/2022).

In ragione dell'emanazione del nuovo Protocollo di Intesa Regione-Università lombarde (cfr. Testo approvato con D.G.R. n. XI/7437 del 30/11/2022), le Parti hanno avviato un Tavolo di lavoro per l'aggiornamento dell'Accordo Quadro in parola.

E' conclusa l'attività scientifica scaturente dall'Accordo Quadro sottoscritto tra l'ASST Spedali Civili e L'università degli Studi di Brescia per elaborazione ed analisi dati sanitari legati in particolare ai ricoveri Covid-19, (da ultimo, Decreto n.76 del 03/02/2023), che ha trovato sviluppo anche 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.

Di proprietà aziendale – attualmente non utilizzato

Brescia, via Lottieri n.1

I bisogni della popolazione di riferimento variano in continuazione e in particolar modo negli anni “post emergenza Covid” si è intensificata tutta quell'attività atta a soddisfare i bisogni assistenziali procrastinati e amplificati dalla pandemia; l'evoluzione dell'attività assistenziale 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 2.149 mentre i posti letto MEDI attivi sono 1.426 (Ordinari/Day Hospital/Day Surgery) esclusi N° 20 posti letto dell'U.O. Attività di cure Sub Acuti presso il Presidio di Montichiari. Nel periodo in osservazione si sono considerati i posti letto mediamente disponibili in base al fabbisogno influenzato dall'emergenza Covid-19.

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	142	13	11
030162	PRESIDIO OSPEDALIERO GARDONE V.T.	161	120	5	5

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

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
030167	OSPEDALE DEI BAMBINI UMBERTO I - BRESCIA	207	137	15	11
030906	PRES.OSPEDAL.SPEDALI CIVILI BRESCIA	1.602	1.027	56	51
TOTALE POSTI LETTO A.S.S.T		2.149	1.426	89	78

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	85	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	118	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/Sub Acute
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.	421

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)

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,

strutture sanitarie e sociosanitarie 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, cui sono riconducibili rispettive funzioni di temporanea responsabilità nei termini del Decreto aziendale n.282 del 30/03/2022. Con Decreto n.1121 del 29/12/2022, l'Azienda ha, successivamente, disposto il conferimento dei 4 incarichi quinquennali di Direzione di Distretto con decorrenza dalla data indicata nel relativo contratto individuale dei Dirigenti individuati.

Con Decreto del Direttore Generale n. 674 del 04.08.2022 - approvato con D.G.R. XI/6924 del 12.09.2022 (recepita dall'ASST 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** 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. Realizza l'integrazione delle funzioni sanitarie e sociosanitarie con le funzioni sociali di competenza delle autonomie locali in raccordo con l'**Assemblea dei sindaci** 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.

In attuazione della D.G.R. XI/6762/2022, inoltre, 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 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).

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.

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 équipe 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.

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.

A ciò sono riconducibili gli obiettivi aziendali di interesse regionale per l'anno 2022 assegnati con D.G.R. n.XI/5832/2021, contraddistinti per il contesto del territorio dalle seguenti azioni:

- Rispetto del cronoprogramma di realizzazione delle Case di Comunità e degli Ospedali di Comunità secondo le indicazioni della Direzione Generale Welfare;
- Istituzione dei Distretti e nomina dei Direttori dei Distretti (cfr. Decreti ASST n. 278 e 282 del 30/03/2022 e nomina dei Direttori di distretto con Decreto n.1121 del 29/12/2022).

Come disposto dal Decreto di recepimento dell'approvazione del POAS n. 799 del 22/09/2022, nelle more dei provvedimenti attuativi conseguenti alla nuova organizzazione aziendale, viene confermata la generale continuità operativa dell'attuale assetto organizzativo, di seguito sintetizzato.

In line alla Direzione Socio Sanitaria aziendale sono attualmente collocate le Strutture di cui al Decreto di

applicazione n. 1122 del 29/12/2022- Determinazioni Staff Direzione Socio Sanitaria

Il Polo Territoriale è attualmente 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 fase di emergenza e all'organizzazione dei Centri Vaccinali Covid allestiti in diverse aree della provincia al fine di strutturare più ‘hub’ della prevenzione.

Di particolare rilievo si segnala l'Hub Vaccinale Fiera di Brescia quale Polo Vaccinale di eccellenza sia per dimensioni che per personale occupato, nonché per numero di vaccinazioni eseguite.

L'avvio, fin dall'inizio dell'anno 2021, della campagna vaccinale anti covid 19 ha visto un grande impegno degli operatori territoriali nell'organizzazione delle sedi, delle fasi di prenotazione e somministrazione dei vaccini anche nel corso del 2022, anno comunque caratterizzato all'insegna della massima flessibilità organizzativa, orientata a sviluppare al meglio i servizi al cittadino in costante e celere mutamento per effetto, in particolare, dell'andamento della pandemia da covid e delle sue ricadute sull'intera attività assistenziale.

Integrativa e protesica

Si rappresenta nella Tabella sottostante evoluzione spesa di Assistenza Protesica.

Sulla base delle somministrazioni al 31.12.2022 l'Azienda accerta un incremento di Euro 3.489.023 rispetto al Consuntivo 2021 e comprendente anche il valore dei dispositivi.

	BE 2021	BPE 2022	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/ IV CET 2022	VARIAZIONE BE 2022/ BPE 2022	VARIAZIONE b 2022 / BE 2021
Protesica maggiore (PROMAG)	18.004.183,78	16.946.215,16	17.505.306,00	18.198.115,75	692.809,75	1.251.900,59	193.931,97
Canoni noleggio (DIABET)	7.540.540,24	7.389.215,33	9.771.383,00	10.079.249,00	307.866,00	2.690.033,67	2.538.708,76
Dietetici (DIETET)	2.902.697,02	2.997.263,05	2.954.095,44	3.279.467,25	325.371,81	282.204,20	376.770,23
PROTESICA MINORE (PROMIN)	5.193.936,94	5.227.195,25	5.479.799,02	5.573.549,00	93.749,98	346.353,75	379.612,06
	33.641.357,98	32.559.888,79	35.710.583,46	37.130.381,00	1.419.797,54	4.570.492,21	3.489.023,02

Protesica maggiore (PROMAG) DIFF BE 2022/ BE 2021 + 193.932

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.

Il dato è e sarà inoltre progressivamente sempre più influenzato dalla spinta verso regole, modalità e livelli di assistenza e tecnologici (es. servo scale) previsti dal Nuovo Nomenclatore di cui al DPCM 12.01.2017 con relativo aumento della spesa.

Canoni noleggio (DIABET)) DIFF BE 2022/ BE 2021 + 2.538.709

La Variazione consolidata con assestamento 2022 è legata sia all'aumento di numero degli assistiti in trattamento con microinfusore, CGM e/o FGM (soprattutto), che dei costi di noleggio dei dispositivi legati alla progressiva evoluzione clinico-tecnologica del settore.

Dietetici (DIETET)) DIFF BE 2022/ BE 2021 + 376.770

In fase di assestamento abbiamo evidenziato l'aumento del costo dei prodotti erogati, in particolare dei prodotti e dispositivi erogati a favore di assistiti con malattia rara.

Una fetta importante dell'incremento di spesa è da attribuire ai prodotti e dispositivi erogati per pazienti nefropatici, alimentazione malattie metaboliche, alimenti per NAD.

PROTESICA MINORE (PROMIN) DIFF BE 2022/ BE 2021 + 379.612

La variazione in aumento risulta essere dovuta principalmente all'aumento dei pazienti preventivati sulla base dell'esercizio 2021.

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

INTEGRATIVA E PROTESICA	BE 2021	BPE 2022	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/ IV CET 2022	VARIAZIONE BE 2022/ BPE 2022	VARIAZIONE BE 2022 / BE 2021
Protesica maggiore (PROMAG)	15.182.020,00	14.122.987,00	15.303.906,94	15.755.659,00	451.752,06	1.632.672,00	573.639,00
Gestione magazzino (PROMAG)	1.736.800,00	1.736.430,00	1.872.000,00	1.872.000,00	0,00	135.570,00	135.200,00
Canoni noleggio (DIABET)	5.305.968,00	5.227.349,00	6.303.361,14	6.776.697,00	473.335,86	1.549.348,00	1.470.729,00
Dietetici (DIETET)	2.377.325,00	2.525.892,00	2.466.067,12	2.781.648,40	315.581,28	255.756,40	404.323,40
PROTESICA MINORE (PROMIN)				0,00	0,00	0,00	0,00
Totale integrativa e protesica	24.602.113,00	23.612.658,00	25.945.335,20	27.186.004,40	1.240.669,20	3.573.346,40	2.583.891,40

DISPOSITIVI	BE 2021	BPE 2022	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/ IV CET 2022	VARIAZIONE BE 2022/ BPE 2022	VARIAZIONE BE 2022 / BE 2021
CND A - Prodotti dietetici ma su Cnd A (deflussori dietetici)(DIETET)	292.784,91	289.731,89	275.009,33	277.462,25	2.452,92	-12.269,64	-15.322,66
CND D disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	86,31	94,16	107,91	98,92	-8,99	4,76	12,61
CND G presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	113.994,49	109.130,27	131.252,14	135.147,38	3.895,24	26.017,11	21.152,89
CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistichi(DIETET)	46.262,28	2.299,93	2.733,96	2.848,88	114,92	548,95	-43.413,40
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	12.542,73	11.948,50	13.066,05	14.885,59	1.819,54	2.937,09	2.342,86
CND R - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	11.884,17	12.351,37	6.920,16	6.744,96	-175,20	-5.606,41	-5.139,21
CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	3.273,38	3.530,55	3.165,17	2.901,41	-263,76	-629,14	-371,97
CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	13.585,12	13.551,56	16.169,64	16.330,55	160,91	2.778,99	2.745,43
CND L - dispositivi medivi: strumentario chirurgico					0,00	0,00	0,00
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (DIETET)	14.818,64	13.554,55	17.530,96	18.713,57	1.182,61	5.159,02	3.894,93
CND W Dispositivi medico diagnostici (DIETET)	9,35	10,20	471,68	432,36	-39,32	422,16	423,01
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (DIETET)	15.922,34	14.940,83	21.534,32	22.191,56	657,24	7.250,73	6.269,22
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (DIETET)	77,50	84,55	67,00	61,42	-5,58	-23,13	-16,08
CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (DIET)	130,80	142,69			0,00	-142,69	-130,80
CND A - c. d. Oprotesica maggiore ma su dispositivi Cnd A (terapia ferrochelante) (PROMAG)	6.122,66	6.679,27	15.729,56	15.495,04	-234,52	8.815,77	9.372,38
CND C - c. d. protesica maggiore ma su Cnd C (sensori per saturimetro nellcore) (PROMAG)	21.231,24	19.990,30	11.537,54	11.026,66	-510,88	-8.963,64	-10.204,58
CND J - c. d. protesica maggiore ma su Cnd J (impianti cocleari) (PROMAG)	783.877,82	786.787,39	302.816,91	308.872,01	6.055,10	-477.915,38	-475.005,81
CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (PROMAG)	25.115,43	25.413,20	33.753,23	35.797,41	2.044,18	10.384,21	10.681,98
CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistichi(PROMAG)			8.064,63	13.708,45	5.643,82	13.708,45	13.708,45
CND Q - presidi medico-chirurgici	150,02	133,84	59,64	68,34	8,70	-65,50	-81,68

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

DISPOSITIVI	BE 2021	BPE 2022	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/ IV CET 2022	VARIAZIONE BE 2022/ BPE 2022	VARIAZIONE BE 2022 / BE 2021
specialistici (PROMAG)							
CND R - c. d. protesica maggiore ma su Cnd R (canule per ventilazione) (PROMAG)	19.132,98	19.031,78	19.198,83	19.365,03	166,20	333,25	232,05
CND Y - Supporti o ausili per disabili (PROMAG)	58.976,44	63.417,49	43.221,50	46.091,89	2.870,39	-17.325,60	-12.884,55
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (PROMAG)	21.272,79	21.456,16	18.368,53	19.245,72	877,19	-2.210,44	-2.027,07
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (PROMAG)	149.484,40	143.888,73	109.948,80	100.786,20	-9.162,60	-43.102,53	-48.698,20
CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIABET)					0,00	0,00	0,00
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)	2.234.572,24	2.161.866,33	3.270.122,49	3.302.552,00	32.429,51	1.140.685,67	1.067.979,76
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (PROMIN)	5.193.936,94	5.227.195,25	5.479.799,02	5.573.549,00	93.749,98	346.353,75	379.612,06
Totale dispositivi	9.039.244,98	8.947.230,79	9.800.649,00	9.944.376,60	143.727,60	997.145,81	905.131,62
Totale integrativa + dispositivi	33.641.357,98	32.559.888,79	35.745.984,20	37.130.381,00	1.384.396,80	4.570.492,21	3.489.023,02
Cespiti	512.478,00	802.065,00	850.065,00	1.026.548,00	176.483,00	224.483,00	514.070,00
TOTALE	34.153.835,98	33.361.953,79	36.596.049,20	38.156.929,00	1.560.879,80	4.794.975,21	4.003.093,02

2.4 Emergenza Urgenza (118)

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

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

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

Il contributo per il finanziamento dell'Attività di Emergenza Urgenza Extraospedaliera per l'esercizio 2022 è stato definito da Areu in euro 8.976.419 con nota prot.n.2226 del 09/02/2022 sulla base dei dati di Assestamento 2021, cui sono state apportate le opportune modifiche in ragione delle necessità organizzative previste per l'esercizio in corso. Si conferma così la diminuzione dell'assegnazione disposta a favore dell'Asst Spedali Civili in conseguenza del diretto subentro di Areu nella gestione dei trasporti primari in convenzione, con eccezione per l'attività continuativa della postazione speciale di Bagolino e Gargnano non ancora assegnate in sede di Bpe 2022, per le

quali Areu, con deliberazione n.470 del 29/12/2021 ha disposto una iniziale prosecuzione tecnica per il periodo dal 01/01/2022 al 31/03/2022, poi prorogata al 30/06/2022 ed infine al 15/11/2022.

Per l'attività aggiuntiva e per l'attività estemporanea inizialmente non è stato assegnato alcun importo, in quanto la gestione amministrativa è passata direttamente ad Areu, ad eccezione di una convenzione residua per la postazione di Bagolino prorogata al 30/06/2022.

Per l'attività di Elisoccorso in sede di Bpe2022, con deliberazione n. 328 del 27.09.2021, Areu aveva previsto una proroga tecnica al 28/02/2022. L'importo assegnato è stato tuttavia definito considerando un periodo di prosecuzione tecnica fino al 30/06/2022, in virtù dell'estensione prevista sino a tale data per il servizio.

Con Decreto n.1492 del 11/02/2022 Regione Lombardia ha confermato in euro 8.976.419 l'assegnazione di Bpe 2022 disposta da Areu per l'esercizio.

In sede di Assestamento 2022, a partire dai dati di prechiusura trasmessi con la rendicontazione del secondo trimestre 2022, Areu ha disposto una ulteriore riduzione di euro 1.496.975 dell'assegnazione, aggiornando il contributo 2022 ad euro 7.479.444, dato che il servizio di elisoccorso, inizialmente prorogato al 30/06/2022, è definitivamente passato in carico ad Areu dall'1/03/2022, con conseguente riduzione della specifica assegnazione, che Regione Lombardia ha confermato con decreto di Assestamento n.14896 del 18/10/2022.

In sede di consuntivo 2022 con Decreto n. del 2023 Regione Lombardia ha il contributo di euro 7.565.443 disposto per l'esercizio 2022. L'assegnazione è stata disposta a seguito dei controlli effettuati da Areu sulla Rendicontazione presentata al IV trimestre 2022 (dato cumulato). Il fabbisogno dell'esercizio è stato dunque ridotto di euro 1.410.976 rispetto all'assegnazione in BPE 2022 e di euro 7.383.434 rispetto al validato 2021 principalmente per l'effetto della definitiva presa in carico da parte di Areu nella gestione dei trasporti in convenzione. Di seguito si presenta nell'allegato conto economico i dati di consuntivo 2022 ed il confronto con i valori di BPE 2022 e BE 2021:

RICAVI AREU	AREU BE 2021	AREU BPE 2022	AREU BE 2022	BE2022/BE2021	BE2022/BPE2022
Entrate proprie	24.108	22.517	31.504	7.396	8.987
Altri contributi	14.948.877	8.976.419	7.565.443	-7.383.434	-1.410.976
Proventi finanziari e straordinari	53.120		326.817	273.697	326.817
Prestazioni sanitarie		0	0	0	0
Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	15.026.105	8.998.936	7.923.764	-7.102.341	-1.075.172
				0	0
COSTI AREU				0	0
Personale	5.419.656	4.990.922	5.599.062	179.406	608.140
IRAP personale dipendente	375.111	333.680	388.370	13.259	54.690
Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP		0	0	0	0
Beni e Servizi (netti)	903.426	929.698	800.208	-103.218	-129.490
Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)		0	0	0	0
Altri costi	8.258.766	2.744.636	1.136.124	-7.122.642	-1.608.512
Accantonamenti dell'esercizio			0	0	0
Oneri finanziari e straordinari	69.146			-69.146	0
Integrativa e protesica				0	0
Totale Costi (al netto capitalizzati)	15.026.105	8.998.936	7.923.764	-7.102.341	-1.075.172
				0	0
				0	0
FABBISOGNO AREU	14.948.877	8.976.419	7.565.443	-7.383.434	-1.410.976

3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio

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

Azioni strutturali

Presidio Ospedaliero di Brescia

Entro il primo semestre dell'anno 2023, è previsto l'avvio dei 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 nella redazione del parere preventivo, richiesto al Comune di Brescia, ed a 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 €. 45.000.000,00, è inserito nel programma di completamento del piano pluriennale degli investimenti in Sanità già oggetto del VI° atto integrativo all'Accordo di Programma Quadro del 03/03/1999. Nell'ambito delle opere autorizzate con la D.G.R. n. X/6548 del 04/05/2017 è stato approvato dalla Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia il progetto esecutivo per la riqualificazione e riordino del Dipartimento Cardio-Toracico. Entro il primo semestre dell'anno 2023 si presume di dare inizio ai lavori. La spesa autorizzata e finanziata da Regione Lombardia è di €. 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 €. 3.000.000,00; si prevede nell'anno 2023 di procedere con la realizzazione dell'opera.

Nel programma di riordino della rete ospedaliera di cui alle D.G.R. n. XI/3331 del 06/07/2020 e n. XI/3479 del 05/08/2020 (progetti approvati nell'ambito dei lavori già aggiudicati da INVITALIA S.p.A.) sono ricompresi i seguenti lavori che prenderanno avvio nell'anno 2023. 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. per un importo di €. 3.000.500,00;
- Ristrutturazione Pronto Soccorso Ospedale dei Bambini e realizzazione sala d'attesa per utenza pediatrica per un importo di €. 1.532.400,00;
- Lavori di ristrutturazione presso il Servizio di Anestesia e Rianimazione Pediatrica per un importo di €. 1.930.000,00;
- Lavori di manutenzione straordinaria per creazione nuovi posti di terapia semintensiva presso il reparto di Trapianto del Rene per un importo di €. 854.000,00.

- Con D.G.R. n. XI/3479 del 05/08/2020 la Giunta Regionale Lombarda ha approvato l'intervento di realizzazione nuova dialisi e nuova piastra endoscopica per un importo di €. 11.700.000,00; si prevede,

salvo ripensamenti sulla destinazione del finanziamento, nel primo semestre dell'anno 2023, di procedere con la predisposizione del Progetto di fattibilità tecnico economica.

Ulteriori lavori previsti presso il P.O. Spedali Civili di Brescia che hanno preso avvio nell'anno 2022 e sono tuttora in corso riguardano:

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

Presidio Ospedaliero di Montichiari

Per il Presidio Ospedaliero di Montichiari, si sono conclusi i lavori, relativi al primo stralcio, di adeguamento normativo in materia di prevenzioni incendi, per un costo di circa €. 1.350.000,00.

Nel programma di riordino della rete ospedaliera di cui alle D.G.R. n. XI/3331 del 06/07/2020 e n. XI/3479 del 05/08/2020 (progetti approvati nell'ambito dei lavori già aggiudicati da INVITALIA S.p.A.) sono ricompresi i seguenti lavori che prenderanno avvio nell'anno 2023. Tali interventi sono di seguito riassumibili:

- Ristrutturazione ed ampliamento Pronto Soccorso per garantire adeguata separazione dei percorsi con l'individuazione di distinte aree per pazienti Covid per un importo di €. 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 €. 2.500.000,00; si prevede nell'anno 2023, di concerto al finanziamento PNC per un Ospedale Sicuro, di procedere con la progettazione dell'opera.

Sono stati ultimati i lavori di realizzazione di una nuova unità di trattamento aria per i comparti sala 1 e sala 2 del blocco operatorio per un importo di €. 187.000,00.

Presidio Ospedaliero di Gardone Valtrompia

Nell'ambito delle opere autorizzate con la D.G.R. n. X/7150 del 04/10/2017 è 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 è di €. 3.727.000,00; a seguito dell'emanazione di un ulteriore finanziamento regionale di €. 1.500.000,00, come da D.G.R. n. XI/5161 del 02/08/2021, sono stati contattati i progettisti incaricati per verificare la possibilità di ristrutturare anche il terzo piano dell'immobile, escluso dal progetto esecutivo di cui sopra per mancanza di fondi, e realizzare, nel contempo, l'adeguamento antisismico dell'intero complesso. Nell'ambito della realizzazione delle Case di Comunità, C.O.T. ed Ospedale di Comunità si sta procedendo con la predisposizione del progetto di fattibilità tecnico economica e la successiva realizzazione tramite il soggetto aggregatore ARIA S.p.A.

Nel programma di riordino della rete ospedaliera di cui alle D.G.R. n. XI/3331 del 06/07/2020 e n. XI/3479 del 05/08/2020 (progetti approvati nell'ambito dei lavori già aggiudicati da INVITALIA S.p.A.) sono

ricompresi i seguenti lavori che prenderanno avvio nell'anno 2023. Tali interventi sono di seguito riassumibili:

- Realizzazione percorso specifico triage/attesa pazienti infetti presso Pronto Soccorso per un importo di € 896.700,00;
- Lavori di manutenzione straordinaria per creazione nuovi posti di terapia semintensiva presso il reparto di Medicina Generale 1 per un importo di € 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 € 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 € 2.000.000,00; si prevede, nel primo semestre dell'anno 2023 di procedere con le progettazioni dei due lavori.

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 € 1.500.000,00; è conclusa la progettazione dell'opera.
- 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 € 13.000.000,00; è in fase di conclusione il progetto definitivo dell'opera.

Ulteriori Interventi programmati.

Nell'ottica del rispetto del piano triennale delle opere pubbliche e del relativo piano annuale dell'anno precedente, è stato portato a termine il lavoro di ristrutturazione dei locali al piano terra dell'Appendice Ovest del Padiglione "A" per inserimento O.B.I. Pediatrico, si sono conclusi i lavori di manutenzione straordinaria presso la Terapia Intensiva Neonatale per adeguamento requisiti strutturali ed impiantistici e sono stati altresì ultimati i lavori di fornitura e posa in opera di n. 2 impianti elevatori ad uso dei visitatori presso il P.O. di Gardone Valtrompia.

Riguardo gli ulteriori presidi che fanno parte del patrimonio immobiliare aziendale è in fase di predisposizione la gara inerente 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 € 150.000,00.

Azioni organizzative

Il 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 supplemento di istruttoria con Decreto

n. 674 del 04.08.2022 e approvato da R.L. con D.G.R. XI/6924 del 12.09.2022 (Decreto di recepimento n. 799 del 22.09.2022), prevede 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 di attuazione da parte dell'Azienda secondo specifico Cronoprogramma, prevede 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 socio assistenziale del paziente, verso una concreta presa in carico delle persone croniche o fragili e delle loro famiglie che elimini la frammentazione dell'offerta e faciliti il percorso completo del paziente territorio - ospedale-territorio, in linea con quanto previsto dalla Riforma regionale del SSR ex L.R. n.22/2021.

Nel Piano Organizzativo attuale, forte attenzione è già rivolta all'organizzazione del Polo Territoriale e ad 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 avuto incidenza sulle attività aziendali anche nel 2022, 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 nella D.G.R. XI/5832/2021 per l'anno 2022, sono riconducibili alla riorganizzazione del contesto del territorio le seguenti azioni:

- Rispetto del cronoprogramma di realizzazione delle Case di Comunità e degli Ospedali di Comunità secondo le indicazioni della Direzione Generale Welfare;
- Istituzione dei Distretti e nomina dei Direttori dei Distretti (già assolto con decreto n. 278 del 30/03/2022 e con decreto n.282 del 30/03/2022, con nomina dei Responsabili temporanei dei Distretti, sino alla definizione degli assetti definitivi conseguenti all'approvazione del POAS e, dunque, sino alla nomina dei Direttori di distretto con Decreto n.1121 del 29/12/2022).

Nelle more della piena attuazione del nuovo assetto, ancora in corso, si confermano numerosi atti attuativi per la gestione aziendale 'trasversale'.

E' tutt'ora in essere l'Accordo di collaborazione tra ASST degli Spedali Civili di Brescia e Associazione "APRIRE - Assistenza PRimaria In REte - Salute a Km 0" per il Progetto "Cronicità e Presa in Carico: nuovi

sviluppi nel territorio di riferimento ASST Spedali Civili" (rif. Decreto ASST n.491 del 17.05.2019) con finalità di promuovere azioni organizzative al fine di migliorare la presa in carico del paziente fragile e cronico, in linea ed in ottemperanza ai mandati regionali, in termini di numeri e di modalità/percorsi relativamente al territorio di riferimento aziendale avviando, a tale scopo, azioni di alleanza con i medici di medicina generale.

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, nominando a suo tempo il Direttore/Coordinatore del Dipartimento Interaziendale di Cure Palliative per dare operatività effettiva ai lavori del dipartimento e della rete.

Nel 2021 è stato istituito il Comitato di Dipartimento come organismo operativo ristretto (cfr. Decreto n.632 del 10/06/2021), i cui lavori vengono programmati secondo il Regolamento redatto all'uopo. Oltre alla figura del 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 evidenzia che con Decreto n. 917 del 04/10/2019 è stato nominato il Prevention Process Owner aziendale 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);

e 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.

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.

Il 2022 vede la totale operatività della collaborazione, anche per la costituzione tra le parti (Fondazione Serena Onlus/UNIBS/ASST Spedali Civili di Brescia) di un Comitato tecnico Scientifico (rif. Decreto n. 759 del 29/07/2021), insediato fin dal novembre 2021.

Con Decreto n. 63 del 28/01/2022, si è costituito il Nucleo Funzionale Autismo aziendale, in applicazione ed avvio del Piano Operativo Regionale Autismo, di cui alla D.G.R. n.XI/5415/2021.

Detto lavoro, a carattere multidisciplinare e integrato, si propone principalmente di:

1. rendere omogenei in tutto il territorio regionale i percorsi per la diagnosi di base di disturbo dello spettro autistico, intercettando tempestivamente le situazioni a rischio;
2. strutturare una rete stabile tra Pediatri di Libera Scelta, servizi di NPIA e strutture di riabilitazione per l'età evolutiva, strutture di terzo livello, sia per la diagnosi tempestiva dei gravi disturbi del neurosviluppo, sia per il costante raccordo nel corso della presa in carico e per la gestione delle numerose problematiche mediche intercorrenti;
3. garantire supporto e training per le figure genitoriali al momento della diagnosi di ASD, per accompagnarli ad acquisire consapevolezza circa le caratteristiche del figlio e le implicazioni della sua neuro-diversità;
4. prevedere una formazione rivolta ai pediatri che non si limiti agli aspetti "core" dell'autismo, ma riguardi anche i disturbi che frequentemente si riscontrano in associazione e/o rispetto alla gestione del paziente con autismo che coinvolgono operatività e competenze dirette del pediatra di libera scelta al di là dello screening.

L'Azienda ha messo in atto importanti misure organizzative a causa dell'emergenza sanitaria da covid-19, tra queste, alcune ancora in essere:

- con Decreto n. 431 del 23/04/2020, ha adottato il "*Protocollo d'Intesa tra l'ASST degli Spedali Civili di Brescia e l'Associazione per l'EMDR in Italia*" per la promozione di percorsi formativi, di supporto e di progetti finalizzati allo sviluppo di capacità nel risolvere problematiche relative alla gestione di eventi traumatici" a favore del personale e della popolazione della ASST, quale dimostrazione dell'attenzione che l'Azienda, in detto contesto, rivolge anche agli aspetti di benessere psicofisico della collettività, intesa come dipendenti, pazienti e tutti coloro che vivono momenti di forte disagio a causa dell'emergenza in corso, sviluppando tematiche di comunicazione, gestione dello stress e dello stress traumatico;
- con Decreto 544 del 22/06/2022 si è rinnovata la collaborazione con l'Associazione *I Bambini Dharma ODV* fino al 25/06/2024, per lo sviluppo del progetto di accoglienza, presso alloggi di proprietà dell'Associazione, di mamme con bambini ricoverati nei reparti pediatrici dell'O.B.. Il Progetto denominato 'L'abbraccio di Giò' è rivolto a genitori con problemi di distanza, di domicilio inadeguato o assente, con l'obiettivo di una relazione armoniosa e continua tra bambino e famiglia.

La gestione della pandemia è passata anche attraverso l'implementazione di un nuovo modello di assistenza territoriale finalizzato allo sviluppo di strategie preventive e assistenziali, di percorsi, sia all'interno delle strutture di ricovero, sia in quelle ambulatoriali, evitando il più possibile l'accesso inappropriato alle strutture ospedaliere e le commistioni tra diverse tipologie di assistiti o in attesa di diagnosi differenziale. Una prima esperienza si è sviluppata nelle strutture di Via Balestrieri - Liceo

Leonardo e presso il Brixia Forum, mettendo in evidenza le potenzialità di tale modalità organizzativa anche in funzione di un potenziamento di primo livello di cure e si è dimostrata efficace. L'evoluzione di tale modello organizzativo migliora il percorso di accompagnamento della salute dei cittadini coinvolti nell'emergenza Covid-19 e rappresenta un valido aiuto per i più fragili e vulnerabili e/o affetti da patologie croniche, attraverso percorsi definiti e condivisi con i medici di assistenza primaria.

Dal dicembre 2021 l'attività riferita ai tamponi si è trasferita c/o l'area Fiera di Brixia Forum, per poi convogliare dal giugno 2022 presso il Centro vaccinale di Flero.

L'ASST Spedali Civili è una delle 14 strutture hub vaccinali individuate in Lombardia.

Con Decreto regionale sono stati individuati hub vaccinali dell'ASST Spedali Civili:

- Hub Brescia Via Morelli – Adulti (da agosto 2021 fino al 14/04/2022);
- Hub Brescia Via Morelli – Pediatrico (dal 12/12/2021 fino al 14/04/2022);
- Hub Sarezzo Via Verdi;
- Hub Poncarale Via E. Fermi 35.

L'ASST offre, inoltre, i servizi delle seguenti attività:

- Tamponi antigenici rapidi a pagamento;
- Tamponi molecolari;
- Tamponi antigenici per pazienti RSA e loro famigliari;
- Tamponi a pagamento per viaggiatori;
- Tamponi per le scuole;
- Esami sierologici per anticorpi Covid per categorie convenzionate.

Inoltre, nella fase di governo dell'emergenza, si è resa evidente la necessità di sostenere sempre più iniziative di gestione anche 'territoriale' del paziente, ampliando l'offerta di prestazioni al domicilio. In tal senso, con Decreto 639 del 11/06/2020, è stato approvato il "Progetto per il Servizio di Radiologia Domiciliare", disponibile per il territorio di Brescia e Comuni limitrofi del territorio di riferimento dell'Azienda; a tal uopo, con successivi Decreti - da ultimo, n.23 del 04/01/2023 -, è stato prorogato fino al 30/06/2023 il comodato d'uso di un veicolo di proprietà dell'Associazione tecnici Sanitari Volontari ODV dotato di strumentazione per il servizio di radiologia domiciliare (c.d. "unità radiologica mobile").

L'offerta di prestazioni di specialistica ambulatoriale è stata riorganizzata al fine di recuperare le prestazioni non effettuate e consentire nuove prenotazioni e nuovi accessi. Tutto ciò nel pieno rispetto delle norme di vigilanza e sicurezza sanitaria, anche nella fase acuta della pandemia attraversata nel mese di marzo dell'anno in corso.

Anche l'attività ambulatoriale libero professionale intramuraria, sospesa nei primi mesi di pandemia, è gradualmente ripresa, con una differente organizzazione al fine di disporre di maggiori spazi per il recupero dell'attività istituzionale e, nel contempo, assicurare le norme igieniche sanitarie prescritte.

La ripresa della fase pandemica cui si è assistito nell'ultimo trimestre del 2020, ha condotto ad una nuova organizzazione aziendale.

La ASST Spedali Civili anche nel 2022 è stata individuata da Regione Lombardia come centro di riferimento - Hub Covid - per la gestione dei pazienti Covid19.

Sono stati attivati 6 Reparti di degenza Covid, distinti in base al livello di intensità di cura richiesto dalla situazione clinica dei pazienti, identificati con una lettera dell'alfabeto (COVID A, COVID B...). In ogni Reparto possono operare équipes miste che portano un contributo multidisciplinare: internistico, cardiologico, neurochirurgico, cardiocirurgico, pneumologico e infettivologico.

Inoltre, la ristrutturazione dell'edificio 'Scala 4', struttura dedicata alla gestione dei pazienti covid positivi, ha avuto inizio il 22 ottobre 2020 e già dagli inizi del 2021 l'intero padiglione è stato occupato a regime. L'opera è stata definita 'SCALA 4.0' per l'utilizzo di tecnologie innovative, tutte connesse tra loro, per consentire una gestione multidisciplinare dei pazienti che ricevono i servizi e le diverse cure specialistiche all'interno reparto Covid.

Ha ospitato 170 posti letto distribuiti su 4 piani dello stesso edificio: struttura completamente "convertibile", progettata per cambiare velocemente destinazione d'uso.

Completamente digitale, grazie a un sistema di sensori connessi in wi-fi consente il monitoraggio delle condizioni dei pazienti da remoto anche dai dispositivi portatili da qualsiasi professionista e specialista allocato in altri reparti dell'ospedale.

Ammodernamento delle tecnologie

Nel corso dell'anno 2022 sono stati sviluppati i seguenti ambiti:

- Covid: supporto alla modifica dei reparti, allestendo di conseguenza i posti letto necessari e/o provvedendo a recuperare le apparecchiature auspicabilmente meno utilizzate, per riassegnarle, in funzione dell'andamento della pandemia;
- Piano di potenziamento di terapie intensive, subintensive e pronto soccorso: proseguito il piano delle acquisizioni in funzione dei finanziamenti ricevuti da Invitalia, di concerto con il cronogramma dei lavori definito dall'Ufficio Tecnico, aprendo progressivamente le case della comunità e gli ospedali della comunità previsti sul territorio per il 2022;
- Definizione, con il livello Regionale, delle attività di sostituzione delle alte tecnologie coinvolte nei finanziamenti del PNRR e adesione alle procedure Consip per le apparecchiature;
- Definizione di un budget dedicato alla sostituzione delle apparecchiature obsolete e fuori uso, per il quale si conferma un fabbisogno stimato di almeno 2,5 milioni/anno;
- Ridefinizione del presidio di manutenzione interno al fine di acquisire le competenze necessarie per internalizzare le attività relative alle aree critiche (gestione esternalizzata dei presidi territoriali e internalizzazione dei presidi Brescia e Bambini) al fine di migliorare la qualità del servizio e il management strategico delle tecnologie, fornendo ad ARIA i fabbisogni per impostare la nuova gara Regionale per il global service secondo la strategia impostata;
- 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 la tracciabilità delle tecnologie;

- Completamento dei progetti in corso, tra cui la ristrutturazione della radioterapia e della Terapia Intensiva Neonatale
- Nuove tecnologie:
 - o si prende atto dello stralcio dalla programmazione gare, da parte di ARIA, della fornitura di una PET-CT per la Medicina Nucleare finanziata da Regione; si è proceduto a verificare disponibilità su Consip in concomitanza con la procedura PET per il PNRR
 - o si resta in attesa di conferma del progetto di innovazione in chirurgia inviato in Regione a giugno 2022, che coinvolga le tecnologie robotica, videolaparo 3d-4k e innovazioni per la chirurgia minivasiva, al fine di prevedere l'evoluzione delle tecniche chirurgiche su un orizzonte temporale di 3-4 anni per le diverse specialità in modo da essere pronti, con il nuovo ospedale, a realizzare un centro di riferimento Regionale per l'innovazione tecnologica
 - o per la parte di chirurgia robotica si conferma l'obiettivo concordato con Regione in merito alla produzione dei 2 sistemi robotici installati.

Introduzione nuove tecnologie: compatibilmente con i finanziamenti disponibili, la SC Ingegneria Clinica, di concerto con la DMP e la Direzione Aziendale, ha valutato le priorità nel soddisfare le richieste di nuove tecnologie provenienti dai diversi reparti. L'assegnazione 2022 di fondi indistinti da parte di Regione è risultata ampiamente insufficiente per la copertura delle sostituzioni di apparecchiature di media-bassa tecnologia che risultano fuori uso per mancanza di ricambi.

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 attesa di successive eventuali disposizioni emanate da RL nel corso del c.a..

L'indicatore NSG-EX LEA continua ad essere oggetto di approfondita analisi retrospettiva dei casi sospetti (108 DRG a rischio inappropriata) nei singoli Presidi Ospedalieri, con monitoraggio-verifica mensile e trasformazione di ricoveri impropriamente ordinari in Dh/Day Surgery ai fini della correttezza del flusso SDO.

L'attività di controllo del livello assistenziale ambulatoriale afferisce all'U.O.C. Specialistica Aziendale 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 dell'UOC Specialistica Aziendale è inoltre il Referente Unico Aziendale del Monitoraggio Tempi di Attesa.

Qualità e sicurezza delle cure – risk management

La raccolta e l'analisi dei dati è la condizione necessaria per poter gestire o anticipare le criticità, i dati vengono raccolti, attraverso le segnalazioni degli operatori, durante le attività di audit e da altre fonti istituzionali interne o esterne,

Dati relativi alla segnalazione di eventi avversi: Eventi Sentinella

Accanto al sistema di segnalazione WHIR, l'Azienda ha aderito, in ragione di quanto previsto dal Ministero della Salute, al programma per la *segnalazione degli eventi sentinella* a partire dall'anno 2009, anno di istituzione del monitoraggio attraverso la piattaforma Ministeriale "Sistema Informativo degli Errori in Sanità" (SIMES).

Sono stati pertanto inseriti in SIMES gli eventi sentinella che nel 2022 si sono verificati presso l'ASST Spedali Civili nel numero di **9 (8 accertati ed 1 in attesa di referto autoptico)**, di seguito verranno elencati secondo le categorie così come definite dal Ministero della Salute:

- ❖ Procedura in parte del corpo sbagliata (lato, organo o parte) **1**
- ❖ Errata procedura su paziente corretto **1**
- ❖ Strumento o altro materiale lasciato all'interno del sito chirurgico **2**
- ❖ Suicidio **3**
- ❖ Tentato suicidio **1**
- ❖ Morte o disabilità permanente in neonato sano di peso >2500 grammi non correlata a malattia congenita (*in attesa di conferma da referto autoptico*) **1**

Per tutti i 9 casi, coinvolgendo per ogni evento il personale sanitario che opera nelle strutture di accadimento, sono stati definiti, tramite le consolidate metodologie dell'Audit e della Root Cause Analysis, le cause ed i fattori contribuenti che hanno concorso al determinismo dell'evento e le relative azioni correttive/preventive per il miglioramento come di seguito esplicitate nelle sottostanti tabelle.

Nelle sottostanti tabelle vengono esplicitati;

- ❖ la tipologia dell'evento avverso accaduto;

- ❖ la metodologia utilizzata per definire cause e fattori contribuenti;
- ❖ le proposte per azioni preventive con finalità di miglioramento dei processi.

TIPOLOGIA DI EVENTO AVVERSO	METODOLOGIA DI ANALISI	AZIONI DI MIGLIORAMENTO
Errata procedura in paziente corretto	Root Cause Analysis	<p>Considerare il dolore del paziente (compiante ed attendibile) come un campanello di allarme, deve essere approfondita la tipologia di dolore e la sede di irradiazione, in caso di dubbio abbandonare la procedura senza effettuare la somministrazione;</p> <p>Laddove è possibilità la presenza di due anestesisti eseguire una prima identificazione pre-procedurale del punto d'iniezione singolarmente e solo successivamente congiuntamente per un confronto, in modo di effettuare un doppio controllo.</p>
		considerarsi come grave negligenza e si configura come colpa grave.
TIPOLOGIA DI EVENTO AVVERSO	METODOLOGIA DI ANALISI	AZIONI DI MIGLIORAMENTO
Strumento o altro materiale lasciato all'interno del sito chirurgico	Root Cause Analysis	<p>Alla fine del confronto tra i professionisti emerge la necessità di redigere una procedura interna (già parzialmente redatta e in fase di definizione) con capitolo dedicato alla fase di controllo del materiale utilizzato e rimosso prima dello smaltimento;</p> <p>La produzione della procedura è stimata in due mesi, in questo periodo ponte ogni professionista è tenuto al controllo del materiale terminata la procedura di posizionamento; azione già implementata dopo l'accadimento.</p> <p>Sensibilizzare le U.O. a richiedere le consulenze per l'impianto quando possibile con un margine di programmabilità.</p>

TIPOLOGIA DI EVENTO AVVERSO	METODOLOGIA DI ANALISI	AZIONI DI MIGLIORAMENTO
Strumento o altro materiale lasciato all'interno del sito chirurgico	Root Cause Analysis	<p>Impiego di clip chirurgica (bulldog) /klemmerino per trattenere il filo guida ed evitare che scorra accidentalmente all'interno del vaso;</p> <p>Ogni professionista è tenuto al controllo del materiale utilizzato terminata la procedura di posizionamento. La ritenzione all'interno del sito chirurgico di garze, strumenti e altro materiale rappresenta un importante evento sentinella che può e deve essere prevenuto attraverso l'attivazione di misure preventive che ne contrastino l'occorrenza (Ministero della Salute, marzo 2002, Raccomandazione n°2);</p> <p>Ipotizzare l'utilizzo di cateteri venosi con tecnica Seldinger indiretta con microintroduttore (primariamente per i neofiti);</p> <p>L'attività programmabile deve essere adeguata al numero di personale in dotazione alla UO; anche la disponibilità ad accordare/accettare tirocinanti deve essere commisurata alla capacità dell'organizzazione di presa in carico, in termini di quantità di tempo e qualità del tempo dedicato al discente;</p> <p>Predisporre un piano formativo per i tirocinanti che afferiscono all'UO; un piano complessivo e unitario aggiornato ai bisogni formativi rilevati. Il percorso deve prevedere un progetto formativo redatto dal Direttore di UO, con la garanzia della presenza di un tutore, in veste di responsabile didattico. In ambito sanitario fare formazione significa prima di tutto essere attenti alle competenze professionali degli operatori e puntare sulla coesistenza di una formazione teorica e di una formazione tecnico pratica. Quest'ultima si realizza attraverso l'affiancamento di un principiante a un professionista esperto. L'apprendimento avviene gradualmente e in maniera progressiva attraverso l'osservazione delle attività, la collaborazione nell'esecuzione, la partecipazione attiva fino al raggiungimento dell'autonomia nello svolgimento delle attività.</p>

TIPOLOGIA DI EVENTO AVVERSO	METODOLOGIA DI ANALISI	AZIONI DI MIGLIORAMENTO
Suicidio	Audit	<p>In seguito all'accaduto è stata data come disposizione dal Direttore della Casa Circondariale di vietare l'isolamento in cella da soli dei pazienti Covid positivi, indipendentemente dal fattore di rischio.</p> <p>Il Direttore della Casa Circondariale ha inoltre disposto che la consegna delle notifiche ai detenuti avvenga nei giorni feriali, per garantire la presenza dello psicologo in caso di notizie negative.</p> <p>A supporto dello stress post traumatico è stato contattato dallo scrivente ufficio il Servizio di Psicologia Clinica e del Benessere Psicologico della Asst Spedali Civili di Brescia, che si rende disponibile ad offrire un intervento individuale di supporto psicologico per l'elaborazione dell'evento traumatico al personale del carcere.</p>

TIPOLOGIA DI EVENTO AVVERSO	METODOLOGIA DI ANALISI	AZIONI DI MIGLIORAMENTO
Suicidio	Root Cause Analysis	<p>Tutti i professionisti coinvolti, anche se in momenti diversi, condividono:</p> <p>la necessità di una consegna scritta più chiara e puntuale, che lasci meno spazio all'interpretazione del singolo professionista, di una compilazione della documentazione clinica più dettagliata e puntuale in particolare quando le decisioni prese circa il percorso di diagnosi e cura si modificano;</p> <p>è necessario che venga migliorata anche la comunicazione tra i professionisti durante il trasferimento dei pazienti (in questo caso medico e infermiere della Rianimazione e della medicina) non solo circa le condizioni del paziente ma anche sui percorsi e sulle decisioni prese;</p> <p>maggior aderenza alla procedura aziendale P-SDA61 "la prevenzione del suicidio di paziente in ospedale", in pazienti ricoverati per TS la valutazione del rischio deve essere congiunta tra gli specialisti coinvolti, nel caso in questione se il Rianimatore non considerava prudente un trasferimento in ambulanza andava rifatta la valutazione circa il rischio prevalente e valutato con il consulente psichiatra la necessità di un trasferimento in SPDC dell'Azienda con il supporto dell'internista per le valutazioni e prescrizioni di competenza;</p> <p>nel caso non fosse possibile un ricovero in ambiente protetto valutare la possibilità di un maggior coinvolgimento dei famigliari dove fattibile e dove le condizioni pandemiche lo consentano.</p>

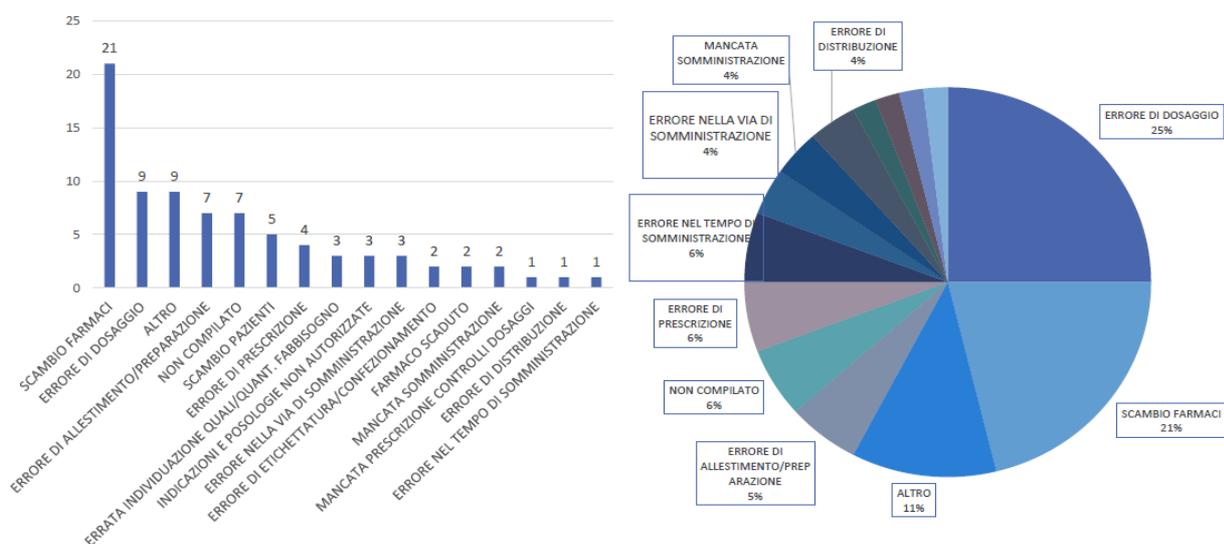
TIPOLOGIA DI EVENTO AVVERSO	METODOLOGIA DI ANALISI	AZIONI DI MIGLIORAMENTO
Tentato suicidio	Audit	<p>Emerge, anche sottolineato dalle forze dell'ordine intervenute sul posto, la non idoneità del balcone in quanto sprovvisto di protezione, delle richieste inoltrate all'area tecnica per adeguarlo alla tipologia di pazienti gestiti in quanto rappresenta l'unico spazio esterno utilizzabile anche come zona fumo.</p> <p>Dall'analisi dell'evento la messa in sicurezza del balcone con apposite barriere risulta essere l'unica misura di prevenzione, a tal fine la Direzione Medica del Presidio e l'UGR si faranno carico di attivare il Servizio Tecnico Patrimoniale, in particolare la referente del rischio dell'Area Tecnica, per un sopralluogo e per la definizione degli interventi da apportare e delle tempistiche.</p>

TIPOLOGIA DI EVENTO AVVERSO	METODOLOGIA DI ANALISI	AZIONI DI MIGLIORAMENTO
Morte o disabilità permanente in neonato	Audit	Durante gli incontri con i sanitari coinvolti nell'evento non sono state identificate cause certe; <i>in attesa del referto autoptico per azioni da sviluppare</i>

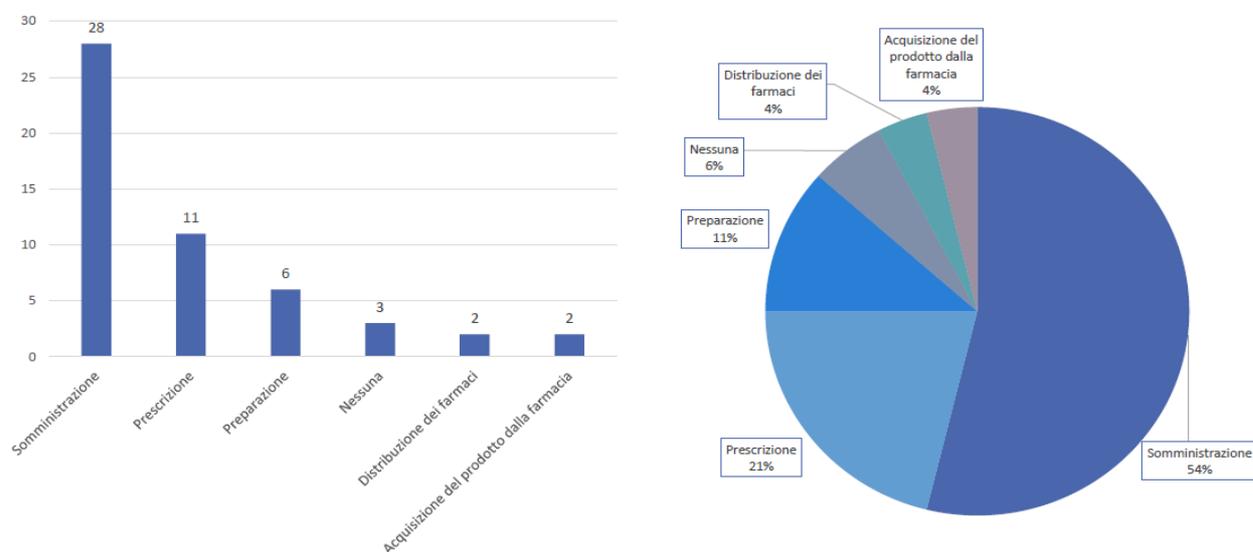
Gestione farmaci

I farmaci in considerazione dei potenziali effetti dannosi e del numero di attività ad essi collegati, meritano un approfondimento utile ai successivi interventi migliorativi, per 52 delle 87 segnalazioni relative alla gestione dei farmaci è stato possibile definire la tipologia di errore e le fasi in cui si è verificato come evidenziabile nei due grafici a seguire.

Tipologia di errore



Fase della gestione del farmaco dove si verifica l'errore



Ogni anno l'ASST svolge attività di audit per la verifica della corretta applicazione delle Procedure Aziendali che presidiano il processo di gestione del farmaco lungo tutta la filiera che parte dalla Farmacia Ospedaliera fino ad arrivare al paziente.

Gli obiettivi di sicurezza perseguiti sono contenuti nelle Raccomandazioni del Ministero della Salute, negli Obiettivi Internazionali per la Sicurezza del Paziente, contestualizzate in Procedure Aziendali e si possono sintetizzare in giusto farmaco, giusta dose, giusta via di somministrazione, giusto orario, giusto paziente, giusta registrazione, giusto monitoraggio degli effetti.

Il gruppo multidisciplinare e multiprofessionale che si occupa delle problematiche legate ai farmaci in base ai dati raccolti ha avviato alcuni progetti per migliorare le attività, a tal proposito sono state riviste ed aggiornate le sottoelencate Procedure e Istruzioni Operativa Aziendali:

- P-SDA 08 Gestione clinica dei farmaci
- P-SDA 40 Farmaci Antitumorali
- P-SDA 70 Gestione dei farmaci Look Alike Sound Alike (LASA)
- P-SDA 73 Soluzioni concentrate di Potassio
- P-SDA 76 Terapia ponte anticoagulanti
- P-SDA 119 Richiesta ed approvvigionamento di preparazioni galeniche
- P-SDA 131 Manipolazione delle forme farmaceutiche orali solide
- IO-SDA 06.03 Foglio Unico di Terapia
- IO-SDA 06.15 Utilizzo del Foglio Unico di Terapia elettronica in caso di blocco informatico

Di seguito vengono riportati alcuni progetti speciali che si sono messi in campo a seguito di criticità segnalate dagli operatori e da altri portatori di interesse; i progetti fanno parte del Piano Annuale Risk Management (PARM) 2022.

Formazione del personale per il miglioramento della qualità e la gestione del rischio

Di seguito vengono riportati alcuni degli eventi formativi progettati in base alle criticità rilevate, per ottemperare standard e requisiti di legge, al fine di un miglioramento delle competenze dei professionisti per la sicurezza dei pazienti e dei professionisti stessi.

AGGRESSIONI AL PERSONALE SANITARIO: CONOSCERE PER PREVENIRE				
TOTALE PARTECIPANTI: 155	5 AMMINISTRATIVO	NUMERO DOCENTI: 2	NUMERO EDIZIONI: CORSO FAD	N. ORE: 8
	1 ASSISTENTE SANITARIO			
	3 EDUCATORE PROFESSIONALE			
	1 FARMACISTA			
	5 FISIOTERAPISTA			
	88 INFERMIERE			
	23 MEDICO			
	3 OSTETRICA			
	4 PSICOLOGO			
	13 TECNICO			
	1 TECNICO RIABILITAZIONE PSICHIATRICA			
	5 TECNICO SANITARIO DI RADIOLOGIA MEDICA			
	3 TECNICO SANITARIO LABORATORIO BIOMEDICO			

RISCHIO CLINICO: ISTRUZIONI PER L'USO (FORMAZIONE RESIDENZIALE CLASSICA)				
TOTALE PARTECIPANTI: 37	14 INFERMIERE	NUMERO DOCENTI: 2	N. EDIZIONI: unica	N. ORE: 5
	1 MEDICO			
	22 TECNICO SANITARIO LABORATORIO BIOMEDICO			

IL RISK MANAGEMENT IN AMBITO SANITARIO				
TOTALE PARTECIPANTI: 405	5 AMMINISTRATIVO	NUMERO DOCENTI: 2	N. EDIZIONI: CORSO FAD	N. ORE: 6
	3 ASSISTENTE SANITARIO			
	10 BIOLOGO			
	1 EDUCATORE PROFESSIONALE			
	5 FARMACISTA			
	12 FISIOTERAPISTA			
	222 INFERMIERE			
	2 LOGOPEDISTA			
	71 MEDICO			
	23 OSTETRICA			
	3 PSICOLOGO			
	14 TECNICO			
	1 TECNICO RIABILITAZIONE PSICHIATRICA			
	2 TECNICO NEUROFISIOPATOLOGIA			
	22 TECNICO SANITARIO DI RADIOLOGIA MEDICA			
	9 TECNICO SANITARIO LABORATORIO BIOMEDICO			

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

BASIC LIFE SUPPORT AND DEFIBRILLATION SANITARI				
TOTALE PARTECIPANTI: 523	2 ALTRO	NUMERO DOCENTI: 16	NUMERO EDIZIONI: 46	N. ORE: 5
	7 ASSISTENTE SANITARIO			
	5 EDUCATORE PROFESSIONALE			
	1 FISICO			
	5 FISIOTERAPISTA			
	410 INFERMIERE			
	65 MEDICO			
	12 OSTETRICA			
	1 PSICOLOGO			
	1 TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO			
	2 TECNICO RIABILITAZIONE PSICHIATRICA			
	1 TECNICO NEUROFISIOPATOLOGIA			
	3 TECNICO SANITARIO DI RADIOLOGIA MEDICA			
	8 TECNICO SANITARIO LABORATORIO BIOMEDICO			

RETRAINING BLS-D PEDIATRICO OPERATORI NON SANITARI				
TOTALE PARTECIPANTI: 26	26 TECNICO	NUMERO DOCENTI (INTERNI) : 5	N. EDIZIONI: 3	N. ORE: 4

BLS-D PEDIATRICO PER OPERATORI NON SANITARI				
TOTALE PARTECIPANTI: 18	18 TECNICO	NUMERO DOCENTI (INTERNI) : 4	N. EDIZIONI: 1	N. ORE: 4

CORSO TRIAGE INTRAOSPEDALIERO NUOVO MODELLO REGIONE LOMBARDIA PER INFERMIERI- INFERMIERI PEDIATRICI - OSTETRICHE				
TOTALE PARTECIPANTI: 55	1 ESTERNO	NUMERO DOCENTI: 10	NUMERO EDIZIONI: 5	N. ORE: 8
	43 INFERMIERI			
	11 OSTETRICA/O			

CORSO TRIAGE INTRAOSPEDALIERO NUOVO MODELLO REGIONE LOMBARDIA - PRONTO SOCCORSO GENERALE				
TOTALE PARTECIPANTI: 43	43 INFERMIERI	NUMERO DOCENTI: 4	NUMERO EDIZIONI: 5	N. ORE: 8

CORSO TRIAGE INTRAOSPEDALIERO NUOVO MODELLO REGIONE LOMBARDIA - PRONTO SOCCORSO PEDIATRICO				
TOTALE PARTECIPANTI: 33	12 ESTERNI	NUMERO DOCENTI: 2	NUMERO EDIZIONI: 3	N. ORE: 8
	21 INFERMIERI			

BASIC LIFE SUPPORT AND DEFIBRILLATION SANITARI				
TOTALE PARTECIPANTI: 523	2 ALTRO	NUMERO DOCENTI: 16	NUMERO EDIZIONI: 46	N. ORE: 5
	7 ASSISTENTE SANITARIO			
	5 EDUCATORE PROFESSIONALE			
	1 FISICO			
	5 FISIOTERAPISTA			
	410 INFERMIERE			
	65 MEDICO			
	12 OSTETRICA			
	1 PSICOLOGO			
	1 TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO			
	2 TECNICO RIABILITAZIONE PSICHIATRICA			
	1 TECNICO NEUROFISIOPATOLOGIA			
	3 TECNICO SANITARIO DI RADIOLOGIA MEDICA			
	8 TECNICO SANITARIO LABORATORIO BIOMEDICO			

BLS-D PEDIATRICO BASE PER ESECUTORI SANITARI				
TOTALE PARTECIPANTI: 119	3 ASSISTENTE SANITARIO	NUMERO DOCENTI (INTERNI) : 14	N. EDIZIONI: 8	N. ORE: 4
	92 INFERMIERE			
	1 LOGOPEDISTA			
	10 MEDICO			
	1 ORTOTTISTA			
	1 TECNICO			
	2 TECNICO AUDIOMETRISTA			
	6 TECNICO SANITARIO DI RADIOLOGIA MEDICA			
	3 TERAPISTA DELLA NEURO E PSICOMOTRICITA' DELL'ETA' EVOLUTIVA			
RETRAINING BLS-D PEDIATRICO OPERATORI NON SANITARI				
TOTALE PARTECIPANTI: 26	26 TECNICO	NUMERO DOCENTI (INTERNI) : 5	N. EDIZIONI: 3	N. ORE: 4
BLS-D PEDIATRICO PER OPERATORI NON SANITARI				
TOTALE PARTECIPANTI: 18	18 TECNICO	NUMERO DOCENTI (INTERNI) : 4	N. EDIZIONI: 1	N. ORE: 4

Sistema informativo socio sanitario

A fronte della continuazione dello stato di crisi dovuta alla Pandemia, anche nel 2021 le risorse e gli interventi della scrivente U.O. si sono concentrati sulla gestione dell'emergenza Covid, rimandando al 2022 quanto già ipotizzato e non sviluppato per il 2021. Nel 2022 inoltre, a seguito della Missione 6 – Componente 2 del PNRR, sono state attivate tutta una serie di attività volte alla completa digitalizzazione della nostra ASST. Di seguito si ricapitolano tutte le attività previste, sia quelle subordinate all'erogazione fondi del PNRR, che quanto previsto e non effettuato negli esercizi precedenti:

Ambito Infrastrutturale

- Evoluzione Sicurezza Datacenter: è stata predisposta e aggiudicata la gara per i container ridondati.
- Evoluzione Network: è stato predisposto il progetto di potenziamento, ottenibile con rinnovamento degli apparati Core, Distribuzione e Accesso a pieno supporto delle tecnologie IoT - VoIP e alla diffusione del WiFi su tutta l'ASST. E' stata fatta l'adesione alle gare Consip disponibili (LAN 7).

Ambito Trasversale

- Adesione a NPRI: sono state avviate le attività per dotarsi della Nuova Piattaforma Regionale di Integrazione
- Cybersecurity: è stato completato l'assessment per la convergenza verso i principali framework di sicurezza
- Approccio al Cloud: sono state effettuate le attività previste dalla Strategia Cloud PA

Ambito Territorio

- Gestione Digitale del territorio: la ASST ha garantito la partecipazione ai gruppi di lavoro regionali per lo sviluppo e l'adozione della soluzione applicativa regionale

Ambito Clinico Sanitario

- Cartella Clinica Elettronica: nel corso dell'anno si è ultimata la procedura di acquisto della soluzione che sarà poi estesa su tutta l'ASST, con probabile avvio delle attività nella seconda metà del 2023
- Evoluzione PACS in VNA: attività che si compirà nel primo trimestre 2023, nei termini contrattuali già attivi con la ditta Philips.

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 2022 confermavano, 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, erano consentite procedure autonome, in forma singola o consorziata.

Allo scopo di governare in modo più puntuale e tempestivo il processo di adesione alle convenzioni, nel 2022 è stato creato, all'interno dell'UOC Approvvigionamenti, un settore specificatamente dedicato alla centralizzazione degli acquisti.

Nel rispetto delle indicazioni regionali, l'ufficio ha partecipato all'attività di programmazione delle procedure di gara all'interno del consorzio di riferimento (AIPeL).

Nel corso dell'anno, si sono cominciati i lavori per l'allestimento di una gara "pilota", che l'ASST effettuerà per conto di ARIA e a favore di tutte le ASST di Regione Lombardia, interessate; in un'ottica di collaborazione, su invito di ARIA il Direttore dell'U.O.C., partecipa al Tavolo Tecnico regionale permanente incaricato di progettare la prossima gara per la fornitura di Farmaci.

Anche nel corso dell'anno 2022, si è confermato l'impegno nell'alimentazione dei flussi relativi ai debiti informativi (Dispositivi Medici, Osservatorio Contratti, Monitoraggio semestrale dei servizi non sanitari), nonché il lavoro di analisi e verifica dei costi di acquisto dei dispositivi medici a maggior impatto economico.

Il monitoraggio della spesa avviene mensilmente in un sistema matriciale, che vede coinvolti i centri di acquisto, con una responsabilità complessiva sui fattori di acquisto, e i generatori di spesa, attraverso un confronto con la spesa storica ed i valori negoziati, nell'ambito del percorso di Budget.

Il perdurare delle difficoltà di approvvigionamento dovute alla guerra in Ucraina e l'incremento del costo delle materie prime e delle fonti energetiche, ha determinato la necessità di adeguare i prezzi di alcune forniture alle nuove realtà del mercato, pena lasciare l'ospedale privo di forniture essenziali.

La U.O.C. è stata, altresì, impegnata, nel corso dell'anno, nel reperimento delle forniture utili a soddisfare le delle misure ancora attive per fronteggiare la pandemia da Covid-19 ed a portare a termine la campagna per la somministrazione della quarta dose vaccinale al personale interessato.

Infine, la U.O.C. si è occupata delle forniture relative all'adeguamento di arredi e strumentazione sanitaria necessari all'allestimento delle Case di comunità previste dalla Legge regionale di riforma sanitaria n. 22/2021, nonché nelle attività propedeutiche concernenti l'assunzione, in carico all'Azienda, del Dipartimento di Cure Primarie ex ATS, a far data dallo 01/01/2023.

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 2022 sia in termini di razionalizzazione della spesa che in termini di nuove attività. In particolare in relazione alle seguenti aree di indagine:

Gestione degli approvvigionamenti (beni e servizi)

Nel Bilancio 2022 Consuntivo, la voce Beni e Servizi, al netto di utilizzi e contributi, nel rispetto di quanto previsto dalla Regione e dalle Regole 2022, presenta la seguenti risultanze.

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2021	BPE 2022	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BE 2021	VARIAZIONI BE 2022/ IV CET 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022	VARIAZIONI CORRELATE ALL'EMERGENZA COVID RISPETTO AL BPE 2022	VARIAZIONI CORRELATE ALL ATTIVITA ORDINARIA RISPETTO AL BPE 2022
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	30.649.914	30.391.900	36.951.016	36.448.885	5.798.971	-502.131	6.056.985	1.185.330	4.871.655
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.807.826	3.709.641	3.833.222	3.802.657	-5.169	-30.565	93.016		93.016
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	159.969.565	165.040.087	179.139.379	179.579.913	19.610.348	440.534	14.539.826		14.539.826
DISPOSITIVI	71.968.857	68.700.000	75.881.903	76.288.588	4.319.731	406.685	7.588.588	1.294.486	6.294.102
CONSULENZE	3.800.037	4.101.345	5.096.174	3.939.204	139.167	-1.156.970	-162.141		-162.141
BENI E SERVIZI NON SANITARI	138.301.374	134.228.358	154.408.510	154.259.130	15.957.756	-149.380	20.030.772		20.030.772
	408.497.573	406.171.331	455.310.204	454.318.377	45.820.804	-991.827	48.147.046	2.479.816	45.667.230

L'Azienda espone in questa Sede una spesa per Beni e servizi complessivamente allineata ai valori da Decreto di bilancio n. del .

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

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 Regione Lombardia

NO INVESTIMENTI CONSUNTIVO 2022 (dati in Euro)																	
	Acquisti dell'esercizio (A)	Migliorie (B)	Totale (acquisti + migliorie) C = A+B	Contributo Regionale Prov. 20-21	Contributo in conto capitale Prov. 18	Contributo PF Prov. 42	Contributo per investimenti da stato Prov. 46	Contributi donazioni beni non strumentali Prov 24	Contributo altri enti pubblici Prov. 35-36	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
I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	593.833	0	593.833	404.338			0		0	36.478	0	5.280	12.200	6.100	0	0	129.437
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	593.833		593.833	404.338						36.478		5.280	12.200	6.100			129.437
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	23.400.647	0	23.400.647	3.916.923	5.149.504	9.494.979	1.433.122	64.930	151.759	1.251.300	162.299	653.786	323.053	36.474	13.497	213.777	535.244
1) terreni	64.930		64.930					64.930									
2) fabbricati	0		0														
2a) fabbricati disponibili	0		0														
2b) fabbricati indisponibili	14.889.915		14.889.915	126.920	5.149.504	9.494.979				17.634			100.878				
3) impianti e macchinari	1.030.033		1.030.033	42.746					151.759	147.666	44.618	171.111				174.299	297.834
4) attrezzature sanitarie e scientifiche	4.944.192		4.944.192	2.512.545			1.047.766			926.388	16.970	389.644	23.647	15.235	11.997		
5) mobili e arredi	605.900		605.900	175.502						109.228	84.605	72.128	143.244	21.193			
6) automezzi	0		0														
7) altri beni	266.936		266.936	83.235						50.384	16.106	20.903	55.284	46	1.500	39.478	
8) immobilizzazioni in corso di esecuzione ed acconti	1.598.741		1.598.741	975.975			385.356										237.410
Totale	23.994.480	0	23.994.480	4.321.261	5.149.504	9.494.979	1.433.122	64.930	151.759	1.287.778	162.299	659.066	335.253	42.574	13.497	213.777	664.681

Si rammenta che Regione Lombardia con DGR n. XI 5835 del 29/12/2021 ha individuato l'intervento di riqualificazione del P.O. Spedali Civili da erogarsi con in impegno pluriennale per l'importo di Euro 497.000.000, non compreso nell'allegato Piano degli Investimenti.

Il costo del personale

L'anno 2021 è stato caratterizzato dalla prosecuzione dell'emergenza sanitaria dovuta alla diffusione del virus SARS-Cov2 e dalla implementazione della Campagna Vaccinale anti-covid, che ha determinato un incremento molto importante del costo del personale dipendente e non, interamente finanziato da risorse regionali e nazionali.

Nonostante tale situazione emergenziale, l'ASST Spedali Civili di Brescia ha comunque attuato l'attivazione di nuove attività e la ristrutturazione di alcuni padiglioni obsoleti, al fine di poter garantire una migliore erogazione dei livelli essenziali di assistenza, basandosi principalmente su di un approccio per intensità di cure (ristrutturazione scala 4.0) ed implementando le attività esistenti (attivazione 4° piano Malattie infettive, potenziamento organici Pneumologia, incremento posti letto di Terapia Intensiva, nuovi posti letto di Dialisi presso il Presidio di Gardone Val Trompia).

Nell'anno 2022 si è mantenuta la medesima attenzione relativamente alle risorse necessarie a fronteggiare l'emergenza sanitaria, la prosecuzione della campagna vaccinale ed il recupero delle liste d'attesa.

Inoltre, a seguito della approvazione della Legge di riforma del Sistema Regionale Lombardo, si è proceduto alla predisposizione del nuovo Piano di Organizzazione Aziendale Strategico, approvato con D.G.R. n. XI/6924 del 12/09/2022 che ha recepito le modifiche relative al Polo Territoriale e alla riorganizzazione del Polo Ospedaliero.

Infine, nel corso dell'anno 2022, è stata data attuazione all'accordo sindacale sulle progressioni orizzontali del personale del comparto, per il triennio 2021-2023, sottoscritto il 27 Dicembre 2021 e che ha riguardato una parte cospicua di personale, nel rispetto delle indicazioni contrattuali e del Dipartimento della Funzione Pubblica.

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

SPESA PERSONALE GRAVANTE SU BENI E SERVIZI AUTORIZZATA

**SANITARIO
CONSULENZE**

CONTO	DESCRIZIONE	VALORE BE 2021	VALORE COVID NO FIN	VALORE COVID FIN RL	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2021	VALORE NETTO BE 2021	VALORE BE 2022	VALORE COVID NO FIN	VALORE COVID FIN RL	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2022	VALORE NETTO BE 2022	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2022/ BE 2021
50201140010070	Consulenze sanitarie da terzi	4.853.921		1.767.662	1.599.299	1.486.960	4.341.813		1.289.773	1.415.893	1.636.147	149.187
50201140020010	Collaborazioni coordiante e continuative	1.556.230		1.556.230		-	960.323		960.323		-	-
50201140020100	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	12.335				12.335	8.167				8.167	- 4.168
50202020020010	Servizi per consulenze amministrative	14.803				14.803	17.763				17.763	2.960
50202020020020	Servizi per consulenze tecniche					-					-	-
50202020030060	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro non sanitarie					-					-	-
TOTALE SANITARIO		6.437.289	-	3.323.892	1.599.299	1.514.098	5.328.066	-	2.250.096	1.415.893	1.662.077	147.979

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

TERRITORIO CONSULENZE

CONTO	DESCRIZIONE	VALORE BE 2021	VALORE COVID FINANZIATO DA REGIONE	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2021	VALORE NETTO BE 2021	VALORE BE 2022	VALORE COVID CAMPAGNA VACCINALE FIN RL UTILIZZI	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2022	VALORE NETTO BE 2022	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2022/ BE 2021
50201140010070	Consulenze sanitarie da terzi	3.507.835	2.589.316	114.082	804.437	2.083.134	1192011	104583	786.540	- 17.897
50201140020020	Collaborazioni coordiante e continuative	2.952.726	2.952.726		-	849.718	849718		-	-
50201140020100	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	482.887	480.678		2.209	153.970	153970		-	- 2.209
50202020020010	Servizi per consulenze amministrative				-				-	-
50202020020020	Servizi per consulenze tecniche				-	-			-	-
50202020030060	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro non sanitarie				-	-			-	-
TOTALE TERRITORIO		6.943.448	6.022.720	114.082	806.646	3.086.822	2.195.699	104.583	786.540	- 20.106

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

SPESA PERSONALE GRAVANTE SU BENI E SERVIZI AUTORIZZATA INTERINALE

**SANITARIO
INTERINALE**

CONTO	DESCRIZIONE	VALORE BE 2021	VALORE COVID NO FIN	VALORE COVID FIN RL	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2021	VALORE NETTO BE 2021	VALORE BE 2022	VALORE COVID NO FIN	VALORE COVID FIN RL	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2022	VALORE NETTO BE 2022	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2022/ BE 2021
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	164.238		40.840	123.397	40.841	316.558	189.641		126.917	189.641	148.800
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale tecnico sanitario di laboratorio - da terzi	2.407		2.407		2.407	22.572				22.572	20.165
50202020030040	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	19.814			19.814	-	32.603			15.252	17.351	17.351
50202020030050	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	1.589.269		1.469.544		1.589.269	1.571.284	1.424.108			1.571.284	17.985
TOTALE INTERINALE SANITARIO		1.775.728	-	1.512.791	143.211	1.632.517	1.943.017	1.613.749	-	142.169	1.800.848	168.331

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

**TERRITORIO
INTERINALE**

CONTO	DESCRIZIONE	VALORE BE 2021	VALORE COVID FINAZIATO DA REGIONE	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2021	VALORE NETTO BE 2021	VALORE BE 2022	VALORE COVID CAMPAGNA VACCINALE FIN RL UTILIZZI	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2022	VALORE NETTO BE 2022	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2022/ BE 2021
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi				-	2.143			2.143	2.143
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale tecnico sanitario di laboratorio - da terzi				-	-			-	-
50202020030040	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	1.242.008			1.242.008	654.167			654.167	- 587.841
50202020030050	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato				-	54.656			54.656	54.656
TOTALE INTERINALE TERRITORIO		1.242.008	-	-	1.242.008	710.966	-	-	710.966	- 531.042

Tempi di pagamento**ACCORDO GSA**

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

INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'ASST Spedali Civili di Brescia in attuazione di quanto previsto dal D.Lgs. n.192 del 9 novembre 2012 effettua i pagamenti ai propri fornitori di beni e servizi (spesa corrente) entro 60 giorni dalla data di ricevimento della fattura, fatti salvi i termini di pagamento più brevi per i contratti che lo prevedono.

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

Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti

L'Azienda ha conseguito, al 31.12.2022 tempi medi di pagamento di -13,70 pari a gg 46,30 dalla data di registrazione della fattura (dato rilevato al 31.01.2023).

L'Azienda nel corso dell'esercizio 2022 ha conseguito i seguenti tempi di pagamento:

L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 1° trimestre 2022 è stato pari a -10,73 gg 49,27
 L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 2° trimestre 2022 è stato pari a -12,90 gg 47,10
 L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 3° trimestre 2022 è stato pari a -16,89 gg 43,11
 L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 4° trimestre 2022 è stato pari a -14,07 gg 45,93

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 31/12/2022:

TRASFERIMENTI CORRENTI AD AZIENDE SANITARIE - Rilevazione Siope al 31 DICEMBRE 2022		
ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA		
CODICE SIOPE INCASSI	DESCRIZIONE	IMPORTO AL 31/12/2022
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione per quota Fondo Sanitario regionale indistinto (rimesse regionali)	301.531.587,33
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione extra fondo sanitario vincolato	-
	Totale	301.531.587,33

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 31.12.2022 al netto del contenzioso l'Azienda ha certificato sulla Piattaforma, al 31.01.2023, importo pari a Euro zero. Tale importo risulta corrispondente al valore rilevabile dalla Piattaforma stessa.

Anche per l'esercizio 2022 l'Azienda ha adottato monitoraggio costante allo stock del debito ed al rispetto dei tempi di pagamento.

Partitario Intercompany 2022 e Cons LR 23/2015

È stata prevista nell'esercizio 2022 per il 4° CET la riconciliazione del partitario intercompany tra ATS/ASST della Regione, con relativo invio e caricamento sul portale SCRIBA del modello Intercompany V1 in data 28/12/2022 e V2 in data 09/01/2023 come da circolare regionale n.A1.2022.1025473 del 20/12/2022

PERCORSO ATTUATIVO DELLA CERTIFICABILITA' DEI BILANCI (PAC)

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

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

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

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

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

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

6. Il bilancio dell'anno 2022

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

Il Bilancio Consuntivo 2022 dell' Azienda ASST degli Spedali Civili di Brescia, redatto secondo le indicazioni contenute nella Circolare RL n.A1.2023.0234747 del 05/05/2023 e n.G1.2023.0015556 del 21/04/2023 e tenendo conto delle Assegnazioni di cui al Decreto n.6983 del 12/05/2023 si articola nelle seguenti componenti:

SEZIONALE SANITARIO	Euro	861.039.580
SEZIONALE TERRITORIALE	Euro	78.250.035
SEZIONALE EMERGENZA 118	Euro	7.923.764

Sezionale Sanitario

Nella sottostante tabella si riassumono i ricavi e i costi di Bilancio Consuntivo 2022 messi a confronto con i valori del Decreto di Assegnazione n.6983 del 12/05/2023 e con quelli del Consuntivo 2021:

BILANCIO SANITARIO				
	RICAVI	BE 2021	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021
AOIRO1	DRG	247.364.905	248.750.073	1.385.168
AOIRO2	Funzioni non tariffate	36.628.764	39.033.697	2.404.933
AOIRO3	Ambulatoriale	97.745.597	112.174.465	14.428.868
AOIRO4	Neuropsichiatria	3.084.532	3.165.626	81.094
AOIRO5	Screening	1.846.385	2.369.714	523.329
AOIRO6	Entrate proprie	27.009.684	26.319.355	-690.329
AOIRO7	Libera professione (art. 55 CCNL)	20.053.271	22.731.156	2.677.885
AOIRO8	Psichiatria	11.612.224	12.764.333	1.152.109
AOIRO9	File F	128.051.773	143.501.632	15.449.859
AOIRO10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	6.483.393	13.228.956	6.745.563
AOIRO11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	75.361.452	68.144.446	-7.217.006
AOIRO12	Altri contributi (al netto rettifiche)	8.973.622	9.508.738	535.116
AOIRO13	Proventi finanziari e straordinari	2.351.526	6.816.849	4.465.323
AOIRO15	Prestazioni sanitarie	55.714.052	47.985.238	-7.728.814
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	722.281.180	756.494.278	34.213.098
	COSTI			0
AOIC01	Personale	303.391.282	315.692.326	12.301.044
AOIC02	IRAP personale dipendente	20.500.625	21.424.461	923.836
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	16.688.946	17.998.884	1.309.938
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	418.504.065	464.278.742	45.774.677
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.223.208	1.716.186	-507.022
AOIC06	Altri costi	19.104.211	21.163.094	2.058.883
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	24.884.646	17.537.088	-7.347.558
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	301.286	1.228.799	927.513
AOIC17	Integrativa e protesica			0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	805.598.269	861.039.580	55.441.311

BILANCIO SANITARIO

	RICAVI	BE 2021	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	83.317.089	104.545.302	21.228.213
	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**

Con i dati validati al 31.12.2022 l'Azienda accerta un incremento di Euro 1.871.086 rispetto alla Assegnazione a Consuntivo 2021, la produzione lorda incrementa di Euro 3.375.089.

DRG A BUDGET	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
LOMBARDI	217.895.457	216.792.438	218.847.852	216.810.937	18.499	952.395
EXTRA REGIONE	10.789.511	10.394.558	12.633.475	12.044.199	1.649.641	1.843.964
STRANIERI STP		374.860	424.117	424.117	49.257	424.117
STRANIERI	406.868	406.152	561.481	559.841	153.689	154.613
TOTALE	229.091.836	227.968.008	232.466.925	229.839.094	1.871.086	3.375.089
ABB.APP108					0	0
ABBSISTEMA					0	0
ABB.NOC					0	0
BUDGET RINEGOZIAZIONE					0	0
TOTALE FINANZIATO	229.091.836	227.968.008	232.466.925	229.839.094	1.871.086	3.375.089

MAGGIORAZIONI TARIFFARIE

Sulle Maggiorazioni tariffarie l'Azienda rappresenta un valore in decremento rispetto al Bilancio 2021 di Euro 485.918.

Trattasi di Budget Assegnato e definito in sede Regionale.

DRG MAGGIORAZIONE TARIFFARIA	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
LOMBARDI	19.396.897	19.396.897	18.910.979	18.910.979	-485.918	-485.918
EXTRA REGIONE					0	0
STRANIERI					0	0
TOTALE	19.396.897	19.396.897	18.910.979	18.910.979	-485.918	-485.918
					0	0
TOT DRG	248.488.733	247.364.905	251.377.904	248.750.073	1.385.168	2.889.171

FUNZIONI NON TARIFFATE

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Le funzioni 2022 sono state assegnate con DGR XII/179 del 27/04/2023. per un importo di euro 39.033.697

Rispetto all'esercizio 2021 si rileva uno scostamento in incremento di euro 2.404.933;

Le Funzioni non tariffate sono state ripartite, nel conto economico, in "Funzioni – pronto soccorso" per euro 8.422.340 ed in "Funzioni – Altro" per il restante importo di euro 30.611.357.

Le funzioni risultano pertanto dettagliate come di seguito :

DESCRIZIONE	FUNZIONI 2021	FUNZIONI 2022 DGR XII/179 DEL 27/04/2023	VARIAZIONI FUNZIONI 2021/FUNZIONI 2022
FUNZIONAMENTO DELLA RETE DI EMERGENZA URGENZA OSPEDALIERA (PS)	7.491.815	8.272.340	780.525
STROKE UNIT E NEURORADIOLOGIA INTERVENTISTICA NELLA GESTIONE DELL'ICTUS	1.403.004	1.027.023	-375.981
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER IL SISTEMA INTEGRATO PER L'ASSISTENZA AL TRAUMA	1.892.680	1.892.746	66
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER LA RETE PER IL TRATTAMENTO DEI PAZIENTI CON INFARTO CON SOPRA-SLIVELLAMENTO DEL TRATTO ST (STEMI)	993.105	789.397	-203.708
DISPONIBILITA' POSTI ECMO	937.317	210.000	-727.317
RETE STEN, CULLE NEONATALI IN PRONTA DISPONIBILITA', SCREENING NEONATALE	502.994	502.994	0
CENTRI DI RIFERIMENTO REGIONALE NELL'AREA DELL'EMERGENZA URGENZA - PS ODODNTOIATRICO	107.271	150.000	42.729
MINORI IN ACUZIE	2.489.670	2.044.118	-445.552
ANZIANI IN ACUZIE	3.124.341	3.439.228	314.887
COMPLESSITA' DI GESTIONE DEL FILE F	2.184.703	2.064.556	-120.147
INTEGRAZIONE TARIFFARIA PER CASI DI AIDS TRATTATI IN REGIME AMBULATORIALE PER TERAPIA ANTIRETROVIRALE	180.090	208.978	28.888
UNITA' OPERATIVE OSPEDALIERE DI MEDICINA DEL LAVORO (U.O.O.M.L.)	521.210	382.257	-138.953
CENTRI TRAPIANTO D'ORGANI	353.683	746.338	392.655
FORMAZIONE PERSONALE INFERMIERISTICO, DELLA RIABILITAZIONE E TECNICO SANITARIO	2.223.849	2.076.619	-147.230
RETE D'OFFERTA SPECIALISTICA EXTRAOSPEDALIERA ASST	1.987.915	3.429.212	1.441.297
RETE DELLA NEUROPSICHIATRIA INFANTILE ASST	1.118.398	1.884.967	766.569
INTEGRAZIONE OSPEDALE TERRITORIO DEI PERCORSI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL DISAGIO MENTALE ASST	4.165.241	3.881.664	-283.577
ATTIVITA' CONSULTORIALI GARANTITE DAL POLO TERRITORIALE DELLE ASST	1.548.170	1.733.718	185.548
RETE DEI CENTRI VACCINALI ASST	1.544.234	2.043.694	499.460
SANITA' PENITENZIARIA DI COMPETENZA ASST	35.922	548.352	512.430
C.R. DISTURBI ALIMENTARI	850.803	795.897	-54.906
C.R. EPILESSIA	686.721	642.404	-44.317
C.R. DIAGNOSI CURA CEFALEE	285.628	267.195	-18.433
TOTALE	36.628.764	39.033.697	2.404.933

AMBULATORIALE

Rispetto all'esercizio 2021 possiamo rilevare un importante incremento di euro 14.428.868. In effetti la produzione lorda 2022 incrementa di Euro 9.880.484 rispetto al decorso esercizio 2021. Si rammenta che la produzione dell'Azienda non ingloba il valore dei tamponi rendicontati in classe Q che, come era stato indicato nella Circolare Regionale, sono riportati nell'ambito delle altre prestazioni.

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

28 SAN	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
LOMBARDI	106.473.647	95.510.226	115.869.385	109.449.592	13.939.366	9.395.738
EXTRA REGIONE	2.470.381	2.141.491	2.853.343	2.605.652	464.161	382.962
STRANIERI STP		78.533	89.257	88.602	10.069	89.257
STRANIERI	18.514	15.347	31.041	30.619	15.272	12.527
TOTALE	108.962.542	97.745.597	118.843.026	112.174.465	14.428.868	9.880.484
ABBATTIMENTO NOC					0	0
TOALE FINANZIATO	108.962.542	97.745.597	118.843.026	112.174.465	14.428.868	9.880.484

UONPIA

L'Azienda rileva in chiusura 2022 un incremento dell'attività di Uonpia pari ad euro 81.095.

UONPIA	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
LOMBARDI	2.300.655	2.300.655	2.376.960	2.376.924	76.269	76.305
EXTRA REGIONE	18.877	18.877	23.703	23.703	4.826	4.826
STRANIERI					0	0
TOTALE	2.319.532	2.319.532	2.400.663	2.400.627	81.095	81.131
PROGETTI	765.000	765.000	897.996	765.000	0	132.996
TOTALE	3.084.532	3.084.532	3.298.659	3.165.627	81.095	214.127

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

Bilancio 2022

- | | |
|---|--------------|
| a) la rete ospedale territorio per adolescenti con disturbi psichiatrici | Euro 360.000 |
| b) Diagnosi precoce intervento riabilitativo nel bambino con disabilità complessa | Euro 260.000 |
| c) Condivisione di percorsi diagnostici per ADHD in Lombardia | Euro 175.000 |
| d) Progetto soggetti autistici
(Valore incluso nel Budget) | Euro 245.000 |

SCREENING

L'Azienda accerta in chiusura 2022 un incremento di euro 523.329 rispetto al decorso esercizio 2022.

SCREENING	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
LOMBARDI	1.846.892	1.845.656	2.379.516	2.365.968	520.312	532.624
EXTRA REGIONE	749	717	3.887	3.701	2.984	3.138
STRANIERI STP	12	12			-12	-12
STRANIERI			45	45	45	45
TOTALE	1.847.653	1.846.385	2.383.448	2.369.714	523.329	535.795

ENTRATE PROPRIE SANITARIO

Descrizione	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	VARIAZIONI 2022 / 2021
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	5.430.947	2.920.682	-2.510.265
Ricavi per attività di psichiatria (circ. 46/san) per Extraregione (Mobilità non soggetta a compensazione)	0	66.658	66.658
Ricavi per prestazioni non sanitarie	981.151	1.115.888	134.737
Altri proventi	1.391.579	1.368.011	-23.568
Rimborsi assicurativi	858.286	746.410	-111.876
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	10.452.192	11.371.857	919.665
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	7.895.529	8.729.849	834.320
TOTALE	27.009.684	26.319.355	-690.329

Le entrate proprie relative al bilancio sanitario pari ad euro 25.319.355 rilevate dall'azienda al 31.12.2022 sono in decremento di euro 690.329 rispetto al Consuntivo 2021.

Il maggior decremento si è avuto nella voce "Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati" ed in particolare nelle seguenti voci:

- Prestazioni specialistiche diagnostiche strumentali rese a privati paganti;
- Prestazioni specialistiche diagnostiche enti.

Si è registrato anche un decremento negli affitti attivi per euro 19.568 e non si sono registrati nel 2022 altri proventi da attività immobiliari. Anche i rimborsi assicurativi sono diminuiti rispetto allo scorso esercizio 2021 per euro 111.876.

Si rilevano entrate proprie per "Ricavi per attività di psichiatria (circ. 46/san) per Extraregione (Mobilità non soggetta a compensazione)" per euro 66.658, scorporati dalla 46 SAN come da indicazione regionale delle schede di consuntivo.

Per quanto riguarda la voce "Ricavi per prestazioni non sanitarie" che presenta un incremento, quest'ultimo si riferisce principalmente ai buoni mensa ed ai ricavi da differenza alberghiera.

Infine, in merito alla "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie" si ha l'aumento dei tickets sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale per euro 821.132 e dei tickets sul prontoso soccorso per euro 13.188.

RICAVI LIBERA PROFESSIONE SANITARIO

LIBERA PROFESSIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022/ CONSUNTIVO 2021
RICAVI	20.053.271	22.731.156	2.677.885
COSTI	16.688.946	17.998.884	1.309.938
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	713.000	746.795	33.795
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	580.000	736.544	156.544
	17.981.946	19.482.223	1.500.277
MARGINE	2.071.325	3.248.933	1.177.608

I ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio sanitario sono iscritti per euro 22.731.156 e sono incrementati rispetto al Consuntivo 2021 per euro 2.677.885.

L'aumento è da imputare principalmente all'area ospedaliera e specialistica.

Si evidenzia che il primo margine di libera professione è pari ad euro 3.248.933, anch'esso in aumento. All'aumento dei ricavi vi corrisponde un aumento anche dei costi descritto in apposito paragrafo.

PSICHIATRIA 46 SAN

L'Azienda rileva a Consuntivo 2022 un valore di euro 12.764.333, in incremento di euro 1.152.109 rispetto al Consuntivo 2021.

46 SAN	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
LOMBARDI	11.170.077	11.170.077	12.413.834	12.413.834	1.243.757	1.243.757
EXTRA REGIONE	97.541	97.541	16.650	16.650	-80.891	-80.891
STRANIERI	94.606	94.606	3.849	3.849	-90.757	-90.757
TOTALE	11.362.224	11.362.224	12.434.333	12.434.333	1.072.109	1.072.109
PROGETTI	250.000	250.000	388.700	330.000	80.000	138.700
TOTALE	11.612.224	11.612.224	12.823.033	12.764.333	1.152.109	1.210.809

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

	CONSUNTIVO 2021
TR09 Progetto "Disturbi dell'umore gravi"	Euro 50.000
TR11 Progetto "Disturbi mentali gravi"	Euro 150.000
TR109 Progetto "Disturbi Psicici in età adolescenziale"	Euro 30.000
TR111 Progetto "Una rete per chi non ne ha"	Euro 20.000

FARMACI FILE F

L'Azienda espone a Consuntivo 2022 un valore di euro 143.501.632, in incremento di euro 15.449.859 rispetto al Consuntivo 2021.

Per quanto riguarda il raffronto tra 2022 e 2021 si rileva un incremento che 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 che per le particolari caratteristiche farmacocinetiche e di somministrazione ha permesso un raddoppio delle terapie nei primi 5 mesi del 2022 rispetto al 2021:
- 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, per un delta di spesa sull'anno 2021
- 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 in File pari a Euro

1.486.821 (di cui euro 1.069.489 poliambulanza e euro 417.332 S. Anna).

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.

FARMACI TIPOLOGAI 16

Per quanto riguarda gli emocomponenti Tipologia 16, essi non sono più considerati all’interno dei farmaci File F, in quanto sono stati scorporati ed aggregati alle altre prestazioni; si veda quindi quanto descritto in apposito paragrafo.

SERVIZI DI OSSIGENOTERAPIA

Si precisa, infine, che la previsione non contempla nei ricavi il valore correlato ai costi per Acquisto di Servizi di ossigenoterapia domiciliare, in precedenza inclusi nel valore dei farmaci, calcolo valore annuo pari ad euro 474.795.

FILE F	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
LOMBARDI	125.265.385	125.521.531	139.838.399	139.838.399	14.316.868	14.573.014
EXTRA REGIONE	2.177.536	2.177.536	3.164.425	3.164.425	986.889	986.889
STRANIERI	257.164	1.018	218.253	218.253	217.235	-38.911
CARCERI	351.688	351.688	280.555	280.555	-71.133	-71.133
TOTALE	128.051.773	128.051.773	143.501.632	143.501.632	15.449.859	15.449.859

FARMACI HCV

Non sono previste assegnazioni per farmaci HCV (Tip. 18-19), in quanto dall’esercizio 2021 sono rendicontati in tipologia 6 “ Doppio Canale”.

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Il valore iscritto è pari ad euro 13.228.956. Si veda dettaglio in modello utilizzi.

Di seguito il dettaglio della composizione del valore complessivo e le relative variazioni rispetto al Consuntivo 2021 che nel complesso hanno generato un aumento di euro 6.745.563:

- “Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato” per euro 9.923.562 (variazione +6.953.562);
- “Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti da Regione per quote FSR indistinto” per euro 153.472 (variazione -186.138);
- “Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quote FSR indistinto” per euro 80.084 (variazione +80.084);
- “Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati” per euro 411.516 (variazione -431.318);
- “Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)” per euro 2.660.322 (variazione +329.373).

L’Azienda ha dettagliato i relativi costi in Nisan; si veda dettaglio nel modello utilizzi.

Normalmente i contributi di reparto si chiudono nell’arco di un biennio.

Di norma i contributi sono utilizzati per la finalità per cui sono stati assegnati.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Il valore definito in sede Regionale di euro 65.912.624 in decremento di euro 9.448.828 rispetto al dato di Consuntivo 2021.

Il valore di Consuntivo 2022 è così distribuito:

- euro 50.426.282 Altri contributi da Regione (FSR indistinto);
- euro 15.486.342 Contributi da Regione (FSR vincolato)

Trattasi di valore definito in sede Regionale.

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

ALTRI CONTRIBUTI AL NETTO (AL NETTO RETTIFICHE)

Valore iscritto pari a Euro 11.740.560. Si veda dettaglio in modello contributi vincolati.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si iscrivono proventi finanziari per euro 764 riferiti agli interessi attivi sui crediti commerciali.

Inoltre, si iscrivono proventi straordinari per euro 6.816.849 :

Tra il valore di Consuntivo 2022 ed il valore di Consuntivo 2021 si rileva un incremento di euro 4.465.323, dovuto alle seguenti voci:

- sopravvenienze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione: euro +51.951;
- sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi: euro -371.653;
- altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi: euro +4.688.503, di cui 4.765.572 assegnati da Regione Lombardia per le seguenti causali:

MAGGIORI COSTI FONTI ENERGETICHE	4.319.542
CHIUSURA CREDITI V/STATO PER STRANIERI STP	276.079
CONTRIBUTO ALZHEIMER E DEMEZE	60.800
PREST AGGIUNTIVE TAMPONI	109.151
	4.765.572

PRESTAZIONI SANITARIE

Nell'ambito delle prestazioni sanitarie previste in Euro 47.985.238 insistono le seguente voci:

DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO**DOPPIO CANALE**

L'Azienda espone a Consuntivo 2022 un valore di euro 36.031.640, in incremento di euro 4.158.202 rispetto al Consuntivo 2021.

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

Si precisa che i maggiori costi 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 il trattamenti ai pazienti affetti da Fibrosi cistica con i nuovi farmaci Kaftrio e Kalydeco nelle indicazioni non innovative e di recente registrazione.

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Anche per detti farmaci, l’Azienda ha tenuto attento monitoraggio delle somministrazioni aggiornando i valori in sede di reportistica trimestrale.

	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
DOPPIO CANALE						
LOMBARDI	31.144.493	31.144.493	35.367.434	35.367.434	4.222.941	4.222.941
EXTRA REGIONE	728.945	728.945	664.206	664.206	-64.739	-64.739
STRANIERI					0	0
TOTALE	31.873.438	31.873.438	36.031.640	36.031.640	4.158.202	4.158.202

PRIMO CICLO TERAPEUTICO

L’Azienda rileva a Consuntivo 2022 un valore di euro 46.641, in incremento di euro 2.287 rispetto al Consuntivo 2021.

	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
PRIMO CICLO						
LOMBARDI	42.131	42.131	44.745	44.745	2.614	2.614
EXTRA REGIONE	2.223	2.223	1.896	1.896	-327	-327
STRANIERI					0	0
TOTALE	44.354	44.354	46.641	46.641	2.287	2.287

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16

L’Azienda iscrive a Consuntivo 2022 un valore di euro 1.804.001. 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.

	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16						
LOMBARDI	0	0	1.804.002	1.804.002	1.804.002	1.804.002
EXTRA REGIONE					0	0
STRANIERI					0	0
TOTALE	0	0	1.804.002	1.804.002	1.804.002	1.804.002

SUBACUTI

L’Azienda rileva a Consuntivo 2022 un valore di euro 1.295.580, in incremento di euro 350.000 rispetto al Consuntivo 2021.

	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
SUBACUTI						
LOMBARDI	1.032.010	930.401	1.278.780	1.257.091	326.690	246.770
EXTRA REGIONE	14.960	13.015	40.520	38.489	25.474	25.560
STRANIERI	2.400	2.164			-2.164	-2.400
TOTALE	1.049.370	945.580	1.319.300	1.295.580	350.000	269.930

UPCDOM

l'assegnazione di euro 471.653 per l'attività di Cure Palliative Domiciliari per l'esercizio 2022, incrementata di euro 66.137 rispetto a quanto assegnato in Consuntivo 2021 e di euro 224.608 rispetto alla preassegnazione disposta in BPE 2022.

Il contributo validato per l'esercizio 2022 si compone della quota di euro 251.689 a contratto definitivo con Ats Brescia, e della quota integrativa di risorse per euro 219.964 riconosciuta da Ats a titolo straordinario a copertura dell'iperproduzione erogata nell'esercizio 2022 dalla unità di offerta Cure Palliative domiciliari.

UPCDOM	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
LOMBARDI	405.516	405.516	471.653	471.653	66.137	66.137
EXTRA REGIONE					0	0
STRANIERI					0	0
TOTALE	405.516	405.516	471.653	471.653	66.137	66.137

RETI SANITARIE

I valori al 31.12.2022 sono in decremento di Euro 4.640 rispetto ai valori del decorso esercizio 2021.

RETI SANITARIE	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
LOMBARDI	15.560	14.000	9.360	9.360	-4.640	-6.200
EXTRA REGIONE					0	0
STRANIERI					0	0
TOTALE	15.560	14.000	9.360	9.360	-4.640	-6.200

ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE**TAMPONI**

L'Azienda espone a Consuntivo 2022 un valore di euro 4.561.041, in decremento di euro 10.364.064 rispetto al Consuntivo 2021.

La riduzione è senz'altro correlata al minor accesso al servizio per effetto della diminuzione della pandemia da covid 19.

TAMPONI	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
LOMBARDI	14.633.528	14.925.105	4.499.984	4.464.566	-10.460.539	-10.133.544
EXTRA REGIONE	321.378		100.709	95.676	95.676	-220.669
STRANIERI STP			480	467	467	480
STRANIERI	1.337		342	332	332	-995
TOTALE	14.956.243	14.925.105	4.601.515	4.561.041	-10.364.064	-10.354.728

VACCINAZIONI

L'Azienda rileva a Consuntivo 2022 un valore di euro 1.323.084, in decremento di euro 3.987.174 rispetto al Consuntivo 2021.

VACCINAZIONI	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
LOMBARDI	5.310.258	5.310.258	1.323.084	1.323.084	-3.987.174	-3.987.174
EXTRA REGIONE					0	0
STRANIERI					0	0
TOTALE	5.310.258	5.310.258	1.323.084	1.323.084	-3.987.174	-3.987.174

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16 FILE F

L'Azienda rileva a Consuntivo 2022 un valore di euro 1.804.001, in incremento di euro 1.804.001 rispetto al Consuntivo 2021. Si precisa che gli Emocomponenti Tipologia 16, nell'esercizio 2021 erano rilevati all'interno dei Farmaci File F.

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI PRODUZIONE LORDA 2022/PRODUZIONE LORDA 2021
LOMBARDI	0	0	1.804.001	1.804.001	1.804.001	1.804.001
EXTRA REGIONE					0	0
STRANIERI					0	0
	0	0	1.804.001	1.804.001	1.804.001	1.804.001

ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE

Si rileva un totale di euro 3.423.643 di cui euro 2.920.682 relativi a "Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati", in riduzione di euro 2.510.265 rispetto al 2021 ed euro 502.961 relativi a "Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici" ed il valore di Consuntivo 2022 risulta essere in riduzione rispetto al valore di Consuntivo 2021 per euro 123.647.

Si hanno inoltre euro 66.658 relativi a "Ricavi per attività di psichiatria (circ. 46/san) per Extraregione (Mobilità non soggetta a compensazione)".

PERSONALE DIPENDENTE

PERSONALE DIPENDENTE	315.692.326
IRAP	21.424.461

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 da ultimo con Decreto n.7029 del 20/05/2022.

L'assegnazione contempla le seguenti determinazioni regionali.

Si rappresentano nell'allegata scheda I costi relativamente all'Assistenza Ospedaliera correlati all'Emergenza COVID, consolidati nell'esercizio 2021. Si precisa altresì che detti costi sono stati oggetto di un finanziamento Regionale Vincolato:

	Sezionale Sanitario			Si
	Costo Personale con Oneri escluso IRAP	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP	
Risorse art 2, commi 1 e 7 del Decreto Legge 19 Maggio 2020, n. 34 convertito con Legge 77/2020 incluso il Trattamento Economico Accessorio del Personale - "TERAPIE INTENSIVE"	2.596.590,00	175.410,00	2.772.000,00	
Decreto DGW 8203/2022 - RECLUTAMENTO STRAORDINARIO per il "Recupero delle liste di attesa"	1.134.176,00	75.316,00	1.209.492,00	
Risorse ai sensi del comma 423, art. 1 L. 178/2020 assegnate nel BPE 2022 e Decreto DGW 8203/2022 RECLUTAMENTO STRAORDINARIO per EMERGENZA COVID	1.713.835,00	146.158,00	1.859.993,00	
Decreto DGW 8203/2022 RECLUTAMENTO STRAORDINARIO per EMERGENZA UCRAINA	152.384,00	-17.383,00	135.001,00	
TOTALE	5.596.985,00	379.501,00	5.976.486,00	

rappresentano nell'allegata scheda i Costi correlati all'attività ordinaria:

Costo Personale Ordinario + COVID	SEZIONALE SANITARIO Costo Personale Ordinario + COVID
Costo del Personale (escluso IRAP)	315.692.326,00
Personale con Oneri Riflessi	309.257.909,00
RAR Comparto con oneri riflessi	4.964.678,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi	1.469.739,00
IRAP su Personale Dipendente	21.424.461,00
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	337.116.787,00

DL 35/2019 convertito in Legge 60/2019 (c.d. Decreto Calabria)

Si precisa che non sono stati attuati incrementi dei Fondi Contrattuali ai sensi del Decreto in oggetto.

In relazione ai costi COVID e alla richiesta di precisare in Nota Integrativa descrittiva la quota di incidenza sulle Colonne W e Y del Modello A relativamente alle applicazioni contrattuali successivi al 2004 si riporta un prospetto riepilogativo per il sezionale sanitario:

Modello A "di cui COVID"	CONSUNTIVO 2022		
	TOTALE "COLONNA D di cui COVID"	Quota di incidenza	
		COLONNA W	COLONNA Y
TOTALE COSTI DEL PERSONALE CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	5.596.985	761.190	194.775
IRAP	379.501	51.612	13.207
TOTALE COSTI DEL PERSONALE CON ONERI SOCIALI ED IRAP	5.976.486	812.802	207.982

COSTI LIBERA PROFESSIONE SANITARIO

Per quanto riguarda i costi relativi all'attività libero professionale dell'area sanitaria si consolida un valore pari ad euro 17.998.884, in incremento rispetto al valore di Consuntivo 2021 per euro 1.309.938.

Anche dal lato dei costi nell'esercizio 2022 i valori si sono assestati in seguito della ripresa a regime dell'attività post pandemia.

Si rileva un primo margine di libera professione di euro 3.248.933 ed un secondo margine di libera professione di

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

euro 2.005.271.

Nel dettaglio:

Attività Lib. Prof.le	16.316.159
Irap	1.682.725

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 746.795 e ad euro 736.544 per un totale di euro 1.483.339.

I costi diretti e indiretti del 2022 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	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	CONS. 2022/ CONS. 2021
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.016.319	3.519.138	1.502.819
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	16.560.881	17.509.369	948.488
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)	499.107	382.462	-
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)	874.898	1.141.052	266.154
410201050021000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	102.066	179.135	77.069
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	20.053.271	22.731.156	2.677.885
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.155.340	1.843.362	688.022
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	13.587.439	13.560.932	-
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)	768.959	911.865	142.906
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)	15.511.738	16.316.159	804.421
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.177.208	1.682.725	505.517
	Accantonamento L. Balduzzi	664.902	746.795	81.893
	Accantonamento al Fondo di perequazione	386.359	736.544	350.185
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	17.740.207	19.482.223	1.742.016
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	2.313.064	3.248.933	935.869
		-	-	-
	Costi diretti aziendali	604.849	614.055	9.206
	Costi generali aziendali	512.987	629.607	116.620
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.117.836	1.243.662	125.826
	SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	1.195.228	2.005.271	810.043
		-	-	-
	Acquisto di Beni Sanitari	403.199	344.000	-
	Acquisto di Beni non sanitari	7.201	4.500	2.701
	Altri Servizi	47.520	31.282	-
	Personale Ruolo Sanitario	339.841	174.436	-
	Personale Ruolo Tecnico	152.639	59.837	-
	COSTI DIRETTI AZIENDALI	950.400	614.055	-
		-	-	-
	Servizi non sanitari	129.600	107.000	-
	Manutenzioni e riparazioni	41.760	26.500	-
	Godimento Beni di Terzi	34.560	22.500	-
	Personale Amministrativo	260.639	286.725	26.086
	Oneri Diversi di Gestione	132.481	153.156	20.675

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	CONS. 2022/CONS. 2021
	Ammortamenti	37.441	27.000	-
	Oneri straordinari	-	3.363	3.363
	Altre imposte	37.441	3.363	-
	COSTI INDIRETTI AZIENDALI	673.922	629.607	-

BENI E SERVIZI NETTI

In Bilancio Consuntivo 2022 la voce Beni e Servizi al netto di utilizzi e contributi, nel rispetto di quanto previsto dalle Regole 2022, sulla base delle indicazioni riportate sul con Decreto RL n.1492 del 11.02.2022 e aggiornato con Decreto di Assestamento n.14896 del 18.10.2022 e da ultimo con Decreto n.6983 del 12/05/2023 rappresenta la seguente suddivisione per Macro Area:

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

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2021	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI CORRELATE ALL'EMERGENZA COVID RISPETTO AL BPE 2022	VARIAZIONI CORRELATE ALL'ATTIVITA ORDINARIA RISPETTO AL BPE 2022
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	30.649.914	36.448.885	5.798.971	1.185.330	4.871.655
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.807.826	3.802.657	-5.169		93.016
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	159.969.565	179.579.913	19.610.348		14.539.826
DISPOSITIVI	71.968.857	76.288.588	4.319.731	1.294.486	6.294.102
CONSULENZE	3.800.037	3.939.204	139.167		-162.141
BENI E SERVIZI NON SANITARI	138.301.374	154.259.130	15.957.756		20.030.772
	408.497.573	454.318.377	45.820.804	2.479.816	45.667.230

		BE 2021	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/BE 2021
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	3.491.041	3.208.922	-282.119
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	2.705.372	4.501.347	1.795.975
	TOTALE	6.196.413	7.710.269	1.513.856
UTILIZZI RL	BENI E SERVIZI	0	2.250.096	2.250.096
TOT UTILIZZI		3.491.041	5.459.018	1.967.977

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

Relativamente all'emergenza covid l'Azienda ha sostenuto i seguenti costi:

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID BE 2022 ASSISTENZA OSPEDALIERA	COSTI COVID ATTIVITA VACCINALE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA BPE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2022
50101010010030	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci)	3400011000	FARMACEUTICI: SPECIALITA' MEDICINALI (ALTRO-FARMACI)	4.444.348,00	0,00	3.500.000,00	944.348,00

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

	ospedalieri)		OSPEDALIERI)				
50101040010010	Emoderivati	3400011500	EMODERIVATI	721.025,00		1.141.381,00	-420.356,00
50101040030020	Emoderivati da ATS/ASST Regione solamenti ove gestiti nell'ambito del consorzio interregionali	34000116000	EMODERIVATI DA ATS/ASST REGIONE SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALI	0,00	0,00		0,00
50101050010000	Prodotti dietetici	34000118000	PRODOTTI DIETETICI				0,00
50101140010000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	3400018000	ALTRI BENI E PROD SAN SENZA REP E/O CND	1.122.758,00	0,00	461.420,00	661.338,00
Totale Farmaceutici e beni sanitari				6.288.131,00	0,00	5.102.801,00	1.185.330,00

Rispetto all'esercizio 2021 sulla categoria altri farmaci si evidenziano: incrementi sul conto Farmaci Ospedalieri per costi correlati all'emergenza Covid di Euro **1.185.330** come sopra declinato per conto.

Incremento di Euro **2.578.942** per attività ordinaria in regime di **ricovero**/MAC omnicomprehensive, quindi con rimborso File F non riconosciuto, da ricondurre principalmente a farmaci in ambito oncologico (in particolare *Tagrisso, Keytruda, Kisqali, 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*).

Incremento di Euro **230.698** relativamente ad acquisti di emoderivati nel circuito SRC, soprattutto in merito ad aumentate necessità/carenze nel mercato delle Immunoglobuline sia EV che SC.

Si precisa inoltre che gli "emocomponenti Tipologia 16", che fino all'esercizio 2021 erano ricompresi all'interno della categoria dei farmaci file F, sono compresi all'interno della Voce "Sangue ed Emocomponenti fuori da circuito src" : i valori rendicontati al 31.12.2022 ammontano a Euro 1.804.002.

La nuova riclassificazione incrementa pertanto i costi della categoria farmaci ospedalieri e altro materiale sanitario

FARMACI FILE F, HCV, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

L'Azienda ha esposto a Preventivo 2022 i valori Assegnati con Decreto RL n.1492 del 11.02.2022. e che sono stati aggiornati con Decreto di Assestamento n.14896 del 18/10/2022.

Il fabbisogno consuntivo 2022 risulta essere in aumento di Euro 19.610.348 rispetto al valore di BE 2021 al netto delle scorte e come in dettaglio commentato nella sezione ricavi.

	BE 2021 AL NETTO SCORTE	BPE 2022	DECRETO ASSESTAMENTO 2022	CET IV TRIM.2022 AL NETTO SCORTE	BE 2022	SCORTE	BE 2022 AL NETTO SCORTE	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI BE 2022/IV CET 2022	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2022
FARMACI FILE F	128.051.773	133.096.023	142.934.799	142.918.591	144.890.964	-1.389.332	143.501.632	15.449.859	583.041	10.405.609
FARMACI HCV							0	0	0	0
FARMACI DOPPIO CANALE	31.873.438	31.897.064	36.494.023	36.174.086	35.991.167	40.473	36.031.640	4.158.202	-142.446	4.134.576
FARMACI PRIMO CICLO	44.354	47.000	42.809	46.702	46.641		46.641	2.287	-61	-359
	159.969.565	165.040.087	179.471.631	179.139.379	180.928.772	-1.348.859	179.579.913	19.610.348	440.534	14.539.826

Si rappresentato i valori rilevato al 31.12.2022 raccordando acquisti e relativo Flusso:

	BPE 2022 - DECRETO N. 1492 DEL 11.02.2022	DECRETO ASSESTAMENTO 2022	VARIAZIONI BPE 2022/DECRETO ASSESTAMENTO 2022	VALORE FLUSSO AL 31.12.2022	VALORE ACQUISTI AL 31.12.2022	VARIAZ. SCORTE	VALORI AL NETTO SCORTE	VARIAZIONI FLUSSO/ACQUISTI AL 31/12/2022
FILE F	133.096.023	142.934.799	9.838.776	142.014.811	143.404.143	-1.389.332	142.014.811	0
STORNO SERVIZIO OSSIGENOTERAPIA DA GENNAIO A MAGGIO 2022							0	0
FARMACI INNOVATIVI A PRIVATI	0	0	0	1.486.821	1.486.821	0	1.486.821	0
TOT FILE F	133.096.023	142.934.799	9.838.776	143.501.632	144.890.964	-1.389.332	143.501.632	0
HCV	0	0	0	0			0	0
DOPPIO CANALE	31.897.064	36.494.023	4.596.959	36.031.640	35.991.167	40.473	36.031.640	0
TOT .DOPPIO CANALE	31.897.064	36.494.023	4.596.959	36.031.640	35.991.167	40.473	36.031.640	0
PRIMO CICLO	47.000	42.809	-4.191	46.641	46.641	0	46.641	0
	165.040.087	179.471.631	14.431.544	179.579.913	180.928.772	-1.348.859	179.579.913	0
			0			0	0	0
TOTALE FLUSSO AL NETTO FARMACI INNOVATIVI PRIVATI	165.040.087	179.471.631	14.431.544	178.093.092	179.441.951	-1.348.859	178.093.092	0

SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST

Relativamente alla partita di lavorazione SIMT, si rappresentano i valori consuntivi comunicati da Areu per Euro 3.802.657 con un decremento di Euro 5.169 rispetto al Consuntivo 2021.

DISPOSITIVI MEDICI

Rispetto al consuntivo 2021 sui dispositivi medici si rilevano incrementi per Euro 4.319.731

Risultano, in questa sede, assegnati costi per dispositivi medici per emergenza Covid pari a Euro 10.031.486 rispetto.

Rispetto al Consuntivo 2021 l'Azienda rappresenta un maggior fabbisogno di Euro 1.294.486 come di seguito declinato per CND:

DESCRIZIONE	COSTI COVID BE 2022 ASSISTENZA OSPEDALIERA	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA BE 2021	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2021
DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO :MATERIALI DIAGNOSTICI - CND W (EX MATERIALE DIAGNOSTICO)	5.270.560,00	4.800.000,00	470.560,00
DISPOSITIVI MEDICI: MAT DIAGNOSTICI (MAT APP SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI) CND Z (EX MATERIALE RADIOGRAFICO)	228.068,00	580.000,00	-351.932,00
DISPOSITIVI MEDICI: CND A - DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA	339.036,00	100.000,00	239.036,00
DISPOSITIVI MEDICI: CND H- DISPOSITIVI DI SUTURA	29.067,00		29.067,00
DISPOSITIVI MEDICI: CND M - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPECIALISTICHE	229.507,00		229.507,00
DISPOSITIVI MEDICI: CND Y -SUPPORTI O AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI	6.314,00		6.314,00
DISPOSITIVI MEDICI : CND D - DISINFETTANTI , PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	75.058,00	60.000,00	15.058,00
DISPOSITIVI MEDICI : CND V; - DISINFETTANTI , PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	103.841,00	40.000,00	63.841,00
DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROTEZIONE E AUSILI PER INCONTINENZA (D. LGS. 46/97)	2.334.436,00	1.800.000,00	534.436,00
DISPOSITIVI MEDICI: CND G - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	35.413,00	80.000,00	-44.587,00
DISPOSITIVI MEDICI : CND Q - PRESIDI MEDICO - CHIRURGICI SPECIALISTICI	19,00	70.000,00	-69.981,00
DISPOSITIVI MEDICI : CND R - PRESIDI MEDICO - CHIRURGICI SPECIALISTICI	271.542,00	100.000,00	171.542,00
DISPOSITIVI MEDICI: CND U - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI	16.838,00		16.838,00

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

DESCRIZIONE	COSTI COVID BE 2022 ASSISTENZA OSPEDALIERA	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA BE 2021	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2021
SPECIALISTICI			
DISPOSITIVI PER APPAR. CARDIOCIRCOLATORIO CND:C	75.077,00	357.000,00	-281.923,00
DISPOSITIVI MEDICI MATERIALI PROTESICI (ENDOPROTESI NON ATTIVE) COMPILAZIONE AO-IRCCS - CND P (EX MATERIALE PROTESICO)	608.426,00		608.426,00
DISPOSITIVI MEDICI CON REPERTORIO E SENZA CND (TIPO 2, KIT)	88.199,00	400.000,00	-311.801,00
DISPOSITIVI MEDICI NON REGISTRATI IN ITALIA (SENZA REPERTORIO E CND ASSIMILABILE)	168.284,00	150.000,00	18.284,00
DISPOSITIVI MEDICI : MATERIALI PER EMODIALISI - CND: F	151.801,00	200.000,00	-48.199,00
	10.031.486,00	8.737.000,00	1.294.486,00

Incrementi su attività ordinaria Euro 3.057.653

L'Azienda ha progressivamente conseguito una importante contrazione dei costi per l'acquisto di dispositivi medici nel corso degli ultimi 5 anni (al netto degli intervenuti costi covid che sull'ammontare complessivo dei dispositivi ammontano in valori assoluti per Euro 10.031.486 e caratterizzati principalmente da dispositivi medici legati a diagnostica di laboratorio e dispositivi di protezione individuale): la suddetta riduzione è stata ottenuta grazie ad un'attenta e costante attività di monitoraggio dei Centri di Acquisto e di tutti i Servizi utilizzatori e grazie all'attuazione delle seguenti azioni:

- contrattazione prezzi con i fornitori;
- omogeneizzazione della gamma di dispositivi disponibili;
- riduzione del ricorso all'acquisto di dispositivi attraverso dichiarazioni di esclusività;
- dotazione di strumentazione rigenerata.

Preme tuttavia in questa sede sottolineare che la riduzione citata è stata accompagnata dalla flessione dell'attività di ricovero, soprattutto in ambito chirurgico, nel corso del biennio 2020-2021 caratterizzato dall'emergenza epidemiologica covid, con conseguente incremento dei tempi d'attesa per l'accesso alle prestazioni. Nel corso dell'anno 2022 tuttavia, il principale focus della scrivente ASST è stato rivolto al recupero dei volumi delle prestazioni tradizionalmente erogate ed al mantenimento del case mix "storico" dell'ASST stessa, in virtù:

- delle caratteristiche epidemiologiche dell'utenza che si rivolge all'ASST;
- degli obiettivi assegnati da Regione alle Aziende, per il perseguimento dei quali l'ASST è fortemente impegnata in tutte le sue articolazioni;
- del ruolo di riferimento rappresentato per le aziende sanitarie del territorio della Lombardia orientale, che inviano alla Scrivente casistica caratterizzata da un alto tasso di complessità, o di urgenza.

In questo senso, le azioni attivate dall'azienda sono concrete e sintetizzabili nei numeri di attività che verranno più avanti mostrati. L'ASST ha lavorato all'acquisizione di dispositivi nuovi ed innovativi (la cui introduzione è indispensabile per mantenere elevato il livello qualitativo delle prestazioni erogate e per consentire alle Unità Operative clinicizzate e convenzionate con l'Università degli Studi di Brescia di continuare a garantire la peculiare funzione didattica) e coerenti con la tipologia di attività messa in atto (es. potenziamento del settore di attività della robotica, anche in questo caso nel rispetto delle indicazioni di Regione Lombardia. Dal mese di aprile 2022 vengono erogati una media di 65-70 interventi mensili attraverso l'utilizzo di due apparecchiature per la chirurgia robotica).

Al termine dell'anno 2022, ed in virtù di quanto sopra descritto, ASST di Brescia ha rilevato un incremento dei costi per dispositivi medici pari ad Euro 3.057.653. Le determinanti dell'incremento sono da ricondursi all'attività di specifiche sezioni aziendali:

1) Dipartimento Chirurgico: caratterizzato dalla presenza di numerose specialità chirurgiche, questo Dipartimento è fortemente attivo nel recupero dei volumi della casistica storicamente gestita fino al 2019 e presenta valori in deciso incremento rispetto al 2021. Il Dipartimento è inoltre interessato dal forte sviluppo di un centro aziendale dedicato alla chirurgia robotica, rispetto al quale è in forte ampliamento lo spettro delle UU.OO. interessate dall'utilizzo dei robot (incrementati questi, peraltro, in numero da 1 a 2 in corso d'anno) ed anche il numero di interventi per ciascuna UU.OO.;

2) Dipartimento Cardiotoracico: caratterizzato da importanti competenze in ambito cardiocirurgico, cardiologico (dove riveste peraltro un ruolo di riferimento per le attività di emodinamica e di elettrofisiologia, concretizzato anche da convenzioni con altre ASST lombarde per la presa in carico di specifici segmenti di pazienti) ed in quello della Pneumologia ad indirizzo endoscopico;

3) Dipartimento Ostetrico-Ginecologico: caratterizzato anch'esso da importanti volumi di pazienti relativi all'attività chirurgica ed allo sviluppo della sezione dedicata alla Robotica;

4) Dipartimento di Diagnostica per Immagini ed Osteoarticolare: si rileva il consumo dei device necessari all'attività della radiologia interventistica, rispetto all'andamento dell'esercizio 2021 ed il materiale chirurgico e protesico legato all'attività delle UUOO di Ortopedia.

5) a livello Territoriale: si rileva l'introduzione di una tipologia di prodotti (sensori freestyle) il cui mix di volumi e costi ha determinato un incremento della spesa per dispositivi medici anche a livello di distribuzione territoriale.

Di seguito si propone un dettaglio relativo all'andamento della produzione 2022 confrontata con il medesimo periodo 2021 e 2019:

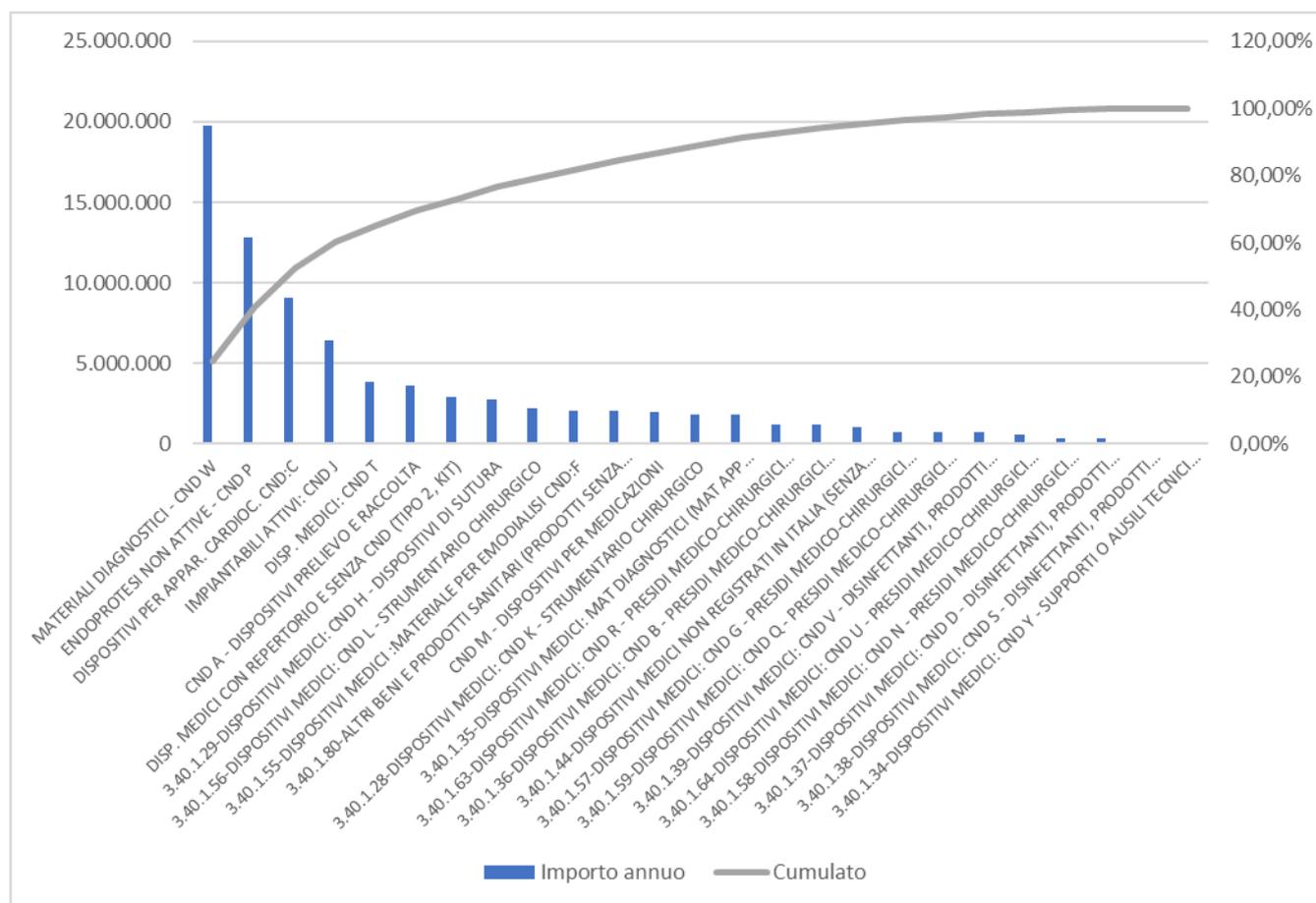
PROVENIENZA_REGIME	TIPO_DRG	2019	2021	2022
1 – DEGENZA ORDINARIA	M-Medico	34.741	30.541	30.471
	C-Chirurgico	19.413	16.726	17.782
1 – DEGENZA ORDINARIA Totale		54.154	47.267	48.253
2 - DAY_HOSPITAL	M-Medico	1.056	1.005	1.196
	C-Chirurgico	7.754	6.233	7.145
2 - DAY_HOSPITAL Totale		8.810	7.238	8.341
Totale complessivo		62.964	54.505	56.594

La tabella mostra un forte incremento del numero dei pazienti dimessi rispetto all'anno 2021, prevalentemente nell'area dei DRG di tipo chirurgico, sia in regime di ricovero ordinario (+1000 dimissioni) sia in regime di day hospital (+900 dimissioni), per un incremento complessivo percentuale della casistica chirurgica pari all'8,6%. Tra i casi in degenza ordinaria, si segnalano 654 dimissioni di pazienti oggetto di intervento chirurgico in regime di chirurgia robotica (erogati attraverso n.2 robot a disposizione dell'azienda, nel rispetto della regionale di un numero minimo di interventi pari a 250 casi per robot).

La performance aziendale, già positiva da quanto emerso dalla prima sezione della tabella, presenta dati ancora migliori se depurata dei tre DRG 481, 541 e 542 (trapianti e tracheostomie): l'incremento percentuale sale infatti al

9%. Benchè appaiano lontani i numeri relativi ai volumi dell'anno 2019, si ritiene utile richiamare l'importante sforzo organizzativo legato a "scala 4", una sezione dell'ASST pienamente dedicata alla gestione dei pazienti covid ed attiva nel corso dell'anno 2022 le cui risorse, importanti anche in termini di personale sanitario dedicato, non hanno permesso la piena riapertura dell'assetto dei posti letto pre covid, determinando un fisiologico calo del numero di dimissioni complessive.

Si ritiene infine utile accennare alle seguenti macro dinamiche che, alla luce di quanto sopra, riflettono l'incremento di spesa complessiva. Prima di procedere si ritiene utile fornire una panoramica descrittiva della composizione della spesa per dispositivi medici della scrivente ASST:



Le prime 4 categorie di dispositivi medici riportate nel grafico soprastante costituiscono circa il 60% della spesa complessiva aziendale; si tratta, nello specifico, dei seguenti fattori produttivi:

- dispositivi diagnostici di laboratorio (CND W), pari a circa il 25% dei consumi totali;
- materiale protesico impiantabile non attivo (CND P), pari a circa il 16% dei consumi totali;
- dispositivi per apparato cardiocircolatorio (CND C) pari a circa l'11,35% dei consumi totali;
- dispositivi impiantabili attivi (materiale protesico) (CND J) pari a circa il 8% dei consumi totali.

Compresa la composizione della spesa aziendale per dispositivi medici, appare necessario fornire una lieve lettura di quanto contenuto nel grafico. Nello specifico, a livello ospedaliero (ricovero ed ambulatoriale) le dinamiche di incremento sono sintetizzabili come segue:

- I dispositivi a maggiore costo unitario ed impatto complessivo di spesa (materiale protesico, cnd J e P) presentano incrementi di lieve entità percentuale ma, alla luce dell'entità della spesa complessiva, dal

rilevante impatto in termini di bilancio. In particolare, endoprotesi valvolate aortiche COREVALVE, Stent, bioprotesi valvolari, matrici dermiche acellulari, defibrillatori mono-bi-tri camerali);

- Incremento dei dispositivi medici per apparato cardiocircolatorio a causa del forte incremento dell'attività del dipartimento Cardiotoracico rispetto all'anno 2021 (Cardiochirurgia, Emodinamica, Elettrofisiologia) (cateteri laser sheath, cateteri a palloncino per crioablazione);
- Incremento dei dispositivi con repertorio e senza CND, con riferimento specifico ai prodotti utilizzati nella chirurgia robotica (easykit per davinci) e valvole cardiache con cateteri venosi periferici monoluma;
- Presentano un incremento marcato sia percentuale sia in valore assoluto alcuni dispositivi medici specifici, in particolare per ciò che attiene ai CND K ed L, dedicati allo strumentario chirurgico (forbici hot shears) ed ai CND H, dedicati ai dispositivi di sutura (caricatori per suturatrici laparoscopiche e clips non riassorbibili);
- In incremento infine i dispositivi medici legati all'attività di analisi diagnostica (CND W) e prelievo/raccolta (CND A).

Infine, a livello territoriale, si segnala un incremento estremamente rilevante dei dispositivi medici con CND Z (dispositivi freestyle, già citati nei paragrafi precedenti).

CONSULENZE SANITARIE

Si rappresentano di seguito costi consuntivi 2022 correlati all'assistenza ospedaliera in ambito COVID Assegnati da Regione Lombardia con Decreto n.6983 del 12/05/2023 sulla base delle nostre elaborazioni di assestamento.

SEZIONALE SANITARIO					
Incarichi Libero Professionali	Co.Co.Co. e Co.Co.Pro. Con Oneri escluso IRAP	TOTALE Costo Personale gravante su Beni e Servizi con Oneri escluso IRAP	IRAP	TOTALE Costo Personale gravante su Beni e Servizi con Oneri e IRAP	
A	B	C=A+B	D	E=C+D	
Risorse art 2, commi 1 e 7 del Decreto Legge 19 Maggio 2020, n. 34 convertito con Legge 77/2020 - "TERAPIE INTENSIVE"		0,00		0,00	
Risorse art 2, comma 5 del Decreto Legge 19 Maggio 2020, n. 34 convertito con Legge 77/2020 - "MEZZI DI TRASPORTO" (SOLO AREU)		0,00		0,00	
Risorse ai sensi del comma 425, art. 1 L. 178/2020. RECLUTAMENTO STRAORDINARIO USCA (SOLO ATS)		0,00		0,00	
DGR XI/5162 del 02/08/2021, art. 5 lettera d) RECLUTAMENTO volto al rafforzamento dei servizi di Assistenza Domiciliare (ADI) - art. 1 comma 4 del D.L. 34/2020.					
Risorse per la Neuropsichiatria Infantile ai sensi dell'art. 33 del D.L. 73/2021	52.435,00	52.435,00		52.435,00	
Risorse per gli Psicologi ai sensi dell'art. 33 del D.L. 73/2021	107.362,00	107.362,00		107.362,00	
RECLUTAMENTO STRAORDINARIO per il "Recupero delle liste di attesa"	21.504,00	49.731,00	2.399,00	52.130,00	
Risorse ai sensi del comma 423, art. 1 L. 178/2020 - RECLUTAMENTO STRAORDINARIO CONTACT TRACING, EMERGENZA COVID E VACCINAZIONI	1.108.472,00	2.040.568,00	39.495,00	2.080.063,00	
RECLUTAMENTO STRAORDINARIO per EMERGENZA UCRAINA		0,00		0,00	
TOTALE	1.289.773,00	2.250.096,00	41.894,00	2.291.990,00	

ALTRI BENI E SERVIZI

Sulla categoria, rispetto al consuntivo 2021, l'Azienda rileva un incremento di Euro 15.957.756.

Risultano stanziati in Bilancio consuntivo costi per beni e servizi correlati all'emergenza COVID nella seguente misura:

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID BE 2022 ASSISTENZA OSPEDALIERA	COSTI COVID BE 2022 ATTIVITA VACCINALE
50201150020010	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	3430064000	CONVENZIONE GESTIONE ATTIVITA' SANITARIE	38.000,00	
50201150020010	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	3430035500	TAMPONI IN CONVENZIONE DA PRIVATI	345.109,00	
50202010110050	Altri servizi non sanitari	345008900	ALLESTIMENTO HUB VACCINALE / SERVIZIO DI CHECK POINT	311.406,00	290.120,00
50102020000000	Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3400032000	MATERIALE DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	137.000,00	
50102060060000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	3400033000	ARTICOLI TECNICI PER MANUTENZIONE ESEGUITE IN ECONOMIA	1.800,00	
50102040000000	Cancelleria e stampati	3400034000	CANCELLERIA E STAMPATI	117.837,00	141.554,00
50102060030000	Materiale per manutenzioni e riparazioni Tcnico scientifiche	3400036400	MATERIALE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE TERCNICO SCIENTIFICHE E SANITARIE	5.939,00	
50102060060000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	3400037200	ALTRO MATERIALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	15.000,00	
	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	3430035600	ACQUISTO PRESTAZIONI PER VACCINI COVID		70.258,00
50102070010000	Altri beni non sanitari	3400039000	ACQUISTO MATERIALE VARIO DI CONSUMO ED ALTRI PRODOTTI ECONOMALI	75.493,00	14.286,00
50201100070000	Altri Trasporti sanitari da privato	3430065400	TRASPORTI SANITARI DA PRIVATI	5.124,00	
50310000000000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze	3450031000	MANUTENZIONE AGLI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	112.514,00	61.549,00
50340000000000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata attrezzature tecnico scientifiche	3450032000	MANUTENZIONE ERIPARAZIONE ATTREZZATURE SANITARIE TECNICHE ESCIENTIFICHE	4.638,00	6.405,00
		3450033000	MANUTENZIONE A MOBILI , AUTOMEZZI		531,00
50202010110050	Altri servizi generali	3450089100	SERVIZIO DI INTERPRETARIATO	86.851,00	
500202010110040	Altri servizi non sanitari acquistati in service	3450088500	SERVIZIO FLEET MANAGEMENT		121.351,00
50202010110000	Altri servizi non sanitari	3450098900	SERVIZIO DI MAGAZZINAGGIO E FACCHINAGGIO	320.000,00	
50202010050000	Servizi non sanitari	3450099000	SERVIZIO ELABORAZIONE DATI PRESSO TERZI	469.256,00	128.940,00
50202010020000	Pulizia	3450099200	SERVIZIO DI PULIZIA	183.990,00	682.964,00
50202010080040	Servizi esterni di vigilanza	3450099400	SERVIZIO DI VIGILANZA	463.000,00	89.765,00
50202010070000	Servizio Smaltimento Rifiuti	3450098800	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	457.800,00	11.128,00
50202010080010	Utenze Telefoniche	3450011000	TELEFONICHE	9.500,00	
50202010080020	Utenze energia elettrica	3450012000	ENERGIA ELETTRICA E FOZA MOTRICE	291.800,00	164.144,00
		3450053000	ASSICURAZIONE INFORTUNI		9.686,00
50420010000000	Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica)	3480032000	NOLEGGIO IMPIANTI ED ATTREZZATURE SANITARIE	349.665,00	
50420010000000	Noleggio bombole gas	3480032500	NOLEGGIO BOMBELE GAS	191.416,00	2.000,00
50420030000000	Canoni di Noleggio non sanitari	3480032100	NOLEGGIO IMPIANTI E ATTREZZATURE NON SANITARIE	163.185,00	576.987,00
4.20.30.50.080.000.0 0.000	Costi diversi di gestione	3670019000	COSTI DIVERSI DI GESTIONE	1.472,00	8.561,00
Totale Altri beni e servizi				4.157.795,00	2.380.229,00

Nell'ambito delle suesposte voci si evidenziano:

- i costi a vario titolo di noleggio degli HUB vaccinali
- i costi di gestione degli HUB vaccinali stessi comprese utenze e servizi no core
- i costi per la gestione della logistica centralizzata della Lombardia Orientale (fino a maggio 2022)
- i costi per l'acquisto di tamponi in Service da Privati (fino a marzo 2022)
- i costi per acquisto di personale da adibire all'attività vaccinale fornito da Strutture Private Accreditate (fino a marzo 2022)

SI EVIDENZANO I PRINCIPALI INCREMENTI DELLA CATEGORIA ALTRI BENI E SERVIZI RISPETTO ALL'ESERCIZIO 2021.

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	NOTE
4.20.10.10.150.020.30.000	3.43.6.55	SERVIZI SANITARI APPALTATI O IN SERVICE	690.366	CONVENZIONE PER ACQUISIZIONE MEDICI PRONTO SOCCORSO PRESIDI OSPEDALIERI FINO AL 31.12.2022
4.20.10.10.150.020.30.000	3.43.6.55	SERVIZI SANITARI APPALTATI O IN SERVICE	802.180	SERVIZIO DI STERILIZZAZIONE A REGIME , SERVIZIO DI ASSISTENZA PSICHIATRICA A REGIME
5.02.02.010.110.040.00.000	3.45.8.85	ALTRI SERVIZI NON SANITARI ACQUISTATI IN SERVICE - FLEET MANAGEMENT	202.005	AGGIORNAMENTO HARDWARE OBSOLETO
4.20.20.20.010.000.00.000	3.48.3.20	NOLEGGIO IMPIANTI ED ATTREZZATURE SANITARIE	1.471.164	NOLEGGI CORRELATI AD ACQUISIZIONE ROBOTICA SANITARIA E ALTRI NOLEGGI
4.20.20.20.020.000.00.000	3.48.3.21	NOLEGGI NON SANITARI	490.594	NOLEGGI HUB VAZCCINALI
4.20.10.10.100.010.40.000	3.43.6.51	ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO DA STRUTTURE PUBBLICHE DA ATS/ASST/FONDAZIONI	34.881	TRASPORTI SERVIZIO AREU
4.20.10.10.150.010.18.000	3.43.1.45	ACQUISTO DI SERVIZI DI OSSIGENOTERAPIA DOMICILIARE	474.795	ATTUAZIONE CIRCOLARE REGIONALE , SCORPORO DA COSTO FARMACI FILE F
4.20.10.20.010.010.25.000	3.45.9.85	SERVIZIO INTEGRATO GESTIONE ENERGIA TERMICA	1.666.365	COSTO ENERGIA TERMICA
4.20.10.20.010.010.25.000	3.45.9.87	SERVIZI DI RISCALDAMENTO	4.295.103	COSTO RISCALDAMENTO /RAFFRESCAMENTO
4.20.10.20.010.020.20.000	3.45.1.20	ENERGIA ELETTRICA E FORZA MOTRICE	7.417.942	COSTO ENERGIA ELETTRICA
4.20.10.20.010.040.10.000	3.45.8.95	SERVIZI NON SANITARI ATS/ASST REGIONE	177.057	SERVIZIO VIGILANZA ANTINCENDIO ELISOCCORSO
4.20.10.20.010.010.30.000	3.45.9.90	SERVIZIO ELABORAZIONE DATI	272.990	MANUTENZIONI CORRELATE AS ADEGUAMENTI NORMATIVI
4.20.10.20.010.010.40.000	3.45.9.88	SMALTIMENTO RIFIUTI	252.383	
4.20.10.20.010.010.10.000	3.45.9.71	SERVIZIO LAVANDERIA CPF2	227.728	
4.20.10.20.010.010.10.000	3.45.9.91	SERVIZIO DI LAVANDERIA	34.500	
4.20.10.20.010.010.20.000	3.45.9.98	SERVIZIO MENSA DIPENDENTI	321.567	
5.02.02.010.030.030.000	3.45.9.77	SERVIZIO MENSA DEGENTI	122.240	INCREMENTO ATTIVITA' DI DEGENZA
4.20.10.20.010.020.40.000	3.45.9.94	SERVIZIO DI VIGILANZA	201.378	VIGILANZA CORRELATA A COVID
4.20.20.40.010.000.00.000	3.48.1.90	CANONI PROJECT FINANCING 2	133.680	ADEGUAMENTO ISTAT CANONE DI CONCESSIONE PF2
4.20.20.40.010.000.00.000	3.48.1.90	CANONI PROJECT FINANCING 1	-3.434.242	CONCLUSIONE CONCESSIONE PF1
		ALTRE VARIAZIONI	103.080	
			15.957.756	

NOLEGGI SANITARI

In riferimento alle spese per noleggio di apparecchiature sanitarie nel corso del 2022, si segnala 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.

COSTI UTENZE

Si rammenta che L'Azienda, in sede di Preventivo 2022, ha apostato sul conto dell'ENERGIA ELETTRICA un incremento dell'importo di Euro 2.878.322 mediante riduzione di importo corrispondente sul Conto del "Canoni di Project Financing" correlato alla conclusione della corresponsione dei canoni al Concessionario del "Project Financing 1" a decorrere dal 2022.

Sull'Energia Elettrica l'Azienda ha riscontrato un ulteriore rincaro al 31.12.2022 di Euro 7.417.942

Inoltre è stata data copertura al rincaro del GAS per riscaldamento/raffrescamento e del Servizio Integrato energia termica e calore consolidato al 31.12.2022 per Euro 4.295.103 e per Euro 1.666.365 rispetto agli stanziamenti al Consuntivo 2021

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

EMERGENZA 118 CON IMPATTO SUL BILANCIO SANITARIO

In questa sede si evidenzia come, a fronte di una riduzione del contributo assegnato come fabbisogno per l'attività di emergenza urgenza per il 2022 Sono stati rilevati costi emergenti, che fino allo scorso esercizio erano interamente rimborsati da Areu, ma che dall'attuale esercizio sono in carico a questa Azienda e per i quali l'Azienda ha acquisito riconoscimento sul bilancio sanitario con Decreto di Assestamento n. 14896 del 18/10/2022.

Di seguito si espone una breve rappresentazione dei costi accertati per l'esercizio definiti in Intercompany con AREU

COSTI EMERGENTI EMERGENZA URGENZA BILANCIO SANITARIO	PRECONSUNTIVO 2022	PERIODO	ESERCIZIO
TRASPORTI SECONDARI URGENTI	34.888	dal 01/01/2022 al 31/12/2022	2022
FATT. TRASPORTI SECONDARI URGENTI TEMPODIPENDENTI	34.888		
FORNITURA SERVIZIO DI VIGILANZA ANTINCENDIO fatturazione aprile settembre 2022	165.129	dal 6/04/2022 al 30/09/2022	2022
FORNITURA SERVIZIO DI VIGILANZA ANTINCENDIO	87.915	dal 1/10/2022 al 31/12/2022	STIMA 2022
RIMBORSO SERVIZIO VIGILANZA ANTINCENDIO	253.044		
TOTALE COSTI EMERGENTI PARTITA INTERCOMPANY	287.932		
GESTIONE CONSEGNA GAS MEDICINALI base operativa elisoccorso MCH	12.636	dal 01/01/2022 al 31/12/2022	2022
TOTALE COMPETENZA COSI EMERGENTI 2022	300.568		

AMMORTAMENTI NETTI

Relativamente agli ammortamenti netti l'Azienda prevede a consuntivo un valore pari a Euro 1.716.186 in diminuzione di Euro 507.022 rispetto al decorso esercizio 2021; la diminuzione è correlata 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 21.163.094; in incremento rispetto al 2021 per euro 2.058.883. 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 118.230** correlato al maggior ricorso dei Medici in convenzione per la riduzione delle liste d'attesa.
- Maggiori oneri consolidati sul Personale Universitario per **Euro 553.156** a seguito rendicontazione da parte dell'Università.
- accantonamento al Fondo svalutazione Crediti dell'importo di **Euro 170.000** in ottemperanza alle indicazioni contenute nella Circolare H1.2012.15609 del 16.05.2012 e come di seguito viene evidenziato il dettaglio:

Conto Regionale	Conto Aziendale	Descrizione	FONDO 31/12/2021	Accantonamenti (+)	Stralci (-)	FONDO 31/12/2022	Valore lordo credito al 31/12/2022
2.02.07.010.000.000	1.15.1.73	Clienti privati	1.385.923,05	33.435,59	- 40.164,99	1.379.193,65	7.562.131,35
2.02.07.010.000.000	1.15.1.75	Clienti centri conv.lin.prof.	22.676,43	16.518,88	-	39.195,31	297.911,84
2.02.07.030.000.000	1.15.3.20	Crediti ATS/ASST Fuori Regione	43.990,91	23.052,40	- 5.841,20	61.202,11	229.921,18
2.02.03.000.000.000	1.15.3.40	Crediti v/Comuni	-	-	-	-	28.519,00
2.02.07.030.000.000	1.15.3.50	Crediti v/Altre Aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-	63.648,39
2.02.07.030.000.000	1.15.3.52	Crediti v/Altri Enti Pubblici	125.205,12	41.045,94	- 6.042,24	160.208,82	494.960,07
2.02.07.050.010.020	1.15.8.10	Crediti Diversi	355.135,19	55.947,19	- 147.596,25	263.486,13	1.740.260,74
			1.932.930,70	170.000,00	- 199.644,68	1.903.286,02	10.417.352,57

ATTIVITA' INCENTIVATA PERSONALE DIPENDENTE E ONERI IRAP

Si rappresentano i costi assegnati al 31.12.2022 declinati per attività.:

	SEZIONALE SANITARIO		
	COSTO con Oneri escluso IRAP	IRAP	COSTO con Oneri e IRAP
PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE (valore al netto "vaccinazioni e tamponi" e "Recupero per le liste d'attesa")	2.521.407,00	214.319,00	2.735.726,00
PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE - "vaccinazioni e tamponi" comprese l'emergenza "Ucraina"	365.000,00	31.025,00	396.025,00
PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE - "Recupero per le liste d'attesa"	1.398.800,00	118.898,00	1.517.698,00
PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE - "Infermieri e tecnici di radiologia medica - Legge 1/2002 e s.m.i."	499.219,00	42.433,00	541.652,00
TOTALE	4.784.426,00	406.675,00	5.191.101,00

ACCANTONAMENTO ART. 113 D.Lgs. 50/2016

L'Azienda espone a Consuntivo il valore Assegnato pari a Euro 541.504.

ACCANTONAMENTI PER COPERTURA RISCHI

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

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

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

La tabella rappresenta l'aggiornamento del fondo sinistri:

TOTALE	DESCRIZIONE	FONDO RISCHI AL 31 12 2021	PREVISIONE ACC.TO 2022	FONDO RISCHI AL 01 01 2022	TOTALE RISARCIMENTI ANNO 2022	TOTALE SPESE LEGALI ANNO 2022	TOTALE RISARCIMENTI+ SPESE LEGALI 2022	FONDO RISCHI AL 31/12/2022
3.67.1.53	AUTOASSICURAZIONI	1.741.297,10	1.000.000,00	2.741.297,10	-	93.900,11	93.900,11	2.647.396,99
3.67.1.56	FRANCHIGIA SIR	2.449.470,11	2.000.000,00	4.449.470,11	1.787.970,22	28.829,09	1.816.799,31	2.632.670,80
3.67.1.59	FRANCHIGIA AM TRUST	1.418.502,21	1.064.182,00	2.482.684,21	702.400,00	52.899,66	755.299,66	1.727.384,55
TOTALE		5.609.269,42	4.064.182,00	9.673.451,42	2.490.370,22	175.628,86	2.665.999,08	7.007.452,34
3.67.1.54	FARO ASSICURAZIONI	4.550.758,29	-	4.550.758,29	374.933,70	84.315,92	459.249,62	4.091.508,67
		10.160.027,71	4.064.182,00	14.224.209,71	2.865.303,92	259.944,78	3.125.248,70	11.098.961,01

ACCANTONAMENTI LIBERA PROFESSIONE

Si rinvia al paragrafo di Libera Professione; il valore complessivo è di euro 1.483.339.

ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI

Dirigenza medica per euro 3.373.904

Dirigenza non medica per euro 441.920

Comparto per euro 1.588.402

Sumai per euro 186.266

ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI

Si espongono accantonamenti di contributi per Euro 5.457.204 (Cfr. Modello dei contributi vincolati):

- "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quota FSR indistinto" per euro 40.000;
- "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR vincolato" per euro 113.477;
- "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati" per euro 222.626;
- "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro)" per euro 4.600.341;
- "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quote FSR vincolato" per euro 480.760.

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si espongono oneri straordinari per Euro 1.228.799. Si precisa che il margine tra oneri e proventi straordinari è

positivo ed è pari a Euro 2.050.240

Il valore è relativo a:

- “Altre sopravvenienze passive verso ASST/ATS/Regione” per euro 108.807;
- “Altre sopravvenienze passive v/terzi” per euro 1.023.725;
- “Minusvalenze” per euro 96.267

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

Nella sottostante tabella si riassumono i ricavi e i costi di Bilancio Consuntivo 2022 messi a confronto con i valori del Decreto di Assegnazione n.6983 del 12/05/2023 e con quelli del Consuntivo 2021:

BILANCIO TERRITORIO						
	RICAVI	BE 2021	DECRETO BE 2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VARIAZIONI BE 2022/DECRETO BE 2022
AOIR01	DRG					
AOIR02	Funzioni non tariffate					
AOIR03	Ambulatoriale					
AOIR04	Neuropsichiatria					
AOIR05	Screening					
AOIR06	Entrate proprie	2.057.685	1.766.601	1.766.601	-291.084	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	313.478	274.978	274.978	-38.500	0
AOIR08	Psichiatria				0	0
AOIR09	File F				0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	50.902	6.330.711	6.330.711	6.279.809	0
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	72.792.448	66.934.313	66.934.313	-5.858.135	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	191.811	198.252	198.252	6.441	0
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	78.583	144.141	144.141	65.558	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	2.683.520	2.601.039	2.601.039	-82.481	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	78.168.427	78.250.035	78.250.035	81.608	0
	COSTI				0	0
AOIC01	Personale	22.959.078	24.130.070	24.130.070	1.170.992	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.563.441	1.566.198	1.566.198	2.757	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	284.240	249.881	249.881	-34.359	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	26.512.331	23.994.335	23.994.335	-2.517.996	0
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	26.186	21.178	21.178	-5.008	0
AOIC06	Altri costi	2.074.476	820.776	820.776	-1.253.700	0
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	128.130	183.503	183.503	55.373	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	18.432	98.090	98.090	79.658	0
AOIC17	Integrativa e protesica	24.602.113	27.186.004	27.186.004	2.583.891	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	78.168.427	78.250.035	78.250.035	81.608	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	0	0

ENTRATE PROPRIE TERRITORIO

	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	VARIAZIONI 2022 / 2021
Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	677.037	695.371	18.334
Altri ricavi propri a soggetti privati	32.397	33.133	736
Prestazioni sanitarie a favore di soggetti privati	10.891	8.440	-2.451
	720.325	736.944	16.619
Descrizione	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	VARIAZIONI 2022 / 2021
Concorso dipendenti vitto	62.949	76.106	13.157
Ricavi per prestazioni non sanitarie Ats/Asst	22.321	37.565	15.244
	85.270	113.671	28.401

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	VARIAZIONI 2022 / 2021
Descrizione	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	VARIAZIONI 2022 / 2021
Affitti attivi	75.151	74.982	- 169
	75.151	74.982	- 169
Descrizione	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	VARIAZIONI 2022 / 2021
Rimborso personale comandato	148.029	-	- 148.029
Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	85.613	152.340	66.727
Recuperi da personale	2.273	3.229	956
Rette a carico ospiti per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	408.913	450.005	41.092
Rette a carico comune per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	107.397	111.123	3.726
Altri concorsi recuperi e rimborsi	-	-	-
Altri ricavi	357.850	44.480	- 313.370
	1.110.075	761.177	- 348.898
Descrizione	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	VARIAZIONI 2022 / 2021
Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	66.864	79.827	12.963
	66.864	79.827	12.963
	2.057.685	1.766.601	- 291.084

Le entrate proprie del bilancio territoriale sono iscritte per euro 1.766.601 valore in decremento di euro 291.084 rispetto al Consuntivo 2021.

I maggiori decrementi rispetto al Consuntivo 2021 sono da riferirsi alle seguenti voci:

- Prestazioni sanitarie a favore di soggetti privati;
- Rimborso personale comandato;
- Affitti attivi;
- Altri ricavi.

RICAVI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO

LIBERA PROFESSIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	CONS. 2022/ CONS. 2021
RICAVI	313.478	274.978	-38.500
COSTI	284.240	249.881	-34.359
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	11.942	9.632	-2.310
ACCANTONAMENTO FONDO SI PEREQUAZIONE	9.808	9.355	-453
	305.990	268.868	-37.122
MARGINE	7.488	6.110	-1.378

Per i ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio territoriale in Consuntivo 2022 si iscrive un valore di euro 274.978, in decremento di euro 38.500 rispetto al Consuntivo 2021.

Le variazioni si riferiscono principalmente all'area specialistica.

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Si espongono Utilizzi per euro 6.021.972, in aumento di euro 5.971.070 rispetto al Consuntivo 2021. Si veda dettaglio sul Modello Contributi vincolati.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Il finanziamento Assegnato pari a Euro 66.934.313 include:

- Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto): euro 66.934.313 (euro +5.496.103 rispetto al 2021);

La voce definita in sede Regionale.

ALTRI CONTRIBUTI

Si espongono Contributi da Enti pubblici extra fondo per Euro 198.252. Si veda dettaglio sul Modello dei Contributi Vincolati.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si espongono Proventi straordinari per Euro 144.141 (si cfr. Modello di dettaglio) che si riferiscono a:

- “Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi” per Euro 108.190 (euro +49.206 rispetto al 2021);

- “Altri proventi straordinari” per euro 33.099.

PRESTAZIONI SANITARIE

RSD SEPPILLI

Con il Decreto n.6983 del 12/05/2023 la Regione ha riconosciuto il finanziamento all’attività della RSD Seppilli per l’esercizio 2022 in euro 1.206.548. Il contributo di Regione Lombardia conferma il valore di produzione rilevato dall’Azienda e riconosciuto da Ats. Nel confronto con quanto esposto a consuntivo 2021 l’importo assegnato risulta in leggero aumento di euro 23.863, mentre si evidenzia un forte calo di euro 366.114 rispetto al budget preassegnato in sede di Bilancio Preventivo 2022.

Si rappresenta nell’allegato il conto economico in sede di Consuntivo 2022 ed il relativo confronto con i valori di Consuntivo 2021 ed i valori di BPE 2022.

Per quanto riguarda il costo del personale, il valore è stato definito sulla base delle definitive assegnazioni alla data del 31/12/2022.

I costi dei beni e servizi sono stati rilevati tramite contabilità analitica.

I ricavi esposti in sede di consuntivo 2022, definiti sulla base alle rette fatturate a enti pubblici e privati e sulla reale produzione resa nell’esercizio, appaiono in minima ripresa rispetto a quanto accertato a Consuntivo 2021. Tuttavia l’Azienda, pur avendo approntato in corso d’anno un attento monitoraggio del valore delle prestazioni prodotte, anche mediante un confronto con i competenti servizi di Ats e Regionali di riferimento, rileva che i costi inerenti le prestazioni offerte non sono remunerati dai ricavi della produzione.

CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021	Variazione
1.182.685	1.206.548	23.863

ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA

Con Decreto n.6983 del 12/05/2023 Regione Lombardia ha riconosciuto l'assegnazione di euro 1.390.360 per l'attività di Assistenza Domiciliare Integrata per l'esercizio 2022, in diminuzione di euro 105.419 rispetto a quanto assegnato in Consuntivo 2021, e di euro 322.809 rispetto al budget assegnato in sede di Preventivo 2022.

Si rappresenta nell'allegato il conto economico ed il relativo confronto con i valori di Consuntivo 2021 ed i valori di Bilancio Preventivo 2022.

Per quanto riguarda il costo del personale, il valore è stato definito sulla base delle definite assegnazioni alla data del 31/12/2022.

I costi dei beni e servizi sono stati rilevati tramite contabilità analitica.

Nel corso dell'esercizio l'Azienda ha costantemente monitorato l'andamento delle attività ADI procedendo all'aggiornamento dei valori riportati nel conto economico trimestrale. In sede di Consuntivo si conferma la riduzione dei valori di produzione sia rispetto ai dati consuntivati nel 2021 sia rispetto a quanto assegnato provvisoriamente in sede di BPE 2022. Nello specifico si rileva come, allo stato attuale, i costi per all'erogazione delle prestazioni non siano remunerati dai ricavi di produzione, pertanto si rinnova la richiesta di poter accedere ad un contributo integrativo che permetta di sostenere le attività svolte dal servizio di assistenza domiciliare.

CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	Variazione
1.495.779	1.390.360	-105.419

COSTI**PERSONALE DIPENDENTE**

L'Azienda recepisce e conferma il finanziamento assegnato con Decreto n.13865 del 23/12/2021 integrato con Decreto n. 59 del 11/02/2022 e confermato con Decreto n. 7029 del 20/05/2022.

	TERRITORIO
COSTO PERSONALE DIPENDENTE	24.130.070
IRAP	1.566.198

Si rappresentano nella allegata tabella i costi correlati all'emergenza COVID:

	Sezionale Territoriale		
	Costo Personale con Oneri escluso IRAP	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
Infermieri di Famiglia / Comunità - Art. 1, c.5 DL 34/2020, convertito con Legge 77/2020 - anno 2021	3.684.193,00	251.807,00	3.936.000,00
TOTALE	3.684.193,00	251.807,00	3.936.000,00

Si rappresentano nell'allegata scheda i Costi correlati all'attività ordinaria:

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Costo Personale Ordinario + COVID	SEZIONALE TERRITORIALE Costo Personale Ordinario + COVID
Costo del Personale (escluso IRAP)	24.130.070,00
Personale con Oneri Riflessi	23.694.775,00
RAR Comparto con oneri riflessi	346.562,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi	88.733,00
IRAP su Personale Dipendente	1.566.198,00
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	25.696.268,00

DL 35/2019 convertito in Legge 60/2019 (c.d. Decreto Calabria)

Si precisa che non sono stati attuati incrementi dei Fondi Contrattuali ai sensi del Decreto in oggetto

In relazione ai costi COVID e alla richiesta di precisare in Nota Integrativa descrittiva la quota di incidenza sulle Colonne W e Y del Modello A relativamente alle applicazioni contrattuali successivi al 2004 si riporta un prospetto riepilogativo per il sezionale territorio:

Modello A "di cui COVID"	CONSUNTIVO 2022		
	TOTALE "COLONNA D di cui COVID"	Quota di incidenza	
		COLONNA W	COLONNA Y
TOTALE COSTI DEL PERSONALE CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	3.684.193	501.050	128.210
IRAP	251.807	34.246	8.763
TOTALE COSTI DEL PERSONALE CON ONERI SOCIALI ED IRAP	3.936.000	535.296	136.973

Relativamente al personale dipendente del sezionale territorio, l'Azienda ha proceduto all'assegnazione di n.82 infermieri mediante trasferimenti interni (con contestuale sostituzione in ambito assistenziale per acuti) e nuove assunzioni, in esito alle procedure selettive concorsuali in itinere.

COSTI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO

I costi dell'attività libero professionale territoriale rilevati a Consuntivo 2022 sono iscritti per un valore di euro 249.881, in riduzione di euro 34.359 rispetto a quanto esposto in Consuntivo 2021.

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

Si rileva un primo margine di libera professione di euro 6.110 ed un secondo margine di libera professione di pari importo.

Nel dettaglio:

Attività Lib. Prof.le	228.655
Irap	21.226

I costi di Libera Professione esposti sono al netto della trattenuta di Euro 9.632 prevista dalla legge 189/12, Legge "Balduzzi", e al netto del "Fondo di Perequazione" pari ad Euro 9.355. I valori sono stati indicati alla voce "Altri accantonamenti"; per un totale di euro 18.987.

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	CONS. 2022/ CONS. 2021
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	313.478	262.355	- 51.123
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)	-	12.623	12.623
410201050021000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	313.478	274.978	- 38.500
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	271.020	218.655	- 52.365
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	10.000
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)	271.020	228.655	- 42.365
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	13.220	21.226	8.006
	Accantonamento L. Balduzzi	11.942	9.632	- 2.310
	Accantonamento al Fondo di perequazione	9.808	9.355	- 453
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	305.990	268.868	- 37.122
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	7.488	6.110	- 1.378
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-
	Costi diretti aziendali	-	-	-
	Costi generali aziendali	-	-	-
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	-	-	-
	SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	7.488	6.110	- 1.378

BENI E SERVIZI NETTI

In Bilancio Consuntivo 2022 la voce Beni e Servizi al netto di utilizzi e contributi, nel rispetto di quanto previsto dalle Regole 2022, sulla base delle indicazioni riportate da ultimo con Decreto n.6983 del 12/05/2023 appresenta la seguente suddivisione per Macro Area:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2021	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BE 2021	VALORI CORRELATI ALL'EMERGENZA COVID	VARIAZIONI CORRELATE ALL ATTIVITA' ORDINARIA
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	4.709.848	5.455.868	746.020		844.933
DISPOSITIVI	9.823.068	10.754.177	931.109		465.491
CONSULENZE	2.186.600	1.607.156	-579.444	699.823	-1.157.852
BENI E SERVIZI NON SANITARI	3.633.762	3.842.687	208.925		-93.261
	20.353.278	21.659.888	1.306.610	699.823	59.311
			0		0
INTEGRATIVA E PROTESICA	24.602.113	27.186.004	2.583.891	0	3.573.346

VARIAZIONI CORRELATE A CONTRIBUTI E UTILIZZI

		BE 2021	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/BE 2021
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	50.902	105.012	54.110
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	85.431	33.736	-51.695
TOTALE		136.333	138.748	2.415
UTILIZZI FIN RL	BENI E SERVIZI		2.195.699	2.195.699
TOT UTILIZZI		50.902	2.300.711	2.249.809

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

Relativamente alla categoria l'incremento di Euro 746.020 rispetto al Consuntivo 2022 è principalmente correlato agli acquisti per Vaccini:

La campagna di vaccinazione anti-influenzale 2021-2022 ha fatto registrare un deciso aumento delle somministrazioni dirette da parte di ASST con oltre 45.000 dosi di vaccino somministrate a fronte delle circa 25.000 dosi somministrate nella stagione 2020/21. Con la pianificazione in corso per la stagione anti-influenzale è stato attuato un ulteriore incremento delle somministrazioni.

Inoltre, con 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) ha già contribuito alla spesa nei primi 6 mesi per 400.000 euro, e dai primi di luglio 2022 è in 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.

La spesa accertata pari a Euro 5.332.141 è così suddivisa:

- Vaccinazioni alla popolazione generale per target di età Totale Euro 2.572.141
- Vaccinazione per le categorie a rischio Totale Euro 2.480.000
- Vaccinazione Antinfluenzale Totale Euro 280.000

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.

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CODICE	DESCRIZIONE	BE 2021	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BE 2021
50101060010000	Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	216.597	181.559	-35.038
50101060020000	Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) Cnd: Z	2.340.340	3.383.675	1.043.335
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	331.284	306.796	-24.488
50101070020000	Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico			0
50101070030000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi per sutura		104	104
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	311.149	256.647	-54.502
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	5.194.591	5.573.548	378.957
50101070060000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	60.820	45.939	-14.881
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	348.646	318.628	-30.018
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	31.955	19.298	-12.657
50101070090000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	21.231	11.027	-10.204
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	170.145	101.249	-68.896
50101070110000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	110.588	105.477	-5.111
50101090030000	Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: J	788.885	313.551	-475.334
50101090040000	Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: P	25.247	38.219	12.972
50101100010000	Dispositivi medici: CND F	937	1.204	267
	TOTALE DISPOSITIVI	9.952.415	10.656.921	704.506
51400000000000	Variazione delle rimanenze	-129.347	97.256,00	226.603
	TOTALE DISPOSITIVI	9.823.068	10.754.177	931.109

CONSULENZE SANITARIE E NON SANITARIE

Relativamente all'Assistenza Covid, in particolare alla attività vaccinale, risultano assegnate risorse nella seguente misura:

					SEZIONALE TERRITORIALE				
					Incarichi Libero Professionali	Co.Co.Co. e Co.Co.Pro. Con Oneri escluso IRAP	TOTALE Costo Personale gravante su Beni e Servizi con Oneri escluso IRAP	IRAP	TOTALE Costo Personale gravante su Beni e Servizi con Oneri e IRAP
					F	G	H=F+G	I	J=H+I
RECLUTAMENTO STRAORDINARIO per il "Recupero delle liste di attesa"									
Risorse ai sensi del comma 423, art. 1 L. 178/2020 - RECLUTAMENTO STRAORDINARIO CONTACT TRACING, EMERGENZA COVID E VACCINAZIONI					1.345.981,00	849.718,00	2.195.699,00	94.000,00	2.289.699,00
RECLUTAMENTO STRAORDINARIO per EMERGENZA UCRAINA									
TOTALE					1.345.981,00	849.718,00	2.195.699,00	94.000,00	2.289.699,00

CONTRIBUTI REGIONALI UTILIZZI VINCOLATI

Si rappresentano costi rilevati al 31.12.2022

Relativamente al personale Interinale Amministrativo impiegato nei Centri Vaccinali l'Azienda rileva a consuntivo la seguente spesa:

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE
50202020030050	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	3450029600	PRESTAZIONI DI LAVORO INTERINALE PERSONALE AUSILIARIO
50202020030040	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	3450029500	PRESTAZIONI DI LAVORO INTERINALE PERSONALE AMM.VO
Totale Consulenze e interinale			699.823,00

ALTRI BENI E SERVIZI

Sulla Categoria si evidenziano i maggiori costi per utenze per Euro 208.925 correlati principalmente ai maggiori costi di utenze sugli immobili in cogestione con Ats.

ALTRI COSTI

Gli altri costi comprendono i servizi di consulenza sanitaria in area a pagamento per euro 373.683, imposte e tasse (escluso irap) per euro 62.903, indennità dei direttori e del collegio sindacale per euro 173.015 e irap per collaboratori e personale assimilato a dipendente per euro 211.175. Sono in decremento rispetto al 2021 per euro 1.253.700.

AMMORTAMENTI

Rispetto all'esercizio 2021 si rilevano ammortamenti in decremento di Euro 5.008.

ACCANTONAMENTI

Si rilevano accantonamenti di Contributi da Enti Pubblici per Euro 164.516 (si veda modello di dei Contributi Vincolati).

Si rilevano inoltre accantonamenti Libera Professione (Fondo Balduzzi e Fondo di perequazione) per **Euro 19.987**.

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si rilevano in Consuntivo 2022 oneri straordinari per Euro 98.090 (si cfr. Modello di dettaglio) che si riferiscono alle "Altre sopravvenienze passive v/terzi" per euro 64.991 ed alle minusvalenze per euro 33.099.

PROTESICA

Si rappresenta nella Tabella sottostante evoluzione spesa di Assistenza Protesica.

Sulla base delle somministrazioni al 31.12.2022 l'Azienda accerta un incremento di Euro 3.489.023 rispetto al Consuntivo 2021 e comprendente anche il valore dei dispositivi.

	BE 2021	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022 / BE 2021
Protesica maggiore (PROMAG)	18.004.183,78	18.198.115,75	193.931,97
Canoni noleggio (DIABET)	7.540.540,24	10.079.249,00	2.538.708,76
Dietetici (DIETET)	2.902.697,02	3.279.467,25	376.770,23
PROTESICA MINORE (PROMIN)	5.193.936,94	5.573.549,00	379.612,06
	33.641.357,98	37.130.381,00	3.489.023,02

Protesica maggiore (PROMAG) DIFF BE 2022/ BE 2021 + 193.932

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.

Il dato è e sarà inoltre progressivamente sempre più influenzato dalla spinta verso regole, modalità e livelli di assistenza e tecnologici (es. servo scale) previsti dal Nuovo Nomenclatore di cui al DPCM 12.01.2017 con relativo aumento della spesa.

Canoni noleggio (DIABET)) DIFF BE 2022/ BE 2021 + 2.538.709

La Variazione consolidata con assestamento 2022 è legata sia all'aumento di numero degli assistiti in trattamento con microinfusore, CGM e/o FGM (soprattutto), che dei costi di noleggio dei dispositivi legati alla progressiva evoluzione clinico-tecnologica del settore.

Dietetici (DIETET)) DIFF BE 2022/ BE 2021 + 376.770

In fase di assestamento abbiamo evidenziato l'aumento del costo dei prodotti erogati, in particolare dei prodotti e dispositivi erogati a favore di assistiti con malattia rara.

Una fetta importante dell'incremento di spesa è da attribuire ai prodotti e dispositivi erogati per pazienti nefropatici, alimentazione malattie metaboliche, alimenti per NAD

PROTESICA MINORE (PROMIN) DIFF BE 2022/ BE 2021 + 379.612

La variazione in aumento risulta essere dovuta principalmente all'aumento dei pazienti preventivati sulla base dell'esercizio 2021

INTEGRATIVA E PROTESICA	BE 2021	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022 / BE 2021
Protesica maggiore (PROMAG)	15.182.020,00	15.755.659,00	573.639,00
Gestione magazzino (PROMAG)	1.736.800,00	1.872.000,00	135.200,00
Canoni noleggio (DIABET)	5.305.968,00	6.776.697,00	1.470.729,00
Dietetici (DIETET)	2.377.325,00	2.781.648,40	404.323,40
PROTESICA MINORE (PROMIN)		0,00	0,00
Totale integrativa e protesica	24.602.113,00	27.186.004,40	2.583.891,40

DISPOSITIVI	BE 2021	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022 / BE 2021
CND A - Prodotti dietetici ma su Cnd A (deflussori dietetici)(DIETET)	292.784,91	277.462,25	-15.322,66
CND D disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	86,31	98,92	12,61
CND G presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	113.994,49	135.147,38	21.152,89
CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(DIETET)	46.262,28	2.848,88	-43.413,40
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	12.542,73	14.885,59	2.342,86
CND R - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	11.884,17	6.744,96	-5.139,21
CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	3.273,38	2.901,41	-371,97
CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	13.585,12	16.330,55	2.745,43
CND L - dispositivi medivi: strumentario chirurgico			0,00
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (DIETET)	14.818,64	18.713,57	3.894,93
CND W Dispositivi medico diagnostici (DIETET)	9,35	432,36	423,01
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (DIETET)	15.922,34	22.191,56	6.269,22
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (DIETET)	77,50	61,42	-16,08
CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori)	130,80		-130,80

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

DISPOSITIVI	BE 2021	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022 / BE 2021
(DIET)			
CND A - c. d. Oprotesica maggiore ma su dispositivi Cnd A (terapia ferrocchelante) (PROMAG)	6.122,66	15.495,04	9.372,38
CND C - c. d. protesica maggiore ma su Cnd C (sensori per saturimetro nellcore) (PROMAG)	21.231,24	11.026,66	-10.204,58
CND J - c. d. protesica maggiore ma su Cnd J (impianti cocleari) (PROMAG)	783.877,82	308.872,01	-475.005,81
CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (PROMAG)	25.115,43	35.797,41	10.681,98
CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(PROMAG)		13.708,45	13.708,45
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (PROMAG)	150,02	68,34	-81,68
CND R - c. d. protesica maggiore ma su Cnd R (canule per ventilazione) (PROMAG)	19.132,98	19.365,03	232,05
CND Y - Supporti o ausili per disabili (PROMAG)	58.976,44	46.091,89	-12.884,55
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (PROMAG)	21.272,79	19.245,72	-2.027,07
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (PROMAG)	149.484,40	100.786,20	-48.698,20
CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIABET)			0,00
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)	2.234.572,24	3.302.552,00	1.067.979,76
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (PROMIN)	5.193.936,94	5.573.549,00	379.612,06
Totale dispositivi	9.039.244,98	9.944.376,60	905.131,62
Totale integrativa + dispositivi	33.641.357,98	37.130.381,00	3.489.023,02
Cespiti	512.478,00	1.026.548,00	514.070,00
TOTALE	34.153.835,98	38.156.929,00	4.003.093,02

Sezionale Emergenza 118

Si rappresentano di seguito i Ricavi e i costi del Servizio Emergenza 118 a consuntivo 2022 messi a confronto con i valori assegnati con Decreto RL n.6983 del 12/05/2023 e i valori del Consuntivo 2021:

	RICAVI	BE 2020	DECRETO RL N. 7029 DEL 20/05/2022 BE 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/DECRETO 2021	VARIAZIONI BE 2021/BE 2020
AOIR01	DRG	0				
AOIR02	Funzioni non tariffate	0				
AOIR03	Ambulatoriale	0				
AOIR04	Neuropsichiatria	0				
AOIR05	Screening	0				
AOIR06	Entrate proprie	26.767	24.108	24.108	0	-2.659
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)	19.172.909	14.948.877	14.948.877	0	-4.224.032
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	309.808	53.120	53.120	0	-256.688
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0			0	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	19.509.484	15.026.105	15.026.105	0	-4.483.379
					0	0
	COSTI				0	0

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

	RICAVI	BE 2020	DECRETO RL N. 7029 DEL 20/05/2022 BE 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/DECRETO 2021	VARIAZIONI BE 2021/BE 2020
AOIC01	Personale	4.651.724	5.419.656	5.419.656	0	767.932
AOIC02	IRAP personale dipendente	323.105	375.111	375.111	0	52.006
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0			0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	793.079	903.426	903.426	0	110.347
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	21.577			0	-21.577
AOIC06	Altri costi	13.684.558	8.258.766	8.258.766	0	-5.425.792
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio				0	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	35.441	69.146	69.146	0	33.705
AOIC17	Integrativa e protesica				0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	19.509.484	15.026.105	15.026.105	0	-4.483.379
					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

ENTRATE PROPRIE

Valore Consuntivo 2021: Euro 24.108

Valore Consuntivo 2022: Euro 31.504

Il valore è comprensivo dei recuperi da personale dipendente per euro 11.417 e dei ricavi per fatture attive competenza anno 2022 per euro 20.087, e risulta in aumento rispetto al consuntivo 2021 di euro 7.396 per minore fatturazione.

Contributi in conto esercizio (extra fondo)

Valore Consuntivo 2021 Euro 14.948.877

Valore Consuntivo 2022 Euro 7.565.443

Il contributo da Asl/Ao/Fondazioni della Regione (Extra Fondo) per il finanziamento dell'Attività di Emergenza Urgenza Extraospedaliera per l'esercizio 2022 è stato definito da Areu a seguito delle rendicontazioni trimestrali inviate da questa Azienda e validato da Regione Lombardia con Decreto n. del 2023.

Dal confronto con i valori di consuntivo 2021 è evidente la netta diminuzione del contributo assegnato per l'esercizio 2022, in conseguenza del diretto subentro di Areu nella gestione dei trasporti primari in convenzione.

In sede di BPE 2022 Areu, ad eccezione di alcune postazioni di attività continuativa per le quali ha disposto specifico finanziamento, rimodulato in corso d'anno sulla base delle diverse proroghe intervenute, per l'attività aggiuntiva e per l'attività estemporanea non ha assegnato alcun importo ad eccezione di una convenzione residua per la postazione di Bagolino prorogata al 30/06/2022.

Per l'attività di Elisoccorso, con deliberazione n. 328 del 27.09.2021, Areu ha previsto inizialmente una proroga tecnica al 28/02/2022, anche se l'importo assegnato era stato definito considerando un periodo di prosecuzione tecnica fino al 30/06/2022. In sede di Assestamento Areu ha disposto una ulteriore diminuzione dell'assegnazione, dato che il servizio di elisoccorso, inizialmente prorogato al 30/06/2022, è definitivamente passato in carico ad Areu dall'1/03/2022, con conseguente riduzione della specifica assegnazione.

In sede di consuntivo 2022 con Decreto n. del 2023 Regione Lombardia ha validato l'assegnazione definitiva per il finanziamento dell'Attività di Emergenza Urgenza dell'esercizio 2022 in euro 7.565.443. Il

fabbisogno risulta diminuito di euro 1.410.976 rispetto all'assegnazione in BPE 2022 e di euro 7.383.434 rispetto al validato 2021, principalmente per effetto della definitiva presa in carico da parte di Areu della gestione dei trasporti in convenzione.

Il valore del fabbisogno 2022 è stato dunque rideterminato come di seguito riepilogato:

- Assegnazione consuntivo 2022 servizi erogati esclusi i trasporti-: euro 6.452.281
- Attività continuativa consuntivo 2022: euro 263.436 (integrazione contributo BPE 2022 per proroghe: euro 186.293)
- Attività estemporanea consuntivo 2022: euro 3.111 (integrazione contributo BPE 2022 per proroghe: euro 3.111)
- Elisoccorso consuntivo 2022: euro 846.615 (riduzione del contributo BPE 2022 di euro 1.792.285 per trasferimento alla gestione diretta di Areu)

BENI E SERVIZI

▪ B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Valore Consuntivo 2021: Euro 174.153

Valore Consuntivo 2022: Euro 144.890

Il raggruppamento contiene la spesa per l'acquisto delle seguenti categorie di beni sanitari: farmaci, sangue ed emoderivati, materiale nutrizionale artificiale – prodotti dietetici, dispositivi medici con Cnd, materiali protesici, materiali per la profilassi igienico-sanitaria (sieri e vaccini), gas medicali, altro materiale sanitario. I costi sono rilevati dalla contabilità analitica che opera attraverso gli scarichi di magazzino alle unità elementari afferenti alla Centrale Operativa 118, e che evidenziano al 31.12.2022 un minor consumo di euro 29.194 rispetto allo scorso esercizio.

▪ B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Valore Consuntivo 2021: Euro 9.240

Valore Consuntivo 2022: Euro 14.107

In questa categoria sono contabilizzati i costi per l'acquisto di: prodotti alimentari, materiale di guardaroba, pulizia, convivenza, carburante, combustibili, cancelleria e stampati, materiale per EDP, altro materiale economale, materiale per manutenzione. Anche per i beni non sanitari i costi sono rilevati dalla contabilità analitica che opera attraverso gli scarichi di magazzino alle unità elementari afferenti alla Centrale Operativa 118. Per questa voce si rileva un incremento di euro 4.866 rispetto all'esercizio 2021.

B.2) Acquisti di servizi sanitari

Valore Consuntivo Servizi Sanitari 2021: Euro 8.611.904

Valore Consuntivo Servizi Sanitari 2022: Euro 1.421.492

La Voce "Servizi Sanitari" contiene il costo dei medici "MET" e l'acquisto dei servizi sanitari costituiti dai trasporti primari in convenzione.

Di seguito il dettaglio delle voci:

- Valore Consuntivo MET 2021: Euro 385.405 (esclusa IRAP)
- Valore Consuntivo MET 2022: Euro 308.330 (esclusa IRAP).

Il costo rilevato a consuntivo sulla base delle ore prestate dai medici MET, risulta essere in diminuzione di euro 77.075 rispetto allo scorso esercizio per diminuzione nelle ore di servizio rese nell'esercizio.

La voce "Acquisti di servizi sanitari" ricomprende: trasporti sanitari (attività continuativa convenzionata, attività aggiuntiva convenzionata, attività estemporanea, elisoccorso):

- Trasporti sanitari Consuntivo 2021: Euro 8.226.499
- Trasporti sanitari Consuntivo 2022: Euro 1.113.162

e risulta così distribuita:

> Attività Continuativa Convenzionata:

Consuntivo 2021: Euro 2.198.000

Consuntivo 2022: Euro 263.436

In sede di BPE 2022 Areu aveva assegnato l'importo di euro 77.143, in diminuzione di euro 1.934.564 rispetto al consuntivo 2021, in conseguenza del diretto subentro nella gestione delle attività continuativa, con eccezione per la postazione speciale di Bagolino e Gargnano non ancora assegnate in sede di BPE 2022, per le quali Areu nel corso dell'esercizio ha comunicato diverse proroghe rideterminando conseguentemente il finanziamento a consuntivo 2022 in euro 263.436 (importo complessivo proroghe 2022: euro 186.293).

>Attività Aggiuntiva Convenzionata:

Consuntivo 2021: Euro 273.805

Consuntivo 2022: Euro 0

Per l'esercizio 2022 non è stato assegnato alcun finanziamento, in quanto Areu ha assunto la gestione diretta dell'attività dal 1/01/2022.

>Attività Estemporanea:

Consuntivo 2021: Euro 515.702

Consuntivo 2022: Euro 3.111

In sede di BPE 2022 inizialmente non è stato assegnato alcun finanziamento per l'attività Estemporanea, in quanto la gestione amministrativa è passata direttamente ad Areu ad eccezione di una convenzione residua per la postazione di Bagolino prorogata al 30/06/2022. Pertanto in sede di consuntivo si espone il costo effettivamente rilevato sulla base di quanto fatturato per la postazione in proroga.

>Elisoccorso:

Consuntivo 2021: Euro 5.238.992

Consuntivo 2022: Euro 846.615

In sede di BPE 2022 per l'attività di Elisoccorso Areu aveva previsto una proroga tecnica al 28/02/2022. L'importo assegnato di euro 2.638.900 era stato tuttavia definito considerando un periodo di prosecuzione tecnica fino al 30/06/2022, in virtù dell'estensione prevista sino a tale data per il servizio. In sede di consuntivo Areu ha rideterminando il finanziamento 2022 in euro 846.615, dato che il servizio di Elisoccorso, inizialmente prorogato al 30/06/2022, è definitivamente passato in carico ad Areu

dall'1/03/2022, con conseguente riduzione della specifica assegnazione.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

Valore Consuntivo 2021: Euro 229.933

Valore Consuntivo 2022: Euro 224.756

La voce accoglie:

- Costo della formazione: euro 65.149: il valore definito sulla base delle ore di formazione svolte dal personale afferente alla AAT di Brescia, ed effettuate sia in orario di servizio, che fuori orario di servizio risulta in leggera diminuzione rispetto al consuntivo 2021 in ragione delle minor numero di ore accertate.
- I costi indiretti calcolati dal Servizio Pianificazione e Controllo di Gestione secondo le linee guida regionali in euro 154.000 si mantengono invariati rispetto al 2021. Le voci qui contenute sono le seguenti: lavanderia e stireria, pulizia e disinfestazione, smaltimento rifiuti, riscaldamento, servizi esterni di vigilanza, utenze (spese telefoniche, acqua/gas/combustibili, altre utenze).
- Costo per Servizio Ristorazione Collettiva per euro 5.607.

B.4) Manutenzione e riparazione

Valore Consuntivo 2021: Euro 7.105

Valore Consuntivo 2022: Euro 1.500

Il valore, in diminuzione di euro 5.605 rispetto al consuntivo 2021, si compone delle seguenti voci: lavori di manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie per euro 1.342, manutenzione automezzi per lavaggio automediche di euro 158.

Altri costi per godimento beni di terzi

Valore Consuntivo 2021: Euro 410

Valore Consuntivo 2022: Euro 365

Costo del canone di noleggio per la fotocopiatrice in uso.

Oneri diversi di gestione

Valore Consuntivo 2020: Euro 106.215

Valore Consuntivo 2021: Euro 97.180

La voce, in incremento di euro 9.035 rispetto al consuntivo 2021, accoglie l'importo dei rimborsi kilometrici pagati al personale impegnato nell'Attività di Emergenza Urgenza per euro 90.628 e la spesa delle ore in premiante effettuate da personale non dipendente (medico universitario) in turni autorizzati dalla AAT per emergenza urgenza per euro 15.587.

ALTRI COSTI

La voce "Acquisti di servizi sanitari" ricomprende: trasporti sanitari (attività continuativa convenzionata,

Relazione dati per CONSUNTIVO 2022 – Regione Lombardia

attività aggiuntiva convenzionata, attività estemporanea, elisoccorso):

- Trasporti sanitari Consuntivo 2021: Euro 8.258.766

- Trasporti sanitari Consuntivo 2022: Euro 1.136.124

e risulta così distribuita:

- Attività Continuativa Convenzionata:

. Consuntivo 2021: Euro 2.298.000

. Consuntivo 2022: Euro 263.436

- Attività Aggiuntiva Convenzionata:

. Consuntivo 2021: Euro 273.805

. Consuntivo 2022: Euro 0

- Attività Estemporanea:

. Consuntivo 2021: Euro 515.702

. Consuntivo 2022: Euro 3.111

- Elisoccorso:

. Consuntivo 2021: Euro 5.238.992

. Consuntivo 2022: Euro 846.615

Imposte e tasse

IRAP

Valore Consuntivo 2021: Euro 407.378

Valore Consuntivo 2022: Euro 411.332

Il valore risulta così composto:

- Irap personale dipendente: Euro 388.370

- Irap MET: Euro 22.962

IRES

Nessuna movimentazione dell'esercizio

Costi del personale

Valore Consuntivo 2021: Euro 5.419.656

Valore Consuntivo 2022: Euro 5.999.062

Il valore, comprensivo del costo del personale ruolo sanitario medico e non medico e di comparto, risulta così ripartito per singoli profili:

- **Personale ruolo sanitario (personale medico ed infermieristico):**

Valore Consuntivo 2021: Euro 3.963.437

Valore Consuntivo 2022: Euro 4.406.392

Si rileva un valore consolidato a consuntivo 2022 in aumento sia rispetto a quanto assegnato in BPE 2022

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

sia rispetto a quanto esposto in consuntivo 2021, per effetto della applicazione del CCNL, della maggiore attività svolta e per l'incremento del costo delle ore in sistema premiante in applicazione della DGR 6958 del 19/09/2022:

- personale medico: riconoscimento di 120 euro/h per turno notturno e/o festivo per attività svolta in orario istituzionale. Incremento del costo delle ore in premiante da 51,65 euro/h a 60,00 euro/h;
- personale infermieristico: incremento del costo delle ore rese in premiante da 25,82 euro/h a 30,00 euro/h per attività effettuata su mezzi MSA2 e per attività su mezzi MSA2 la tariffa è incrementate a 35 euro/h.

- Personale ruolo tecnico:

Valore Consuntivo 2021: Euro 1.412.843

Valore Consuntivo 2022: Euro 1.096.231

Costo consolidato a consuntivo rilevato sulla attività svolta nell'esercizio.

- Personale ruolo amministrativo:

Valore Consuntivo 2021: Euro 43.376

Valore Consuntivo 2022: Euro 96.439

Si rileva un valore consolidato a consuntivo 2022 in aumento sia a quanto determinato in BPE 2022 sia rispetto a quanto esposto in consuntivo 2021, per effetto della applicazione del CCNL e per l'assegnazione di una nuova unità.

Nelle Tabelle sotto riportate si dettaglia il costo del personale:

COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	BE 2021	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO RIDETERMINATO IV CET 2022	BE 2022	DIFFERENZA BE 2022 PREVENTIVO RIDETERMINATO IV CET 2022	DIFFERENZA BE 2022/PREVENTIVO 2022	DIFFERENZA BE 2022 /BE 2021
COMPETENZE FISSE (COMPRESIVE 13/MA) + FONDO FASCE (ART. 9)	1.606.881	1.284.550	1.665.446	1.433.224	- 232.222	148.674	- 173.657
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA' + FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI + FONDO PREMIALITA' E FASCE	713.520	568.401	568.401	797.003	228.602	228.602	83.483
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMIERISTICA			32.532	32.532	-	32.532	32.532
ALTRE INDENNITA'	38.677	18.918	26.686	69.218	42.532	50.300	30.541
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE					-	-	-
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	1.122	1.192	2.098	2.098	-	906	976
VARIAZIONE FONDO FERIE (COMPRESO ONERI RIFLESSI)					-	-	-
RISORSE AGGIUNTIVE - al netto di oneri ed Irap	74.268	72.304	70.180	64.337	5.843	7.967	9.931
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2022 -COMPARTO - al netto di oneri ed irap	13.666	14.727	5.584		5.584	14.727	13.666
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2022 – COMPARTO - al netto di oneri ed irap		6.110	6.110	5.584	526	526	5.584
ELEMENTO PEREQUATIVO - CCNL 2016/2018 - ART. 78 - al netto di oneri sociali ed irap				12.845			12.845

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	BE 2021	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO RIDETERMINATO IV CET 2022	BE 2022	DIFFERENZA BE 2022 PREVENTIVO RIDETERMINATO IV CET 2022	DIFFERENZA BE 2022/PREVENTIVO 2022	DIFFERENZA BE 2022 /BE 2021
"SISTEMA PREMIANTE": RETRIBUZIONE ORE "SERVIZIO	392.704	548.637	460.642	469.985	9.343	- 78.652	77.281
ONERI SOCIALI (ESCLUSA IRAP)	778.688	682.820	776.155	784.060	7.905	101.240	5.372
IRAP	241.376	210.919	244.047	245.069	1.022	34.150	3.693
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO	3.860.902	3.408.578	3.857.881	3.915.955	58.074	507.377	55.053

COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA SANITARIA	BE 2021	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO RIDETERMINATO IV CET 2022	BE 2022	DIFFERENZA BE 2022 PREVENTIVO RIDETERMINATO IV CET 2022	DIFFERENZA BE 2022/PREVENTIVO 2022	DIFFERENZA BE 2022 /BE 2021
STIPENDIO TABELLARE (COMPRESIVO 13/MA) + FONDO IND. SPECIFICITA' MED., RET. POS., STRUTT. COMPLESSA ETC. (ART. 24) + INDENNITA' ESCLUSIVITA' + FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO (ART. 26)	718.690	1.120.451	654.912	767.211	112.299	- 353.240	48.521
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA' + FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO (ART. 25) + INDENNITA' DIRETTORE DIPARTIMENTO	59.334	46.198	49.543	70.937	21.394	24.739	11.603
ALTRE INDENNITA'	2.276	969	1.295	13.248	11.953	12.279	10.972
VARIAZIONE FONDO FERIE (COMPRESO ONERI RIFLESSI)					-	-	-
RISORSE AGGIUNTIVE - al netto di oneri ed Irap	10.463	10.557	9.959	11.179	1.220	622	716
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2022 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap		2.534	4.786	4.786	-	2.252	4.786
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2022 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap	22.186	1.176	1.176	1.176	-	-	21.010
"SISTEMA PREMIANTE": RETRIBUZIONE ORE "SERVIZIO	760.409	281.675	782.499	817.361	34.862	535.686	56.952
ONERI SOCIALI (ESCLUSA IRAP)	226.772	329.703	201.307	242.277	40.970	- 87.426	15.505
IRAP	133.735	122.761	124.854	143.301	18.447	20.540	9.566
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA MEDICA	1.933.865	1.916.024	1.830.331	2.071.476	241.145	155.452	137.611
TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. + Dir. Med + Dir. SPTA)	5.794.767	5.324.602	5.688.212	5.987.431	299.219	662.829	192.664

Ammortamenti e svalutazioni

Finanziamento Preventivo assegnato con Decreto n.1492 del 11/02/2022, e assegnazione Consuntivo 2022 con decreto n. del 2023.

Valore Consuntivo 2021: Euro 0

Valore Consuntivo 2022: Euro 0

Proventi e oneri straordinari

E.1) Proventi straordinari

Finanziamento Preventivo assegnato con Decreto n.1492 del 11/02/2022, e assegnazione Consuntivo 2022

con decreto n. del 2023.

Sopravvenienze e insussistenze attive

Voce non movimentata

Altri proventi straordinari

Voce non movimentata

Plusvalenze

Nessuna movimentazione dell'esercizio

Sopravvenienze e insussistenze attive

Valore Consuntivo 2021: Euro 53.120

Valore Consuntivo 2022: Euro 326.817

La voce accoglie:

Sopravvenienze attive da saldo Servizio Continuativo anni precedenti per Euro 326.817: gli importi sono stati determinati a seguito della validazione da parte di Areu delle rendicontazioni relative alle postazioni di soccorso convenzionate per l'anno 2020 e residui 2017-2018 e 2019. I prospetti compilati sono stati trasmessi ad Areu unitamente alla Rendicontazione del 4° trimestre 2022. Gli importi sono stati validati da Areu con nota n. 6230 del 23.03.2023 "Comunicazione del fabbisogno definitivo per l'anno 2022 e attestazione contabile".

Di seguito il prospetto sintetico:

SOPRAVVENIENZE ATTIVE 2022	IMPORTI
Servizio continuativo da saldo 2017	0,00
Servizio continuativo da saldo 2018	61.698,89
Servizio continuativo da saldo 2019	191.910,89
Servizio continuativo da saldo 2020	73.207,06
TOT	326.816,84

E.2) Oneri straordinari

Altri oneri straordinari

Voce non movimentata

Minusvalenze

Nessuna movimentazione dell'esercizio

Sopravvenienze e insussistenze passive

Valore Consuntivo 2021: Euro 69.146

Valore Consuntivo 2022: Euro 0

La voce accoglie Sopravvenienze Passive da saldo Servizio Continuativo ed Estemporaneo anni precedenti. Non si rilevano sopravvenienze passive nell'esercizio.

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

Il Bilancio Consuntivo 2022 dell' Azienda ASST degli Spedali Civili di Brescia, redatto secondo le indicazioni contenute nella Circolare n. A1.2023.0234747 DEL 05/05/2023 e n.G1.2023.0015556 del 21/04/2023 e decreto n.6983 del 12/05/2023, si articola nelle seguenti componenti:

GESTIONE SANITARIA	Euro	860.881.242
GESTIONE TERRITORIALE	Euro	78.250.035
GESTIONE EMERGENZA 118	Euro	7.923.764

Sezionale Sanitario

Nella sottostante tabella si riassumono i costi e ricavi di Bilancio Consuntivo 2022 messi a confronto con valori di Preventivo 2022:

BILANCIO SANITARIO				
	RICAVI	BPE 2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BPE2022
AOIR01	DRG	258.260.375	248.750.073	-9.510.302
AOIR02	Funzioni non tariffate	36.628.764	39.033.697	2.404.933
AOIR03	Ambulatoriale	107.496.418	112.174.465	4.678.047
AOIR04	Neuropsichiatria	3.058.057	3.165.626	107.569
AOIR05	Screening	1.416.520	2.369.714	953.194
AOIR06	Entrate proprie	26.690.997	26.319.355	-371.642
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	19.009.605	22.731.156	3.721.551
AOIR08	Psichiatria	14.677.330	12.764.333	-1.912.997
AOIR09	File F	133.096.023	143.501.632	10.405.609
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	4.743.949	13.228.956	8.485.007
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	52.995.833	68.144.446	15.148.613
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	3.061.325	9.508.738	6.447.413
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari		6.816.849	6.816.849
AOIR15	Prestazioni sanitarie	47.229.022	47.985.238	756.216
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	708.364.218	756.494.278	48.130.060
	COSTI			0
AOIC01	Personale	299.755.286	315.692.326	15.937.040
AOIC02	IRAP personale dipendente	20.261.183	21.424.461	1.163.278
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	15.449.055	17.998.884	2.549.829
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	410.754.700	464.278.742	53.524.042
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.222.939	1.716.186	-506.753
AOIC06	Altri costi	17.043.668	21.163.094	4.119.426
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	7.183.644	17.537.088	10.353.444
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari		1.228.799	1.228.799
AOIC17	Integrativa e protesica			0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	772.670.475	861.039.580	88.369.105
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	64.306.257	104.545.302	40.239.045
	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**

Con i dati validati al 31.12.2022 l'Azienda accerta un decremento di Euro 6.031.964 rispetto alla Assegnazione Regionale disposta a Preventivo 2022. Possiamo pertanto asserire che vi è stata una assegnazione sovrastimata della produzione di DRG a budget.

DRG A BUDGET	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
LOMBARDI	221.516.847	216.810.937	-4.705.910
EXTRA REGIONE	14.354.211	12.044.199	-2.310.012
STRANIERI STP		424.117	424.117
STRANIERI		559.841	559.841
TOTALE	235.871.058	229.839.094	-6.031.964
ABB.APP108			0
ABBSISTEMA			0
ABB.NOC			0
BUDGET RINEGOZIZIONE			0
TOTALE FINANZIATO	235.871.058	229.839.094	-6.031.964

MAGGIORAZIONI TARIFFARIE

Sulle Maggiorazioni tariffarie l'Azienda rappresenta un valore Consuntivo in decremento di Euro 3.478.338 rispetto alla assegnazione regionale di Preventivo 2022.

Trattasi di Budget Assegnato e definito in sede Regionale.

DRG MAGGIORAZIONE TARIFFARIA	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
LOMBARDI	22.389.317	18.910.979	-3.478.338
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	22.389.317	18.910.979	-3.478.338
			0
TOT DRG	258.260.375	248.750.073	-9.510.302

FUNZIONI NON TARIFFATE

Tra le funzioni non tariffate stanziare a Preventivo 2022 e quelle assegnate a consuntivo 2022 si rileva uno scostamento in decremento di euro 2.404.933;

Di seguito è possibile vedere il dettaglio che compone la voce.

Le Le funzioni risultano pertanto così ripartite:

DESCRIZIONE	FUNZIONI 2021	FUNZIONI 2022 DGR XII/179 DEL 27/04/2023	VARIAZIONI FUNZIONI 2022/FUNZIONI 2021
FUNZIONAMENTO DELLA RETE DI EMERGENZA URGENZA OSPEDALIERA (PS)	7.491.815	8.272.340	780.525
STROKE UNIT E NEURORADIOLOGIA INTERVENTISTICA NELLA GESTIONE DELL'ICTUS	1.403.004	1.027.023	-375.981
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER IL SISTEMA INTEGRATO PER L'ASSISTENZA AL TRAUMA	1.892.680	1.892.746	66

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

DESCRIZIONE	FUNZIONI 2021	FUNZIONI 2022 DGR XII/179 DEL 27/04/2023	VARIAZIONI FUNZIONI 2022/FUNZIONI 2021
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER LA RETE PER IL TRATTAMENTO DEI PAZIENTI CON INFARTO CON SOPRA-SLIVELLAMENTO DEL TRATTO ST (STEMI)	993.105	789.397	-203.708
DISPONIBILITA' POSTI ECMO	937.317	210.000	-727.317
RETE STEN, CULLE NEONATALI IN PRONTA DISPONIBILITA', SCREENING NEONATALE	502.994	502.994	0
CENTRI DI RIFERIMENTO REGIONALE NELL'AREA DELL'EMERGENZA URGENZA - PS ODODNTOIATRICO	107.271	150.000	42.729
MINORI IN ACUZIE	2.489.670	2.044.118	-445.552
ANZIANI IN ACUZIE	3.124.341	3.439.228	314.887
COMPLESSITA' DI GESTIONE DEL FILE F	2.184.703	2.064.556	-120.147
INTEGRAZIONE TARIFFARIA PER CASI DI AIDS TRATTATI IN REGIME AMBULATORIALE PER TERAPIA ANTIRETROVIRALE	180.090	208.978	28.888
UNITA' OPERATIVE OSPEDALIERE DI MEDICINA DEL LAVORO (U.O.O.M.L.)	521.210	382.257	-138.953
CENTRI TRAPIANTO D'ORGANI	353.683	746.338	392.655
FORMAZIONE PERSONALE INFERMIERISTICO, DELLA RIABILITAZIONE E TECNICO SANITARIO	2.223.849	2.076.619	-147.230
RETE D'OFFERTA SPECIALISTICA EXTRAOSPEDALIERA ASST	1.987.915	3.429.212	1.441.297
RETE DELLA NEUROPSICHIATRIA INFANTILE ASST	1.118.398	1.884.967	766.569
INTEGRAZIONE OSPEDALE TERRITORIO DEI PERCORSI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL DISAGIO MENTALE ASST	4.165.241	3.881.664	-283.577
ATTIVITA' CONSULTORIALI GARANTITE DAL POLO TERRITORIALE DELLE ASST	1.548.170	1.733.718	185.548
RETE DEI CENTRI VACCINALI ASST	1.544.234	2.043.694	499.460
SANITA' PENITENZIARIA DI COMPETENZA ASST	35.922	548.352	512.430
C.R. DISTURBI ALIMENTARI	850.803	795.897	-54.906
C.R. EPILESSIA	686.721	642.404	-44.317
C.R. DIAGNOSI CURA CEFALÉE	285.628	267.195	-18.433
TOTALE	36.628.764	39.033.697	2.404.933

AMBULATORIALE

Rispetto alla assegnazione del Preventivo 2022 rileviamo a consuntivo un incremento di Euro 4.678.047. Si precisa che la produzione dell'Azienda non ingloba il valore dei tamponi rendicontati in classe Q che come indicato nella Circolare Regionale sono riportati nell'ambito delle prestazioni sanitarie (si veda apposito paragrafo).

28 SAN	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
LOMBARDI	104.555.228	109.449.592	4.894.364
EXTRA REGIONE	2.941.190	2.605.652	-335.538
STRANIERI STP		88.602	88.602
STRANIERI		30.619	30.619
TOTALE	107.496.418	112.174.465	4.678.047
ABBATTIMENTO NOC			0
TOALE FINANZIATO	107.496.418	112.174.465	4.678.047

UONPIA

L'attività UONPIA si consolida in incremento di euro 107.570 rispetto all'assegnazione di Preventivo 2022.

UONPIA	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
LOMBARDI	2.293.057	2.376.924	83.867

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

UONPIA	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
EXTRA REGIONE		23.703	23.703
STRANIERI			0
TOTALE	2.293.057	2.400.627	107.570
PROGETTI	765.000	765.000	0
TOTALE	3.058.057	3.165.627	107.570

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

Bilancio 2022

a) la rete ospedale territorio per adolescenti con disturbi psichiatrici	Euro 360.000
b) Diagnosi precoce intervento riabilitativo nel bambino con disabilità complessa	Euro 260.000
c) Condivisione di percorsi diagnostici per ADHD in Lombardia	Euro 175.000
d) Progetto soggetti autistici (Valore incluso nel Budget)	Euro 245.000

SCREENING

L'Azienda accerta in chiusura 2022 una produzione di Euro 2.369.714 che è in netto aumento rispetto all'assegnazione disposta a preventivo 2022; di euro 953.194.

SCREENING	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
LOMBARDI	1.416.520	2.365.968	949.448
EXTRA REGIONE		3.701	3.701
STRANIERI STP			0
STRANIERI		45	45
TOTALE	1.416.520	2.369.714	953.194

ENTRATE PROPRIE SANITARIO

Descrizione	BPE 2022	BE 2022	BE 2022/ BPE 2022
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	5.503.698	2.920.682	-2.583.016
Ricavi per attività di psichiatria (circ. 46/san) per Extraregione (Mobilità non soggetta a compensazione)	0	66.658	66.658
Ricavi per prestazioni non sanitarie	974.493	1.115.888	141.395
Altri proventi	1.391.758	1.368.011	-23.747
Rimborsi assicurativi	856.085	746.410	-109.675
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	10.071.504	11.371.857	1.300.353
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	7.893.459	8.729.849	836.390
TOTALE	26.690.997	26.319.355	-371.642

Le entrate proprie relative al bilancio sanitario sono iscritte in Consuntivo 2022 per un totale di euro 26.319.355.

Le entrate proprie risultano in decremento rispetto ai valori assegnati da Regione a Preventivo 2022 per euro 371.642.

L'incremento è dovuto principalmente alle seguenti voci:

- Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati, con riferimento alle prestazioni specialistiche diagnostiche;
- Rimborsi assicurativi;

- Altri proventi.

RICAVI LIBERA PROFESSIONE SANITARIO

LIBERA PROFESSIONE 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022	BE 2022/ BPE 2022
RICAVI	19.009.605	22.731.156	3.721.551
COSTI	15.449.055	17.998.884	2.549.829
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	713.000	746.795	33.795
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	580.000	736.544	156.544
	16.742.055	19.482.223	2.740.168
MARGINE	2.267.550	3.248.933	981.383

I ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio sanitario sono rilevati a Consuntivo 202 per euro 22.731.153.

Il valore di Consuntivo 2022 è in aumento rispetto al valore di assegnazione di preventivo 2022 di euro 3.721.551. L'aumento è da imputare principalmente all'area ospedaliera e specialistica.

Si evidenzia che il primo margine di libera professione è pari ad euro 3.248.933, anch'esso in aumento; di euro 981.383. All'aumento dei ricavi vi corrisponde un aumento anche dei costi descritto in apposito paragrafo.

PSICHIATRIA 46SAN

L'azienda rileva a consuntivo 2022 il valore di euro 12.764.333, in riduzione rispetto all'assegnazione di Preventivo 2022 di euro 1.912.997.

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 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
LOMBARDI	14.347.330	12.413.834	-1.933.496
EXTRA REGIONE		16.650	16.650
STRANIERI		3.849	3.849
TOTALE	14.347.330	12.434.333	-1.912.997
PROGETTI	330.000	330.000	0
TOTALE	14.677.330	12.764.333	-1.912.997

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

	Preconsuntivo 2022
TR09 Progetto Chimera	Euro 50.000
TR11 Progetto Disturbi mentali gravi	Euro 150.000
TR109 Disturbi Psicici in età Adolescenziale	Euro 30.000
TR96 Povertà e disturbo mentale :una rete chi non ne ha	Euro 20.000
Progetto COLAB	Euro 80.000

Valore assegnato in incremento di Euro 80.000 rispetto all'esercizio 2021.

FARMACI FILE F

L'Azienda espone a Consuntivo 2022 il valore di euro 143.501.632 sulla base dei dati al 31.12.2022. Il valore esposto dall'Azienda è in aumento rispetto al Preventivo 2022 per euro 10.405.609.

L'aumento 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 che per le particolari caratteristiche farmacocinetiche e di somministrazione ha permesso un raddoppio delle terapie nei primi 5 mesi del 2022)
- 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 in File pari a Euro 1.486.821 (di cui euro 1.069.489 Poliambulanza e euro 417.332 S. Anna).

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.

FARMACI TIPOLOGAI 16

Per quanto riguarda gli emocomponenti Tipologia 16, essi non sono più considerati all'interno dei farmaci File F, in quanto sono stati scorporati ed aggregati alle altre prestazioni; si veda quindi quanto descritto in apposito paragrafo.

SERVIZI DI OSSIGENOTERAPIA

Si precisa, infine, che la previsione non contempla nei ricavi il valore correlato ai costi per Acquisto di Servizi di ossigenoterapia domiciliare, in precedenza inclusi nel valore dei farmaci, calcolo valore annuo pari ad euro 474.795. Si è proceduto altresì allo storno dal valore di flusso di Euro 191.972 corrispondente al valore del servizio rendicontato nel flusso da gennaio a maggio 2022.

FILE F	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
LOMBARDI	130.491.171	139.838.399	9.347.228
EXTRA REGIONE	2.031.836	3.164.425	1.132.589
STRANIERI	270.016	218.253	-51.763
CARCERI	303.000	280.555	-22.445
TOTALE	133.096.023	143.501.632	10.405.609

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Il valore iscritto è pari a Euro 13.228.956.

Tale valore ricomprende Euro 9.923.562 relativamente alla Assegnazione Regionale per reclutamento personale emergenziale definita con Decreto n.6983 del 12/05/2023.

Utilizzi Contributi altri Entri Pubblici e Privati per Euro 3.305.394. Si veda dettaglio in modello utilizzi.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Valore definito in sede Regionale di euro 65.912.624. Il valore è in decremento di euro 12.916.791 rispetto al Preventivo 2022. Si veda dettaglio nel modello dei Contributi Vincolati.

ALTRI CONTRIBUTI AL NETTO (AL NETTO RETTIFICHE)

Valore iscritto pari a Euro 11.740.560. Rispetto al Preventivo 2022 si rileva un incremento di euro 8.679.235. Si veda dettaglio in modello contributi vincolati.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Tra i proventi finanziari si rileva a Consuntivo 2022 un valore di euro 764 e si riferisce agli interessi attivi sui crediti commerciali; non era prevista l'iscrizione in sede di Preventivo 2022.

L'Azienda iscrive proventi straordinari per un totale di euro 6.816.085; in sede di Preventivo 2022 non era prevista l'assegnazione da parte regionale.

Vi sono poi altri proventi straordinari per euro 96.267.

Il valore dei proventi straordinari, al netto della assegnazione Regionale, è adeguato a coprire il valore degli oneri straordinari.

PRESTAZIONI SANITARIE

Nell'ambito delle prestazioni sanitarie pari a totali euro 47.985.238 insistono le seguenti voci:

DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

DOPPIO CANALE

L'Azienda espone a consuntivo i valori rendicontati in via definitiva dal Servizio Farmaceutico Aziendale di euro 36.031.640; sulla base dei dati rilevati al 31/12/2022; detto valore risulta in incremento rispetto al valore di Preventivo 2022 per euro 4.134.576.

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 2022 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 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
LOMBARDI	31.165.914	35.367.434	4.201.520
EXTRA REGIONE	731.150	664.206	-66.944
STRANIERI			0
TOTALE	31.897.064	36.031.640	4.134.576

PRIMO CICLO TERAPEUTICO

L'Azienda ha definito a Consuntivo 2022 un valore per il primo ciclo terapeutico pari ad euro 46.641 sulla base delle somministrazioni valorizzate al 31/12/2022, che risulta inferiore rispetto al Preventivo 2022 per euro 359.

PRIMO CICLO	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
LOMBARDI	47.000	44.745	-2.255
EXTRA REGIONE		1.896	1.896
STRANIERI			0
TOTALE	47.000	46.641	-359

SUBACUTI

Il valore di Consuntivo 2022 di euro 1.295.580 è in incremento rispetto a quanto previsto a Preventivo 2022 di euro 331.562.

SUBACUTI	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
LOMBARDI	964.018	1.257.091	293.073
EXTRA REGIONE		38.489	38.489
STRANIERI			0
TOTALE	964.018	1.295.580	331.562

UPCDOM

L'Azienda espone a Consuntivo 2022 un valore di euro 471.653; in incremento di euro 224.608 rispetto al Preventivo 2021.

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

UPCDOM	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
LOMBARDI	247.045	471.653	224.608
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	247.045	471.653	224.608

RETI SANITARIE

L'Azienda iscrive a Consuntivo 2022 un valore di euro 9.360 in decremento rispetto a quanto era stato iscritto a preventivo 2022 per euro 4.913.

RETI SANITARIE	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
LOMBARDI	14.273	9.360	-4.913
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	14.273	9.360	-4.913

ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE

Il valore comprende:

TAMPONI

L'assegnazione per i tamponi disposta a Preventivo è risultata sovrastimata rispetto alla effettiva produzione 2022 per euro 7.545.638.

L'importante riduzione è senz'altro correlata al minor accesso al servizio per effetto della diminuzione della pandemia da covid 19.

TAMPONI	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
LOMBARDI	11.801.495	4.464.566	-7.336.929
EXTRA REGIONE	305.184	95.676	-209.508
STRANIERI STP		467	467
STRANIERI		332	332
TOTALE	12.106.679	4.561.041	-7.545.638

VACCINAZIONI

Non è stata prevista a Preventivo 2022 l'assegnazione correlata a vaccinazioni. Al 31.12.2022 si rileva una produzione di euro 1.323.084, sulla base delle somministrazioni di vaccini effettuate.

VACCINAZIONI	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022
LOMBARDI		1.323.084	1.323.084
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	0	1.323.084	1.323.084

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16 FILE F

L'Azienda rileva a Consuntivo 2022 un valore di euro 1.804.001, in incremento di euro 1.804.001 rispetto al Preventivo 2022. Si precisa che gli Emocomponenti Tipologia 16, nell'esercizio 2021 erano rilevati all'interno dei Farmaci File F.

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2022
LOMBARDI	0	1.804.002	1.804.002
EXTRA REGIONE			0

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16	DECRETO BPE 2022 n. 1492 del 11.02.2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2022
STRANIERI			0
	0	1.804.002	1.804.002

PERSONALE DIPENDENTE

PERSONALE DIPENDENTE	315.692.326
IRAP	21.424.461

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 ricevuto il finanziamento Regionale Assegnato con decreto RL n.14896 del 18/10/2022 e aggiornato con Decreto n. 250 del 13/01/2023.

L'assegnazione contempla le seguenti determinazioni regionali:

ATTIVITA' ORDINARIA

Costo Personale Ordinario + COVID	SEZIONALE SANITARIO Costo Personale Ordinario + COVID
Costo del Personale (escluso IRAP)	315.692.326,00
Personale con Oneri Riflessi	309.257.909,00
RAR Comparto con oneri riflessi	4.964.678,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi	1.469.739,00
IRAP su Personale Dipendente	21.424.461,00
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	337.116.787,00

Con riferimento alle Risorse Aggiuntive Regionali si precisa che l'importo erogato sulla base degli Accordi sottoscritti con le OO.SS Regionali delle aree contrattuali per il personale del Comparto e per le Dirigenze, ai sensi della DGR n. XI/6873 del 02/08/2022, risulta pari ad € 6.862.038,00 compreso di oneri ed IRAP come suddiviso nello specifico prospetto denominato "RENDICONTAZIONE RAR".

Si prende atto delle risorse riconosciute per l'adeguamento dei fondi ai sensi del comma 435 articolo 1 L. 205/2017 e del comma 435 bis articolo 1 L. 205/201 nonch  delle risorse su quote INAIL per finalizzazioni di cui all'art.1 commi 526 e 528 L. 145/2018.

In merito allo specifico foglio di rendicontazione "721 SK BES 2022 Personale Dipendente" dei costi del CCNL Comparto 2019/2021, si   proceduto a imputare il preciso costo riferito a tutte le voci di dettaglio presenti nella colonna "J" del Modello A come da indicazioni regionali.

Relativamente alla voce Elemento Perequativo riferito al periodo 01/01-30/11/2022, comprensivo di oneri e IRAP,

sono stati riportati gli importi indicati nel foglio di rendicontazione “721 SK BES 2022 Personale Dipendente” nella colonna “Y” del Modello A di tutti i sezionali.

Si determina altresì che i valori riferiti agli incrementi dei Fondi sono coerenti con la rendicontazione di cui alla nota G1.2023.0004710 del 07/02/2023, così come certificata dal Direttore Generale e validata dal Collegio Sindacale.

In relazione agli accantonamenti per rinnovi contrattuali 2019/2021 per il personale delle Dirigenze e 2022/2024 per il personale del Comparto e delle Dirigenze, si conferma la corretta imputazione sul solo sezionale sanitario dell'importo determinato nello specifico file “721 SK Accantonamento Rinnovi Contrattuali”.

Si rappresentano nell'allegata scheda i costi, incluso il trattamento economico accessorio, relativamente all'Assistenza Ospedaliera correlati all'Emergenza COVID:

	Sezionale Sanitario		
	Costo Personale con Oneri escluso IRAP	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
Risorse art 2, commi 1 e 7 del Decreto Legge 19 Maggio 2020, n. 34 convertito con Legge 77/2020 incluso il Trattamento Economico Accessorio del Personale - "TERAPIE INTENSIVE"	2.596.590,00	175.410,00	2.772.000,00
Decreto DGW 8203/2022 - RECLUTAMENTO STRAORDINARIO per il "Recupero delle liste di attesa"	1.134.176,00	75.316,00	1.209.492,00
Risorse ai sensi del comma 423, art. 1 L. 178/2020 assegnate nel BPE 2022 e Decreto DGW 8203/2022 RECLUTAMENTO STRAORDINARIO per EMERGENZA COVID	1.713.835,00	146.158,00	1.859.993,00
Decreto DGW 8203/2022 RECLUTAMENTO STRAORDINARIO per EMERGENZA UCRAINA	152.384,00	-17.383,00	135.001,00
TOTALE	5.596.985,00	379.501,00	5.976.486,00

LIBERA PROFESSIONE SANITARIO

Per quanto riguarda i costi relativi all'attività libero professionale dell'area sanitaria si consolida un valore pari ad euro 17.998.884, in incremento rispetto al valore di euro 2.549.829.

Anche dal lato dei costi nell'esercizio 2022 i valori si sono assestati in seguito della ripresa a regime dell'attività post pandemia.

Si rileva un primo margine di libera professione di euro 3.248.933 ed un secondo margine di libera professione di euro 2.005.271.

Nel dettaglio:

Attività Lib. Prof.le	16.316.159
Irap	1.682.725

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

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 746.795 e ad euro 736.544 per un totale di euro 1.483.339.

I costi diretti e indiretti del 2022 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	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022	BE 2022/ BPE 2022
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.845.488	3.519.138	1.673.650
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	16.049.571	17.509.369	1.459.798
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)	146.737	382.462	235.725
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)	846.793	1.141.052	294.259
410201050021000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	121.016	179.135	58.119
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	19.009.605	22.731.156	3.721.551
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.021.909	1.843.362	821.453
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	12.450.830	13.560.932	1.110.102
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)	540.969	911.865	370.896
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)	14.013.708	16.316.159	2.302.451
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.435.347	1.682.725	247.378
	Accantonamento L. Balduzzi	713.000	746.795	33.795
	Accantonamento al Fondo di perequazione	580.000	736.544	156.544
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	16.742.055	19.482.223	2.740.168
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	2.267.550	3.248.933	981.383
	Costi diretti aziendali	950.400	614.055	- 336.345
	Costi generali aziendali	673.922	629.607	- 44.315
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.624.322	1.243.662	- 380.660
	SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	643.228	2.005.271	1.362.043
	Acquisto di Beni Sanitari	403.199	344.000	- 59.199
	Acquisto di Beni non sanitari	7.201	4.500	- 2.701
	Altri Servizi	47.520	31.282	- 16.238
	Personale Ruolo Sanitario	339.841	174.436	- 165.405
	Personale Ruolo Tecnico	152.639	59.837	- 92.802
	COSTI DIRETTI AZIENDALI	950.400	614.055	- 336.345
	Servizi non sanitari	129.600	107.000	- 22.600
	Manutenzioni e riparazioni	41.760	26.500	- 15.260
	Godimento Beni di Terzi	34.560	22.500	- 12.060
	Personale Amministrativo	260.639	286.725	26.086
	Oneri Diversi di Gestione	132.481	153.156	20.675
	Ammortamenti	37.441	27.000	- 10.441

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022	BE 2022/ BPE 2022
	Oneri straordinari	-	3.363	3.363
	Altre Imposte	37.441	3.363	- 34.078
	COSTI INDIRETTI AZIENDALI	673.922	629.607	- 44.315

BENI E SERVIZI NETTI

Si rappresentano i costi per Beni e Servizi al Netto dei Contributi e Utilizzi di Contributi evidenziando gli scostamenti rispetto al Preventivo 2022:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ BPE 2022	VARIAZIONI CORRELATE ALL'EMERGENZA COVID RISPETTO AL BPE 2022	VARIAZIONI CORRELATE ALL'ATTIVITA ORDINARIA RISPETTO AL BPE 2022
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	36.448.885	6.056.985	1.185.330	4.871.655
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.802.657	93.016		93.016
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	179.579.913	14.539.826		14.539.826
DISPOSITIVI	76.320.996	7.620.996	1.294.486	6.326.510
CONSULENZE	5.164.204	1.062.859	1.225.000	-162.141
BENI E SERVIZI NON SANITARI	154.259.130	20.030.772		20.030.772
	455.575.785	49.404.454	3.704.816	45.699.638

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

		BPE 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/BPE 2022
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	1.934.485	3.073.094	1.138.609
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	1.805.951	4.604.767	2.798.816
TOTALE		3.740.436	7.677.861	3.937.425

UTILIZZI RL	BENI E SERVIZI	842.933	1.025.096	182.163
TOT UTILIZZI		2.777.418	4.098.190	1.320.772

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

Rispetto al preventivo 2022 l'Azienda accerta a Consuntivo un incremento di Euro 6.056.985:

Relativamente all'emergenza covid l'Azienda ha sostenuto i seguenti costi:

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID BE 2022 ASSISTENZA OSPEDALIERA	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA BPE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2022
50101010010030	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	3400011000	FARMACEUTICI: SPECIALITA' MEDICINALI (ALTRO-FARMACI OSPEDALIERI)	4.444.348,00	3.500.000,00	944.348,00
50101040010010	Emoderivati	3400011500	EMODERIVATI	721.025,00	1.141.381,00	-420.356,00
50101040030020	Emoderivati da ATS/ASST Regione solamenti ove gestiti nell'ambito del consorzio interregionali	34000116000	EMODERIVATI DA ATS/ASST REGIONE SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALI	0,00		0,00

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID BE 2022 ASSISTENZA OSPEDALIERA	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA BPE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2022
50101050010000	Prodotti dietetici	34000118000	PRODOTTI DIETETICI			0,00
50101140010000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	34000118000	ALTRI BENI E PROD SAN SENZA REP E/O CND	1.122.758,00	461.420,00	661.338,00
Totale Farmaceutici e beni sanitari				6.288.131,00	5.102.801,00	1.185.330,00

Rispetto al Preventivo 2022 sulla categoria altri farmaci si evidenziano: incrementi sul conto Farmaci Ospedalieri per costi correlati all'emergenza Covid di Euro **1.185.330** come sopra declinato per conto.

Incremento di Euro **2.836.956** per attività ordinaria in regime di **ricovero**/MAC omnicomprehensive, quindi con rimborso File F non riconosciuto, da ricondurre principalmente a farmaci in ambito oncologico (in particolare *Tagrisso, Keytruda, Kisqali, 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*).

Incremento di Euro **230.698** relativamente ad acquisti di emoderivati nel circuito SRC, soprattutto in merito ad aumentate necessità/carenze nel mercato delle Immunoglobuline sia EV che SC.

Si precisa inoltre che gli "emocomponenti Tipologia 16", che fino all'esercizio 2021 erano ricompresi all'interno della categoria dei farmaci file F , sono compresi all'interno della Voce "Sangue ed Emocomponenti fuori da circuito src" : i valori rendicontati al 31.12.2022 ammontano a Euro 1.804.001 .

La nuova riclassificazione incrementa pertanto i costi della categoria farmaci ospedalieri e altro materiale sanitario

FARMACI FILE F, HCV, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

L'Azienda ha esposto a Preventivo 2022 i valori Assegnati con Decreto RL n.1492 del 11.02.2022. e che sono stati aggiornati con Decreto di Assestamento n.14896 del 18/10/2022.

Il fabbisogno consuntivo 2022 al netto delle scorte risulta essere in aumento di Euro 14.539.826 rispetto ai valori assegnati a Preventivo 2022 e come in dettaglio commentato nella sezione ricavi.

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

	BPE 2022	BE 2022	SCORTE	BE 2022 AL NETTO SCORTE	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2022
FARMACI FILE F	133.096.023	144.890.964	-1.389.332	143.501.632	10.405.609
FARMACI HCV				0	0
FARMACI DOPPIO CANALE	31.897.064	35.991.167	40.473	36.031.640	4.134.576
FARMACI PRIMO CICLO	47.000	46.641		46.641	-359
	165.040.087	180.928.772	-1.348.859	179.579.913	14.539.826

SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST

Relativamente alla partita di lavorazione SIMT, si rappresentano i valori consuntivi comunicati da Areu per Euro 3.802.657 con un incremento di Euro 93.016 rispetto ai valori di Preventivo 2022.

DISPOSITIVI MEDICI

Rispetto al Preventivo 2022 sui dispositivi medici si rilevano incrementi per Euro 7.620.996

Risultano, in questa sede, assegnati costi per dispositivi medici per emergenza Covid pari a Euro 10.031.486 con un maggior fabbisogno di Euro 1.294.486 come di seguito declinato per CND:

DESCRIZIONE	COSTI COVID BE 2022 ASSISTENZA OSPEDALIERA	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA BPE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2022
DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO :MATERIALI DIAGNOSTICI - CND W (EX MATERIALE DIAGNOSTICO)	5.270.560,00	4.800.000,00	470.560,00
DISPOSITIVI MEDICI: MAT DIAGNOSTICI (MAT APP SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI) CND Z (EX MATERIALE RADIOGRAFICO)	228.068,00	580.000,00	-351.932,00
DISPOSITIVI MEDICI: CND A - DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA	339.036,00	100.000,00	239.036,00
DISPOSITIVI MEDICI: CND H- DISPOSITIVI DI SUTURA	29.067,00		29.067,00
DISPOSITIVI MEDICI: CND M - DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI GENERALI E SPECIALISTICHE	229.507,00		229.507,00
DISPOSITIVI MEDICI: CND Y -SUPPORTI O AUSILI TECNICI PER PERSONE DISABILI	6.314,00		6.314,00
DISPOSITIVI MEDICI : CND D - DISINFETTANTI , PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	75.058,00	60.000,00	15.058,00
DISPOSITIVI MEDICI : CND V; - DISINFETTANTI , PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	103.841,00	40.000,00	63.841,00
DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROTEZIONE E AUSILI PER INCONTINENZA (D. LGS. 46/97)	2.334.436,00	1.800.000,00	534.436,00
DISPOSITIVI MEDICI: CND G - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	35.413,00	80.000,00	-44.587,00
DISPOSITIVI MEDICI : CND Q - PRESIDI MEDICO - CHIRURGICI SPECIALISTICI	19,00	70.000,00	-69.981,00
DISPOSITIVI MEDICI : CND R - PRESIDI MEDICO - CHIRURGICI SPECIALISTICI	271.542,00	100.000,00	171.542,00
DISPOSITIVI MEDICI: CND U - PRESIDI MEDICO-CHIRURGICI SPECIALISTICI	16.838,00		16.838,00
DISPOSITIVI PER APPAR. CARDIOCIRCOLATORIO CND:C	75.077,00	357.000,00	-281.923,00
DISPOSITIVI MEDICI MATERIALI PROTESICI (ENDOPROTESI NON ATTIVE) COMPILAZIONE AO-IRCCS - CND P (EX MATERIALE PROTESICO)	608.426,00		608.426,00
DISPOSITIVI MEDICI CON REPERTORIO E SENZA CND (TIPO 2, KIT)	88.199,00	400.000,00	-311.801,00
DISPOSITIVI MEDICI NON REGISTRATI IN ITALIA (SENZA REPERTORIO E CND ASSIMILABILE)	168.284,00	150.000,00	18.284,00
DISPOSITIVI MEDICI : MATERIALI PER EMODIALISI - CND: F	151.801,00	200.000,00	-48.199,00
	10.031.486,00	8.737.000,00	1.294.486,00

Incrementi su attività ordinaria Euro 6.326.510

L’Azienda ha progressivamente conseguito una importante contrazione dei costi per l’acquisto di dispositivi medici nel corso degli ultimi 5 anni (al netto degli intervenuti costi covid che sull’ammontare

complessivo dei dispositivi ammontano in valori assoluti per Euro 10.031.486 e caratterizzati principalmente da dispositivi medici legati a diagnostica di laboratorio e dispositivi di protezione individuale); la suddetta riduzione è stata ottenuta grazie ad un'attenta e costante attività di monitoraggio dei Centri di Acquisto e di tutti i Servizi utilizzatori e grazie all'attuazione delle seguenti azioni:

- contrattazione prezzi con i fornitori;
- omogeneizzazione della gamma di dispositivi disponibili;
- riduzione del ricorso all'acquisto di dispositivi attraverso dichiarazioni di esclusività;
- dotazione di strumentazione rigenerata.

Preme tuttavia in questa sede sottolineare che la riduzione citata è stata accompagnata dalla flessione dell'attività di ricovero, soprattutto in ambito chirurgico, nel corso del biennio 2020-2021 caratterizzato dall'emergenza epidemiologica covid, con conseguente incremento dei tempi d'attesa per l'accesso alle prestazioni. Nel corso dell'anno 2022 tuttavia, il principale focus della scrivente ASST è rivolto al recupero dei volumi delle prestazioni tradizionalmente erogate ed al mantenimento del case mix "storico" dell'ASST stessa, in virtù:

- delle caratteristiche epidemiologiche dell'utenza che si rivolge all'ASST;
- degli obiettivi assegnati da Regione alle Aziende, per il perseguimento dei quali l'ASST è fortemente ingaggiata in tutte le sue articolazioni;
- del ruolo di riferimento rappresentato per le aziende sanitarie del territorio della Lombardia orientale, che inviano alla Scrivente casistica caratterizzata da un alto tasso di complessità, o di urgenza.

In questo senso, le azioni attivate dall'azienda sono concrete e sintetizzabili nei numeri di attività che verranno più avanti mostrati. L'ASST ha lavorato all'acquisizione di dispositivi nuovi ed innovativi (la cui introduzione è indispensabile per mantenere elevato il livello qualitativo delle prestazioni erogate e per consentire alle Unità Operative clinicizzate e convenzionate con l'Università degli Studi di Brescia di continuare a garantire la peculiare funzione didattica) e coerenti con la tipologia di attività messa in atto (es. potenziamento del settore di attività della robotica, anche in questo caso nel rispetto delle indicazioni di Regione Lombardia. Dal mese di aprile 2022 vengono erogati una media di 65-70 interventi mensili attraverso l'utilizzo di due apparecchiature per la chirurgia robotica).

Al termine dell'anno 2022, ed in virtù di quanto sopra descritto, ASST di Brescia ha rilevato un incremento dei costi per dispositivi medici pari ad Euro 6.326.510. Le determinanti dell'incremento sono da ricondursi all'attività di specifiche sezioni aziendali:

1) Dipartimento Chirurgico: caratterizzato dalla presenza di numerose specialità chirurgiche, questo Dipartimento è fortemente attivo nel recupero dei volumi della casistica storicamente gestita fino al 2019 e presenta valori in deciso incremento rispetto al 2021. Il Dipartimento è inoltre interessato dal forte

sviluppo di un centro aziendale dedicato alla chirurgia robotica, rispetto al quale è in forte ampliamento lo spettro delle UU.OO. interessate dall'utilizzo dei robot (incrementati questi, peraltro, in numero da 1 a 2 in corso d'anno) ed anche il numero di interventi per ciascuna UU.OO.;

2) Dipartimento Cardiotoracico: caratterizzato da importanti competenze in ambito cardiocirurgico, cardiologico (dove riveste peraltro un ruolo di riferimento per le attività di emodinamica e di elettrofisiologia, concretizzato anche da convenzioni con altre ASST lombarde per la presa in carico di specifici segmenti di pazienti) ed in quello della Pneumologia ad indirizzo endoscopico;

3) Dipartimento Ostetrico-Ginecologico: caratterizzato anch'esso da importanti volumi di pazienti relativi all'attività chirurgica ed allo sviluppo della sezione dedicata alla Robotica;

4) Dipartimento di Diagnostica per Immagini ed Osteoarticolare: si rileva il consumo dei device necessari all'attività della radiologia interventistica, rispetto all'andamento dell'esercizio 2021 ed il materiale chirurgico e protesico legato all'attività delle UUOO di Ortopedia.

5) a livello Territoriale: si rileva l'introduzione di una tipologia di prodotti (sensori freestyle) il cui mix di volumi e costi ha determinato un incremento della spesa per dispositivi medici anche a livello di distribuzione territoriale.

CONSULENZE SANITARIE

Si rappresentano di seguito costi di consuntivo 2022 correlati all'assistenza ospedaliera in ambito COVID Assegnati da Regione Lombardia con Decreto di Assestamento n. 14896 del 18.10.2022 sulla base delle nostre elaborazioni di assestamento ed in incremento ed in incremento rispetto al Preventivo 2022 per Euro 1.225.000

CONTRIBUTI SANITARI INDISTINTI E RELATIVA IRAP

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID IV CET FIN REGIONALE CONTRIBUTI INDISTINTI
50201140010070	Consulenze sanitarie da terzi	3430061000	CONSULENZE E COLLABORAZIONI SANITARIE	625.000,00
50201140020010	Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	3430061300	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE	600.000,00
Totale Consulenze e interinale				1.225.000,00

Sulle consulenze correlate all'attività ordinaria l'Azienda accerta un decremento di Euro 162.141.

ALTRI BENI E SERVIZI

Sulla categoria, rispetto al Preventivo 2022, l'Azienda rileva un incremento di Euro 20.030.772

Risultano stanziati in Bilancio Preconsuntivo costi per beni e servizi correlati all'emergenza COVID nella seguente misura:

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID PRECONSUNTIVO 2022 ASSISTENZA OSPEDALIERA	NOTE	COSTI COVID PRECONSUNTIVO 2022 ATTIVITA VACCINALE
50201150020010	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	3430064000	CONVENZIONE GESTIONE ATTIVITA' SANITARIE	38.000,00		
50201150020010	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	3430035500	TAMPONI IN CONVENZIONE DA PRIVATI	345.109,00	CONVENZIONI CON STRUTTURE PRIVATE PER ESAME TAMPONI COVID	
50202010110050	Altri servizi non sanitari	345008900	ALLESTIMENTO HUB VACCINALE / SERVIZIO DI CHECK POINT	311.406,00	COSTI ALLESTIMENTO HUB VACCINALE	290.120,00
50102020000000	Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3400032000	MATERIALE DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	137.000,00		
50102060060000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	3400033000	ARTICOLI TECNICI PER MANUTENZIONE ESEGUITE IN ECONOMIA	1.800,00		
50102040000000	Cancelleria e stampati	3400034000	CANCELLERIA E STAMPATI	117.837,00	MATERIALE PER MANUTENZIONE REPARTI COVID	141.554,00
50102060030000	Materiale per manutenzioni e riparazioni Tcnico scientifiche	3400036400	MATERIALE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE E SANITARIE	5.939,00		
50102060060000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	3400037200	ALTRO MATERIALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	15.000,00		
	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	3430035600	ACQUISTO PRESTAZIONI PER VACCINI COVID			70.258,00
50102070010000	Altri beni non sanitari	3400039000	ACQUISTO MATERIALE VARIO DI CONSUMO ED ALTRI PRODOTTI ECONOMICI	75.493,00		14.286,00
50201100070000	Altri Trasporti sanitari da privato	3430065400	TRASPORTI SANITARI DA PRIVATI	5.124,00		
50310000000000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze	3450031000	MANUTENZIONE AGLI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	112.514,00	ATTIVITA' DI MANUTENZIONE REPARTI OSPEDALIERI	61.549,00
50340000000000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata attrezzature tecnico scientifiche	3450032000	MANUTENZIONE RIPARAZIONE ATTREZZATURE SANITARIE TECNICHE SCIENTIFICHE	4.638,00		6.405,00
		3450033000	MANUTENZIONE A MOBILI , AUTOMEZZI			531,00
50202010110050	Altri servizi generali	3450089100	SERVIZIO DI INTERPRETARIATO	86.851,00		
500202010110040	Altri servizi non sanitari acquistati in service	3450088500	SERVIZIO FLEET MANAGEMENT			121.351,00
50202010110000	Altri servizi non sanitari	3450098900	SERVIZIO DI MAGAZZINAGGIO E FACCHINAGGIO	320.000,00	SERVIZIO CENTRALIZZATO DI LOGISTICA AREA LOMBARDIA ORIENTALE	
50202010050000	Servizi non sanitari	3450099000	SERVIZIO ELABORAZIONE DATI PRESSO TERZI	469.256,00		128.940,00
50202010020000	Pulizia	3450099200	SERVIZIO DI PULIZIA	183.990,00		682.964,00
50202010080040	Servizi esterni di vigilanza	3450099400	SERVIZIO DI VIGILANZA	463.000,00		89.765,00
50202010070000	Servizio Smaltimento Rifiuti	3450098800	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	457.800,00		11.128,00
50202010080010	Utenze Telefoniche	3450011000	TELEFONICHE	9.500,00		

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID PRECONSUNTIVO 2022 ASSISTENZA OSPEDALIERA	NOTE	COSTI COVID PRECONSUNTIVO 2022 ATTIVITA VACCINALE
50202010080020	Utenze energia elettrica	3450012000	ENERGIA ELETTRICA E FOZA MOTRICE	291.800,00		164.144,00
		3450053000	ASSICURAZIONE INFORTUNI			9.686,00
50420010000000	Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica)	3480032000	NOLEGGIO IMPIANTI ED ATTREZZATURE SANITARIE	349.665,00		
50420010000000	Noleggio bombole gas	3480032500	NOLEGGIO BOMBELE GAS	191.416,00		2.000,00
50420030000000	Canoni di Noleggio non sanitari	3480032100	NOLEGGIO IMPIANTI E ATTREZZATURE NON SANITARIE	163.185,00		952.295,00
4.20.30.50.080.000.00.000	Costi diversi di gestione	3670019000	COSTI DIVERSI DI GESTIONE	1.472,00		8.561,00
Totale Altri beni e servizi				4.157.795,00		2.755.537,00

Nell'ambito delle susedposte voci si evidenziano:

- i costi a vario titolo di noleggio degli HUB vaccinali
- i costi di gestione degli HUB vaccinali stessi comprese utenze e servizi no core
- i costi per la gestione della logistica centralizzata della Lombardia Orientale (fino a maggio 2022)
- i costi per l'acquisto di tamponi in Service da Privati (fino a marzo 2022)
- i costi per acquisto di personale da adibire all'attività vaccinale fornito da Strutture Private Accreditate (fino a marzo 2022)

ALTRI BENI E SERVIZI

Si rappresentano i maggiori costi sostenuti al 31.12.2022 rispetto ai valori stanziati a Preventivo 2022 e che hanno ricevuto riconoscimento nel Decreto di Assestamento n.14896 del 18.10.2022 :

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2022	NOTE
4.20.10.10.150.020.30.000	3.43.6.55	SERVIZI SANITARI APPALTATI O IN SERVICE	869.364	CONVENZIONE PER ACQUISIZIONE MEDICI PRONTO SOCCORSO PRESIDI OSPEDALIERI FINO AL 31.12.2022
4.20.10.10.150.020.30.000	3.43.6.55	SERVIZI SANITARI APPALTATI O IN SERVICE	802.180	SERVIZIO DI STERILIZZAZIONE A REGIME , SERVIZIO DI ASSISTENZA PSICHIATRICA A REGIME
5.02.02.010.110.040.00.000	3.45.8.85	ALTRI SERVIZI NON SANITARI ACQUISTATI IN SERVICE - FLEET MANAGEMENT	271.903	AGGIORNAMENTO HARDWARE OBSOLETO
4.20.20.20.010.000.00.000	3.48.3.20	NOLEGGIO IMPIANTI ED ATTREZZATURE SANITARIE	1.647.393	NOLEGGI CORRELATI AD ACQUISIZIONE ROBOTICA SANITARIA E ALTRI NOLEGGI
4.20.20.20.020.000.00.000	3.48.3.21	NOLEGGI NON SANITARI	380.220	NOLEGGI HUB VACCINALI
4.20.10.10.100.010.40.000	3.43.6.51	ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO DA STRUTTURE PUBBLICHE DA ATS/ASST/FONDAZIONI	34.881	TRASPORTI SERVIZIO AREU
4.20.10.10.150.010.18.000	3.43.1.45	ACQUISTO DI SERVIZI DI OSSIGENOTERAPIA	474.795	ATTUAZIONE CIRCOLARE REGIONALE , SCORPORO DA COSTO FARMACI FILE F

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTI REGIONALI	CONTI SIA	DESCRIZIONE CONTO	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2022	NOTE
		DOMICILIARE		
4.20.10.20.010.010.25.000	3.45.9.85	SERVIZIO INTEGRATO GESTIONE ENERGIA TERMICA	1.952.713	COSTO ENERGIA TERMICA
4.20.10.20.010.010.25.000	3.45.9.87	SERVIZI DI RISCALDAMENTO	5.160.031	COSTO RISCALDAMENTO /RAFFRESCAMENTO
4.20.10.20.010.020.20.000	3.45.1.20	ENERGIA ELETTRICA E FORZA MOTRICE	7.000.884	COSTO ENERGIA ELETTRICA
4.20.10.20.010.040.10.000	3.45.8.95	SERVIZI NON SANITARI ATS/ASST REGIONE	176.616	SERVIZIO VIGILANZA ANTINCENDIO ELISOCCORSO
4.20.10.20.010.010.30.000	3.45.9.90	SERVIZIO ELABORAZIONE DATI	456.102	MANUTENZIONI CORRELATE AS ADEGUAMENTI NORMATIVI
4.20.10.20.010.010.40.000	3.45.9.88	SMALTIMENTO RIFIUTI	289.926	
4.20.10.20.010.010.20.000	3.45.9.98	SERVIZIO MENSA DIPENDENTI	275.940	
5.02.02.010.030.030.000	3.45.9.77	SERVIZIO MENSA DEGENTI	-69.469	INCREMENTO ATTIVITA' DI DEGENZA
4.20.10.20.010.020.40.000	3.45.9.94	SERVIZIO DI VIGILANZA	255.672	VIGILANZA CORRELATA A COVID
		ALTRE VARIAZIONI	51.621	
			20.030.772	

NOLEGGI SANITARI

In riferimento alle spese per noleggio di apparecchiature sanitarie nel corso del 2022, si segnala 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.

COSTI UTENZE

Si rammenta che L'Azienda, in sede di Preventivo 2022, ha apostato sul conto dell'ENERGIA ELETTRICA un incremento dell'importo di Euro 2.878.322 mediante riduzione di importo corrispondente sul Conto del "Canoni di Project Financing" correlato alla conclusione della corresponsione dei canoni al Concessionario del "Project Financing 1" a decorrere dal 2022.

Sull'Energia Elettrica l'Azienda ha riscontrato un ulteriore rincaro al 31.12.2022 di Euro 7.000.884

Rispetto al preventivo 2022 si è reso necessario dare copertura al rincaro del GAS per riscaldamento/raffrescamento e del Servizio Integrato energia termica e calore rispettivamente per Euro 5.160.031 e per Euro 1.952.713. rispetto agli stanziamenti di BPE.

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

AMMORTAMENTI NETTI

L'Azienda espone in Bilancio Preconsuntivo 2022 il valore assegnato con Decreto n.14896 del 18/10/2022 per euro 1.716.186. L'Azienda aveva già previsto in sede di assestamento una diminuzione di Euro 506.753 rispetto al Preventivo, correlata 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

MEDICI SUMAI

Rispetto al Preventivo 2022 l'Azienda accerta un incremento di Euro 726.535 principalmente correlato all'aumentata attività finalizzata alla riduzione delle liste di attesa.

PERSONALE UNIVERSITARIO

Il valore iscritto a consuntivo ribadisce i valori stanziati a Preventivo 2022 .

	BILANCIO PREVENTIVO 2021	BILANCIO CONSUNTIVO 2022	DIFFERENZA
Personale Universitario - Conto Nota Integrativa n. 50201140020050 - "Indennità a personale universitario - area sanitaria" con oneri riflessi ed irap comprensivo della maggiorazione dell'Indennità di Esclusività rendicontata dall'Ente	7.207.837	7.207.837	0

Tale previsione 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 2022, pari a Euro 1.008.706 + 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.

ACCANTONAMENTI

Gli accantonamenti sono iscritti complessivamente per euro 17.537.088 e sono in incremento di euro 10.353.444 rispetto alle assegnazioni di preventivo 2022.

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 2022.

Si rappresenta l'aggiornamento del fondo sinistri al 31.12.2022:

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

TOTALE	DESCRIZIONE	FONDO RISCHI AL 31 12 2021	PREVISIONE ACC.TO 2022	FONDO RISCHI AL 01 01 2022	TOTALE RISARCIMENTI ANNO 2022	TOTALE SPESE LEGALI ANNO 2022	TOTALE RISARCIMENTI+ SPESE LEGALI 2022	FONDO RISCHI AL 31/12/2022
3.67.1.53	AUTOASSICURAZIONI	1.741.297,10	1.000.000,00	2.741.297,10	-	93.900,11	93.900,11	2.647.396,99
3.67.1.56	FRANCHIGIA SIR	2.449.470,11	2.000.000,00	4.449.470,11	1.787.970,22	28.829,09	1.816.799,31	2.632.670,80
3.67.1.59	FRANCHIGIA AM TRUST	1.418.502,21	1.064.182,00	2.482.684,21	702.400,00	52.899,66	755.299,66	1.727.384,55
TOTALE		5.609.269,42	4.064.182,00	9.673.451,42	2.490.370,22	175.628,86	2.665.999,08	7.007.452,34
3.67.1.54	FARO ASSICURAZIONI	4.550.758,29	-	4.550.758,29	374.933,70	84.315,92	459.249,62	4.091.508,67
		10.160.027,71	4.064.182,00	14.224.209,71	2.865.303,92	259.944,78	3.125.248,70	11.098.961,01

Si evidenziano nella tabella sotto riportata i sinistri in liquidazione nel prossimo esercizio:

CONTO	Tipologia	RISARCIMENTO
3.67.1.53	AUTOASSICURAZIONE	500.000,00
3.67.1.55	SIR	391.000,00
3.67.1.59	AMTRUST	2.235.000,00
3.67.1.54	FARO	1.545.000,00
TOTALE		4.671.000,00

ACCANTONAMENTO LP

Si rinvia al paragrafo Libera Professione in nota integrativa descrittiva.

ACCANTONAMENTO FONDO SUMAI

Iscritto per euro 319.608.

ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI

Dirigenza medica per euro 3.373.904

Dirigenza non medica per euro 441.920

Comparto per euro 1.588.402

Sumai per euro 186.266

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" per euro 40.000;

- "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR vincolato" per euro 113.477;

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

fondo) vincolati” per euro 222.626;

- “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell’esercizio da privati (altro)” per euro 4.600.341;

- “Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell’esercizio da Regione per quote FSR indistinto” per euro 480.760;

ALTRI ACCANTONAMENTI ALTRO

Per euro 60.801 relativi al fondo per alzheimer e le demenze q/p competenza 2022.

ACCANTONAMENTI ART.113

Si iscrivono accantonamenti Legge 113 Dlgs 50/2016 per euro 541.504.

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si iscrivono oneri straordinari complessivi per euro 1.228.799 in incremento di Euro 1.228.799 rispetto al preventivo 2022. Precisando che il margine tra oneri e proventi straordinari è positivo :, come di seguito articolati:

- Euro 96.267 relativi alle minusvalenze, che trovalo la loro copertura diretta nei proventi inerente la sterilizzazione della minusvalenza;
- Euro 108.807 per Sopravvenienze Ats -Asst definite in Intercompany;
- Euro 747.646 relativamente ad Altre sopravvenienze passive v/terzi di cui Euro 223.224 correlati a contributi e utilizzi

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

Nella sottostante tabella si riassumono i costi e ricavi di Bilancio Consuntivo 2022 messi a confronto i valori di Preventivo 2022:

BILANCIO TERRITORIO				
	RICAVI	BPE 2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2022
AOIR01	DRG			
AOIR02	Funzioni non tariffate			
AOIR03	Ambulatoriale			
AOIR04	Neuropsichiatria			
AOIR05	Screening			
AOIR06	Entrate proprie	1.991.161	1.766.601	-224.560
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	160.586	274.978	114.392
AOIR08	Psichiatria			0
AOIR09	File F			0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.032.966	6.330.711	4.297.745
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	64.800.009	66.934.313	2.134.304
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	195.000	198.252	3.252
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari		144.141	144.141
AOIR15	Prestazioni sanitarie	3.289.831	2.601.039	-688.792
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	72.469.553	78.250.035	5.780.482
	COSTI			0
AOIC01	Personale	22.950.857	24.130.070	1.179.213
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.566.537	1.566.198	-339
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	142.074	249.881	107.807
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	22.864.754	23.994.335	1.129.581
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	26.186	21.178	-5.008
AOIC06	Altri costi	1.098.187	820.776	-277.411
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	208.300	183.503	-24.797
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari		98.090	98.090
AOIC17	Integrativa e protesica	23.612.658	27.186.004	3.573.346
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	72.469.553	78.250.035	5.780.482
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)		0	0
	Risultato economico	0	0	0

ENTRATE PROPRIE TERRITORIO

Le entrate proprie del bilancio territoriale sono iscritte Consuntivo 2022 per euro 1.766.601 e sono in decremento rispetto alla previsione di Preventivo 2022 per euro 224.560.

Si rappresenta di seguito il raffronto tra i valori:

	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022	BE 2022/ BPE 2022
Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	630.201	695.371	65.170
Altri ricavi propri a soggetti privati	32.397	33.133	736
Prestazioni sanitarie a favore di soggetti privati	10.091	8.440	- 1.651
	672.689	736.944	64.255
Descrizione	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022	BE 2022/ BPE 2022

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022	BE 2022/ BPE 2022
Concorso dipendenti vitto	62.949	76.106	13.157
Ricavi per prestazioni non sanitarie Ats/Asst	22.090	37.565	15.475
	85.039	113.671	28.632
Descrizione	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022	BE 2022/ BPE 2022
Affitti attivi	75.151	74.982	-
	75.151	74.982	-
Descrizione	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022	BE 2022/ BPE 2022
Rimborso personale comandato	148.028	-	-
Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	85.613	152.340	66.727
Recuperi da personale	2.269	3.229	960
Rette a carico ospiti per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	408.061	450.005	41.944
Rette a carico comune per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	107.399	111.123	3.724
Altri concorsi recuperi e rimborsi	-	-	-
Altri ricavi	340.048	44.480	-
	1.091.418	761.177	-
Descrizione	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022	BE 2022/ BPE 2022
Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	66.864	79.827	12.963
	66.864	79.827	12.963
	1.991.161	1.766.601	-
			224.560

RICAVI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO

LIBERA PROFESSIONE 2022	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022	BE 2022/ BPE 2022
RICAVI	160.586	274.978	114.392
COSTI	142.074	249.881	107.807
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	7.000	9.632	2.632
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	6.300	9.355	3.055
	155.374	268.868	113.494
MARGINE	5.212	6.110	898

Per i ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio territoriale in consuntivo 2022 si iscrive un valore di euro 274.978, in incremento di euro 114.392 rispetto al Preventivo 2022

Le variazioni si riferiscono principalmente all'area specialistica.

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Si espongono Utilizzi per Euro 6.021.972, così articolati:

- Euro 5.916.960 riferiti a utilizzi di contributi anni precedenti da Regione.
- Euro 105.012 riferiti a utilizzi di contributi di anni precedenti. Si veda dettaglio sul Modello

Contributi vincolati.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Si iscrivono per euro 66.934.313 include assegnazioni per reclutamento straordinario per emergenza Covid – vaccinazioni. Rispetto al Preventivo 2022 si rileva un incremento di euro 1.939.304.

ALTRI CONTRIBUTI

Si espongono Contributi da Enti per Euro 198.252. Si veda dettaglio sul Modello dei Contributi Vincolati. Il valore è in aumento di euro 3.252 rispetto al Preventivo 2022.

PROVENTI FINANZIARI

Si espongono proventi straordinari per Euro 144.141 di cui euro 111.042 relativi a sopravvenienze attive ed euro 33.099 correlati alla sterilizzazione di Minusvalenze rilevate.

PRESTAZIONI SANITARIE

Si evidenziano le variazioni accertate a Consuntivo rispetto al Preventivo 2022 :

RSD SEPPILLI

BPE 2022	BE 2022	Variazione
1.572.662	1.206.548	-366.114

ADI

BPE 2022	BE 2022	Variazione
1.713.169	1.390.360	-322.809

COSTI

PERSONALE DIPENDENTE

L'Azienda ha recepito il finanziamento Regionale Assegnato con decreto RL n.14896 del 18/10/2022 e aggiornato con Decreto n. 250 del 13/01/2023.

ATTIVITA' ORDINARIA

Costo Personale Ordinario + COVID	SEZIONALE TERRITORIALE Costo Personale Ordinario + COVID
Costo del Personale (escluso IRAP)	24.130.070,00
Personale con Oneri Riflessi	23.694.775,00
RAR Comparto con oneri riflessi	346.562,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi	88.733,00
IRAP su Personale Dipendente	1.566.198,00
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	25.696.268,00

Con riferimento alle Risorse Aggiuntive Regionali si precisa che l'importo erogato sulla base degli Accordi sottoscritti con le OO.SS Regionali delle aree contrattuali per il personale del Comparto e per le Dirigenze, ai sensi della DGR n. XI/6873 del 02/08/2022, risulta pari ad € 464.224,00 compreso di oneri ed IRAP come suddiviso nello specifico prospetto denominato "RENDICONTAZIONE RAR".

In merito allo specifico foglio di rendicontazione "721 SK BES 2022 Personale Dipendente" dei costi del CCNL Comparto 2019/2021, si è proceduto a imputare il preciso costo riferito a tutte le voci di dettaglio presenti nella colonna "J" del Modello A come da indicazioni regionali.

Relativamente alla voce Elemento Perequativo riferito al periodo 01/01-30/11/2022, comprensivo di oneri e IRAP, sono stati riportati gli importi indicati nel foglio di rendicontazione "721 SK BES 2022 Personale Dipendente" nella colonna "Y" del Modello A di tutti i sezionali.

Si determina altresì che i valori riferiti agli incrementi dei Fondi sono coerenti con la rendicontazione di cui alla nota G1.2023.0004710 del 07/02/2023, così come certificata dal Direttore Generale e validata dal Collegio Sindacale.

Si rappresentano nell'allegata scheda i costi, incluso il trattamento economico accessorio, relativamente all'Assistenza Ospedaliera correlati all'Emergenza COVID:

	Sezionale Territoriale		
	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

COSTI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO

I costi dell'attività libero professionale territoriale rilevati a Consuntivo 2022 sono iscritti per un valore di euro 249.881, in aumento di euro 107.807 rispetto a quanto previsto in Preventivo 2022.

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

Si rileva un primo margine di libera professione di euro 6.110 ed un secondo margine di libera professione di pari importo.

Nel dettaglio:

Attività Lib. Prof.le	228.655
Irap	21.226

I costi di Libera Professione esposti sono al netto della trattenuta di Euro 9.632 prevista dalla legge 189/12, Legge "Balduzzi", e al netto del "Fondo di Perequazione" pari ad Euro 9.355. I valori sono stati indicati alla voce "Altri accantonamenti"; per un totale di euro 18.987.

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022	BE 2022/ BPE 2022
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	160.586	262.355	101.769
410201050003000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità	-	-	-

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	PREVENTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022	BE 2022/ BPE 2022
	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)	-	12.623	12.623
410201050021000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	160.586	274.978	114.392
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	130.944	218.655	87.711
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	10.000
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)	130.944	228.655	97.711
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	11.130	21.226	10.096
	Accantonamento L. Balduzzi	7.000	9.632	2.632
	Accantonamento al Fondo di perequazione	6.300	9.355	3.055
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	155.374	268.868	113.494
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	5.212	6.110	898
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione		-	-
	Costi diretti aziendali		-	-
	Costi generali aziendali		-	-
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	-	-	-
	SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	5.212	6.110	898

BENI E SERVIZI NETTI

In Bilancio Consuntivo 2022 la voce Beni e Servizi al netto di utilizzi e contributi, nel rispetto di quanto previsto dalle Regole 2022, sulla base delle indicazioni riportate da ultimo con Decreto n.6983 del 12/05/2023 presenta la seguente suddivisione per Macro Area:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BPE 2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2022	VALORI CORRELATI ALL'EMERGENZA COVID	VARIAZIONI CORRELATE ALL ATTIVITA' ORDINARIA
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	4.610.935	5.455.868	844.933		844.933
DISPOSITIVI	10.288.686	10.754.177	465.491		465.491
CONSULENZE	2.065.185	1.607.156	-458.029	699.823	-1.157.852
BENI E SERVIZI NON SANITARI	3.935.948	3.842.687	-93.261		-93.261
	20.900.754	21.659.888	759.134	699.823	59.311
			0		0
INTEGRATIVA E PROTESICA	23.612.658	27.186.004	3.573.346	0	3.573.346

Complessivamente si rappresentano beni e servizi in incremento di Euro 1.764.708 rispetto al Preventivo 2022. Come di seguito declinato

VARIAZIONI CORRELATE A CONTRIBUTI E UTILIZZI

		BPE 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/BPE 2022
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	52.006	105.012	53.006
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	0	33.736	33.736
	TOTALE	52.006	138.748	86.742
UTILIZZI FIN RL	BENI E SERVIZI	1.911.994	2.195.699	283.705
TOT UTILIZZI		1.964.000	2.300.711	336.711

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

Relativamente alla categoria l'incremento di Euro 746.020 rispetto al Preventivo 844.933 2022 è principalmente correlato agli acquisti per Vaccini :

La campagna di vaccinazione anti-influenzale 2021-2022 ha fatto registrare un deciso aumento delle somministrazioni dirette da parte di ASST con oltre 45.000 dosi di vaccino somministrate a fronte delle circa 25.000 dosi somministrate nella stagione 2020/21. Con la pianificazione in corso per la stagione anti-influenzale è stato attuato un ulteriore incremento delle somministrazioni.

Inoltre, con 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) ha già contribuito alla spesa nei primi 6 mesi per 400.000 euro, e dai primi di luglio 2022 è in 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.

La spesa accertata pari a Euro 5.332.141 è così suddivisa:

- Vaccinazioni alla popolazione generale per target di età Totale Euro 2.572.141
- Vaccinazione per le categorie a rischio Totale Euro 2.480.000
- Vaccinazione Antinfluenzale Totale Euro 280.000

DISPOSITIVI

Relativamente ai dispositivi si veda paragrafo protesica.

CONSULENZE SANITARIE E NON SANITARIE

Relativamente all'Assistenza Covid, in particolare alla attività vaccinale, risultano assegnate risorse nella seguente misura ed in incremento di Euro 699.823 rispetto al preventivo 2022:

impiegato nei Centri Vaccinali l’Azienda rileva a consuntivo la seguente spesa :

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE
50202020030050	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	3450029600	PRESTAZIONI DI LAVORO INTERINALE PERSONALE AUSILIARIO
50202020030040	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	3450029500	PRESTAZIONI DI LAVORO INTERINALE PERSONALE AMM.VO
Totale Consulenze e interinale			699.823,00

ALTRI BENI E SERVIZI

Rispetto al Preventivo 2022 si rilevano minori costi per Euro 93.261

AMMORTAMENTI

Si confermano a preconsuntivo ammortamenti netti per Euro 21.178. In decremento rispetto al Preventivo 2022 per euro 5.008.

ACCANTONAMENTI LP

Si iscrivono accantonamenti per Libera Professione per Euro 18.987. Si veda dettaglio.

ACCANTONAMENTI CONTRIBUTI

Si iscrivono accantonamenti di Contributi per Euro 183.503, in incremento di euro 24.797 rispetto al Preventivo 2022.

PROTESICA

Si rappresenta nella Tabella sottostante evoluzione spesa di Assistenza Protesica.

Sulla base delle somministrazioni al 31.12.2022 l’Azienda ha accertato incremento di Euro 4.570.492 rispetto al Preventivo 2022 e comprendente anche il valore dei dispositivi.

	BPE 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/ BPE 2022
Protesica maggiore (PROMAG)	16.946.215,16	18.198.115,75	1.251.900,59
Canoni noleggio (DIABET)	7.389.215,33	10.079.249,00	2.690.033,67
Dietetici (DIETET)	2.997.263,05	3.279.467,25	282.204,20
PROTESICA MINORE (PROMIN)	5.227.195,25	5.573.549,00	346.353,75
	32.559.888,79	37.130.381,00	4.570.492,21

Protesica maggiore (PROMAG) DIFF BE 2022/ BE 2021 + 1.251.900

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.

Il dato è e sarà inoltre progressivamente sempre più influenzato dalla spinta verso regole, modalità e livelli di assistenza e tecnologici (es. servo scale) previsti dal Nuovo Nomenclatore di cui al DPCM 12.01.2017 con relativo aumento della spesa.

Canoni noleggio (DIABET)) DIFF BE 2022/ BE 2021 + 2.690.033

La Variazione consolidata con assestamento 2022 è legata sia all'aumento di numero degli assistiti in trattamento con microinfusore, CGM e/o FGM (soprattutto), che dei costi di noleggio dei dispositivi legati alla progressiva evoluzione clinico-tecnologica del settore.

Dietetici (DIETET)) DIFF BE 2022/ BE 2021 + 282.204

In fase di assestamento abbiamo evidenziato l'aumento del costo dei prodotti erogati, in particolare dei prodotti e dispositivi erogati a favore di assistiti con malattia rara.

Una fetta importante dell'incremento di spesa è da attribuire ai prodotti e dispositivi erogati per pazienti nefropatici, alimentazione malattie metaboliche, alimenti per NAD

PROTESICA MINORE (PROMIN) DIFF BE 2022/ BE 2021 + 346.353

La variazione in aumento risulta essere dovuta principalmente all'aumento dei pazienti preventivati sulla base dell'esercizio 2021

INTEGRATIVA E PROTESICA	BPE 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/ BPE 2022
Protesica maggiore (PROMAG)	14.122.987,00	15.755.659,00	1.632.672,00
Gestione magazzino (PROMAG)	1.736.430,00	1.872.000,00	135.570,00
Canoni noleggio (DIABET)	5.227.349,00	6.776.697,00	1.549.348,00
Dietetici (DIETET)	2.525.892,00	2.781.648,40	255.756,40
PROTESICA MINORE (PROMIN)		0,00	0,00
Totale integrativa e protesica	23.612.658,00	27.186.004,40	3.573.346,40

DISPOSITIVI	BPE 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/ BPE 2022
CND A - Prodotti dietetici ma su Cnd A (deflussori dietetici)(DIETET)	289.731,89	277.462,25	-12.269,64
CND D disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	94,16	98,92	4,76
CND G presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	109.130,27	135.147,38	26.017,11
CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(DIETET)	2.299,93	2.848,88	548,95
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	11.948,50	14.885,59	2.937,09
CND R - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	12.351,37	6.744,96	-5.606,41
CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	3.530,55	2.901,41	-629,14
CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	13.551,56	16.330,55	2.778,99
CND L - dispositivi medivi: strumentario chirurgico			0,00
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (DIETET)	13.554,55	18.713,57	5.159,02
CND W Dispositivi medico diagnostici (DIETET)	10,20	432,36	422,16
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (DIETET)	14.940,83	22.191,56	7.250,73
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (DIETET)	84,55	61,42	-23,13
CND P- c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (DIET)	142,69		-142,69
CND A - c. d. Oprotesica maggiore ma su dispositivi Cnd A (terapia ferrocilante) (PROMAG)	6.679,27	15.495,04	8.815,77
CND C - c. d. protesica maggiore ma su Cnd C (sensori per saturimetro nellcore) (PROMAG)	19.990,30	11.026,66	-8.963,64
CND J - c. d. protesica maggiore ma su Cnd J (impianti cocleari) (PROMAG)	786.787,39	308.872,01	-477.915,38
CND P- c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (PROMAG)	25.413,20	35.797,41	10.384,21
CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(PROMAG)		13.708,45	13.708,45
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (PROMAG)	133,84	68,34	-65,50
CND R - c. d. protesica maggiore ma su Cnd R (canule per ventilazione) (PROMAG)	19.031,78	19.365,03	333,25
CND Y - Supporti o ausili per disabili (PROMAG)	63.417,49	46.091,89	-17.325,60
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (PROMAG)	21.456,16	19.245,72	-2.210,44

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

DISPOSITIVI	BPE 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/ BPE 2022
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (PROMAG)	143.888,73	100.786,20	-43.102,53
CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIABET)			0,00
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)	2.161.866,33	3.302.552,00	1.140.685,67
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (PROMIN)	5.227.195,25	5.573.549,00	346.353,75
Totale dispositivi	8.947.230,79	9.944.376,60	997.145,81
Totale integrativa + dispositivi	32.559.888,79	37.130.381,00	4.570.492,21
Cespiti	802.065,00	1.026.548,00	224.483,00
TOTALE	33.361.953,79	38.156.929,00	4.794.975,21

Sezionale Emergenza 118

Si rappresentano di seguito i Ricavi ed i Costi del Servizio Emergenza 118 a Consuntivo 2022 messi a confronto con i valori del Preventivo 2022.

	RICAVI	DECRETO N.1492 DEL 11/02/2022 BPE 2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/BPE 2022
AOIR01	DRG			
AOIR02	Funzioni non tariffate			
AOIR03	Ambulatoriale			
AOIR04	Neuropsichiatria			
AOIR05	Screening			
AOIR06	Entrate proprie	22.517	31.504	8.987
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)			
AOIR08	Psichiatria			
AOIR09	File F			
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti			
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)			
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	8.976.419	7.565.443	-1.410.976
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari		326.817	326.817
AOIR15	Prestazioni sanitarie			
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	8.998.936	7.923.764	-1.075.172
	COSTI			
AOIC01	Personale	4.990.922	5.599.062	608.140
AOIC02	IRAP personale dipendente	333.680	388.370	54.690
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP			
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	929.698	800.208	-129.490
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)			
AOIC06	Altri costi	2.744.636	1.136.124	-1.608.512
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio			
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari			
AOIC17	Integrativa e protesica			
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	8.998.936	7.923.764	-1.075.172
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	
	Risultato economico	0	0	

Sull'emergenza 118 si osservano a consuntivo 2022 valori complessivamente in diminuzione rispetto alla Assegnazione disposta da Areu a Preventivo 2022.. Il decremento è principalmente correlato a minori oneri per trasporti, che sono passati in gestione diretta di Areu dal 1° gennaio 2022, tranne alcune

postazioni residue nelle quali Areu è subentrata in corso d'anno.

- Attività Continuativa Convenzionata:

- . Preventivo 2022: Euro 77.143
- . Consuntivo 2022: Euro 263.436

In sede di BPE 2022 Areu aveva assegnato l'importo di euro 77.143, in diminuzione di euro 1.934.564 rispetto al consuntivo 2021, in conseguenza del diretto subentro nella gestione delle attività continuativa, con eccezione per la postazione speciale di Bagolino e Gargnano non ancora assegnate in sede di BPE 2022, per le quali Areu nel corso dell'esercizio ha comunicato diverse proroghe rideterminando conseguentemente il finanziamento a consuntivo 2022 in euro 263.436 (importo complessivo proroghe 2022: euro 186.293).

- Attività Aggiuntiva Convenzionata:

- . Preventivo 2022: Euro 0
- . Consuntivo 2022: Euro 0

Per l'esercizio 2022 non è stato assegnato alcun finanziamento, in quanto Areu ha assunto la gestione diretta dell'attività dal 1/01/2022.

-Attività Estemporanea:

- . Preventivo 2022: Euro 0
- . Consuntivo 2022: Euro 3.111

In sede di BPE 2022 inizialmente non è stato assegnato alcun finanziamento per l'attività Estemporanea, in quanto la gestione amministrativa è passata direttamente ad Areu ad eccezione di una convenzione residua per la postazione di Bagolino prorogata al 30/06/2022. Pertanto in sede di consuntivo si espone il costo rilevato per la postazione in proroga.

- Elisoccorso:

- . Preventivo 2022: Euro 2.638.900
- . Consuntivo 2022: Euro 846.615

In sede di BPE 2022 per l'attività di Elisoccorso Areu aveva previsto una proroga tecnica al 28/02/2022. L'importo assegnato di euro 2.638.900 era stato tuttavia definito considerando un periodo di prosecuzione tecnica fino al 30/06/2022, in virtù dell'estensione prevista sino a tale data per il servizio. In sede di consuntivo Areu ha rideterminando il finanziamento 2022 in euro 846.615, dato che il servizio di Elisoccorso, inizialmente prorogato al 30/06/2022, è definitivamente passato in carico ad Areu dall'1/03/2022, con conseguente riduzione della specifica assegnazione.

PERSONALE DIPENDENTE

Nelle Tabelle sotto riportate si dettagliano le variazioni apportate ai costi del personale tra preventivo 2022 e consuntivo 2022 :

COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	PREVENTIVO 2022	BE 2022	DIFFERENZA BE 2022/PREVENTIVO 2022
COMPETENZE FISSE (COMPRESIVE 13/MA) + FONDO FASCE (ART. 9)	1.284.550	1.433.224	148.674
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA' + FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI + FONDO PREMIALITA' E FASCE	568.401	797.003	228.602
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMIERISTICA		32.532	32.532

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	PREVENTIVO 2022	BE 2022	DIFFERENZA BE 2022/PREVENTIVO 2022
ALTRE INDENNITA'	18.918	69.218	50.300
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE			-
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	1.192	2.098	906
VARIAZIONE FONDO FERIE (COMPRESO ONERI RIFLESSI)			-
RISORSE AGGIUNTIVE - al netto di oneri ed Irap	72.304	64.337	- 7.967
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2022 -COMPARTO - al netto di oneri ed irap	14.727		- 14.727
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2022 – COMPARTO - al netto di oneri ed irap	6.110	5.584	- 526
ELEMENTO PEREQUATIVO - CCNL 2016/2018 - ART. 78 - al netto di oneri sociali ed irap		12.845	
"SISTEMA PREMIANTE": RETRIBUZIONE ORE "SERVIZIO	548.637	469.985	- 78.652
ONERI SOCIALI (ESCLUSA IRAP)	682.820	784.060	101.240
IRAP	210.919	245.069	34.150
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO	3.408.578	3.915.955	507.377

COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA SANITARIA	PREVENTIVO 2022	BE 2022	DIFFERENZA BE 2022/PREVENTIVO 2022
STIPENDIO TABELLARE (COMPRESIVO 13/MA) + FONDO IND. SPECIFICITA' MED., RET. POS., STRUTT. COMPLESSA ETC. (ART. 24) + INDENNITA' ESCLUSIVITA' + FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO (ART. 26)	1.120.451	767.211	- 353.240
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA' + FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO (ART. 25) + INDENNITA' DIRETTORE DIPARTIMENTO	46.198	70.937	24.739
ALTRE INDENNITA'	969	13.248	12.279
VARIAZIONE FONDO FERIE (COMPRESO ONERI RIFLESSI)			-
RISORSE AGGIUNTIVE - al netto di oneri ed Irap	10.557	11.179	622
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2022 -AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap	2.534	4.786	2.252
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2022 – AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap	1.176	1.176	-
"SISTEMA PREMIANTE": RETRIBUZIONE ORE "SERVIZIO	281.675	817.361	535.686
ONERI SOCIALI (ESCLUSA IRAP)	329.703	242.277	- 87.426
IRAP	122.761	143.301	20.540
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA MEDICA	1.916.024	2.071.476	155.452
TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. + Dir. Med + Dir. SPTA)	5.324.602	5.987.431	662.829

E.1) Proventi straordinari

La voce accoglie:

- Sopravvenienze attive da saldo Servizio Continuativo anni precedenti per Euro 326.817: gli importi sono stati determinati a seguito della validazione da parte di Areu delle rendicontazioni relative alle postazioni di soccorso convenzionate per l'anno 2020 e residui 2017-2018 e 2019. I prospetti compilati sono stati trasmessi ad Areu unitamente alla Rendicontazione del 4° trimestre 2022. Gli importi sono stati validati da Areu con nota n. 6230 del 23.03.2023 "Comunicazione del fabbisogno definitivo per l'anno 2022 e attestazione contabile".

Di seguito il prospetto sintetico:

SOPRAVVENIENZE ATTIVE 2022	IMPORTI
Servizio continuativo da saldo 2017	0,00
Servizio continuativo da saldo 2018	61.698,89
Servizio continuativo da saldo 2019	191.910,89

SOPRAVVENIENZE ATTIVE 2022	IMPORTI
Servizio continuativo da saldo 2020	73.207,06
TOT	326.816,84

E.2) Oneri straordinari

Non si rilevano sopravvenienze passive nell'esercizio 2022.

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 2022 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 2022, 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

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONFRONTO MODELLO LA ANNI 2022-2021		2021 IMPORTO	2022 IMPORTO	2022-2021 IMPORTO	2021 %	2022 %	2022-2021 %
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA							
1A110	Vaccinazioni	24.593.144	16.562.920	-8.030.224	2,68%	1,72%	-0,97%
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	10.833.501	5.068.574	-5.764.927	1,18%	0,52%	-0,66%
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	4.729.212	4.917.543	188.331	0,52%	0,51%	-0,01%
1F110	Screening oncologici	1.930.339	2.325.616	395.277	0,21%	0,24%	0,03%
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	578.575	390.406	-188.169	0,06%	0,04%	-0,02%
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	4.335.189	4.755.961	420.772	0,47%	0,49%	0,02%
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	46.999.960	34.021.020	-12.978.940	5,12%	3,52%	-1,60%
ASSISTENZA DISTRETTUALE							
2A110	Medicina generale	747.741	732.013	-15.728	0,08%	0,08%	-0,01%
2A120	Pediatria di libera scelta	186.935	183.000	-3.935	0,02%	0,02%	0,00%
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	1.193.635	2.343.770	1.150.135	0,13%	0,24%	0,11%
2B100	Continuità assistenziale	0	50.393	50.393	0,00%	0,01%	0,01%
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	15.142.623	7.988.509	-7.154.114	1,65%	0,83%	-0,82%
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	12.740.279	17.251.582	4.511.303	1,39%	1,79%	0,40%
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	103.916.901	110.987.021	7.070.120	11,33%	11,49%	0,16%
2F110	Assistenza integrativa-Totale	15.950.498	19.220.852	3.270.354	1,74%	1,99%	0,25%
2F120	Assistenza protesica	19.618.056	19.795.482	177.426	2,14%	2,05%	-0,09%
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	189.382.970	209.642.709	20.259.739	20,65%	21,71%	1,06%
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrett e da terzi	15.585.830	16.060.915	475.085	1,70%	1,66%	-0,04%
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti	669.593	638.653	-30.940	0,07%	0,07%	-0,01%
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari	5.680.191	6.371.650	691.459	0,62%	0,66%	0,04%
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	4.337.478	4.548.736	211.258	0,47%	0,47%	0,00%
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	5.576.706	5.913.095	336.389	0,61%	0,61%	0,00%
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	7.688.000	7.895.317	207.317	0,84%	0,82%	-0,02%
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	2.057.490	3.086.145	1.028.655	0,22%	0,32%	0,10%
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	6.821.863	6.840.578	18.715	0,74%	0,71%	-0,04%
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	1.690.990	1.868.936	177.946	0,18%	0,19%	0,01%
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	9.366.948	9.663.408	296.460	1,02%	1,00%	-0,02%
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	2.709.008	2.743.798	34.790	0,30%	0,28%	-0,01%
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	2.329.198	2.570.871	241.673	0,25%	0,27%	0,01%
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	423.392.933	456.397.433	33.004.500	46,17%	47,26%	1,09%
ASSISTENZA OSPEDALIERA							
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	28.053.591	30.029.455	1.975.864	3,06%	3,11%	0,05%
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	4.883.071	5.689.228	806.157	0,53%	0,59%	0,06%
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	383.639.279	405.359.046	21.719.767	41,83%	41,98%	0,14%
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	1.820.502	2.020.313	199.811	0,20%	0,21%	0,01%
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	10.981.408	12.949.201	1.967.793	1,20%	1,34%	0,14%
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	4.646.830	5.471.724	824.894	0,51%	0,57%	0,06%
3E100	Trasporto sanitario assistito	1.236.670	1.157.591	-79.079	0,13%	0,12%	-0,01%
3F100	Attività trasfusione	10.065.856	11.002.189	936.333	1,10%	1,14%	0,04%
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	192.418	257.982	65.564	0,02%	0,03%	0,01%
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	1.175.477	1.320.355	144.878	0,13%	0,14%	0,01%
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	446.695.102	475.257.084	28.561.982	48,71%	49,21%	0,51%
49999	TOTALE GENERALE	917.087.995,00	965.675.537,00	48.587.542			

La tabella proposta alla pagina precedente mostra il confronto tra i dati registrati nel biennio 2022-2021, 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 2022 sia stato pari a 965.675€/000, in incremento rispetto al valore conclusivo relativo all'anno 2021 (pari a 917.088€/000) per un importo in valore assoluto pari a 48.587€/000 e corrispondente ad un valore percentuale del 5,3%.

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: 3,52%
- Assistenza distrettuale: 47,26%
- Assistenza ospedaliera: 49,21%

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 specifica attività della scrivente azienda, che nel 2021 si è focalizzata sull'erogazione di vaccini e di tamponi in modo molto strutturato ed importante in termini di volumi, con i conseguenti riflessi in termini di costi appostati a bilancio;
- la grande rilevanza dell'attività di ricovero nell'economia dell'attività clinica aziendale determina una difficile traslabilità dei costi sostenuti questa attività clinica verso attività ambulatoriale o, più in generale, verso altre forme di assistenza. Tale dinamica può essere più facilmente raggiunta da aziende caratterizzate da una maggiore vocazione territoriale, nelle quali pertanto anche l'allocazione dei costi potrà meglio riflettere la progressiva territorializzazione di attività oggi svolte prevalentemente in ambito degenziale.

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

Analisi dei dati dell'anno 2022 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 2022-2021:

MACROAREA DEL MODELLO LA	2021	2022	2021-2020
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	5,1%	3,5%	-1,6%
Assistenza distrettuale	46,2%	47,2%	+1%

Assistenza ospedaliera	48,7%	49,2%	+0,5%
------------------------	-------	-------	-------

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 2021 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 2021, ancora fortemente condizionato dalla presenza di pazienti covid positivi. Come specificato per l'area ambulatoriale, anche per l'attività di ricovero la ripresa rispetto all'anno 2021 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 2021: 46.999.960

Anno 2022: 34.021.020

Variazione: - 12.978.940, corrispondente ad un – 27,6%

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 2021, 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	2021		2022	
	Quantità	Valore	Quantità	Valore
Q - Controllo Malattie Infettive	602.246	€ 14.171.455,95	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 2022. 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 2021. 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 2021, di seguito tabella dedicata all'attività aziendale di screening) ed alle attività di Medicina Legale, anch'esse in incremento.

Prestazione	2021		2022	
	Quantità	Valore	Quantità	Valore
S - Screening	62.415	€ 1.848.811,71	74.969	€ 2.381.775,91

2. ASSISTENZA DISTRETTUALE

Anno 2021: 423.392.933

Anno 2022: 456.397.433

Variazione: + 33.004.500, corrispondente ad un +7,8%

Per quanto concerne questa macroarea del modello LA, si assiste ad un incremento dei costi sostenuti nell'anno 2022 rispetto all'anno 2021; l'incremento è legato in grande prevalenza al

maggior volume di attività ambulatoriale erogato nell'anno 2022 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 2021 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 noleggino sanitari.

Provenienza	Tipologia	2021		2022	
		Quantità	Valore	Quantità	Valore
Elezione	Altre Prestazioni	3.629.535	€ 98.083.806,15	3.772.173	€ 101.861.443,78
	Bic	4.631	€ 4.597.613,48	4.962	€ 4.869.936,77
	Mac	54.821	€ 9.812.748,10	57.309	€ 10.553.578,70
Pronto Soccor.	Altre Prestazioni	803.325	€ 12.259.397,44	985.574	€ 14.192.398,20
Totale complessivo		4.492.312	€ 124.753.565,17	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.

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 2021: 446.695.102

Anno 2022: 475.257.084

Variazione: + 28.561.982, corrispondente ad un +6,4%

Analizzando i costi rilevati in questa sezione del modello LA, si assiste ad un incremento in valore assoluto dei costi sostenuti rispetto all'anno 2021. 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 2021 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 2021-2022, che mostrano l'incremento della produzione, anche nell'area puramente chirurgica.

		2021		2022	
Regime	Tipo DRG	Nr Dimessi	Valorizzazione	Nr Dimessi	Valorizzazione
1 - DEGENZA	M-Medico	30.541	85.804.990	30.471	83.530.535
	C-Chirurgico	16.726	131.538.254	17.782	135.599.773
1 - DEGENZA Totale		47.267	217.343.244	48.253	219.130.308
2 - DAY_HOSPITAL	M-Medico	1.005	480.666	1.196	566.228
	C-Chirurgico	6.233	11.268.361	7.145	12.747.426
2 - DAY_HOSPITAL Totale		7.238	11.749.027	8.341	13.313.654
Totale complessivo		54.505	229.092.271	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 2021, tra i quali si segnala il forte impatto incrementale della chirurgia robotica. 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 2021 (in numero ed in valore), solo in parte condizionati dall'epidemia covid per quanto attiene al volume ed alla tipologia di pazienti in carico ed anzi, soprattutto con riferimento al quadrimestre settembre-dicembre, molto simili a quanto tradizionalmente erogato fino all'anno 2019.

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'allocatione di una quota incrementale di risorse sull'area dell'assistenza distrettuale, favorendo sia un incremento dei costi complessivo (in virtù delle maggiori assegnazioni, soprattutto per l'area del personale dipendente) sia un incremento della quota di costi totali legato ad attività distrettuali;

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 2022 e Consuntivo 2022 per codice SK

Non si apportano variazioni ai valori assegnati con Decreto di Assegnazione n.6983 del 12/05/2023

8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2022 per codice SK

Il Bilancio consuntivo 2022 dell' Azienda ASST degli Spedali Civili di Brescia, redatto secondo le indicazioni contenute nella Circolare n. A1.2023.0234747 del 05/05/2023 e decreto n.6983 del 12/05/2023 si articola nelle seguenti componenti:

GESTIONE SANITARIA	Euro	860.881.242
GESTIONE TERRITORIALE	Euro	78.250.035
EMERGENZA 118	Euro	7.923.764

Sezionale Sanitario

Nella sottostante tabella si riassumono i costi e ricavi di Bilancio Consuntivo 2022 messi a confronto con valori di 4° CET 2022.

BILANCIO SANITARIO				
	RICAVI	4° CET 2022	BE 2022	VARIAZIONIO BE 2022/IV CET 2022
AOIR01	DRG	247.316.715	248.750.073	1.433.358
AOIR02	Funzioni non tariffate	36.565.805	39.033.697	2.467.892
AOIR03	Ambulatoriale	101.816.965	112.174.465	10.357.500
AOIR04	Neuropsichiatria	3.058.057	3.165.626	107.569
AOIR05	Screening	1.275.243	2.369.714	1.094.471
AOIR06	Entrate proprie	25.642.800	26.319.355	676.555
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	22.049.029	22.731.156	682.127
AOIR08	Psichiatria	14.677.330	12.764.333	-1.912.997
AOIR09	File F	142.934.799	143.501.632	566.833
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	13.040.066	13.228.956	188.890
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	51.656.146	68.144.446	16.488.300
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	9.369.646	9.508.738	139.092
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	25.794.501	6.816.849	-18.977.652
AOIR15	Prestazioni sanitarie	50.149.319	47.985.238	-2.164.081
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	745.346.421	756.494.278	11.147.857
	COSTI			0
AOIC01	Personale	312.941.396	315.692.326	2.750.930
AOIC02	IRAP personale dipendente	21.170.768	21.424.461	253.693
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	18.313.138	17.998.884	-314.254
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	464.636.874	464.278.742	-358.132
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.716.186	1.716.186	0
AOIC06	Altri costi	19.588.130	21.163.094	1.574.964
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	10.202.018	17.537.088	7.335.070
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	417.408	1.228.799	811.391
AOIC17	Integrativa e protesica			0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	848.985.918	861.039.580	12.053.662
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	103.639.497	104.545.302	905.805
	Risultato economico	0	0	0

RICAVI PRODUZIONE

Si rappresenta l'evoluzione della produzione, per linee di attività, stimata dall'Azienda in chiusura 2022 tenendo conto della Assegnazione Regionale disposta da ultimo con Decreto di Assestamento n.14896 del 18/10/2022 e rappresentata in IV cet 2022

DRG**PRESTAZIONI A BUDGET**

L'Azienda espone a Consuntivo 2022 un valore in incremento rispetto al 4° CET 2022 per euro 1.919.276 in quanto con i dati definitivi al 31.12.2022 si è rilevata una maggior produzione.

DRG A BUDGET	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022	BE 2022/ DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET
LOMBARDI	215.269.152	216.810.937	1.541.785
EXTRA REGIONE	12.650.666	12.044.199	-606.467
STRANIERI STP		424.117	424.117
STRANIERI		559.841	559.841
TOTALE	227.919.818	229.839.094	1.919.276
ABB.APP108			0
ABBSISTEMA			0
ABB.NOC			0
BUDGET RINEGOZIAZIONE			0
TOTALE FINANZIATO	227.919.818	229.839.094	1.919.276

MAGGIORAZIONI TARIFFARIE

L'Azienda espone a Consuntivo 2022 il valore di euro 18.910.979, in decremento rispetto al 4° CET 2022 per euro 485.918. Il valore è assegnato a livello regionale.

DRG MAGGIORAZIONE TARIFFARIA	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022	BE 2022/ DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET
LOMBARDI	19.396.897	18.910.979	-485.918
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	19.396.897	18.910.979	-485.918
			0
TOT DRG	247.316.715	248.750.073	1.433.358

FUNZIONI NON TARIFFATE

Il valore di Consuntivo 2022 è di euro 39.033.697, di seguito il dettaglio dell'incremento di euro 2.467.892 rispetto al 4° CET 2022:

DESCRIZIONE	FUNZIONI DGR XI/6708 DEL 18/07/2022	FUNZIONI DGR XII/179 DEL 27/04/2023	VARIAZIONI DGR XII/179 DEL 27/04/2023 E DGR XI/6708 DEL 18/07/2022
FUNZIONAMENTO DELLA RETE DI EMERGENZA URGENZA OSPEDALIERA (PS)	7.944.650	8.272.340	327.690
STROKE UNIT E NEURORADIOLOGIA INTERVENTISTICA NELLA GESTIONE DELL'ICTUS	1.134.750	1.027.023	-107.727
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER IL SISTEMA INTEGRATO PER L'ASSISTENZA AL TRAUMA	1.898.190	1.892.746	-5.444
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER LA RETE PER IL TRATTAMENTO DEI PAZIENTI CON INFARTO CON SOPRA-SLIVELLAMENTO DEL TRATTO ST (STEMI)	880.175	789.397	-90.778
DISPONIBILITA' POSTI ECMO	225.000	210.000	-15.000
RETE STEN, CULLE NEONATALI IN PRONTA DISPONIBILITA', SCREENING NEONATALE	502.994	502.994	0
CENTRI DI RIFERIMENTO REGIONALE NELL'AREA DELL'EMERGENZA URGENZA - PS ODODNTOIATRICO	150.000	150.000	0
MINORI IN ACUZIE	2.090.025	2.044.118	-45.907
ANZIANI IN ACUZIE	3.481.830	3.439.228	-42.602
COMPLESSITA' DI GESTIONE DEL FILE F	2.112.943	2.064.556	-48.387
INTEGRAZIONE TARIFFARIA PER CASI DI AIDS TRATTATI IN REGIME AMBULATORIALE PER TERAPIA ANTIRETROVIRALE	164.772	208.978	44.206
UNITA' OPERATIVE OSPEDALIERE DI MEDICINA DEL LAVORO (U.O.O.M.L.)	398.819	382.257	-16.562
CENTRI TRAPIANTO D'ORGANI	639.920	746.338	106.418
FORMAZIONE PERSONALE INFERMIERISTICO, DELLA RIABILITAZIONE E TECNICO SANITARIO	2.089.948	2.076.619	-13.329
RETE D'OFFERTA SPECIALISTICA EXTRAOSPEDALIERA ASST	2.214.446	3.429.212	1.214.766
RETE DELLA NEUROPSICHIATRIA INFANTILE ASST	2.063.473	1.884.967	-178.506
INTEGRAZIONE OSPEDALE TERRITORIO DEI PERCORSI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL DISAGIO MENTALE ASST	3.923.161	3.881.664	-41.497
ATTIVITA' CONSULTORIALI GARANTITE DAL POLO TERRITORIALE DELLE ASST	1.519.123	1.733.718	214.595
RETE DEI CENTRI VACCINALI ASST	1.484.757	2.043.694	558.937
SANITA' PENITENZIARIA DI COMPETENZA ASST	126.011	548.352	422.341
C.R. DISTURBI ALIMENTARI	709.714	795.897	86.183
C.R. EPILESSIA	572.842	642.404	69.562
C.R. DIAGNOSI CURA CEFALEE	238.262	267.195	28.933
TOTALE	36.565.805	39.033.697	2.467.892

AMBULATORIALE

L'Azienda ha esposto a Consuntivo il valore di euro 112.174.465 in incremento rispetto al 4° CET 2022 per euro 10.357.500; sulla base dei dati validati al 31.12.2022.

Si precisa, inoltre, che il valore è al netto della produzione per tamponi che risulta essere scorporata nell'aggregato altre prestazioni.

28 SAN	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022	BE 2022/ DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET
LOMBARDI	99.439.107	109.449.592	10.010.485

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

28 SAN	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022	BE 2022/ DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET
EXTRA REGIONE	2.377.858	2.605.652	227.794
STRANIERI STP		88.602	88.602
STRANIERI		30.619	30.619
TOTALE	101.816.965	112.174.465	10.357.500
ABBATTIMENTO NOC			0
TOALE FINANZIATO	101.816.965	112.174.465	10.357.500

UONPIA

L'Azienda espone a Consuntivo 2022 i valori validati al 31.12.2022 che sono in incremento rispetto al 4° CET 2022 per euro 107.570

UONPIA	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022	BE 2022/ DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET
LOMBARDI	2.293.057	2.376.924	83.867
EXTRA REGIONE		23.703	23.703
STRANIERI			0
TOTALE	2.293.057	2.400.627	107.570
PROGETTI	765.000	765.000	0
TOTALE	3.058.057	3.165.627	107.570

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

Preconsuntivo 2022

- | | |
|---|--------------|
| a) la rete ospedale territorio per adolescenti con disturbi psichiatrici | Euro 360.000 |
| b) Diagnosi precoce intervento riabilitativo nel bambino con disabilità complessa | Euro 260.000 |
| c) Condivisione di percorsi diagnostici per ADHD in Lombardia | Euro 175.000 |
| d) Progetto soggetti autistici
(Valore incluso nel Budget) | Euro 245.000 |

SCREENING

L'Azienda espone in Consuntivo 2022 euro 2.369.714, in incremento di euro 1.094.471 rispetto al 4° CET 2022.

SCREENING	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022	BE 2022/ DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET
LOMBARDI	1.275.243	2.365.968	1.090.725
EXTRA REGIONE		3.701	3.701
STRANIERI STP			0
STRANIERI		45	45
TOTALE	1.275.243	2.369.714	1.094.471

ENTRATE PROPRIE SANITARIO

Le entrate proprie relative al bilancio sanitario sono iscritte in Preconsuntivo 2022 per un totale di euro 26.319.355.

Le entrate proprie risultano in aumento rispetto ai valori di 4° CET 2022 per euro 676.555.

La riduzione è dovuta principalmente alle voci:

- dei ricavi per “Altri concorsi, recuperi e rimborsi”, in particolare alla voce relativa ai distributori bevande ed altri concorsi, recuperi e rimborsi;
- dei ricavi per prestazioni non sanitarie;
- rimborsi assicurativi.

Descrizione	4° CET 2022	BE 2022	BE 2022/ 4° CET 2022
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	3.166.817	2.920.682	-246.135
Ricavi per attività di psichiatria (circ. 46/san) per Extraregione (Mobilità non soggetta a compensazione)	0	66.658	66.658
Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.105.864	1.115.888	10.024
Altri proventi	1.465.132	1.368.011	-97.121
Rimborsi assicurativi	740.223	746.410	6.187
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	10.437.280	11.371.857	934.577
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	8.727.484	8.729.849	2.365
TOTALE	25.642.800	26.319.355	676.555

RICAVI LIBERA PROFESSIONE SANITARIO

LIBERA PROFESSIONE 2022	4° CET 2022	CONSUNTIVO 2022	PRECONSUNTIVO 2022/4° CET 2022
RICAVI	22.049.029	22.731.156	682.127
COSTI	18.313.138	17.998.884	-314.254
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	713.000	746.795	33.795
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	580.000	736.544	156.544
	19.606.138	19.482.223	-123.915
MARGINE	2.442.891	3.248.933	806.042

I ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio sanitario sono iscritti a Consuntivo dall'azienda per euro 22.731.156.

Il valore è in aumento rispetto al valore di 4° CET 2022 di euro 682.127. L'aumento è da imputare principalmente all'area ospedaliera.

Si evidenzia che il primo margine di libera professione è pari ad euro 3.248.933, 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**

L'Azienda espone a Consuntivo 2022 un valore di euro 143.501.632 sulla base dei dati validati al

31.12.2022. Il valore è in aumento rispetto al 4° CET 2022 per euro 566.833.

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 in File pari a Euro 1.486.821 (di cui euro 1.069.489 poliambulanza e euro 417.332 S. Anna).

FARMACI TIPOLOGAI 16

Per quanto riguarda gli emocomponenti Tipologia 16, essi non sono più considerati all'interno dei farmaci File F, in quanto sono stati scorporati ed aggregati alle altre prestazioni; si veda quindi quanto descritto in apposito paragrafo.

SERVIZI DI OSSIGENOTERAPIA

Si precisa, infine, che la previsione non contempla nei ricavi il valore correlato ai costi per Acquisto di Servizi di ossigenoterapia domiciliare, in precedenza inclusi nel valore dei farmaci, calcolo valore annuo pari ad euro 191.972.

FILE F	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022	BE 2022/ 4° CET 2022
LOMBARDI	139.069.583	139.838.399	768.816
EXTRA REGIONE	3.562.216	3.164.425	-397.791
STRANIERI		218.253	218.253
CARCERI	303.000	280.555	-22.445
TOTALE	142.934.799	143.501.632	566.833

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Rispetto ai valori di IV CET si accertano maggiori utilizzi di contributi per Euro 188.890. Si veda dettaglio nel Modello Utilizzi.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Valore definito in sede Regionale; è in incremento di euro 14.330.630 rispetto al 4° CET 2022. Si veda dettaglio nel modello dei Contributi Vincolati.

ALTRI CONTRIBUTI AL NETTO (AL NETTO RETTIFICHE)

Valore iscritto pari a Euro 11.740.560 in incremento per Euro 2.269.762 rispetto al 4° Cet 2022. Si veda dettaglio in modello contributi vincolati.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

I proventi finanziari non riportati in sede di 4° CET 2022 si rilevano per un valore di euro 764 in Consuntivo 2022.

Per quanto riguarda i proventi straordinari si rileva totale di euro 6.816.085 in decremento di euro

18.978.416 rispetto al dato di 4° CET 2022.

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 31.12.2022 si rileva in Consuntivo un decremento di euro 462.383 rispetto al 4° CET 2022.

	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022	BE 2022/ 4° CET 2022
DOPPIO CANALE			
LOMBARDI	35.721.566	35.367.434	-354.132
EXTRA REGIONE	772.457	664.206	-108.251
STRANIERI			0
TOTALE	36.494.023	36.031.640	-462.383

PRIMO CICLO TERAPEUTICO

Sulla base delle somministrazioni effettive validate al 31.12.2022 si rileva in Consuntivo un incremento di euro 3.832 rispetto al 4° CET 2022.

	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022	BE 2022/ 4° CET 2022
PRIMO CICLO			
LOMBARDI	42.809	44.745	1.936
EXTRA REGIONE		1.896	1.896
STRANIERI			0
TOTALE	42.809	46.641	3.832

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16

L'Azienda iscrive a Consuntivo 2022 un valore di euro 1.804.001. 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, in incremento di euro 2.287 rispetto al Consuntivo 2021.

EMOCOMPONENTI EX TIPOLOGIA 16	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/IV CET 2022
LOMBARDI	42.809	1.804.001	1.804.001
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	0	1.804.001	1.804.001

Reti sanitarie

Si rilevano in decremento rispetto al 4° CET 2022 di euro 4.913.

RETI SANITARIE	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022	BE 2022/ 4° CET 2022
LOMBARDI	14.273	9.360	-4.913
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	14.273	9.360	-4.913

UCP-DOM

Si rileva in incremento rispetto al 4° CET 2022 di euro 219.963.

UPCDOM	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022	BE 2022/ 4° CET 2022
LOMBARDI	251.690	471.653	219.963
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	251.690	471.653	219.963

Subacuti

Si rilevano in incremento rispetto al 4° CET 2022 di euro 373.720.

SUBACUTI	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022 PRODUZIONE LORDA	BE 2022/ 4° CET 2022
LOMBARDI	927.785	1.278.780	350.995
EXTRA REGIONE	17.795	40.520	22.725
STRANIERI			0
TOTALE	945.580	1.319.300	373.720

ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE

La seguente voce comprende:

TAMPONI

L'Azienda espone a Consuntivo 2022 un valore di euro 4.561.041, in decremento di euro 4.132.511 rispetto al 4° CET 2022. La riduzione è senz'altro correlata al minor accesso al servizio per effetto della diminuzione della pandemia da covid 19.

TAMPONI	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022	BE 2022/ 4° CET 2022
LOMBARDI	8.293.463	4.499.984	-3.793.479
EXTRA REGIONE	440.563	100.709	-339.854
STRANIERI STP		480	480
STRANIERI		342	342
TOTALE	8.734.026	4.601.515	-4.132.511

VACCINAZIONI

L'Azienda espone a Consuntivo 2022 un valore di euro 1.323.084, in decremento di euro 3.987.174 rispetto al 4° CET 2022.

VACCINAZIONI	DECRETO N. 14896 DEL 18/10/2022 VALORI IV CET	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/DECRETO 14896 DEL 18/10/2022 IV CET
LOMBARDI	1.576.758	1.323.084	-253.674
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	1.576.758	1.323.084	-253.674

PRESTAZIONI	4° CET 2022	CONSUNTIVO 2022	PRECONSUNTIVO 2022/ 4° CET 2022
Prestazioni diagnostiche strumentali ATS di appartenenza	1.856.861,00	2.920.682,00	1.063.821,00
Ricavi per prestazioni specialistiche diagnostiche strumentali rese ad enti pubblici	233.299,00	502.961,00	269.662,00
	2.090.160,00	3.423.643,00	1.333.483,00

COSTI DEL PERSONALE

Come previsto dalla Circolare G1.2023.0006870 del 23.02.2023 in sede di preconsuntivo 2022, la spesa del Personale Dipendente è stata oggetto di rendicontazione su specifico modello regionale. Si procede pertanto alla compilazione della nota integrativa con i valori corrispondenti al Modello rendicontato.

Rispetto al IV cet le variazioni apportate sono le seguenti:

	SEZIONALE SANITARIO PRECONSUNTIVO IV CET 2022 Costo Personale Ordinario + COVID	BE 2022 SEZIONALE SANITARIO Costo Personale Ordinario + COVID	VARIAZIONE PRECONSUNTIVO IV CET / BE SEZIONALE SANITARIO
A			
Costo del Personale (escluso IRAP)	312.941.396,00	315.692.326,00	2.750.930,00
Personale con Oneri Riflessi	306.806.441,00	309.257.909,00	2.451.468,00
RAR Comparto con oneri riflessi	4.730.082,00	4.964.678,00	234.596,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi	1.404.873,00	1.469.739,00	64.866,00
IRAP su Personale Dipendente	21.170.768,00	21.424.461,00	253.693,00
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	334.112.164,00	337.116.787,00	3.004.623,00

COSTI LIBERA PROFESSIONE

Si espongono le variazioni rilevate:

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	4° CET 2022	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022/ 4° CET 2022
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area	3.412.666	3.519.138	106.472

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2022

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	4° CET 2022	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022/ 4° CET 2022
	ospedaliera			
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	17.069.984	17.509.369	439.385
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	382.462	61.458
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	1.141.052	96.111
410201050021000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	200.434	179.135	21.299
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	22.049.029	22.731.156	682.127
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.871.367	1.843.362	28.005
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	13.983.870	13.560.932	422.938
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	911.865	131.388
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	16.316.159	319.555
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.677.424	1.682.725	5.301
	Accantonamento L. Balduzzi	713.000	746.795	33.795
	Accantonamento al Fondo di perequazione	580.000	736.544	156.544
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	19.606.138	19.482.223	123.915
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	2.442.891	3.248.933	806.042
	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	2.131.097	806.042
	Acquisto di Beni Sanitari	308.000	308.000	-
	Acquisto di Beni non sanitari	2.000	2.000	-
	Altri Servizi	26.560	26.560	-
	Personale Ruolo Sanitario	204.566	204.566	-
	Personale Ruolo Tecnico	63.723	63.723	-
	COSTI DIRETTI AZIENDALI	604.849	604.849	-
	Servizi non sanitari	67.000	67.000	-
	Manutenzioni e riparazioni	17.000	17.000	-
	Godimento Beni di Terzi	18.000	18.000	-
	Personale Amministrativo	200.439	200.439	-
	Oneri Diversi di Gestione	162.569	162.569	-
	Ammortamenti	17.000	17.000	-
	Altre Imposte	30.979	30.979	-
	COSTI INDIRETTI AZIENDALI	512.987	512.987	-

BENI E SEIZI NETTI

L'Azienda espone in questa Sede una spesa per Beni e Servizi in lieve incremento rispetto ai valori di IV CET come di seguito declinato per macro voci:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ IV CET 2022
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	36.951.016	36.448.885	-502.131
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.833.222	3.802.657	-30.565
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	179.139.379	179.579.913	440.534
DISPOSITIVI	75.881.903	76.320.996	439.093
CONSULENZE	5.096.174	5.164.204	68.030
BENI E SERVIZI NON SANITARI	154.408.510	154.259.130	-149.380
	455.310.204	455.575.785	265.581

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

		IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/IV CET 2022
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	3.034.400	3.073.094	38.694
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	5.135.041	4.604.767	-530.274
	TOTALE	8.169.441	7.677.861	-491.580

UTILIZZI RL	BENI E SERVIZI	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/IV CET 2022
TOT UTILIZZI		4.191.629	4.098.190	-93.439

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

L'Azienda accerta al 31.12.2022 un decremento di Euro 502.131 , correlato anche alla corretta riclassificazione di farmaci file f.

SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST

Con i valori comunicati da Areu al 31.12.2022 si accerta a consuntivo un decremento di Euro 30.565 rispetto al IV CET 2022.

FARMACI FILE F, HCV, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

Si rappresentano i valori rilevati al 31.12.2022 che apportano una complessiva variazione rispetto al IV cet di Euro 440.534.

	CET IV TRIM.2022 AL NETTO SCORTE	BE 2022	SCORTE	BE 2022 AL NETTO SCORTE	VARIAZIONI BE 2022/IV CET 2022
FARMACI FILE F	142.918.591	144.890.964	-1.389.332	143.501.632	583.041
FARMACI HCV				0	0
FARMACI DOPPIO CANALE	36.174.086	35.991.167	40.473	36.031.640	-142.446
FARMACI PRIMO CICLO	46.702	46.641		46.641	-61
	179.139.379	180.928.772	-1.348.859	179.579.913	440.534

DISPOSITIVI MEDICI

Rispetto al IV cet si evidenziano variazioni in incremento di Euro 439.093 come di seguito dettagliate per cnd:

CODICE REGIONALE	DESCRIZIONE	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/ IV CET 2022
50101060010000	Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	19.364.052	19.377.075	13.023
50101060020000	Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) Cnd: Z	1.782.048	1.860.189	78.141
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	3.756.501	3.797.162	40.661
50101070020000	Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	3.950.389	3.991.032	40.643
50101070030000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	2.776.831	2.753.589	-23.242
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	2.069.287	2.046.532	-22.755
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	3.627.125	3.567.508	-59.617
50101070060000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	73.763	49.304	-24.459
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	4.678.290	4.650.726	-27.564
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	1.150.515	1.154.238	3.723
50101070090000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	9.639.282	9.035.938	-603.344
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	2.883.921	2.884.347	426
50101070110000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	1.025.059	1.079.982	54.923
50101090030000	Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: J	6.313.213	6.370.545	57.332
50101090040000	Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: P	12.098.439	12.763.579	665.140
50101100010000	Dispositivi medici: Materiali per emodialisi - Cnd: F	2.004.943	2.032.764	27.821
	TOTALE DISPOSITIVI	77.193.658	77.414.510	220.852
51400000000000	Variazione delle rimanenze	-1.311.755	-1.093.514	218.241
	TOTALE DISPOSITIVI	75.881.903	76.320.996	439.093

CONSULENZE SANITARIE

Al netto delle variazioni apportate sui contratti atipici correlati all'emergenza covid e all'abbattimento delle liste d'attesa si evidenzia un lieve incremento complessivo di Euro 68.030 da correlare principalmente a progettualità in ambito psichiatrico -neuropsichiatrico per le quali non è previsto la declinazione in nisan.

ALTRI BENI E SERVIZI

Sulla categoria Altri Beni si accertano decrementi per Euro 149.380.

AMMORTAMENTI NETTI

Alla voce ammortamenti non si sono verificate variazioni.

ALTRI COSTI**PERSONALE UNIVERSITARIO**

Il valore iscritto pari a Euro 7.207.837 è in linea con i valori IV cet 2022.

ATTIVITA INCENTIVATA

L'incremento a consuntivo dell'importo speso dalla ASST Spedali Civili relativamente alle prestazioni aggiuntive, pari a Euro 1.008.706 + 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

ACCANTONAMENTI

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 319.608, in aumento di euro 84.147 rispetto al 4° CET 2022.

ACCANTONAMENTI CONTRIBUTI

Si iscrivono accantonamenti per contributi per Euro 5.457.204, in aumento rispetto al 4° CET 2022.

ACCANTONAMENTI ART.113

Si iscrivono accantonamenti Legge 113 Dlgs 50/2016 per 541.504, in incremento di Euro 194.656 rispetto al 4° CET 2022.

ALTRI ACCANTONAMENTI

Sono iscritti per euro 1.483.339 relativamente agli accantonamenti ai fondi di libera professione in aumento di euro 190.339 rispetto al 4° CET 2022. Si hanno inoltre nuovi accantonamenti per euro 60.801 assegnati in questa sede da Regione.

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si iscrivono oneri straordinari complessivi per euro 1.228.799 in aumento rispetto al 4° CET 2022 per euro 811.391.

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

Nella sottostante tabella si riassumono i costi e ricavi di Bilancio Consuntivo 2022 messi a confronto con i valori di 4° CET 2022:

BILANCIO TERRITORIO				
	RICAVI	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/IV CET 2022
AOIRO1	DRG			
AOIRO2	Funzioni non tariffate			
AOIRO3	Ambulatoriale			
AOIRO4	Neuropsichiatria			
AOIRO5	Screening			
AOIRO6	Entrate proprie	1.879.772	1.766.601	-113.171
AOIRO7	Libera professione (art. 55 CCNL)	313.000	274.978	-38.022
AOIRO8	Psichiatria			0
AOIRO9	File F			0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	6.022.558	6.330.711	308.153
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	67.348.996	66.934.313	-414.683
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	198.252	198.252	0
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	22.113	144.141	122.028
AOIR15	Prestazioni sanitarie	3.348.603	2.601.039	-747.564
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	79.133.294	78.250.035	-883.259
	COSTI			0
AOIC01	Personale	23.500.082	24.130.070	629.988
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.607.975	1.566.198	-41.777
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	290.226	249.881	-40.345
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	26.492.416	23.994.335	-2.498.081
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	21.178	21.178	0
AOIC06	Altri costi	1.089.121	820.776	-268.345
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	164.848	183.503	18.655
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	22.113	98.090	75.977
AOIC17	Integrativa e protesica	25.945.335	27.186.004	1.240.669
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	79.133.294	78.250.035	-883.259
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 1.766.601 e sono in decremento rispetto al 4° CET 2022 per euro 113.171. Le variazioni che incidono maggiormente riguardano i “Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale – certificazioni” e i “Rimborsi personale comandato”.

Si rappresenta di seguito il raffronto tra i valori:

Descrizione	4° CET 2022	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022/ 4° CET 2022
Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	695.026	695.371	345
Altri ricavi propri a soggetti privati	33.133	33.133	-

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Descrizione	4° CET 2022	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022/ 4° CET 2022
Prestazioni sanitarie a favore di soggetti privati	8.779	8.440	- 339
	736.938	736.944	6
Descrizione	4° CET 2022	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022/ 4° CET 2022
Concorso dipendenti vitto	76.106	76.106	-
Ricavi per prestazioni non sanitarie Ats/Asst	37.731	37.565	- 166
	113.837	113.671	- 166
Descrizione	4° CET 2022	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022/ 4° CET 2022
Affitti attivi	74.982	74.982	-
	74.982	74.982	-
Descrizione	4° CET 2022	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022/ 4° CET 2022
Rimborso personale comandato	128.212	-	- 128.212
Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	151.915	152.340	425
Recuperi da personale	3.230	3.229	- 1
Rette a carico ospiti per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	450.033	450.005	- 28
Rette a carico comune per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	111.095	111.123	28
Altri ricavi	29.703	44.480	14.777
	874.188	761.177	- 113.011
Descrizione	4° CET 2022	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022/ 4° CET 2022
Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	79.827	79.827	-
	79.827	79.827	-
	1.879.772	1.766.601	- 113.171

RICAVI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO

LIBERA PROFESSIONE 2022	4° CET 2022	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022/ 4° CET 2022
RICAVI	313.000	274.978	-38.022
COSTI	290.226	249.881	-40.345
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	7.000	9.632	2.632
ACCANTONAMENTO FONDO SI PEREQUAZIONE	6.300	9.355	3.055
	303.526	268.868	-34.658
MARGINE	9.474	6.110	-3.364

Per i ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio territoriale in Consuntivo 2022 si iscrive un valore di euro 274.978, in decremento di euro 38.022 rispetto al valore iscritto a 4° CET 2022.

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 spongono Utilizzi per Euro 6.021.972, in leggero decremento rispetto al 4° CET 2022 per euro 586.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Il finanziamento Assegnato pari a Euro 66.934.313 in decremento rispetto al IV cet di Euro 414.683.

ALTRI CONTRIBUTI

Si spongono Contributi da Enti per Euro 198.252, ribadendo quanto iscritto in 4° CET 2022. Si veda dettaglio sul Modello dei Contributi Vincolati.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si spongono proventi straordinari per Euro 144.141 di cui euro 111.042 relativi a sopravvenienze attive e euro 33.099 correlati alla sterilizzazione di Minusvalenze rilevate. Il valore aumenta di euro 122.028 rispetto al 4° CET 2022.

PRESTAZIONI SANITARIE

Il valore di Consuntivo 2022 è in decremento di euro 747.565 rispetto al 4° CET 2022:

RSD SEPPILLI

L'importo di Euro 1.206.548 è in incremento di euro 395.680 rispetto al 4° CET 2022.

ADI

L'importo di Euro 1.390.360 è in incremento di euro 355.015 rispetto al 4° CET 2022.

COSTI**PERSONALE DIPENDENTE**

Come previsto dalla Circolare G1.2023 006870 del 23/02/2023 in sede di preconsuntivo 2022, la spesa del Personale Dipendente è stata oggetto di rendicontazione su specifico modello regionale. Si procede pertanto alla compilazione della nota integrativa con i valori corrispondenti al Modello rendicontato.

Rispetto al IV cet le variazioni apportate sono le seguenti:

	SEZIONALE TERRITORIO PRECONSUNTIVO IV CET 2022 Costo Personale Ordinario + COVID	BE 2022 SEZIONALE TERRITORIALE Costo Personale Ordinario + COVID	VARIAZIONE PRECONSUNTIVO IV CET / BE 2022 SEZIONALE TERRITORIO
	B		
Costo del Personale (escluso IRAP)	23.500.082,00	24.130.070,00	629.988,00
Personale con Oneri Riflessi	23.060.783,00	23.694.775,00	633.992,00
RAR Comparto con oneri riflessi	336.741,00	346.562,00	9.821,00

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

	SEZIONALE TERRITORIO PRECONSUNTIVO IV CET 2022 Costo Personale Ordinario + COVID	BE 2022 SEZIONALE TERRITORIALE Costo Personale Ordinario + COVID	VARIAZIONE PRECONSUNTIVO IV CET / BE 2022 SEZIONALE TERRITORIO
RAR Dirigenza con oneri riflessi	102.558,00	88.733,00	-13.825,00
IRAP su Personale Dipendente	1.607.975,00	1.566.198,00	-41.777,00
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	25.108.057,00	25.696.268,00	588.211,00

COSTI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO

I costi dell'attività libero professionale territoriale in sede di Preconsuntivo 2022 sono iscritti per un valore di euro 249.881, in riduzione di euro 40.345 rispetto a quanto esposto in 4° CET 2022.

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	4° CET 2022	CONSUNTIVO 2022	CONSUNTIVO 2022/ 4° CET 2022
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	313.000	262.355	- 50.645
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)	-	12.623	12.623
410201050021000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	313.000	274.978	- 38.022
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	269.000	218.655	50.345
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	10.000
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	228.655	- 40.345
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	21.226	21.226	-
	Accantonamento L. Balduzzi	7.000	9.632	2.632
	Accantonamento al Fondo di perequazione	6.300	9.355	3.055
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	303.526	268.868	- 34.658
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	9.474	6.110	- 3.364

BENI E SERVIZI NETTI

Sulla voce beni e servizi, al netto di contributi e utilizzi l'Azienda evidenzia una spesa complessivamente in riduzione per Euro 1.693.692 rispetto al IV cet 2022

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/IV CET 2022
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	5.818.144	5.455.868	-362.276
DISPOSITIVI	11.159.475	10.754.177	-405.298

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/IV CET 2022
CONSULENZE	3.207.714	2.612.730	-594.984
BENI E SERVIZI NON SANITARI	4.173.821	3.842.687	-331.134
	24.359.154	22.665.462	-1.693.692
			0
INTEGRATIVA E PROTESICA	25.945.335	27.186.004	1.240.669

VARIAZIONI CORRELATE A CONTRIBUTI E UTILIZZI

		IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/IV CET 2022
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	105.598	105.012	-586
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	46.704	33.736	-12.968
	TOTALE	152.302	138.748	-13.554
UTILIZZI FIN RL	BENI E SERVIZI	1.980.960	1.190.125	-790.835
TOT UTILIZZI		2.086.558		-791.421

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

La variazione apportata sulla spesa rispetto al IV cet 2022 è principalmente correlata alla riduzione della spesa per vaccini per Euro 362.276.

DISPOSITIVI

Relativamente ai dispositivi di protesica si veda paragrafo protesica.

Si evidenziano .

CODICE	DESCRIZIONE	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2022/ IV CET 2022
50101060010000	Dispositivi medico diagnostici in vitro: Materiali diagnostici - Cnd: W	182.000	181.559	-441
50101060020000	Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) Cnd: Z	3.852.227	3.383.675	-468.552
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	315.548	306.796	-8.752
50101070020000	Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	0		0
50101070030000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi per sutura	104	104	0
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	258.070	256.647	-1.423
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	5.479.799	5.573.548	93.749
50101070060000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	41.623	45.939	4.316
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	347.817	318.628	-29.189
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	19.298	19.298	0
50101070090000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	10.474	11.027	553
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	101.249	101.249	0
50101070110000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	107.878	105.477	-2.401
50101090030000	Dispositivi medici impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)	306.708	313.551	6.843

CODICE	DESCRIZIONE	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONI
				BE 2022/ IV CET 2022
	[compilazione AO-Irccs] - Cnd: J			
50101090040000	Dispositivi medici: Materiali protesici (endoprotesi non attive) [compilazione AO-Irccs] - Cnd: P	38.220	38.219	-1
50101100010000	Dispositivi medici: CND F	1.204	1.204	0
	TOTALE DISPOSITIVI	11.062.219	10.656.921	-405.298
51400000000000	Variazione delle rimanenze	97.256,00	97.256,00	0
	TOTALE DISPOSITIVI	11.159.475	10.754.177	-405.298

CONSULENZE SANITARIE E NON SANITARIE

Rispetto al IV cet l'Azienda accerta:

- Una riduzione di Euro 138.884 sui costi per personale atipico impiegato nell'attività vaccinale
- Una riduzione di Euro 507.831 del personale amministrativo impiegato bei Centri Vaccinali

ALTRI BENI E SERVIZI

Sulla Categoria si evidenziano i minori i costi per servizi non sanitari per Euro 331.134.

AMMORTAMENTI

Non subiscono variazioni rispetto al 4° CET 2022 e sono di euro 21.178.

ACCANTONAMENTI LP

Si iscrivono accantonamenti per Libera Professione per Euro 18.987, in aumento di euro 5.687 rispetto al 4° CET 2022.

ACCANTONAMENTI CONTRIBUTI

Si iscrivono accantonamenti di Contributi per Euro 164.516, in incremento di euro 12.968 rispetto al 4° CET 2022.

PROTESICA

Sulla base delle somministrazioni al 31.12.2022 l'Azienda accerta un incrementi di Euro 1.240.669 rispetto al IV CET 2022 e comprendente anche il valore dei dispositivi.

INTEGRATIVA E PROTESICA	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/ IV CET 2022
Protesica maggiore (PROMAG)	15.303.906,94	15.755.659,00	451.752,06
Gestione magazzino (PROMAG)	1.872.000,00	1.872.000,00	0,00
Canoni noleggio (DIABET)	6.303.361,14	6.776.697,00	473.335,86
Dietetici (DIETET)	2.466.067,12	2.781.648,40	315.581,28
PROTESICA MINORE (PROMIN)		0,00	0,00
Totale integrativa e protesica	25.945.335,20	27.186.004,40	1.240.669,20

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

DISPOSITIVI	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONE BE 2022/ IV CET 2022
CND A - Prodotti dietetici ma su Cnd A (deflussori dietetici)(DIETET)	275.009,33	277.462,25	2.452,92
CND D disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	107,91	98,92	-8,99
CND G presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	131.252,14	135.147,38	3.895,24
CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(DIETET)	2.733,96	2.848,88	114,92
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	13.066,05	14.885,59	1.819,54
CND R - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	6.920,16	6.744,96	-175,20
CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	3.165,17	2.901,41	-263,76
CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	16.169,64	16.330,55	160,91
CND L - dispositivi medi: strumentario chirurgico			0,00
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (DIETET)	17.530,96	18.713,57	1.182,61
CND W Dispositivi medico diagnostici (DIETET)	471,68	432,36	-39,32
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (DIETET)	21.534,32	22.191,56	657,24
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (DIETET)	67,00	61,42	-5,58
CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (DIET)			0,00
CND A - c. d. Oprotesica maggiore ma su dispositivi Cnd A (terapia ferrochelante) (PROMAG)	15.729,56	15.495,04	-234,52
CND C - c. d. protesica maggiore ma su Cnd C (sensori per saturimetro nellcore) (PROMAG)	11.537,54	11.026,66	-510,88
CND J - c. d. protesica maggiore ma su Cnd J (impianti cocleari) (PROMAG)	302.816,91	308.872,01	6.055,10
CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (PROMAG)	33.753,23	35.797,41	2.044,18
CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(PROMAG)	8.064,63	13.708,45	5.643,82
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (PROMAG)	59,64	68,34	8,70
CND R - c. d. protesica maggiore ma su Cnd R (canule per ventilazione) (PROMAG)	19.198,83	19.365,03	166,20
CND Y - Supporti o ausili per disabili (PROMAG)	43.221,50	46.091,89	2.870,39
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (PROMAG)	18.368,53	19.245,72	877,19
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (PROMAG)	109.948,80	100.786,20	-9.162,60
CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIABET)			0,00
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	3.302.552,00	32.429,51
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (PROMIN)	5.479.799,02	5.573.549,00	93.749,98
Totale dispositivi	9.800.649,00	9.944.376,60	143.727,60
Totale integrativa + dispositivi	35.745.984,20	37.130.381,00	1.384.396,80
Cespiti	850.065,00	1.026.548,00	176.483,00
TOTALE	36.596.049,20	38.156.929,00	1.560.879,80

Sezionale emergenza 118

Si rappresentano nella tabella sottostante i valori di Bilancio Consuntivo 2022 messi a confronto con i valori di IV Cet 2022.

	RICAVI	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2021/IV CET 2021
AOIRO1	DRG	0		
AOIRO2	Funzioni non tariffate	0		
AOIRO3	Ambulatoriale	0		
AOIRO4	Neuropsichiatria	0		
AOIRO5	Screening			
AOIRO6	Entrate proprie	25.704	31.504	5.800
AOIRO7	Libera professione (art. 55 CCNL)	0		0
AOIRO8	Psichiatria	0		0
AOIRO9	File F	0		0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	0		0

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2022

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

	RICAVI	IV CET 2022	BE 2022	VARIAZIONI BE 2021/IV CET 2021
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	0		0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	7.595.625	7.565.443	-30.182
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari		326.817	326.817
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0	0	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	7.621.329	7.923.764	302.435
				0
	COSTI			0
AOIC01	Personale	5.319.311	5.599.062	279.751
AOIC02	IRAP personale dipendente	368.901	388.370	19.469
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0		0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	804.200	800.208	-3.992
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	0		0
AOIC06	Altri costi	1.128.917	1.136.124	7.207
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio			0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari			0
AOIC17	Integrativa e protesica			0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	7.621.329	7.923.764	302.435
				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

Le variazioni apportate al consuntivo 2022 sul Bilancio dell'emergenza urgenza 118, rispetto al IV cet. 2022, attengono principalmente all'assestamento di valori relativamente a maggiori costi del personale dipendente per effetto della applicazione del nuovo CCNL, della maggiore attività svolta e per l'incremento del costo delle ore rese in sistema premiante in applicazione della DGR 6958 del 19/09/2022.

Si rappresentano le variazioni apportate sulla spesa del personale:

COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	IV CET 2022	BE 2022	DIFFERENZA BE 2022 / IV CET 2022
COMPETENZE FISSE (COMPRESIVE 13/MA) + FONDO FASCE (ART. 9)	1.665.446	1.433.224	- 232.222
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA' + FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI + FONDO PREMIALITA' E FASCE	568.401	797.003	228.602
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMIERISTICA	32.532	32.532	-
ALTRE INDENNITA'	26.686	69.218	42.532
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE			-
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	2.098	2.098	-
VARIAZIONE FONDO FERIE (COMPRESO ONERI RIFLESSI)			-
RISORSE AGGIUNTIVE - al netto di oneri ed irap	70.180	64.337	- 5.843
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2022 -COMPARTO - al netto di oneri ed irap	5.584		- 5.584
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2022 – COMPARTO - al netto di oneri ed irap	6.110	5.584	- 526
ELEMENTO PEREQUATIVO - CCNL 2016/2018 - ART. 78 - al netto di oneri sociali ed irap		12.845	
"SISTEMA PREMIANTE": RETRIBUZIONE ORE "SERVIZIO	460.642	469.985	9.343
ONERI SOCIALI (ESCLUSA IRAP)	776.155	784.060	7.905
IRAP	244.047	245.069	1.022
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO	3.857.881	3.915.955	58.074

COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA SANITARIA	IV CET 2022	BE 2022	DIFFERENZA BE 2022 / IV CET 2022
STIPENDIO TABELLARE (COMPRESIVO 13/MA) + FONDO IND. SPECIFICITA' MED., RET. POS., STRUTT. COMPLESSA ETC. (ART. 24) + INDENNITA' ESCLUSIVITA' + FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO (ART. 26)	654.912	767.211	112.299
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA' + FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO (ART. 25) + INDENNITA' DIRETTORE DIPARTIMENTO	49.543	70.937	21.394
ALTRE INDENNITA'	1.295	13.248	11.953
VARIAZIONE FONDO FERIE (COMPRESO ONERI RIFLESSI)			-
RISORSE AGGIUNTIVE - al netto di oneri ed Irap	9.959	11.179	1.220
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2022 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap	4.786	4.786	-
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2022 – AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap	1.176	1.176	-
"SISTEMA PREMIANTE": RETRIBUZIONE ORE "SERVIZIO	782.499	817.361	34.862
ONERI SOCIALI (ESCLUSA IRAP)	201.307	242.277	40.970
IRAP	124.854	143.301	18.447
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA MEDICA	1.830.331	2.071.476	241.145
TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. + Dir. Med + Dir. SPTA)	5.688.212	5.987.431	299.219

Relativamente agli oneri e proventi straordinari si fa rinvio al dettaglio riportato in paragrafo 6.2.

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 la finalità di correggere gli eventuali errori/disallineamenti rispetto alla contabilità aziendale.

Sulla Piattaforma dei Crediti Commerciali (PCC), in relazione alle fatture elettroniche, l'Azienda, relativamente all'anno 2018 ha provveduto alla chiusura di tutte le fatture elettroniche saldate. Sul portale risultano essere aperte soltanto le fatture in contestazione.

Per quanto riguarda il 2022 l'Azienda ha provveduto con periodicità mensile (entro il giorno 15 di ogni mese) ad inviare alla Piattaforma sopra citata la contabilizzazione dei documenti tramite la gestione delle elaborazioni massive.

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 31.12.2022 al netto del contenzioso l'Azienda ha certificato sulla Piattaforma, al 31.01.2023, importo pari a Euro zero. Tale importo risulta corrispondente

al valore rilevabile dalla Piattaforma stessa.

10. Tempi di pagamento e ITP

ACCORDO GSA

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

INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'ASST Spedali Civili di Brescia in attuazione di quanto previsto dal D.Lgs. n.192 del 9 novembre 2012 effettua i pagamenti ai propri fornitori di beni e servizi (spesa corrente) entro 60 giorni dalla data di ricevimento della fattura, fatti salvi i termini di pagamento più brevi per i contratti che lo prevedono.

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

Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti

L'Azienda ha conseguito, al 31.12.2022 tempi medi di pagamento di -13,70 pari a gg 46,30 dalla data di registrazione della fattura (dato rilevato al 31.01.2023).

L'Azienda nel corso dell'esercizio 2022 ha conseguito i seguenti tempi di pagamento:

L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 1° trimestre 2022 è stato pari a	-10,73 gg 49,27
L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 2° trimestre 2022 è stato pari a	-12,90 gg 47,10
L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 3° trimestre 2022 è stato pari a	-16,89 gg 43,11
L'indicatore di tempestività dei pagamenti al 4° trimestre 2022 è stato pari a	-14,07 gg 45,93

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. Massimo Lombardo ai sensi del D.lgs. n. 39