

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO CONSUNTIVO 2021

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).....	4
Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R.23/2015	4
1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda.....	4
2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	7
2.1 Assistenza ospedaliera	10
2.2 Ricerca (solo per gli IRCCS).....	11
2.3 Territoriale (solo per ASST)	11
3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	18
4. Il sistema degli acquisti – area contratti	52
5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda	53
6. Il bilancio dell'anno 2021	64
6.1 La sintesi del bilancio e la relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari	64
<i>Oneri diversi di gestione</i>	102
<i>Imposte e tasse</i>	103
<i>Costi del personale</i>	104
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	105
<i>Proventi e oneri straordinari</i>	106
6.2 Il confronto dei Conti Economici Consuntivo e Preventivo e relazione sugli scostamenti	108
6.3 La relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti	140
7. Confronto Decreto Consuntivo 2021 e Consuntivo 2021 per codice SK.....	147

8.	Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2021 per codice SK.....	147
9.	Fatturazione elettronica e PCC.....	169
10.	Tempi di pagamento e ITP	169
11.	Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	170

Modello ASST-IRCCS

Relazione del Direttore Generale

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di esercizio 2021 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

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.

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

L'Azienda adotta come proprio logo il seguente



L'allegato 1 alla l.r. 23/2015 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 successivo 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.

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

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

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

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

La struttura organizzativa dell'ASST prevede due settori aziendali - rete territoriale e polo ospedaliero, di afferenza diretta alla direzione generale, con autonomia economico-finanziaria e contabilità separata all'interno del bilancio aziendale, nonché autonomia gestionale, per lo svolgimento delle funzioni del settore aziendale.

Il settore aziendale polo ospedaliero, articolato in presidi ospedalieri e in dipartimenti è prevalentemente dedicato al trattamento del paziente in fase acuta ed è sede dell'offerta sanitaria specialistica.

Il settore aziendale rete territoriale eroga prestazioni distrettuali, specialistiche, prestazioni sanitarie, sociosanitarie e domiciliari, di prevenzione sanitaria, diagnosi, cura e riabilitazione a media e bassa complessità e cure intermedie.

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.

Ai sensi dell'art. 2 comma 8, lettera c) della 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.

La struttura organizzativa dell'Azienda, proposta nel POAS adottato con decreto del Direttore Generale n. 278 in data 31/03/2017 e approvato con DGR n. X/6468 del 10/04/2017 (recepita dall'azienda con decreto n. 334 del 19/04/2017), prevede le seguenti articolazioni:

- presidi ospedalieri (N. 4: Spedali Civili – Gardone Valtrompia – Montichiari – Ospedale dei Bambini)
- presidi socio sanitari territoriali PreSST - luogo nel quale si realizza la presa in carico della persona cronica, della persona fragile e delle loro famiglie, in stretta connessione con le cure primarie.
- POT - l'Azienda, nel POAS vigente, ne ha rimandato la definizione
- dipartimenti gestionali del Polo Ospedaliero: N. 12

- dipartimento gestionale della Rete Territoriale: N. 1
- dipartimenti funzionali interaziendali: N. 5
- Reti (RICCA – RIMI)
- strutture extradipartimentali
- strutture complesse - UOC
- strutture semplici dipartimentali - SSD
- strutture semplici con autonomia funzionale - SS.

Dalla direzione strategica aziendale dipendono sia i presidi, sia i dipartimenti e 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.

L'ASST ha adottato Decreti relativi al Regolamento per il funzionamento dei Dipartimenti Gestionali (Decreto 431 del 30/05/2017) e alla conseguente nomina dei Direttori di Dipartimento (Decreto 832 del 29/09/2017).

Con Decreto del Direttore Generale n. 891 del 20/10/2017 è stato costituito il Collegio di Direzione, adottandone contestualmente il Regolamento.

Con Decreto n. 794 del 13/08/2019 è stato costituito il nuovo Consiglio dei Sanitari.

Nel corso del 2020 si sarebbe dovuto procedere, in relazione alle emanande Linee Guida regionali in materia, all'adozione del nuovo Piano Organizzativo Aziendale Strategico – POAS -.

L'evento pandemico che ha caratterizzato il passato anno ha costretto l'azienda, così come molte altre realtà sanitarie e sociosanitarie, a rapide e sensibili 'riorganizzazioni' per far fronte all'emergenza: riorganizzazioni strutturali e di percorsi - intraospedalieri e sul territorio -, alcune delle quali in fase di rivalutazione.

L'organizzazione aziendale, in termini di responsabilità, rapporti gerarchici e funzionali, strutture, percorsi e logistica è in fase di studio, (cfr. aggiornamento 'Regolamento per l'adozione degli atti amministrativi e delle deleghe di funzione alla Dirigenza' secondo il Decreto n.405 del 3/5/2021)), non solo a seguito degli accadimenti legati alla pandemia, ma anche per importanti interventi strutturali che caratterizzeranno i periodi futuri, conseguenti alle opere da realizzare mediante i finanziamenti del PNRR - e si prevede l'adozione di un nuovo Piano Organizzativo Aziendale nel corso del 2022, rientrante fra gli obiettivi aziendali di sistema per effetto della D.G.R. n.5832 del 29/12/2021.

Rapporti con l'Università

La cessata Azienda Ospedaliera "Spedali Civili" era, dal 1985, struttura sanitaria di riferimento nell'ambito della convenzione esistente tra Regione Lombardia e Facoltà di Medicina e Chirurgia dell'Università degli Studi di Brescia.

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

L'ASST degli Spedali Civili è Polo Universitario e mantiene il convenzionamento con l'Università degli Studi di Brescia.

Le attività didattiche si articolano nei corsi di laurea specialistica in 'Medicina e Chirurgia' ed in 'Odontoiatria e protesi dentaria', nei corsi di studio delle professioni sanitarie (Infermieri, Fisioterapisti, Tecnici di radiologia, Tecnici di Laboratorio, Ostetriche, Igienisti dentali, Tecnici della Riabilitazione Psichiatrica, Dietistica, Educazione Professionale) ed in diverse Scuole di Specializzazione, 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 un nuovo 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.

Nel mese di novembre 2020 è stato sottoscritto un Accordo Quadro 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. Tale accordo si è sviluppato anche nel corso del corrente anno (Decreto n.996 del 5/11/2021) e ha quale obiettivo 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
- Poliambulatorio di Via Biseo n.17 – Brescia
- Poliambulatorio di Via Marconi n.26 – Brescia)
- 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
- Consultorio Familiare Pubblico - Gussago
- Consultorio Familiare Pubblico - Rezzato
- 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

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

Flero via Mazzini n.15

Flero, via Mazzini n.11

Bovezzo, via Veneto n.15

Concesio, via De Gasperi n.9

Nave, via Brescia n.155/L

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 nel 2020; il diffondersi anche nel nostro territorio dell'infezione da COVID-19 ha imposto una riorganizzazione di tutta l'offerta sanitaria nel tentativo di soddisfare i nuovi bisogni assistenziali, per far fronte all'emergenza ("FASE 1") è stata necessaria una trasformazione radicale di tutta l'attività assistenziale dei Presidi Ospedalieri con sospensione dell'attività ambulatoriale. Sono state comunque garantite e erogate tutte le prestazioni ambulatoriali con classe di priorità U e B, quelle per patologie oncologiche ed ematologiche, i controlli post ricovero, l'attività dei punti prelievo dei Presidi Ospedalieri, centri TAO, dialisi e ambulatori nefrologici, Assistenza Domiciliare Integrata, Assistenza protesica e integrata, diabetologia (ambulatorio del piede diabetico e diabete in gravidanza), assistenza alla gravidanza e attività consultoriali, Servizi Dipendenze, Servizi Disabilità, Attività psichiatrica territoriale, neuropsichiatria infantile. 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 a 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 è stato individuato e attuato nel periodo della emergenza sanitaria per l'esecuzione del tampone oro/rino faringeo presso strutture temporanee; inizialmente in Via Balestrieri (Liceo Leonardo) e successivamente al Brixia Forum, tale modello ha consentito di definire lo sviluppo di una nuova strategia preventiva e assistenziale a favore dei cittadini che verrà mantenuta e se necessario rimodulata nel 2021. L'attuale "Centro Covid Territoriale", operativo già dal 26 settembre scorso, in Via Morelli, svolge le seguenti attività:

- Ambulatorio pediatrico presso il quale vengono effettuati test molecolari (finalizzati al pre ricovero o per i minori inviati dal pediatra)
- Area della prevenzione per vaccinazioni, test sierologici, pap test di screening finalizzato ad assicurare l'adeguato distanziamento in presenza di una recrudescenza della pandemia.
- Attività di tamponi in modalità drive through per:
 - screening
 - pazienti da sottoporre ad intervento chirurgico programmato o trattamento chemioterapico;
 - donne per le quali è programmato il ricovero per induzione del parto o parto cesareo;
 - immigrati, profughi;
 - studenti e personale scolastico;
 - viaggiatori;
 - altre tipologie di utenti individuate da ATS.
- Attività di inquadramento "diagnostica COVID":
 - ecografia polmonare;
 - prelievi ematici;
 - tamponi naso faringei per test molecolari

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 1.451 (Ordinari/Day Hospital/Day Surgery) esclusi N° 20 posti letto dell'U.O. Attività di cure Sub Acuti presso il Presidio di Montichiari e N° 20 posti letto dell'U.O. Attività di cure Sub Acuti Covid presso il Presidio di Gardone. Nel periodo in osservazione si sono considerati i posti letto mediamente disponibili in base al fabbisogno influenzato dall'emergenza Covid-19 con distinzioni tra FASE 1, 2 e 3 della pandemia.

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

Codice	Denominazione Presidio	TOTALE POSTI	TOTALE POSTI	di cui:
--------	------------------------	--------------	--------------	---------

Presidio		LETTO a CONTRATTO	LETTO MEDI ATTIVI (ord+dh)	POSTI LETTO DH + DS a CONTRATTO	POSTI LETTO DH + DS ATTIVI
030159	P.O. MONTICHIARI	179	139	13	11
030162	PRESIDIO OSPEDALIERO GARDONE V.T.	161	112	5	5
030167	OSPEDALE DEI BAMBINI UMBERTO I - BRESCIA	207	126	15	10
030906	PRES. OSPEDAL. SPEDALI CIVILI BRESCIA	1.602	1.074	56	51
TOTALE POSTI LETTO A.S.S.T		2.149	1.451	89	77

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/SubAcute
PRESIDIO SPEDALI CIVILI	167
PRESIDIO OSPEDALE DEI BAMBINI	50
PRESIDIO GARDONE V. T.	78
PRESIDIO MONTICHIARI	98
Residenza Sanitaria per Disabili SEPPILLI	40
TOTALE POSTI TECNICI A.S.S.T.	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)

La DGR X/4490 del 10/12/2015 "ATTUAZIONE L.R. 23/2015: COSTITUZIONE AZIENDA SOCIO – SANITARIA TERRITORIALE (ASST) DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA", stabilisce che:

- A) l'assetto dell'ASST degli Spedali Civili di Brescia è indicato dall'allegato 1 al provvedimento che individua i presidi ospedalieri con i relativi afferimenti, le 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 così come individuate nell'allegato 1 della l.r. 23/2015;

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 degli ex distretti ASL di Brescia, Brescia Est, Brescia Ovest, Val Trompia.

Il settore **Rete Territoriale** eroga 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. Erega, 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.

Nell'organizzazione aziendale dell'ASST Spedali Civili, in line alla Direzione Socio Sanitaria aziendale sono collocate le seguenti strutture:

- UOC Direzione Territorio Brescia e Hinterland Brescia Est
- UOC Direzione Territorio Valtrompia e Hinterland Brescia Ovest
- UOC Direzione Rete Integrata di Continuità Clinico Assistenziale
- Dipartimento di Salute Mentale e delle Dipendenze

Le "Direzioni Territoriali" sono responsabili 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.

In seguito a quanto previsto nel POAS tutt'oggi vigente, è stata attuata negli anni scorsi una "rivisitazione" del territorio di riferimento per le 2 Direzioni Territoriali, da una parte suddividendo le attività che precedentemente erano in capo ad un unico distretto sociosanitario e riorganizzandole nelle due sedi attuali, dall'altra, ridefinendo funzioni in passato 'frazionate', con contestuale revisione logistica dell'offerta, in un'ottica di razionalizzazione e miglioramento del servizio.

Tale riorganizzazione prosegue in seguito alle nuove esigenze di offerta.

Presso le sedi delle Direzioni Territoriali, 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)

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 (salute mentale e NPIA), con redazione e sottoscrizione di protocolli tecnico operativi.

I principali compiti della Rete Integrata di Continuità Clinico Assistenziale sono sintetizzabili nell'attuazione della governance e definizione e progettazione dei percorsi di presa in carico del paziente cronico, coordinamento dei percorsi all'interno della Rete e sviluppo delle conoscenze e delle competenze dei professionisti impegnati a prendersi cura dei pazienti/utenti in condizioni di fragilità e cronicità.

In staff alla Direzione Sociosanitaria sono quelle funzioni che, in particolar modo, garantiscono la continuità nel percorso del paziente, quali ADI, Dimissioni Protette, Servizio Sociale, Neuropsicologia Clinica Territoriale, Prevention Process Owner, Psicologia Clinica e del benessere psicologico.

La struttura aziendale, che nel corso del passato anno ha dovuto dimostrare flessibilità e capacità ri-organizzativa a seguito dell'emergenza covid19, ha dimostrato punti di forza e punti di debolezza che diverranno oggetto di approfondimento nello studio del nuovo Piano Organizzativo Aziendale.

Punto focale dovrà essere il mantenimento di un'efficace assistenza sanitaria e sociosanitaria sul territorio, favorendo sempre più collaborazioni congiunte e trasversali.

La rete territoriale sarà costituita da diversi punti di erogazione per la presa in carico del paziente in integrazione con i percorsi ospedalieri, che potranno confluire all'interno dei Presidi Territoriali.

Nello sviluppo di azioni per la presa in carico delle persone in condizioni di cronicità e fragilità, disabilità, avrà un ruolo indispensabile la figura del “case manager”.

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, all'inizio dell'anno in corso, 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 l'ultimo trimestre dell'anno 2021 si è caratterizzato all'insegna della massima flessibilità organizzativa, orientata a sviluppare al meglio i servizi al cittadino in costante e celere mutamento a causa, in particolare, della pandemia da covid e dei suoi effetti sull'intera attività assistenziale.

STATO DI PROGRAMMAZIONE DELLE ATTIVITÀ DI PRESA IN CARICO DEL PAZIENTE CRONICO / FRAGILE (Specialistica)

In linea con le regole di sistema di Regione Lombardia 2020 (DGR n° XI/2672 del 16.12.2019 in particolare con i capitoli 2.5, 2.5.1., 2.5.2, 2.5.3, 2.5.4, 2.5.5, 2.5.6) nonché con le regole del 2019 (DGR 1046 del 17.12.2018 in particolare il capitolo 1.4.1 – arruolamento pro attivo) questa ASST Spedali Civili di Brescia aveva attivato una serie di iniziative fra di esse coordinate per giungere ad una presa in carico del paziente affetto da cronicità condivisa fra tutti gli attori del sistema sanitario, socio sanitario e socio assistenziale.

La progettazione delle iniziative e la loro messa in opera fanno riferimento alla direzione sociosanitaria e al suo staff.

Nel corso del 2019 si è pensato di individuare nuovi criteri organizzativi, rispettosi delle indicazioni regionali, in grado di dare nuovo impulso alla *"Presa in Carico dei Cronici"*. Nel 2020 la progettazione, **condivisa e sostenuta da ATS Brescia**, a causa della pandemia e della focalizzazione sulla gestione dell'emergenza non ha trovato la sua applicabilità.

Facendo riferimento ai contenuti della **Deliberazione n° XI / 5068 Seduta del 22/07/2021** "Proposta di progetto di Legge recante:" modifiche al titolo I e al Titolo VII della Legge Regionale 30 DICEMBRE 2009, N. 33 (Testo Unico delle Leggi Regionali in materia di Sanità) gli orientamenti progettuali per migliorare la presa in carico e adottare un'**ottica di sistema**, di seguito esposti:

- Integrazione tra professionisti e tra setting diversi,
 - integrazione dei servizi sanitari, socio sanitari e sociali,
 - Orientamento nel sistema, sia per i malati e caregiver che per i professionisti,
 - sviluppare il sistema della personalizzazione dei percorsi assistenziali in funzione dei bisogni,
 - Sviluppare le cure intermedie per la più appropriata gestione di ogni aspetto di cura,
 - collaborare con il sistema già esistente di “dimissione protetta” e “gestione domiciliare territoriale” per implementarne le potenzialità,
 - coordinare i servizi con quelli sanitari OSPEDALIERI E TERRITORIALI , assicurando l’interfaccia con l’ospedale e la rete territoriale,
 - Prossimità ai luoghi di vita del malato,
 - Sviluppo del sistema a partire dalla valorizzazione dell’esistente,
 - Favorire il dialogo con le istituzioni territoriali e con il mondo del volontariato sociale
- sono le specificità che caratterizzano **l’attività e la programmazione della rete RICCA.**

È obiettivo del percorso della Rete RICCA agire affinché sia garantita la continuità e l’appropriatezza nell’accesso alla rete dei servizi sanitari, socio sanitari e sociali e delle unità di offerta di erogazione delle prestazioni.

La progettualità 2021-2022 dell’ASST Spedali Civili punta a costruire un Centro Servizi deputato al **coordinamento degli interventi relativi alla presa in carico del paziente cronico, dal punto di vista sanitario ed amministrativo.** Si tratta di una struttura che, accogliendo i bisogni della popolazione possa restituire un piano di assistenza personalizzato ed integrato con le diverse realtà territoriali in funzione della presa in carico e della facilitazione dei percorsi rivolti alla gestione della vita del paziente fragile o cronico

In linea con la nuova riforma della sanità lombarda la rete RICCA opererà in **stretta collaborazione con ogni Distretto e con le Case della Comunità.** La Casa della Comunità è la “struttura fisica” nell’ambito della quale operano team multidisciplinari (MMG, specialisti, infermieri di comunità, assistenti sociali) e dove verrà garantita la presa in carico delle comunità di riferimento anche grazie al Punto Unico di Accesso (PUA) per la valutazione multidimensionale.

Nell’ottica di migliorare la compliance e la partecipazione del cittadino al suo percorso di cura e di gestione della sua patologia si vuole sviluppare l’attività di **promozione alla salute** e costruire un processo che consenta alla persona e alla popolazione, in generale, di sviluppare **un processo di crescita, basato sull'incremento della stima di sé, dell'auto-efficacia e dell'autodeterminazione finalizzati a far emergere risorse latenti utili per appropriarsi consapevolmente del proprio potenziale** interiore e raggiungere un buon equilibrio nel proprio stato di salute (o addirittura di migliorarlo).

Prioritario tra gli obiettivi è formare il personale affinché sia in grado di ideare e gestire **piattaforme di interconnessione con tutte le strutture presenti sul territorio**, sperimentando anche strumenti di Intelligenza Artificiale e Machine Learning a supporto della gestione clinica e organizzativa dei pazienti.

Per garantire il potenziamento dei servizi domiciliari, soprattutto per i pazienti fragili e per i cronici, che hanno difficoltà logistiche negli spostamenti e necessità di un monitoraggio costante della loro condizione di salute, si prevede un **servizio di telemedicina in ogni ambito clinico e lungo l'intero percorso di prevenzione e cura** con teleassistenza, televisita, teleconsulto, telemonitoraggio, telerefertazione, in connessione con il sistema di prenotazione regionale e il fascicolo sanitario elettronico.

In estrema sintesi:

Si è progettato un modello di “presa in carico del paziente cronico e/o fragile” volto ad attivare tutte le linee progettuali pensate gradualmente ed in maniera congrua con i risultati raggiunti.

Ciò vorrà dire un possibile incremento delle risorse umane sia in termini di presenza fisica sia in termini di relazioni e collaborazioni interne ed esterne.

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

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

Il contributo per il finanziamento dell'Attività di emergenza Urgenza Extraospedaliera per l'esercizio 2021 è stato definito da Areu in euro 14.948.877 con nota prot.8147 del 10.05.2022, a seguito delle rendicontazioni trimestrali inviate da questa Azienda e validato da Regione Lombardia con Decreto n. 7029 del 20/05/2022

In sede di BPE2021 Areu aveva determinato il contributo per l'esercizio in euro 8.921.353, considerando il dato del Consuntivo 2019 come base di partenza, su cui aveva calcolato le opportune modifiche sulla base delle necessità organizzative previste per l'anno oggetto di assegnazione.

La netta diminuzione del fabbisogno determinato per l'esercizio 2021, era dunque conseguenza del diretto subentro di Areu nella gestione delle attività di trasporto.

Nelle more della definitiva riorganizzazione del servizio, al fine di assicurare la continuità dell'assistenza di soccorso sanitario, durante l'anno Areu ha comunicato diverse proroghe tecniche di seguito riassunte:

- Attività continuativa ed aggiuntiva: prima prosecuzione tecnica fino al 28/02/2021, seconda prosecuzione tecnica ad aprile 2021 ed ulteriore prosecuzione al 31/12/2021;
- Attività estemporanea: inizialmente prorogata al 30/06/2021 è stata poi protratta al 30/09/2021 con nota prot.n.100035/2021, con ulteriore nota prot.n.62202 del 27/09/2021 Areu ha comunicato l'ultima ed inde-rogabale proroga al 31/12/2021;
- Attività di elisoccorso: iniziale proroga al 31/03/2021, quindi prosecuzione al 30/06/2021, poi al 30/09/2021 ed infine proroga al 31/12/2021.

Il valore del fabbisogno 2021 è stato dunque rideterminato durante l'anno, per effetto delle diverse proroghe disposte sul servizio di trasporto primario, come di seguito riepilogato:

- assegnazione consuntivo 2021 (valore servizi erogati esclusi i trasporti): euro 6.722.378
- attività continuativa: euro 2.198.000 - assegnazione BPE 2021 euro 1.112.000+ integrazioni proroghe euro 1.086.000;
- attività aggiuntiva: euro 273.805 - assegnazione BPE 2021 euro 155.000 + integrazioni proroghe euro 118.805;
- attività estemporanea: euro 515.702 – fatturato 2021;
- elisoccorso: euro 5.238.992 (assegnazione Bpe2021 euro 1.305.000 + integrazioni proroghe euro 3.933.992).

Con Decreto n. 7029 del 20/05/2022 Regione Lombardia ha validato l'assegnazione disposta per l'esercizio 2021 per il finanziamento dell'attività di emergenza urgenza rideterminando in euro 14.948.877 il contributo disposto in sede di consuntivo 2021. Il fabbisogno per l'esercizio è stato così incrementato di € 6.071.606 rispetto all'assegnazione in BPE 2021, principalmente per effetto delle proroghe delle convenzioni relative ai trasporti primari (€ 5.390.060) e di seguito riassunte:

Cod	ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA	Attività continuativa convenzionata	Attività aggiuntiva convenzionata	Attività estemporanea	Elisoccorso	TOTALI CONVENZIONI TRASPORTI
721	AREU ASSEGNAZIONE BPE 2021	1.112.000,00	155.000,00	285.000,00	1.305.000,00	2.857.000,00
721	AREU CONSUNTIVO 2021	2.198.000,00	273.805,00	515.702,00	5.238.992,00	8.226.499,00
721	TOTALE PROROGHE AREU 2021	1.086.000,00	118.805,00	230.702,00	3.933.992,00	5.369.499,00

	AREU BE 2020	AREU BPE 2021	AREU BE 2021	BE2021/BE2020	BE2021/BPE2021
RICAVI					
Entrate proprie	26.767	44.082	24.108	-2.659,00	-19.974,00
Altri contributi	19.172.909	8.877.271	14.948.877	-4.224.032,00	6.071.606,00
Proventi finanziari e straordinari	309.808		53.120	-256.688,00	53.120,00
Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	19.509.484	8.921.353	15.026.105	-4.483.379,00	6.104.752,00
				0,00	0,00
COSTI				0,00	0,00
Personale (al netto IRAP) (1)	4.572.638	4.765.493	5.311.623	738.985,00	546.130,00
RAR Comparto (al netto IRAP)	67.465	68.429	94.692	27.227,00	26.263,00

RAR Dirigenza (al netto IRAP)	11.621	17.947	13.341	1.720,00	-4.606,00
IRAP personale dipendente (2)	323.105	321.991	375.111	52.006,00	53.120,00
Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP				0,00	0,00
Beni e Servizi (netti)	383.170	467.176	518.021	134.851,00	50.845,00
Beni e Servizi - Medici di emergenza territoriale (MET) al netto IRAP	409.909	372.926	385.405	-24.504,00	12.479,00
Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	21.577	21.798	-	-21.577,00	-21.798,00
Altri costi (TRASPORTI)	13.653.538	2.857.000	8.226.499	-5.427.039,00	5.369.499,00
Altri costi - IRAP su Medici di emergenza territoriale (MET)	31.020	28.593	32.267	1.247,00	3.674,00
Altri costi - IRAP su altre tipologie (non personale dipendente)				0,00	0,00
Accantonamenti dell'esercizio				0,00	0,00
Oneri finanziari e straordinari	35.441		69.146	33.705,00	69.146,00
Totale Costi (al netto capitalizzati)	19.509.484	8.921.353	15.026.105	-4.483.379,00	6.104.752,00
				0,00	0,00
FABBISOGNO AREU	19.172.909	8.877.271	14.948.877	-4.224.032,00	6.071.606,00

3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio

Azioni strutturali

Presidio Ospedaliero di Brescia

Entro la seconda metà dell'anno 2022, 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 2022 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.=; è in fase di valutazione della Direzione Strategica se proseguire con l'elaborazione del progetto esecutivo e la successiva gara di appalto.

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 2022; 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.=;
- Lavori di manutenzione straordinaria per creazione nuovi posti di terapia semintensiva presso il reparto di Pediatria per un importo di €. 366.000,00.=.

Ulteriori lavori previsti presso il P.O. Spedali Civili di Brescia che prenderanno avvio nell'anno 2022 riguardano la realizzazione di una sala settoria certificata BSL3 presso il fabbricato dell'Anatomia Patologica per un importo di €. 195.000,00.= e la realizzazione di un'area per preparazione sacche sterili per nutrizione parenterale per €. 180.000,00.=.

Presidio Ospedaliero di Montichiari

Per il Presidio Ospedaliero di Montichiari, che ha recentemente visto la ristrutturazione di parte del piano 1° e dell'intero piano 3°, è stato approvato dalla Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia il progetto esecutivo di adeguamento normativo in materia di prevenzioni incendi, per un costo previsto di circa €. 1.350.000,00.

I lavori sono iniziati ed in corso di svolgimento.

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 2022; 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.=;
- Lavori di manutenzione straordinaria per creazione nuovi posti di terapia semintensiva presso il

reparto di Medicina Generale 2 per un importo di €. 244.000,00.=.

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 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 sismico dell'intero complesso.

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 2022; 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.=.

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, sono stati ultimati i lavori di manutenzione straordinaria presso la Terapia Intensiva Neonatale per adeguamento requisiti strutturali ed impiantistici e sono stati 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 ai lavori da realizzarsi nell'anno 2021 presso ulteriori presidi che fanno parte del patrimonio immobiliare aziendale è stato aggiudicato e concluso il lavoro di manutenzione straordinaria del manto di copertura dello stabile "Cascina Finiletto Passerini (Castelvecchio)" in Comune di Bagnolo Mella (BS) per un importo di €. 183.515,00.=.

Azioni organizzative

L'attuale POAS adottato dall'ASST, con Decreto n. 278 del 31/03/2017, approvato con DGR n. X/6468 del 10/04/2017 (recepita con atto aziendale n. 334 del 19/04/2017), prevede un assetto aziendale definito nel

rispetto delle indicazioni delle Linee Guida Regionali di cui alla D.G.R. n. X/5513 del 2/08/2016. Tale assetto è ancora vigente, con 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 Rete Territoriale per la 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.

Nel Piano Organizzativo attuale, forte attenzione è rivolta all'organizzazione della Rete 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.

Quale obiettivo aziendale di interesse regionale (cfr. D.G.R. n.XI/5832/2021), nell'anno 2022 l'Azienda procederà all'elaborazione del Documento programmatico Piano Organizzativo Strategico (POAS), in relazione alle emanande Linee Guida regionali in materia, che consentirà di rappresentare la nuova organizzazione dell'ASST secondo l'applicazione della Riforma regionale.

L'evento pandemico vissuto in Azienda, ancora in corso, 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.

Nell'anno 2022, in ragione della complessa riorganizzazione del contesto del territorio, saranno previste le seguenti azioni:

- realizzazione progressiva 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.

Nelle more della sua attuazione, sono stati adottati numerosi atti attuativi per la gestione aziendale 'trasversale'.

Nell'organizzazione aziendale sono stati individuati i PreSST- Presidi Socio Sanitari Territoriali, confermato 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" 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 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 relativi alla Rete Territoriale, con Decreto n. 917 del 4/10/2019 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 ASST degli Spedali Civili di Brescia, del Garda e della Franciacorta.

Con Decreto n. 805 del 27/07/2020 l'ASST ha adottato la Convenzione 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 Richiedi' di Gussago. L'ASST Spedali Civili è hub di riferimento.

Il 2022 vedrà 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 con Decreto n.759 del 29/07/2021. Tale Comitato si è insediato nel 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 :

- 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", 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 394 del 17/04/2020, ha approvato il "Protocollo d'Intesa tra ASST e I Bambini Dharma Onlus" per lo sviluppo del progetto di gestione presso appartamento di proprietà dell'associazione di donna gravida, puerpera autosufficiente e clinicamente guarita da covid19. Il Protocollo aveva lo scopo di disciplinare la gestione operativa dell'accoglienza di gravide o puerpere con neonato, come sopra individuate, dimesse dall'UOC di Ostetricia e Ginecologia dell'ASST, presso l'appartamento di I Bambini Dharma; finalità dell'accordo è garantire la quarantena laddove le condizioni abitative e sociali siano ritenute non idonee, come indicato dalle autorità sanitarie. Correlandone la durata al permanere delle esigenze relative all'emergenza covid-19.
- Con Decreto 638 del 11/06/2020 è stato stipulato un accordo tra la Fondazione Centro Pastorale Paolo VI e ASST per l'utilizzo del centro e la fornitura di servizi ai pazienti covid in fase di emergenza sanitaria. L'urgente necessità di rallentare i contagi mediante i prescritti periodi di isolamento obbligatorio delle numerose persone colpite, ha evidenziato l'esigenza di reperire strutture idonee ad ospitare in regime di isolamento i soggetti covid positivi ormai stabilizzati che possono essere dimessi dalle strutture ospedaliere e per i quali è necessario garantire la sorveglianza sanitaria in luoghi diversi dal privato domicilio.
 - Il rapporto con il Centro Pastorale Paolo VI è tutt'ora attivo, per effetto della fase di ripresa pandemica.
-

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 26.09.2020 e fino ai primi di dicembre 2021, è stato attivo il Centro Territoriale presso 'l'area spettacoli viaggianti' in via Dario Morelli, resa disponibile dal Comune di Brescia, che riproduce il modello organizzativo e gestionale del Brixia Forum. Tale Centro, un vero hub per la prevenzione, è operativo per i tamponi programmati naso faringei tramite drive trough e anche con la struttura ambulatoriale adulti e bambini, gestita in collaborazione con ATS Brescia, medici USCA e infermieri Poliambulanza, per ecografia, prelievi ematici, tamponi naso faringei per test molecolari; ambulatorio pediatrico: test molecolare per pre-ricovero, con l'obiettivo di indirizzare in detti ambulatori i pazienti paucisintomatici che necessitano di inquadramento diagnostico di base; separare i percorsi dei pazienti con sospetta infezione da covid, indirizzati dal MMG, da tutti gli altri pazienti; aumentare il livello di sicurezza negli ambulatori MMG e USCA; valorizzare il ruolo della Medicina territoriale e ottimizzare l'efficacia del sistema.

Dal dicembre 2021 l'attività riferita ai tamponi si è trasferita c/o l'area Fiera di Brixia Forum, a seguito dell'impennata dell'attività per effetto dell'ennesima fase pandemica.

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

Il 27 dicembre 2020 ha avuto luogo, a livello europeo, il V-Day, avvio simbolico della campagna vaccinale anti covid.

In tale data, presso gli ambulatori dedicati, organizzati alla scala 7, quarto piano, sono state somministrate 100 dosi di vaccino a professionisti delle realtà sanitarie, ordinistiche e territoriali della provincia di Brescia.

La campagna vaccinale fase 1 ha avuto inizio ufficiale domenica 3 gennaio, con la somministrazione della prima dose dei vaccini nei confronti degli operatori sanitari aziendali, ATS, professionisti USCA, Medici di Continuità Assistenziale, MMG e PLS, Volontari dei trasporti sanitari, operatori e degenti delle RSA...., ampliando le sedute nelle sedi aziendali.

Nel primo trimestre 2021 è proseguita la somministrazione dei vaccini anti covid-19, secondo le fasi stabilite, con l'individuazione delle nuove sedi vaccinali sopra indicate.

E' stato inoltre sottoscritta una Convenzione tra Camera di Commercio, con l'Azienda Speciale Pro Brixia e l'ASST Spedali Civili per la realizzazione di uno degli hub vaccinali più grandi d'Italia presso il Brixia Forum in Via Caprera, 5 "Fiera di Brescia".

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

- Hub Fiera di Brescia (fino ad agosto 2021)
- Hub Brescia Via Morelli – Adulti (da agosto 2021 a tutt'oggi)
- Hub Brescia Via Morelli – Pediatrico (dal 12/12/2021)
- Hub Sarezzo Via Verdi
- Hub Poncarale Via E. Fermi 35
- Hub S. Eufemia n.108
- Hub Ospitaletto Via Padana Superiore n.165
- Hub ELNOS Via L. Einaudi n.5

In tutti gli hub vaccinali Fiera di Brescia e Sarezzo la campagna vaccinale 'massiva' continua tutt'oggi, secondo i programmi previsti.

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

- Tamponi antigenici rapidi a pagamento;
 - tamponi molecolari;
 - Tamponi antigenici per pazienti RSA e loro familiari;
 - Tamponi a pagamento per viaggiatori;
 - Tamponi per le scuole;
 - Esami sierologici per anticorpi Covid per categorie convenzionate,
- presso i 'punti tampone' di Brescia – Via Caprera, n.5 – Area Brixia Forum e Gardone V/T – Via Giovanni XXIII, n.4.

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.

Con successivi Decreti, è stato prorogato fino al 30/06/2022 il comodato d'uso del veicolo dotato di strumentazione per il servizio di radiologia domiciliare.

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 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 occupato a regime.

L'opera è 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.

Ospita 170 posti letto distribuiti su 4 piani dello stesso edificio. È una struttura completamente "convertibile", al momento destinata a pazienti COVID, ma 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 2021 è stato necessario procedere, dal punto di vista tecnologico, a dare supporto a diverse linee di sviluppo:

- Covid: dovrà essere completata la dotazione strumentale per scala 4.0 e resa operativa nelle prime settimane dell'anno
- Piano di potenziamento di terapie intensive, subintensive e pronto soccorso: in funzione dei finanziamenti ricevuti dal piano Invitalia, dovranno essere approvvigionate e messe in funzione tutte le apparecchiature previste
- Progetti in corso: dovranno essere completate le dotazioni tecnologiche, chiedendo opportuno finanziamento, rispetto ai progetti di ristrutturazione finanziati (ristrutturazione terapia intensiva neonatale, ampliamento terapia intensiva pediatrica, ristrutturazione radioterapia)
- Sostituzione tecnologie obsolete: compatibilmente con le risorse disponibili, dovrà essere garantita la sostituzione delle apparecchiature dichiarate fuori uso in tutti i presidi dell'ASST
- Introduzione nuove tecnologie: compatibilmente con i finanziamenti disponibili, la commissione tecnologie biomediche valuterà di soddisfare le richieste di nuove tecnologie provenienti dai diversi reparti.

Ad oggi, sono state eseguite le seguenti attività:

- Covid: è stato completato l'allestimento di scala 4.0 con tutte le tecnologie richieste ed è stata avviata la radiologia dedicata trasferendo una TAC esistente e riattivando il corrispondente contratto di manutenzione per assicurare continuità di esercizio al padiglione; sono state acquisite le apparecchiature necessarie per linee vaccinali, drive-in tamponi e quanto necessario presso la Farmacia centrale per adempiere alle attività correlate;
- Piano di potenziamento: sono state attivate le procedure di approvvigionamento delle varie tecnologie, legate in particolare alle terapie intensive (inclusa la TIN, in fase di ristrutturazione), le subintensive di scala 4.0 e al pronto soccorso;
- Sostituzione tecnologie obsolete: si conferma che l'impatto per la sola sostituzione delle tecnologie obsolete/fuori uso è stimato in 2,5 milioni di euro annui e le previsioni di assegnazione indistinti per il 2021 (2 milioni, inclusi lavori dell'Ufficio Tecnico e urgenze ICT) non è riuscita a coprire completamente questa previsione;
- Nuove tecnologie: è stato inviato a Regione, secondo quanto previsto dalla DGR 4386/2021, un progetto di alta tecnologia per la sostituzione di una PET-CT in Medicina Nucleare (circa 1/10 del fabbisogno rilevato), che è stato approvato e di conseguenza è stato fornito ad ARIA il relativo fabbisogno. È stato inviato a fine giugno, a firma del Direttore Generale, un progetto di innovazione in chirurgia 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, per il quale si rimane in attesa di riscontro.

Appropriatezza delle prestazioni

In ottemperanza alle disposizioni contenute nelle regole di sistema così come indicato nella DGR n. XI/2672 del 16/12/2019 e successive, nel rispetto del quadro normativo regionale, l'A.S.S.T Spedali Civili ha provveduto a definire al proprio interno il Piano Aziendale Autocontrolli 2021 trasmesso in ATS Brescia il 12/03 u.s. con P.G. n. 0017358/2021.

L'attività di controllo e monitoraggio della produzione di ricovero e cura definita nel suddetto Piano Autocontrolli è considerata tra gli strumenti di miglioramento complessivo dell'appropriatezza dei percorsi sanitari dei pazienti nei vari livelli assistenziali; nello stesso sono infatti definite in modo specifico le aree a rischio d'inappropriatezza da monitorare nel corso del corrente 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 all'oggi 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 inappropriatezza) 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 situazione pandemica e gli indirizzi dettati da Regione Lombardia hanno orientato la Direzione Strategica della ASST ad attivare alcuni cambiamenti nei processi organizzativi ed operativi relativi ad accessi e programma ripresa.

La pandemia SARS Cov-2 nel corso del 2021 ha determinato, anche se in minore misura rispetto al 2020, una quota di incertezza nella scelta delle priorità e nella distribuzione delle risorse per il mantenimento dei livelli di qualità e sicurezza dei processi.

L'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Spedali Civili di Brescia ha mantenuto, dando priorità alle maggiori criticità e ove percorribile in base alla evoluzione della pandemia, come riferimento gli standard e requisiti contenuti nei seguenti documenti:

1. Standard e requisiti contenuti nel sistema di autovalutazione di Regione Lombardia;
2. Manuali specificamente orientati a sviluppare aree di eccellenza (UNI EN ISO 9000:2015, Joint Commission International, JACIE);
3. le 19 + 1 aggiornamenti Raccomandazioni del Ministero della Salute per la sicurezza di Pazienti e Operatori;
4. i 6 obiettivi Internazionali per la sicurezza del paziente (WHO);
5. Le Linee Guida Internazionali da cui deriva i propri Percorsi Diagnostico Terapeutico Assistenziali (PDTA);
6. Le Linee Operative Annuali di Regione Lombardia per il Risk Management;
7. Progetto Integrato per il Miglioramento dell'Organizzazione (PrIMO);
8. Legge 8 marzo 2017, n. 24 Gelli/Bianco "Disposizioni in materia di sicurezza delle cure e della persona assistita, nonché in materia di responsabilità professionale degli esercenti le professioni sanitarie.

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

- a. Le Segnalazioni degli operatori inserite sulla piattaforma Web Hospital Incident Reporting (near miss, eventi avversi, eventi sentinella e loro trattamento) relative a struttura, tecnologie, processi organizzativi, comportamenti.
Particolare attenzione ed analisi verranno poste alle segnalazioni inerenti le nuove modalità organizzative determinate dalla pandemia covid-19
- b. Report di Benchmarking del Sistema Sanitario Regionale (sinistri con frequenza e severità e loro gestione)
- c. Portale di Governo della Regione (indicatori PNE, indicatori Network delle Regioni, indicatori delle reti di patologia, indicatori sistema MICROBIO, indicatori trigger area Ostetrica)
- d. Risultati delle attività di audit interni sulla documentazione sanitaria
- e. Risultati delle attività di audit orientati alla verifica della applicazione dei Percorsi Diagnostico Terapeutico Assistenziali (PDTA)
In particolare gli audit si focalizzeranno su alcuni dei seguenti percorsi di continuità assistenziale: Breast, Stroke, STEMI, Diabete e Nefrologia.
- f. Audit da parte della Agenzia per la Tutela della Salute.

ATTIVITA'

Apertura HUB Vaccinazioni Covid

L'anno 2021 è stato caratterizzato dalla più grande campagna vaccinale di massa che la storia conosca, campagna che ha visto uno sforzo immane in tutto il mondo e che ha coinvolto migliaia di operatori sanitari e tutte le ASST.

Contemporaneamente all'attivazione di una prima fase di somministrazione vaccinale a tutti i professionisti sanitari e ai pazienti fragili effettuata all'interno dei vari presidi e distretti vaccinali storicamente distribuiti sul territorio di competenza dell'ASST Spedali Civili, la Direzione ha dovuto organizzare, progettare e realizzare nuove sedi vaccinali dedicate alla popolazione che somministrassero esclusivamente vaccini anti covid-19 seguendo le indicazioni Ministeriali, Regionali rispetto le classi di priorità, la disponibilità non sempre costante di dosi e le indicazioni di EMA e AIFA.

In particolare, dopo l'apertura di spazi dedicati transitori in diverse parti del territorio (Sarezzo, Centro Commerciale Frecciarossa, Via Morelli, Roncadelle) e la conversione di alcuni ambulatori in Centri Vaccinali, il programma di governo della campagna di massa dell'ASST si è concentrata, su indicazione Regionale e in accordo con le forze politiche e amministrative locali nell'apertura del più grande centro HUB Vaccinale di Regione Lombardia presso il Brixia Forum Fiera di Brescia e trasformando il Centro Vaccinale di Sarezzo in un altro HUB per la gestione della popolazione della Val Trompia.

La struttura Qualità, Formazione e Gestione del Rischio ha collaborato attivamente con l'organizzazione dei percorsi, l'analisi dei rischi, la stesura di procedure, istruzioni operative e modulistica, il monitoraggio dei rischi, l'implementazione di azioni preventive o correttive, implementazione dell'Incident Reporting,

la raccolta e l'analisi delle segnalazioni di errori e l'esecuzione degli audit in ottemperanza a quanto disposto da Regione Lombardia.

Durante l'operatività del HUB Brixia Forum tutto il personale coinvolto ha applicato le procedure dedicate (P-RTVacHUB e Io-RTVacHUB 01) che ha definito il modello organizzativo e le barriere di controllo per la diluizione e la parcellizzazione delle dosi di vaccino, la gestione delle emergenze sanitarie con l'aiuto e la collaborazione della AAT di Brescia descritta nel documento Io-RTVacHUB 02 che ha installato una postazione fissa e personale esperto per tutto il periodo di funzionalità dell'HUB. Lo stesso modello organizzativo, gestionale e gli stessi documenti sono stati applicati presso l'HUB di Sarezzo.

Grande collaborazione è stata fornita dall'UO Farmacia con l'identificazione di due farmacisti referenti che hanno prodotto le istruzioni operative dei vari vaccini, gestito la fornitura, lo scongelamento e il trasporto giornaliero protetto con garanzia della catena del freddo nei vari centri e con controlli seriati e continui sulla gestione locale dei vaccini. A supporto dell'attività del personale identificato, formato e dedicato alla diluizione dei vari vaccini sono stati realizzati dei poster che guidassero e riducessero il rischio di errori gli operatori nella diluizione, dove previsto, e nella parcellizzazione corretta delle dosi di vaccino anche a fronte delle diverse indicazioni fornite dalle case farmaceutiche. Una scheda dedicata è stata prodotta per la popolazione pediatrica (5-11 anni) dopo la recente autorizzazione a procedere con tale fascia di età, dedicando a tale target agende e linee dedicate come da Raccomandazione Regionale e Ministeriale.

In ottemperanza alle richieste di Regione Lombardia, con la presenza dei responsabili dei vari settori che hanno contribuito al successo dell'organizzazione degli HUB, è stato condotto l'audit utilizzando l'apposita check list per la sicurezza del processo vaccinale nei centri vaccinali massivi (HUB).

In previsione della chiusura del centro Brixia, storicamente nato per ospitare fiere, la Direzione ha identificato 5 ampi spazi da trasformare in centri vaccinali (all'interno di centri commerciali) dove si è mantenuto, seppur con spazi e numeri più contenuti la stessa organizzazione del centro HUB e con la revisione dei documenti dedicati. I nuovi Centri vaccinali sono stati identificati in modo da essere territorialmente funzionali per la gestione dell'utenza dell'ASST; il Centro di via Morelli, utilizzato come drive in per i tamponi è stato rivisto e ampliato al fine di concentrare numerose linee vaccinali covid sia adulti (1^a-2^a e 3^a dose) che le linee pediatriche. In queste nuove strutture, non più definite HUB ma Centri Vaccinali per i numeri più contenuti, si somministrano non solo vaccini anti covid ma si è governata anche la campagna antiinfluenzale (per i sanitari e gli aventi diritto), l'antipneumococco e la somministrazione dei vaccini per l'infanzia e l'adolescenza.

Nel mese di Dicembre su tre Centri Vaccinali (Sarezzo, Via Morelli, Ospitaletto) è stato ricondotto l'audit con rendicontazione a Regione Lombardia dei due centri più grandi (Sarezzo e Via Morelli).

Tamponi sorveglianza epidemia Covid 19

L'ASST Spedali Civili di Brescia, con l'obiettivo di far fronte alla crescente richiesta di esecuzione di tamponi oro-rinofaringei non gestibili attraverso le strutture ambulatoriali, ha progettato una modalità

organizzativa alternativa denominata “drive through”. Questa modalità è stata dapprima sperimentata in città, presso il piazzale del Liceo Leonardo in Via Balestrieri (dal 22 aprile 2020), dal 25 maggio 2020 è stata trasferita al Centro Fiera Brixia Forum, dal 26 settembre 2020 presso il CTC di Via Morelli e, dal 7 dicembre 2021, è nuovamente operativa presso il Brixia Forum.

Fin dal mese di marzo 2020 sono state inoltre realizzate dal personale Rete Territoriale attività per tamponi a domicilio, presso le carceri (Canton Mombello e Verziano), la Questura di Brescia, il Centro Paolo VI, i C.S.E., i Centri SPRAR, il Tribunale di Brescia ed alcuni Istituti Scolastici con formazione e affiancamento degli operatori dei singoli Enti, cui è stata talora delegata l'attività (es. la formazione di personale infermieristico del Comando VVFF di Brescia e del personale dei consultori per i tamponi domiciliari a donne gravide e puerpere). È altresì proseguita la collaborazione per la formazione dei medici USCA inviati da ATS Brescia e degli studenti Corso di Laurea in Assistenza Sanitaria.

La DGR XI/3114/2020 e s.m.i. “Determinazioni in merito alle attività di sorveglianza in funzione dell'epidemia COVID-19” ha evidenziato le categorie di persone che dovevano essere sottoposte a tampone. Tra queste:

- paucisintomatici su richiesta del MMG e PdLS;
- riammissione in servizio su richiesta MMG;
- screening per lavoratori di attività essenziali (Forze dell'ordine, carceri, comuni, provincia...);
- pazienti da sottoporre ad intervento chirurgico programmato o trattamento chemioterapico;
- tracciamento studenti e personale scolastico;
- viaggiatori;
- studi di prevalenza

Nella tabella il dettaglio dei dati dei tamponi eseguiti dall'ASST Spedali Civili:

TAMPONI DRIVE-IN	ANNO 2021	TOTALE DAL 22/4/2020 AL 16/01/2022
PRIVATI	32171	39418
MMG	118794	178276
PRE-RICOVERO	54020	77741
SCUOLE (TAMPONE NASO FARINGEO)	57444	71245
SCUOLE (TAMPONE SALIVARE)	3332	3339
ANTIGENICI RAPIDI	4584	4758
STUDENTI UniBS	4337	6413
PROVINCIA E COMUNI	239	6153
FORZE ORDINE (no questura e no 6° stor.)	1059	1712
VIAGGIATORI	6076	10226
CONV. FARMACIE TAMPONI COVID	9436	9436
COORDINAMENTO SPRAR-SIPROIMI	754	931
VARIE (ATS DIREZIONE, Areu, Suore Poverelle, ecc., ...)	1499	2170
PROTEZIONE CIVILE BS	342	661
INSEGNANTI		490
OPERATORI RSA		630
TOTALE TAMPONI	294.087	413.599

BED Management e apertura scala 4.0 dedicata ai pazienti covid

Il servizio di Bed Manager è una delle ricadute positive della pandemia, i risultati ottenuti da quando, cominciando da Scala 4.0, l'ASST gli Spedali Civili ha deciso di dotarsi di questa figura ne confermano

l'utilità sia per l'appropriatezza dei ricoveri che per la migliorata efficienza dell'organizzazione. Attraverso le attività di monitoraggio dell'occupazione e della disponibilità dei posti letto e della pianificazione ospedaliera, il Bed Manager gestisce la fluidità dei processi di ricovero e di dimissione, sorvegliando in modo particolare i “colli di bottiglia” che si creano in particolare nelle fasi di ammissione e dimissione dei pazienti.

Va detto che, sebbene le «Linee di indirizzo nazionali per lo sviluppo del piano di gestione del sovraffollamento in Pronto Soccorso», stilate dalla Conferenza Stato-Regioni nell'agosto del 2019, individuino la figura del Bed Manager come un tassello chiave, ad oggi non esistono linee guida standard. Per questa ragione ogni realtà si organizza in funzione delle proprie risorse umane, logistiche e tecniche così da creare un modello funzionale alle proprie esigenze. Il 28 ottobre del 2020 l'ASST Spedali Civili di Brescia ha istituito il servizio di Bed Manager. Operativo fin da subito, è stato inizialmente costituito con un responsabile medico e tre infermieri, a cui successivamente sono stati aggregati un medico d'urgenza part-time, un medico in pensione con contratto Covid ed uno specializzando. Il servizio si è concentrato forzatamente dalla sua nascita alla gestione dell'emergenza Covid ed in particolare sulla gestione dei ricoveri urgenti dai tre pronto soccorso adulti aziendali (Spedali Civili, Montichiari e Gardone Val Trompia) così da gestire le richieste di posti letto e distribuirle in funzione delle disponibilità e del fabbisogno assistenziale dei pazienti. Il bed management ha, poi, avuto un ruolo rilevante nel riassetto dell'ospedale legato alla progressiva apertura dei diversi piani di degenza di Scala 4.0. L'implementazione di un'assistenza per intensità di cura associata alla sperimentazione di reparti multidisciplinari attuata in Scala 4.0, sebbene abbia bisogno di affinarsi, apre la strada ad un diverso modello di sviluppo per le aree di degenza anche del resto dell'ospedale, con maggior flessibilità di allocazione di pazienti e gestione collaborativa multispecialistica. Questo servizio è, e deve essere, un'organizzazione dinamica, elastica, chiamata ad evolversi in base alle risorse interne e al cambiamento della domanda, per garantire un'assistenza sempre più adeguata alle esigenze dei pazienti, mirando a un giusto equilibrio tra la miglior cura e la miglior efficienza possibili. Dalla sua nascita il servizio di bed management dell'ASST degli Spedali Civili ha processato oltre 7306 pazienti (dato aggiornato al 31/12/21).

Scala 4.0 è un padiglione di 6 piani del settore ovest del vecchio ospedale, completamente ristrutturato e adibito alla nuova funzione di cura dei pazienti affetti da Covid-19. Ha delle caratteristiche peculiari: l'elevato isolamento, l'elevata sicurezza per i pazienti e per gli operatori, la disponibilità di tecnologie per garantire la miglior gestione di questi pazienti.

Da subito Scala 4 ha assunto un ruolo sempre crescente nella lotta alla pandemia da parte dell'ASST Spedali Civili, affiancando gli altri reparti COVID nelle fasi della seconda e terza ondata, e successivamente permettendo di centralizzare in tale sede i pazienti colpiti da infezione da Sars Cov-2. L'elevato isolamento della struttura, la presenza di zone filtro, la dotazione della diagnostica interna, e la creazione di percorsi dedicati, hanno permesso agli altri reparti di proseguire con le cure ordinarie e d'emergenza/urgenza. Analogamente, la centralizzazione dei pazienti covid in scala 4.0 e il ruolo dell'ASST di centro HUB provinciale Covid, hanno consentito agli altri presidi e alle altre strutture ospedaliere bresciane di poter proseguire le loro attività su tutti gli altri pazienti.

La dotazione tecnologica strutturale ha incrementato la sicurezza dei pazienti, permettendo di avere su 5 piani fino a 162 letti, di cui 12 per la terapia intensiva, tutti monitorati e con garanzia di poter fornire contemporaneamente supporto di ossigeno ad alti flussi per le cure necessarie ai pazienti con grave polmonite Covid. Nella 'prima ondata' era sorto in tutta Italia il problema della disponibilità dei ventilatori per supportare la respirazione e ossigenazione dei pazienti più gravi; questo problema è stato affrontato dotando fin da subito la Scala 4.0 di 90 ventilatori CPAP/NIV e 90 strumenti per la somministrazione di ossigeno ad alti flussi (High Flow Nasal Cannula), che si sono dimostrati estremamente utili nella cura dei pazienti.

Le dotazioni strutturali e tecnologiche citate hanno permesso e permettono di offrire ai pazienti con positività per infezione da Covid-19 ma ricoverati per altre patologie (cardiologiche o neurologiche, nefropatie o altre problematiche mediche, patologie chirurgiche acute, o vittime di traumi) la possibilità di essere inoltre assistiti dai rispettivi specialisti in ambienti idonei.

Anche la sicurezza di tutti i sanitari è migliorata: oltre alle aree filtro sono state create delle zone rosse di lavoro che evitano la ripetuta vestizione e svestizione degli operatori (riducendo così il rischio di errore o contaminazione), ed in tutti i piani di Scala 4.0 l'aria ambientale viene ricambiata 6 volte ogni ora, riducendo la quantità di virus e la possibilità di contagio dei professionisti.

Scala 4.0 è stata anche palestra per lo sviluppo informatico. Definirne l'organizzazione ha dato un'accelerazione all'utilizzo e allo sviluppo delle piattaforme tecnologiche che erano a disposizione dell'azienda, in particolare del diario clinico digitalizzato, consentendo di condividerla fra i vari specialisti e consulenti anche a distanza tra i piani e con il resto dell'ospedale. Questo ha ridotto l'utilizzo dei supporti cartacei, un problema rilevante in un reparto di isolamento. Per permettere a Scala 4.0 di lavorare come un unicum si è iniziato a raccogliere i dati clinici e assistenziali dei pazienti in modo uniforme, con protocolli costituiti appositamente per i pazienti Covid, da estendere poi al resto dell'ospedale. Si è sviluppata una piattaforma per la raccolta dati ed un lavoro di ricerca che ancora una volta ha permesso ai professionisti di ragionare insieme, confrontarsi, misurare la qualità delle cure per trovare modelli che permettano di migliorarci nell'assistenza ai pazienti, ciò ha esitato nella definizione di procedure aziendali, P-SDA 123 Valutazione multidisciplinare paziente Covid e P-SDA 124 Dimissione del paziente affetto da Covid.

Scala 4.0 è anche una sperimentazione organizzativa, per la prima volta nel nostro ospedale si è costituita un'organizzazione per intensità di cura per rispondere ai bisogni specifici del paziente. Il paziente non resta per tutta la degenza in un reparto, ma viene spostato in diversi setting a seconda dei diversi fabbisogni legati alla sua fase di malattia, alle sue condizioni in quel dato momento. Questo rispecchia le esigenze nate dalla patologia Covid-19, che come sappiamo può avere un andamento clinico rapidamente evolutivo, con possibilità di bruschi peggioramenti dove le necessità assistenziali del paziente incrementano significativamente.

I piani di Scala 4.0, seppur strutturalmente molto simili, sono differenziati con un gradiente decrescente di intensità di cura dal primo al quinto piano. Il piano 0 è un piano tecnico di diagnostica, dove è presente la TC, la sala endoscopica e gli ambulatori. Al primo piano sono stati allestiti 12 posti letto di terapia intensiva e 14 di terapia semintensiva generale. I restanti piani hanno tutti la capacità massima di 34 posti

letto. Il secondo piano è dedicato alla terapia semi intensiva respiratoria e all'alta intensità respiratoria. Il terzo piano è dedicato alla gestione dei pazienti con alta e media intensità respiratoria, lo staff ha capacità assistenziali tali da poter accogliere anche i pazienti con problematiche chirurgiche. Il quarto piano è stato dedicato elettivamente ai pazienti con problematiche neurologiche e cardiologiche, o pazienti di altre specialità mediche affetti da Covid-19. Infine il quinto piano è riservato alla cura dei pazienti con bassa intensità respiratoria. I pazienti del quarto e quinto piano, seppur non necessitino di un supporto respiratorio rilevante, hanno spesso un'altissima fragilità e possono necessitare di un elevato livello assistenziale per patologie concomitanti. Rispetto al disegno teorico ovviamente la struttura e lo staff hanno dovuto rispondere con flessibilità alle varie sfide della pressione pandemica e non sono mancati momenti critici in cui in tutti i piani vi erano pazienti con necessità di supporto respiratorio con ventilazione NIV/CPAP.

I pazienti sono indirizzati ai diversi piani secondo il loro livello compromissione respiratoria e ulteriori indicazioni specifiche dalla struttura di Bed Management aziendale, per essere poi spostati tra i piani in funzione dell'evoluzione della malattia e della risposta alle terapie. Questo modello organizzativo permette di accogliere nei primi piani i pazienti più critici dal Pronto Soccorso o dagli altri ospedali, o quelli in fase di peggioramento negli altri reparti Covid. Nel contempo i pazienti relativamente meno gravi vengono inviati ai piani superiori. Dai piani a più bassa intensità respiratoria i pazienti in via di guarigione vengono dimessi o trasferiti nei presidi periferici, i centri Spoke se disponibili, o presso le strutture di Cure intermedie e post-acute COVID del territorio.

L'apertura progressiva di Scala 4.0 ha permesso di far fronte alla seconda ondata e di poter essere pronta per affrontare il picco della terza ondata insieme agli altri reparti Covid dell'Ospedale (reparti di malattie infettive, ma anche numerosi reparti di medicina, pneumologia, nefrologia, gastroenterologia ed epatologia tramutati in degenze solo per malati Covid-19).

Nella fase di miglioramento della pressione pandemica a primavera di quest'anno, Scala 4.0 ha permesso a tutte queste strutture di riprendere le cure ordinarie, rispondendo alla promessa iniziale, cioè di collocare i pazienti Covid soltanto nei suoi piani ed al padiglione di Malattie Infettive.

In Scala 4.0 sono stati gestiti, curati e assistiti 2113 pazienti (dato aggiornato al 12/1/22), persone non numeri. Sono stati accolti oltre 250 pazienti tra i più gravi provenienti dai reparti Covid dei Presidi di Gardone VT e Montichiari. Tuttora ancora HUB di riferimento provinciale e l'unica terapia intensiva Covid della provincia.

Applicazione metodologia FMECA sul Processo Tamponi per Ricerca Covid 19

Come richiesto da Regione Lombardia è stata condotta un'analisi dei rischi sul percorso dei tamponi per la ricerca Sars CoV- 2 con il coinvolgimento del referente del Rischio del Laboratorio di Virologia e Microbiologia Aziendale.

Scheda informatizzata di segnalazione e gestione delle non conformità

Le organizzazioni che considerino prioritaria la sicurezza e la gestione del rischio, parte integrante dei processi professionali, si devono dotare di sistemi di gestione e di monitoraggio.

Contemporaneamente i sistemi di produzione, migliorando le proprie attività di gestione della qualità,

dovrebbero eliminare le debolezze del processo, impedendo cause di non conformità (NC); in particolare ogni attività aziendale, soprattutto quelle che forniscono un prodotto finito, conforme ai requisiti posti dal cliente, devono soddisfarne le sue esigenze.

Rilevata la non conformità, segue un'analisi approfondita dei dati disponibili che definiscono la causa della non conformità, l'attuazione delle azioni correttive, ma soprattutto, applicare misure preventive per evitare il ripetersi della stessa mancanza di conformità.

La gestione delle azioni correttive che dovrebbe includere sia i fattori economici, che tecnici e umani, si svolge in accordo con la metodologia PDCA attraverso le seguenti fasi:

1. analisi delle cause, valutazione, individuazione e pianificazione delle azioni da svolgere (PLAN), attraverso: l'analisi delle cause che hanno generato le non conformità rilevate, l'individuazione delle possibili azioni, la scelta delle specifiche azioni correttive da intraprendere, la pianificazione delle azioni, con assegnazione delle responsabilità, delle risorse e dei tempi;
2. attuazione delle azioni correttive (DO): le attività pianificate vengono attuate, impegnando le risorse necessarie e aggiornando dove e se necessario procedure e metodi di lavoro. Se necessario o opportuno, viene anche istituito un sistema di controllo volto ad assicurare il mantenimento dei risultati raggiunti e gli eventuali miglioramenti nel tempo;
3. verifica dei risultati (CHECK): ciascuna azione correttiva, una volta effettuata, viene sottoposta ad una attività di verifica finale dei risultati raggiunti. Tale attività di verifica include anche l'accertamento dell'efficacia dell'azione e del relativo sistema di controllo, che dovrà assicurare il mantenimento dei risultati raggiunti;
4. raccolta, riesame e avvio di nuove azioni (ACT).

Se tradizionalmente la segnalazione di NC avviene su supporti cartacei disponibili in ogni UO, l'evoluzione tecnologico-informatica ci consente di attivare e utilizzare strumenti innovativi che permettono non solo la segnalazione e la registrazione ma anche un sistema di report preciso e puntuale basato su criteri e variabili ad hoc (monitoraggio, valutazioni, analisi, ...).

L'UOCQFR ha deciso di inserire nella piattaforma WIHR, già conosciuta ed utilizzata dagli operatori per la segnalazione degli IR e delle cadute, una scheda informatizzata dedicata alla segnalazione, presa in carico e gestione delle NC.

Il progetto, che a causa della pandemia ha visto rallentamenti nel suo sviluppo, è stato presentato a tutti gli RQL in 8 edizioni formative in aula con simulazione, e dopo un primo periodo di sperimentazione con un numero contenuto di UO è in fase di estensione a tutta l'azienda.

Lo strumento offre un'opportunità di miglioramento dei processi organizzativi e professionali. Coordinatori e RQL, primari motori e propulsori all'interno della UO di afferenza, facilitando l'utilizzo della piattaforma, con il sostegno e il supporto dell'UO Qualità Aziendale e Unità Gestione del Rischio, permettono l'avvio di attività e sinergie volte a garantire il successo dei professionisti stessi e dei cambiamenti significativi nell'organizzazione, nella sua struttura e/o nei suoi processi.

A supporto del progetto è stata elaborata una Procedura Aziendale che è stata pubblicata sull'intranet aziendale P-SDA 118.

Prevenzione degli atti di violenza su operatori sanitari

In seguito alle nuove normative Regionali e Nazionali (Legge Regionale 8 luglio 2020 n° 15 Sicurezza il personale sanitario e sociosanitario; Legge 14 agosto 2020 n° 113 Disposizioni in materia di sicurezza degli esercenti le professioni sanitarie e socio sanitarie nell'esercizio delle loro funzioni) sono stati inclusi all'interno del Gruppo di coordinamento aziendale dedicato il Direttore Sanitario e un rappresentante RLS.

E' stata inoltre aggiornata la procedura Aziendale già in essere dal 2017 (P-SDA 82 Prevenzione degli atti di violenza a danno degli operatori sanitari) mediante la modifica della matrice delle responsabilità, conseguente all'inserimento di nuovi capitoli dedicati ai diversi attori coinvolti nel processo di gestione degli atti di violenza, con particolare riferimento a: Pronto soccorso; Medicina del Lavoro; Psicologia Clinica; Servizio prevenzione e protezione; SITRA e Direzione.

In aggiunta ai corsi di formazione annuali erogati dal Servizio di formazione Aziendale, è stato attivato sulla piattaforma aziendale un corso FAD aperto a tutte le professioni, il dettaglio dei partecipanti è riportato nell'apposita scheda rendicontazione corsi.

In risposta a quanto predisposto dalla Deliberazione n° XI/1986 del 23/07/2019 "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario regionale per l'esercizio 2019 – secondo provvedimento 2019", Sub Allegato C "Atti di violenza a danno degli operatori sanitari in ambito ospedaliero: metodologia di analisi e gestione del rischio", nonché alle indicazioni della Legge 14 agosto 2020, n. 113, è stata inoltre compilato su richiesta di Regione Lombardia il questionario denominato SURVEY: sicurezza del personale sanitario e sociosanitario del SSR lombardo (L.R. 15/2020).

Il sondaggio ha richiesto un impegno considerevole, tenuto conto che molti dei dati richiesti sono stati ricostruiti a posteriori e/o reperiti presso altri Servizi, non senza qualche difficoltà. A questo proposito, per ovviare alla discrepanza tra i dati richiesti e quelli raccolti all'interno delle segnalazioni di Incident Reporting, è stato costruito un ulteriore data base dedicato alla registrazione delle aggressioni, nel quale sono state inserite tutte le voci presenti nella survey riferite alla descrizione dell'evento. Ciò consentirà di fornire un flusso di dati puntuale e completo aderente alle future richieste di Regione Lombardia.

Implementazione della Raccomandazione Ministeriale n°19

In ottemperanza a quanto indicato nella Raccomandazione Ministeriale n°19, come dichiarato all'interno del PARM 2021, si è costituito un gruppo di progetto multidisciplinare e multi professionale dedicato alla stesura di una specifica procedura aziendale contenente informazioni precise e complete che orientino i comportamenti degli operatori sanitari in merito alle corrette modalità di manipolazione delle forme farmaceutiche orali solide.

Come pianificato, il gruppo di lavoro si compone di un numero ristretto di operatori sanitari afferenti al servizio di Farmacia, UUOO di degenza adulti e bambini, Unità di Gestione del Rischio. Nel mese di dicembre 2021 si è conclusa la stesura della prima bozza della procedura con relativa modulistica ed è stato predisposto il questionario per la rilevazione delle condotte assunte dagli operatori sanitari all'interno dei diversi setting assistenziali relativamente alle modalità di manipolazione farmacologica

(fase 1).

La procedura sarà completata in seguito ai risultati derivanti dall'analisi delle risposte al questionario, che sarà somministrato ai coordinatori di UO entro il mese di gennaio 2022.

Tali risposte saranno in oltre utili ad orientare i contenuti degli interventi formativi che verranno messi in campo parallelamente alla pubblicazione della Procedura Aziendale entro il mese di novembre 2022 (fase 2).

GANTT

Calendario	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO
Attività						
Distribuzione questionario						
Analisi risposte						
Revisione bozza Procedura Aziendale e stesura definitiva						
Pubblicazione e diffusione Procedura Aziendale						
Formazione del personale						

Certificazioni UNI EN ISO 9001:2015 delle UUOO e analisi dei rischi attraverso strumento FMECA e SWOT

L'emergenza sanitaria da pandemia COVID-19 protrattasi per tutto l'anno 2021 ha visto confermate le modifiche già attuate nel 2020 per le verifiche delle certificazioni ISO 9001:2015. Più nello specifico si è mantenuta la conduzione degli audit da remoto laddove la situazione organizzativa non ha consentito la presenza degli Auditor sul campo.

Nel corso dell'anno 2021 si sono ripristinate le naturali scadenze annuali delle verifiche di mantenimento o ri-certificazione, concordando direttamente con gli auditor designati quale fosse la modalità di svolgimento più opportuna, ovvero da remoto, in presenza o in modalità mista (in parte da remoto e in parte in presenza).

Di seguito viene riportato l'elenco delle UUOCC/Servizi Aziendali certificati ISO 9001:2015 che hanno provveduto a svolgere gli audit interamente da remoto:

- UOC SERVIZIO INGEGNERIA CLINICA
- UOC SERVIZIO TECNICO PATRIMONIALE
- UOC MEDICINA LEGALE-LABORATORI FORENSI
- UOC SERVIZIO DI MEDICINA DI LABORATORIO SEZIONE MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA
- SERVIZIO SOCIALE AZIENDALE

Di seguito viene riportato l'elenco delle UUOCC/Servizi Aziendali certificati ISO 9001:2015 che hanno provveduto a svolgere gli audit in modalità mista (in parte da remoto e in parte in presenza):

- SERVIZIO DI IMMUNOEMATOLOGIA E MEDICINA TRASFUSIONALE
- PRESIDIO POLIAMBULATORI VIA CORSICA E VIA BISEO
- UOC ANATOMIA PATOLOGICA

Di seguito viene riportato l'elenco delle UOC/Servizi Aziendali certificati ISO 9001:2015 che hanno provveduto a svolgere gli audit interamente in presenza:

- UOC LABORATORIO ANALISI CHIMICO CLINICHE SMel 369
- PRESIDIO OSPEDALIERO DI MONTICHIARI
- UOC QUALITA', FORMAZIONE E GESTIONE DEL RISCHIO
- LABORATORIO IGIENE TOSSICOLOGIA E PREVENZIONE OCCUPAZIONALE
- UOC APPROVVIGIONAMENTI
- CENTRO DI PROCREAZIONE ASSISTITA

L'anno 2021 ha visto due nuove UOC che hanno affrontato il percorso per l'ottenimento della Certificazione ISO 9001:2015 per le quali la modalità di svolgimento degli audit è stato interamente in presenza

- UOC SITRA (Servizio Infermieristico Tecnico Aziendale)
- SERVIZIO UMaCA (Unità Manipolazione Chemioterapici e Antiblastici)

Entrambe queste UO hanno superato gli audit di certificazione nel mese di novembre 2021

Sono stati calendarizzati una serie di incontri per l'elaborazione del riesame di direzione delle singole UOC/Servizi per verificare il rispetto dei criteri necessari alla stesura del documento completo in ogni suo punto, così come previsto dalla norma.

Anche per l'anno 2021 l'indicazione data a tutte le UOC/Servizi da parte dell'UOC Qualità, Formazione e Gestione del Rischio, per dare un seguito alla specifica richiesta dell'ente certificatore di evidenziare come l'Organizzazione oggetto di certificazione abbia gestito l'emergenza sanitaria, è stata quella di inserire un capitolo specifico all'interno del riesame di direzione elaborato.

Per una maggior sensibilizzazione di tutte le organizzazioni certificate, durante gli incontri finalizzati alla stesura del riesame di direzione, si è provveduto alla implementazione dello strumento SWOT per l'analisi dei rischi legati al contesto in cui l'organizzazione è inserita.

Lo strumento SWOT distribuito alle organizzazioni è elaborato su file Excel ed è composto da una pagina di analisi la cui compilazione consente di elaborare automaticamente, attraverso un foglio di calcolo, un grafico che riassume la capacità dell'organizzazione di far fronte al cambiamento analizzato.

Durante il percorso di certificazione delle nuove UOC si è provveduto ad implementare altri due strumenti del rischio. Il CAF per l'analisi dei rischi latenti sui processi trasversali e la FMECA su un processo core della UO.

L'anno 2021 ha impegnato la UO Qualità Aziendale e l'UGR anche per il superamento dell'accreditamento JCI del Presidio Ospedale dei Bambini.

Team multidisciplinare FMS, ha provveduto ad elaborare un nuovo sistema di verifica e monitoraggio del rispetto degli standard FMS richiesti JCI nel Presidio Ospedale dei Bambini.

Il processo prevede nello specifico di ottenere la valutazione del rischio per ogni area utilizzando più strumenti per la raccolta e l'analisi dei dati, coinvolgendo nel processo sia il Team FMS che i Coordinatori di ogni singolo reparto del Presidio Ospedale dei Bambini. L'obiettivo di questo coinvolgimento a più livelli è quello di ottenere delle valutazioni delle situazioni di rischio latente in più momenti dell'anno

(almeno trimestralmente) e non solo in occasione del facility tour semestrale. Inoltre, la richiesta di raccolta dati direttamente ai coordinatori consente di avere una valutazione più oggettiva in ogni singolo reparto, poiché la loro funzione prevede il governo di tutti i processi oggetto di indagine

La metodologia utilizzata per la raccolta delle evidenze, descritta nel dettaglio nel documento di riferimento integra le consuete rilevazioni effettuate tramite due facility tour annuali, con un questionario di rilevazione delle criticità diffuso a livello capillare a tutti i coordinatori dei reparti coinvolti nell'accreditamento JCI, con cadenza trimestrale.

Si allega la relazione che dettaglia la metodologia utilizzata per l'analisi e i dati elaborati sul primo periodo di riferimento.

Servizio di radiologia al domicilio per pazienti Covid e fragili

Il Servizio di Radiologia Domiciliare Territoriale è stato istituito dall'ASST degli Spedali Civili di Brescia con Decreto n. 639 del 11/06/2020, con il termine "Radiologia Domiciliare" si intendono tutte quelle procedure atte ad effettuare esami di tipo radiologico al domicilio del paziente. La radiologia domiciliare associata alla tele-radiologia si è rilevata essere un servizio completo e di notevole interesse per il paziente, poiché garantisce la possibilità di effettuazione di un gran numero di prestazioni di diagnostica per immagini a casa dell'assistito. La tecnologia oggi disponibile, garantisce a tali prestazioni di essere di adeguato livello qualitativo e sicurezza. All'interno del percorso di assistenza domiciliare, il servizio di radiologia domiciliare, è in grado di fornire assistenza radiologica a pazienti fragili o in condizioni tali per cui il trasporto in ospedale, sia giudicato difficoltoso non solo per la natura della condizione del paziente ma anche per ragioni legate all'attività dei caregiver, per gli operatori o ancora per i conseguenti gravi disagi per le famiglie e i costi elevati per la collettività. Il servizio eroga prestazioni di radiologia convenzionale e non in carattere di urgenza. IL servizio non è attivabile per richieste legate a patologie riconducibili a fattispecie di matrice traumatica che pertanto devono seguire l'iter consueto (112, P.S...). E' invece possibile richiedere esami radiologici del torace, delle articolazioni, delle ossa lunghe, del bacino e delle anche qualora risultino necessarie per attività di controllo anche post-operatorio. Il servizio di radiologia domiciliare può essere attivato per fornire prestazioni di diagnostica per immagini a favore di persone con sospetto COVID-19; condizione per la quale, sono predisposte e applicate tutte le procedure e le precauzioni specifiche nell'assistenza al fine di prevenire e contenere il contagio da Sars-Cov-2 per gli operatori sanitari del servizio ma anche a tutela della collettività, atteso che, evitato il trasporto del paziente con sospetta infezione da COVID-19 o affetto da COVID-19 accertato, l'attività di diagnostica svolta al suo domicilio o comunque in una struttura non di ricovero e cura, permette di limitare e contenere il contagio e concorre a diminuire la pressione sugli Ospedali, garantendo una migliore condizione di "confort" dell'assistito (in particolare per pazienti/assistiti in età avanzata). La Radiologia Domiciliare, individua nel MMG o nel Medico Specialista l'interlocutore principale che prescrive gli accertamenti e ne regola l'accesso al servizio con l'invio delle richieste.

Come detto l'attività del servizio si propone di fornire a pazienti fragili, che si trovano al loro domicilio o

in condizioni di ospitalità presso strutture non di ricovero e cura come RSA, RSD, Centri diurni esami radiologici non in regime di urgenza e del tutto assimilabili, come qualità e processo, a quanto il paziente potrebbe fruire da degente presso la struttura ospedaliera.

Il Servizio di Radiologia Domiciliare ha sede presso i Poliambulatori di Via Corsica e opera in favore della popolazione/assistiti presenti nei Comuni facenti parte del territorio di competenza dell'ASST Spedali Civili di Brescia.

Nell'anno 2021 gli assistiti che hanno beneficiato del Servizio di radiologia domiciliare territoriale sono stati 212 di cui 75 presso il proprio domicilio, 128 presso le RSA e 11 presso le RSD per un numero complessivo di 258 prestazioni.

Tra queste prestazioni, l'esame maggiormente richiesto è stato l'RX del torace con circa 46% degli esami totali (suddivisi in no COVID-19, COVID-19 e controlli COVID-19); segue l'RX degli arti inferiori (anca, bacino, femore, ginocchio, piede, tibio-tarsica) circa 43% dove l'esame più richiesto è stato l'RX dell'anca per poi terminare con l'RX degli arti superiori (avambraccio, clavicola, gomito, mano, omero, polso, spalla) circa 11% dove l'indagine maggiormente richiesta è stata l'RX della spalla.

I TSRM grazie alla loro professionalità e competenza hanno riscontrato da parte degli assistiti e dai caregiver familiari, un gradimento più che ottimo per il Servizio ricevuto. Nel 2021, il servizio è stato garantito ed ottimizzato in base alle risorse umane con una uscita settimanale; le uscite infrasettimanali nel 2022 potrebbero aumentare visto l'incremento delle richieste pervenute nell'arco dell'anno.

Il personale dedicato, è costituito da una equipe di 10 TSRM, afferenti al Dipartimento Diagnostica per immagini, nello specifico all'U.O.C di 1° e 2° radiologia, con turnazioni mensili.

Per l'anno 2022 si sta inoltre valutando, per quanto riguarda la strumentazione radiologica, l'acquisto di un sistema DR (un sensore che fornisce in uscita direttamente i dati digitali, senza bisogno di procedimenti intermedi), il quale avrebbe maggiori vantaggi rispetto ad un sistema CR (l'apparecchiatura consente di ottenere immagini mediche digitali da raggi X, pronte per la diagnosi, utilizzando appositi fosfori a memoria, che vengono cancellati e riutilizzati per un grande numero di volte) attualmente in uso:

- 1 - la dose erogata al paziente è inferiore al 50%
- 2 - la qualità delle immagini radiografiche è migliore
- 3 - la possibilità di vedere in tempo reale l'RX eseguita permette di ottimizzare i tempi di esecuzione della prestazione domiciliare.

L'obiettivo è quello di offrire un Servizio di radiologia domiciliare efficace, efficiente e di qualità per l'assistito.

Gestione del rischio trasfusionale: implementazione dell'aggiornamento della Raccomandazione Ministeriale e formazione degli operatori

Il sangue proveniente da donatori volontari è e rimane un bene e dono prezioso insostituibile e indispensabile per il trattamento di numerose condizioni patologiche, chirurgiche, mediche, traumatiche e onco-ematologiche. Del sangue e degli emocomponenti proprio perché risorsa limitata si deve fare buon uso e ciò richiede da sempre un'attenta valutazione sull'appropriatezza delle richieste ed indicazioni alla trasfusione e alla sicurezza del suo uso.

La terapia trasfusionale è attualmente caratterizzata da elevatissimi margini di sicurezza, anche in ragione della consistente riduzione del rischio trasfusionale collegato alla trasmissione di patogeni infettivi, ma rimane una terapia non esente da rischi e come tale meritevole di un'attenta valutazione del rapporto rischio/beneficio.

La trasfusione di sangue ed emocomponenti deve essere utilizzata a fronte di una precisa indicazione e con l'impiego dell'emocomponente più idoneo alle esigenze del paziente, nel rispetto della tipologia, della quantità e dei tempi.

Sin dalla emanazione della Legge n. 219 del 21 ottobre 2005, "Nuova disciplina delle attività trasfusionali e della produzione nazionale degli emoderivati" la cui finalità era "il conseguimento di più alti livelli di sicurezza da raggiungere nell'ambito di tutto il processo finalizzato alla donazione e alla trasfusione del sangue", con la Raccomandazione del Ministero della Salute n. 5 di marzo 2007 e l'aggiornamento di gennaio 2020 "Raccomandazione per la prevenzione della reazione trasfusionale da incompatibilità ABO" gli obiettivi confermati sono la riduzione delle reazioni trasfusionali da incompatibilità ABO.

La letteratura ed i sistemi di emovigilanza nazionali ed internazionali evidenziano che le principali criticità del processo trasfusionale sono relative al momento del prelievo dei campioni per i test pre-trasfusionali e al momento della trasfusione con la mancata o errata identificazione del paziente.

L'individuazione e l'implementazione di azioni necessarie per incrementare la sicurezza della terapia con sangue ed emocomponenti prevede non solo la disponibilità di nuove tecnologie, ma soprattutto l'investimento sul personale, sulla valorizzazione del capitale umano, attraverso istruzione, conoscenza, motivazione e condivisione degli obiettivi posti per ottenere il più possibile una partecipazione attiva al cambiamento e allo sviluppo di nuove skills.

Considerato che la normativa è molto articolata, è necessario un modello organizzativo adeguato che ne permetta la corretta implementazione.

L'UOCQFR con il personale medico del SIMT ha coordinato un gruppo di lavoro per la stesura di una procedura Aziendale P-SDA 103 esaustiva di tutto il percorso del processo trasfusionale e che tenga conto delle novità introdotte nell'aggiornamento della Raccomandazione Ministeriale con l'accompagnamento della sua implementazione con un percorso formativo che rappresenta la risposta alle necessità emerse il cui obiettivo è la sensibilizzazione sulla sicurezza trasfusionale attraverso l'aggiornamento della normativa nazionale e comunitaria, le linee guida e l'analisi dei punti critici, le possibili conseguenze per il paziente, le implicazioni legali e le attività organizzative attivate nella nostra azienda con l'introduzione di innovazioni nel campo informati co-tecnologico. Il percorso formativo, accreditato ECM è stato progettato e sarà erogato nei mesi di febbraio e marzo 2022.

Il personale convocato in aula costituirà il gruppo di facilitatori affinché nelle UUOO di afferenza si diffondano le nuove modalità e si conservi il livello di attenzione costantemente elevato per la sicurezza

del paziente.

Valutazione del rischio suicidario negli Istituti Penitenziari

La letteratura nazionale ed internazionale evidenzia che la prevalenza e l'incidenza del fenomeno autolesivo e di suicidio è in costante incremento nella popolazione carceraria e che vi sono fattori di rischio prevalenti da riconoscere e monitorare: la conoscenza delle problematiche psicologiche, psicopatologiche e della dimensione relazionale, attinenti alla specificità della condizione della popolazione detenuta, sono il presupposto per affrontare dal punto di vista sanitario assistenziale ed emotivo il soggetto detenuto.

Sulla scorta di fenomeni verificatisi nell'anno 2020 ed inizio 2021 la Direzione ha promosso il percorso formativo propedeutico alla revisione del protocollo operativo in vigore negli Istituti Penitenziari di Brescia, con il coinvolgimento di tutti gli attori del sistema penitenziario e sanitario, per attivare una rete di attenzione più possibile estesa e capillare, che consenta di rilevare eventuali segnali di disagio e di sofferenza emotiva.

Il percorso formativo proposto dalla Direzione Medica degli Istituti Penitenziari ha inteso offrire ai destinatari, professionisti sanitari, personale dell'Amministrazione Penitenziaria e di Polizia Penitenziaria, una occasione per aggiornare le conoscenze teoriche ed operative da adottare per affrontare il momento preventivo e di intervento in situazione di emergenza, favorendo la sensibilizzare e la consapevolezza, riducendo la visione stereotipata, promuovendo un modello di lavoro interdisciplinare tra le diverse aree di intervento, penitenziario e sanitario, per intercettare e trattare in modo coordinato, celere, adeguato e continuo, le criticità dei detenuti. La rielaborazione dei dati della *customer satisfaction* mostra che gli obiettivi proposti sono stati raggiunti in tutte le edizioni con media compresa fra 3,1 e 3,4 (0-4).

I docenti esperti dello specifico ambito medicina legale, psichiatria, SERT-D, coadiuvati dai moderatori, hanno coinvolto i partecipanti proponendo strumenti innovativi e di utilizzo con spunti di riflessione da agire nella pratica. La docenza è stata valutata in modo positivo nei termini di competenza, di chiarezza espositiva ed interazione con l'aula.

L'evento ha favorito il generarsi di miglioramenti e prospettive future che nel corso dell'anno potrebbero arricchire, attraverso lavori di gruppo, non solo il patrimonio conoscitivo del professionista, ma soprattutto stendere protocolli ed elaborare strumenti a supporto dell'implementazione di comportamenti ed agiti professionali sinergici e collaborativi fra i vari attori che si occupano dell'ospite, nell'ottica della multidisciplinarietà e multiprofessionalità.

La direzione scientifica ha ritenuto superato positivamente l'apprendimento da parte di tutti i partecipanti anche laddove si sono evidenziate difformità nelle risposte ai quesiti proposti poiché l'esplicitazione successiva ha consentito il recupero di dubbi ed osservazioni.

Le espressioni positive, negative ed i suggerimenti saranno valutati sia per il lavoro di gruppo che per possibili future riprogettazioni e riprogrammazioni con gli aggiornamenti ed approfondimenti richiesti ad esempio *sulle modalità di intervento in situazioni critiche, sugli effetti delle droghe, dei farmaci*

antipsicotici e antidepressivi nei soggetti e l'interazione con soggetti stranieri, un inquadramento più operativo e metodologico delle tematiche affrontate per fornire strumenti chiari di intervento operativo sul campo, sulle tecniche di gestione e contenimento dello stress rivolte agli operatori penitenziari.

Adesione al progetto Regionale di riduzione della contenzione fisica nei reparti di Psichiatria e di Neuropsichiatria dell'infanzia e adolescenza: audit e compilazione check list Regionale.

La Direzione Generale Welfare, ritenendo questione prioritaria la riduzione del ricorso alla contenzione meccanica nei SERVIZI PSICHIATRICI DI DIAGNOSI E CURA, nei reparti di NEUROPSICHIATRIA DELL'INFANZIA E DELLA ADOLESCENZA e nelle RESIDENZE PER L'ESECUZIONE DELLE MISURE DI SICUREZZA fino all' auspicabile raggiungimento dell'obiettivo "zero contenzione", ha inteso valutare il grado di implementazione delle raccomandazioni contenute nel documento "*Indicazioni regionali per la riduzione della contenzione meccanica nei reparti di psichiatria e di neuropsichiatria dell'infanzia e dell'adolescenza lombardi*" (2018).

A tal fine ha introdotto una check-list, che permette di:

1. descrivere lo stato di implementazione delle raccomandazioni contenute nel documento regionale ed il loro continuativo mantenimento;
2. favorire la conoscenza condivisa e l'approfondimento dei fattori organizzativi di rischio e di protezione correlati all'evento "contenzione meccanica";
3. stimolare le équipes al miglioramento continuo attraverso l'individuazione di obiettivi quantificabili e verificabili.

La check-list nasce dal documento "*Indicazioni regionali per la riduzione della contenzione meccanica nei reparti di psichiatria e di neuropsichiatria dell'infanzia e dell'adolescenza lombardi*" prodotto dal relativo Gruppo di Approfondimento Tecnico regionale e reso pubblico nel 2018 con nota Protocollo G1.2018.0038920 del 13/12/2018. Nello stesso anno di pubblicazione del documento, Regione Lombardia ha reso obbligatoria la trasparenza sull'utilizzo della contenzione meccanica tramite la registrazione di ciascun episodio di contenzione meccanica nel sistema di rilevazione informatica PsicheWeb a partire dal gennaio 2018 (DGR n° X/7600 del 2017). Il documento e l'obbligo di registrazione in PsicheWeb sono stati preceduti dal monitoraggio degli episodi di contenzione meccanica avviato da Regione Lombardia a partire dal 2009 con la finalità di ridurre la contenzione fino all'auspicabile raggiungimento dell'obiettivo "zero contenzione" nei reparti di psichiatria e neuropsichiatria infantile regionali. La check-list rientra tra i flussi annuali di Regione Lombardia e rappresenta uno strumento di autovalutazione e di orientamento allo specifico obiettivo di riduzione delle contenzioni.

La check list è uno strumento al servizio dei professionisti e dell'organizzazione e per questo si presta a differenti modalità di utilizzo.

1. Autonoma e Ordinaria: il personale compila la check-list in maniera autonoma e secondo una tempistica definita nelle singole realtà (Psichiatria, NPJA e REMS)
2. Condivisa e Straordinaria: la compilazione è ricondotta a momenti strutturati, quali l'audit, alla presenza del Risk Manager oppure in occasione del periodico invio annuale in Regione Lombardia e/o a seguito di evento critico o revisione dell'organizzazione.

Inserimento e monitoraggio trigger ostetrici

Nell'anno 2021 sono stati registrati 3047 parti (due meno dell'anno precedente).

I tagli cesarei sono stati in totale 851 corrispondenti al 28%.

Nella Tabella sotto riportata sono descritti gli eventi rilevati e la loro numerosità dal 1 Gennaio al 31 dicembre 2021.

Del totale dei parti 181 erano pazienti covid positive con 117 parti vaginali e 44 parti cesarei.

TRIGGER OSTETRICI	2021
Morte materna	0
Distocia di spalla	5
Emorragia > 1500 ml	50
Ritorno in sala operatoria	15
Eclampsia	0
Isterectomia / laparotomia / embolizzazione arterie uterine	5
Complicanze anestesilogiche da epidurale / spinale	9
Tromboembolismo	0
Ricovero in terapia intensiva	5
Lacerazioni di terzo / quarto grado	44
Ventosa o forcipe adoperati senza successo	4
Rottura d'utero	1
Tempo > 30min per TC d'emergenza (codice rosso)	0
Ritenzione di garza o strumento	1
Parto a domicilio non pianificato	6
Parto non assistito	4
Nati morti > 500 gr e/o > 23 settimane	3
Morte intrapartum	0
Trauma alla nascita	1
pH del cordone ombelicale < 7.0 arterioso o < 7.1 venoso	13
SGA inaspettato a termine (peso alla nascita inferiore al decimo percentile per eta' gestazionale e sesso)	1
Neonato a termine senza malformazioni, ricoverato in TIN	49
Anomalie fetali non diagnosticate	9

Nel corso dell'anno si è verificato in Sala Parto un evento sentinella (ritenzione di garza in parto vaginale con lacerazione e necessità di sutura) che è stata inserita nel SIMES e dopo la RCA sono state messe in atto le azioni correttive individuate.

In data 20 dicembre è stata effettuata da Regione Lombardia una peer review per la valutazione dei processi e delle procedure in uso, l'ASST ha ricevuto il verbale di audit dove sono riportati i punti di forza e i punti di debolezza rilevati e i suggerimenti per le azioni correttive per il miglioramento e la riduzione del rischio nel percorso gravidanza-nascita.

Rilevazione rischi ambientali e strutturali

Dopo la temporanea sospensione nel 2020 dovuta all'epidemia Sars Cov 2 che ha determinato frequenti cambiamenti dell'assetto organizzativo e strutturale delle Unità Operative, quest'anno è regolarmente ripresa la "rilevazione dei rischi ambientali e strutturali" delle unità di degenza e degli ambulatori dell'intera ASST Spedali Civili di Brescia (Presidi di Brescia, Gardone VT e Montichiari; Dipartimento Salute Mentale, Ospedale dei Bambini, Ambulatori esterni e Area Territoriale). Come di prassi sono state effettuate due rilevazioni mediante la somministrazione ai coordinatori di UO di un questionario attraverso piattaforma informatica, una nel primo e una nel secondo semestre 2021 (maggio e dicembre). I dati pervenuti ed elaborati dal Settore Clinico Sanitario U.O. Sistemi Informativi, non hanno messo in evidenza sostanziali differenze se comparati agli anni precedenti (Attivazione indagine 2015, revisione questionario 2017). In programma prima della prossima rilevazione nel mese di maggio 2022, un incontro del Gruppo Aziendale Dedicato (GAD) finalizzato all'analisi dell'andamento dell'ultimo quinquennio relativamente a rischi ambientali/strutturati e cadute e alla progettazione di eventuali azioni di miglioramento. Il GAD, istituito in seguito all'emanazione delle Linee di indirizzo Regionali per la gestione del rischio di caduta, è composto da un rappresentante per ciascuno dei seguenti servizi: Direzione Sanitaria; Ingegneria Clinica; Servizio Prevenzione e Protezione; Servizio Tecnico e Patrimoniale; SITRA; Unità di Gestione del Rischio.

La segnalazione di eventi avversi attraverso la piattaforma informatizzata di Incident Reporting

Le cadute accidentali

Nel corso del 2021 sono stati segnalati **1839** eventi attraverso la Piattaforma di Incident Reporting, la caduta di paziente ricoverato rappresenta l'evento maggiormente segnalato, nel 2021 le cadute segnalate sono state **1024** in incremento rispetto all'anno precedente (**910**), pari al 67.0 % del totale delle segnalazioni.

Nella tabella sottostante viene riportata la classificazione della magnitudo del danno in base ai giorni di prognosi derivati dalla valutazione medica:

- Nessuna, nessun danno
- lieve prognosi inferiore/uguale a 3 gg.
- moderata con prognosi da 4 gg. fino a 20 gg.
- severa con prognosi da 21 gg. fino a 39 gg.
- grave con prognosi da 40 gg. e oltre
- decesso

Cadute totali anno 2020 = 1024		
N° cadute per danno	Livello del danno	Percentuale
714	Nessuno	69,7%
237	Lieve	23.1%
45	Moderato	4.5%
20	Severo	1.9%
8	Grave	0,8%
0	Decesso	0%

La caduta è un evento costantemente all'attenzione dell'ASST e il contenimento del fenomeno risulta complesso anche in considerazione di un numero sempre crescente di pazienti in fascia di età elevata e con presenza di comorbidità. Presso l'ASST è presente e attivo un Gruppo Aziendale Dedicato alle Cadute multiprofessionale e multidisciplinare che semestralmente analizza i dati (ora del giorno della caduta, setting assistenziale, luogo, cause probabili,...ecc.) e sviluppa progetti nell'ambito del Programma Annuale di Risk Management (PARM), con l'obiettivo di sensibilizzare gli operatori e i pazienti sul tema sviluppando strumenti e scale per la valutazione del rischio caduta per intercettare i pazienti a rischio e attuare provvedimenti al fine di ridurre la frequenza e le conseguenze. Da alcuni anni è in uso un opuscolo che viene distribuito ai pazienti o ai caregivers con informazioni relative alla prevenzione delle cadute ed al comportamento collaborativo e di alleanza tra pazienti e operatori sanitari. Poster pro memoria sono affissi nei reparti di degenza diretti ad utenti operatori che richiamano al giusto comportamento preventivo.

Le altre tipologie di eventi

Nel corso del 2021 le altre tipologie di eventi segnalate nella piattaforma di Incident Reporting WHIR sono state **815 (33.0%** del totale eventi segnalati) in aumento rispetto all'anno precedente (**761**), a conferma della sensibilità degli operatori circa tale pratica. Dall'analisi dei dati presenti nelle schede informatizzate, condotta per aggregazione si sono stabilite le tipologie prioritarie di segnalazione e il grado di danno "stimato".

La stratificazione per l'entità del danno

Numero totale di eventi segnalati 815		
N° stratificato per danno	Entità del danno	Percentuale
549	Nessun danno	67.0%
200	Danno lieve-moderato	25.0%
45	Near miss	5.0%
14	Danno severo	2.0%
6	Danno grave Eventi Sentinella	1.0%

La stratificazione per le tipologie di segnalazione

Nella tabella sottostante vengono invece indicate le 10 principali tipologie di aggregazione nelle quali è stato possibile categorizzare 490 dei 815 eventi.

Tipologia	Numero	Percentuale
Inadeguatezza della prestazione assistenziale	109	13.0%
Errore inerente la terapia farmacologica	80	10.0%
Aggressioni verbali a operatori da parenti	57	7.0%
Rischio operatore	46	6.0%
Aggressione fisica a operatore	42	5.0%
Errata identificazione	35	4.0%
Ritardo prestazione assistenziale	35	4.0%
Malfunzionamento apparecchiature	32	4.0%
Struttura non idonea	27	3.0%
Ritardo prestazione	27	3.0%

Analisi dei fattori e delle cause

TIPOLOGIA FATTORI/CAUSE	Percentuale
Fattori legati al paziente (lingua, condizioni generali, stato di coscienza/orientamento)	18 %
Fattori organizzativi (carico di lavoro, difetto comunicazione, difetto o assenza procedure, etc.)	41 %
Fattori strutturali/apparecchiature (ambiente, carenze strutturali/apparecchiature, condizioni ambientali, difetti impianti, percorsi non idonei, etc.)	18 %
Fattori umani (distrazione, insufficiente preparazione, stanchezza, etc.)	23 %

Alcune considerazioni sulle tipologie di segnalazione

Come già precisato nella premessa la pandemia da SARS-CoV-2 ha determinato un cambiamento del contesto e quindi di tutta l'organizzazione dell'ASST che ha dovuto gestire una situazione mai verificata prima con questa forza, gravità e numerosità di casi; pertanto se confrontati con i dati dell'anno precedente troviamo una netta prevalenza delle segnalazioni riferite a difficoltà operative, struttura e spazi non idonei e difficoltà di relazione con gli utenti.

A conforto di quanto sopra descritto delle **815** altre tipologie di segnalazioni **178** sono risultate riguardare i processi, i percorsi e le azioni messe in atto per la pandemia da SARS Cov-2 e si sono distribuite in categorie come mostrato nella tabella sottostante.

SEGNALAZIONI COVID CORRELATE

CATEGORIE	N
Aggressioni (verbali)	5
Attesa PS	15
Comunicazione (verbale-scritta)	9
Distanziamento/Isolamento/Percorsi	40
Divise/lenzuola	6
Dispositivi protezione individuale/ Precauzioni. Universali	15
Green Pass	9
Iperafflusso/Sovraccarico	23
Struttura	5
Tamponi	19
Vaccini	32
Totale	178

Le azioni poste in atto

Prima di intraprendere qualsiasi azione di analisi, in modo aggregato (tipologia di eventi simili) o in modo puntuale e selettivo (per gli eventi più gravi, 6 eventi sentinella nel corso del 2021), si procede ad una identificazione dei fattori/cause che possono aver determinato l'evento avverso secondo una tassonomia consolidata riportata nella tabella precedente (analisi dei fattori e delle cause).

Ritardo o inadeguatezza di prestazione sanitaria

Dall'analisi dei dati queste tipologie di evento avverso non hanno mai determinato danni rilevanti per i pazienti, tuttavia vista la potenzialità insita nelle prestazioni il cui risultato è tempo dipendente è in essere dal 2018 un intervento mirato di audit nelle Unità Operative che segnalano queste criticità per stabilire le cause radice del problema e porre adeguate soluzioni negli ambiti strutturale, tecnologico, organizzativo o legato alla formazione del personale. Le inadeguatezze di prestazione "tempo dipendenti" necessitano di un intervento organizzativo che l'ASST agisce attraverso la valutazione delle risorse a disposizione (umane, tecnologiche, strutturali) e la reingegnerizzazione dei processi organizzativi. Le inadeguatezze da carenze di competenze specifiche del personale sanitario vengono sanate con corsi di formazione dedicati e con la stesura condivisa, riferendosi a Linee Guida validate, di Percorsi Diagnostico Terapeutici Assistenziali (PDTA).

Errata identificazione

Le Procedure Aziendali definiscono come prima di ogni atto sanitario (intervento chirurgico, somministrazione di terapia farmacologica, prelievo di campione biologico, esame radiologico, ecc.) sia necessario, eseguire l'identificazione attiva del paziente, tramite almeno il cognome e nome e la data di nascita e, nei setting di cura dove presente, attraverso il braccialetto identificativo.

In particolare da alcuni anni è presente e periodicamente aggiornata una procedura specifica per la tutela della sicurezza del paziente da sottoporre a intervento chirurgico, tale procedura è costituita da una serie

di check-list (ultima arrivata ad integrazione la “check-list 2.0 chirurgia sicura”) atte a verificare che tutte le attività sequenziali nelle fasi preoperatoria, intraoperatoria e post operatoria siano eseguite correttamente dagli operatori.

Le Funzioni di controllo dell’ASST eseguono degli audit nei vari setting di cura per verificare che le procedure di identificazione siano applicate correttamente.

Poster che “pubblicizzano” l’importanza del braccialetto identificativo sono affissi in ogni ambiente dell’Ospedale a beneficio del personale e degli utenti tutti.

Errore terapia farmacologica

Ogni anno l’ASST svolge attività di audit per la verifica delle 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.

Aggressione agli operatori sanitari

Le aggressioni agli operatori sanitari da parte di pazienti o parenti sono un fenomeno in continuo aumento soprattutto in alcune aree a maggior rischio (pronto soccorso, salute mentale); nell’ASST Spedali Civili di Brescia è in vigore un programma di prevenzione della violenza che ha le seguenti finalità:

- diffondere una politica di tolleranza zero verso atti di violenza, fisica o verbale, attraverso strumenti di comunicazione verso operatori, pazienti e visitatori e la realizzazione e affissione di poster;
- aumentare la sensibilizzazione del personale alla segnalazione di episodi di violenza verificatisi all’interno dell’ASST attraverso la formazione sull’utilizzo della piattaforma di Incident reporting;
- formare il personale all’adozione di misure per ridurre gli atti di violenza a loro danno attraverso percorsi specifici di formazione;
- coordinare progetti di tipo strutturale ed organizzativo per l’aumento della sorveglianza e la diminuzione di fattori di rischio;
- diffondere la percezione dell’impegno e dell’interesse della Direzione verso la sicurezza nelle strutture.

In seguito alle nuove normative Regionali e Nazionali (Legge Regionale 8 luglio 2020 n° 15 Sicurezza il personale sanitario e sociosanitario; Legge 14 agosto 2020 n° 113 Disposizioni in materia di sicurezza degli esercenti le professioni sanitarie e socio sanitarie nell’esercizio delle loro funzioni) sono stati inclusi all’interno del Gruppo di coordinamento aziendale dedicato il Direttore Sanitario e un rappresentante RLS.

E’ stata inoltre aggiornata la procedura Aziendale già in essere dal 2017 (P-SDA 82 Prevenzione degli atti di violenza a danno degli operatori sanitari) mediante la modifica della matrice delle responsabilità, conseguente all’inserimento di nuovi capitoli dedicati ai diversi attori coinvolti nel processo di gestione degli atti di violenza, con particolare riferimento a: Pronto soccorso; Medicina del Lavoro; Psicologia Clinica; Servizio prevenzione e protezione; SITRA e Direzione.

In aggiunta ai corsi di formazione annuali erogati dal Servizio di formazione Aziendale, è stato attivato sulla piattaforma aziendale un corso FAD aperto a tutte le professioni, il dettaglio dei partecipanti è riportato nell'apposita scheda rendicontazione corsi.

In risposta a quanto predisposto dalla Deliberazione n° XI/1986 del 23/07/2019 "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario regionale per l'esercizio 2019 – secondo provvedimento 2019", Sub Allegato C "Atti di violenza a danno degli operatori sanitari in ambito ospedaliero: metodologia di analisi e gestione del rischio", nonché alle indicazioni della Legge 14 agosto 2020, n. 113, è stata inoltre compilato su richiesta di Regione Lombardia il questionario denominato SURVEY: sicurezza del personale sanitario e sociosanitario del SSR lombardo (L.R. 15/2020).

Il sondaggio ha richiesto un impegno considerevole, tenuto conto che molti dei dati richiesti sono stati ricostruiti a posteriori e/o reperiti presso altri Servizi, non senza qualche difficoltà. A questo proposito, per ovviare alla discrepanza tra i dati richiesti e quelli raccolti all'interno delle segnalazioni di Incident Reporting, è stato costruito un ulteriore data base dedicato alla registrazione delle aggressioni, nel quale sono state inserite tutte le voci presenti nella survey riferite alla descrizione dell'evento. Ciò consentirà di fornire un flusso di dati puntuale e completo aderente alle future richieste di Regione Lombardia.

Malfunzionamento dispositivi/apparecchiature

Le attività preventive messe in atto riguardano i monitoraggi puntuali della esecuzione di tutti i piani di manutenzione preventiva e straordinaria delle principali apparecchiature.

Tutto il personale è sollecitato a fare dettagliata e immediata segnalazione di eventuali anomalie di funzionamento di apparecchiature e presidi attraverso le modalità definite in procedure alle competenti funzioni aziendali (Ingegneria Clinica, Farmacia).

Formazione del personale

Nello scenario pandemico la formazione ha rappresentato un elemento strategico, un fattore determinante la cui preparazione e gestione non è stata successiva all'insorgere dell'evento emergenziale, ma è stata pianificata e resa disponibile a priori.

Tutti coloro che lavorano "lavorano sul campo" hanno direttamente sperimentato la differenza tra "formazione in emergenza" e "formazione per l'emergenza". Questa differenza si è concretizzata nella necessità di rispondere a un bisogno formativo di "massa" in tempi brevissimi e dai risvolti multiprofessionali e multidisciplinari.

Di seguito vengono riportati alcuni degli eventi formativi che hanno consentito di affrontare la Gestione del Rischio e gli eventi avversi sia da un punto di vista di contenuti professionali che organizzativi.

TITOLO DEL CORSO	TIPOLOGIA	N° PARTECIPANTI
Gestione del paziente sottoposto a ventilazione polmonare non invasiva (NIV)	Formazione a distanza (FAD)	428
Corso per Referenti Qualità e Rischio delle UUOO	Formazione in presenza	82
Implementazione procedura informatizzata per la segnalazione	Formazione in presenza	229

delle non conformità		
Prevenzione delle condotte suicide negli Istituti Penitenziari	Formazione in presenza	71
Gestione del paziente sottoposto a ventilazione polmonare non invasiva (NIV)	Formazione in presenza	157
Telemedicina: indicazioni operative per l'attivazione di servizi sanitari erogabili a distanza	Formazione in presenza	93
La gestione del processo vaccinale e la vaccinazione anti covid-19	Formazione a distanza (FAD)	718
Basic Life Support and Defibrillation	Formazione in presenza	409
Il Risk Management in ambito sanitario	Formazione a distanza (FAD)	270
Aggressioni al personale sanitario: conoscere per prevenire	Formazione a distanza (FAD)	227
		Totale 2684

Sistema informativo socio-sanitario

Considerando la specificità e le difficoltà intervenute nel corso del 2020 che hanno visto la prevalenza degli interventi legati all'emergenza Covid si è potuto riprendere ed estendere i seguenti progetti nel corso del 2021:

Ambito Clinico Sanitario

- L'estensione della Cartella Ambulatoriale (acquisita come da determina Dirigenziale 1492 del 16 10 208) in Pneumologia e agli Infettivi non è stata possibile a causa del forte coinvolgimento di tali reparti nell'ambito Covid. Si prevede pertanto di affrontare tale problematica nel corso dell'ultimo trimestre del 2021.
- Sono state prese numerose iniziative di formazione ed addestramento per l'estensione dei progetti di tele visita e teleconsulto nell'ambito della Oncologia, Ematologia e Diabetologia.
- Sono in corso le evoluzioni legate al progetto RIS/PACS (cambio di versione) nonché al progetto ISCV Cardio vascular attivato in Policardio e da estendere anche ad altre realtà Pronto Soccorso e cardiologia di Montichiari e Gardone). Tali attività impegneranno tutto l'anno in corso.

Ambito territoriale

- Si prosegue con il progetto prescrittivo riferito alla nutrizionale che coinvolge anche i medici delle ASST del Garda e Franciacorta nonché specialisti prescrittori delle Strutture di ricovero e cura private accreditate;
- Sono iniziati i primi contatti ed attività per il collegamento dei SerD di Bergamo e Privati al servizio di medicina Legale aziendale. Tale progetto è proseguito per tutto l'anno 2021.
- Progetto PagoPa in Medicina Legale del territorio.

Ambito Amministrativo

Sono in corso progetti e studi di revisione della procedura Amministrativa e di gestione magazzini che coinvolgono anche l'aspetto logistico.

- Proseguono gli adempimenti legati all'NSO nonché al PagoPa.

4. Il sistema degli acquisti – area contratti

Previsione rispetto alle regole vigenti e agli obiettivi

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., presso cui sono attivi diversi Tavoli Tecnici per gli appalti, ai quali partecipano tecnici esperti delle diverse ASST regionali. Secondo le disposizioni vigenti, si conferma che, per i propri approvvigionamenti, gli enti del servizio sanitario regionale devono ricorrere prioritariamente ad adesioni alle convenzioni stipulate, in primis da ARIA S.p.a. e in secundis da CONSIP; in subordine, sono ammesse acquisizioni aggregate all'interno dei consorzi di acquisto e, solo in forma residuale, gare singole.

Attivazione nuove gare, procedure in corso

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

Nella primavera del 2021, è stato creato un *cloud* "AIPEL", condiviso da tutti gli appartenenti al consorzio, che fornisce a ciascuno la possibilità di conoscere, quasi in tempo reale, quali procedure stanno espletando i diversi membri del consorzio, quali gare hanno attivato, quali procedure si preparano ad indire, mettendo a disposizione le informazioni necessarie ai fini di aggregazioni preventive e/o adesioni postume.

Nel rispetto delle indicazioni pervenute da Regione, le procedure di acquisto sono sempre espletate in forma telematica, utilizzando la piattaforma SINTEL.

Persiste il problema, già ampiamente rappresentato, del ricorso a proroghe protratte oltre i termini previsti dalla normativa e dovuto a ritardi nell'attivazione delle convenzioni ARIA, alla incompletezza della gamma di articoli compresi nelle convenzioni, alla limitata capienza delle convenzioni in termini di quantità; in definitiva alla resistenza, da parte di ARIA, a prevedere nelle proprie convenzioni la possibilità di modifiche contrattuali, ampiamente previste dall'art. 106, comma 1, del codice dei contratti, e largamente utilizzate sia da parte di questa Azienda sia a livello consortile.

Costante è l'impegno nell'alimentazione dei flussi Dispositivi Medici, Contratti e nell'ambito del monitoraggio semestrale dei servizi non sanitari. Vengono sistematicamente utilizzate le informazioni contenute nel DWH regionale, mentre analisi specifiche vengono effettuate per le comunicazioni di verifica analitica di costi di acquisto dei dispositivi medici a maggior impatto economico, fornite da Regione.

Questi strumenti sono utilizzati sia nella fase di preparazione delle procedure d'acquisto sia in corso di esecuzione contrattuale, per verificare la bontà delle condizioni praticate dai fornitori. 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.

Negli ultimi mesi dell'anno sono divenute sempre più frequenti le richieste, da parte di ditte appaltatrici dei contratti sottoscritti dall'Azienda, di adeguare i prezzi delle forniture di beni e servizi al notevole incremento dei costi delle materie prime e delle fonti energetiche; alcune di dette richieste hanno dovuto essere accolte, seppure parzialmente, pena il rischio di lasciare l'ospedale sprovvisto di forniture indispensabili.

Applicazione dell'art. 113 Codice degli Appalti DLGS 50/2016 - Incentivi per le Funzioni Tecniche

Con Decreto n. 709/20221, l'Azienda ha approvato il Regolamento per la costituzione e ripartizione del fondo per lo svolgimento delle funzioni tecniche di cui all'art.113 del Codice degli Appalti; nel mese di settembre è stata erogata la tranche di incentivi relativa agli anni 2018, 2019 e 2020.

Payback

Il DEF 2021, approvato nello scorso mese di aprile, conferma il Tavolo tecnico di lavoro sui farmaci e i dispositivi medici, con il mandato prioritario di individuare le soluzioni più adeguate per i contenziosi in essere legati alle procedure del payback farmaceutico, chiarendo che il monitoraggio della spesa e il calcolo della quota di mercato di ciascun produttore saranno conteggiati in base alle fatture elettroniche emesse nell'anno solare di riferimento, rilevate da Aifa; il ripiano dell'eventuale disavanzo rispetto agli obiettivi, sarà a carico per il 50% delle aziende produttrici (secondo le rispettive quote di mercato) e per l'altro 50% delle Regioni che abbiano fatto registrare superamenti dei tetti di spesa.

Emergenza Covid-19

L'Azienda ha portato a termine l'allestimento della cosiddetta "Scala 4" quale Covid Hospital.

La campagna vaccinale è proseguita senza intoppi durante l'estate; il 20 settembre ha chiuso i battenti l'Hub vaccinale allestito presso la Fiera di Bescia, a favore di strutture minori, come il centro vaccinale di Via Morelli e centri più piccoli organizzati anche presso strutture commerciali, oltre a quelli disseminati sul territorio.

Disposizioni ex Art.124 DL 34/2020 esenzione Iva articoli per emergenza Covid-19

Permane, fino al 31/12/2021 (per alcune categorie fino al 31/12/2022), il disposto del DL 34/2020 che prevede un'aliquota IVA agevolata, quando non la totale esenzione, per una serie di dispositivi da utilizzarsi per emergenza da Covid-19.

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

Gestione degli approvvigionamenti (beni e servizi)

Nel Preventivo 2021, la voce Beni e Servizi, al netto di utilizzi e contributi, nel rispetto di quanto previsto dalle Regole 2021, è stata assegnata da Regione Lombardia sulla base delle indicazioni riportate sul Decreto n. 1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n. 2117 del 18/02/2021 e Decreto RL n. 18365

del 23/12/2021.

In questa sede si dà attuazione alla integrazione del finanziamento Aziendale disposta da ultimo con Decreto n. 7029 del 20/05/2022, con una spesa per Beni e servizi complessivamente allineata,

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2020	BPE 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BE 2020	VALORI CORRELATI ALL'EMERGENZA COVID	VARIAZIONI CORRELATE ALL ATTIVITA ORDINARIA RISPETTO AL BPE 2021
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	25.969.315	25.473.022	30.649.914	5.176.892	4.680.599	7.351.296	-2.174.404
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.521.206	3.476.741	3.807.826	331.085	286.620		331.085
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	152.724.768	151.767.606	159.969.565	8.201.959	7.244.797		8.201.959
DISPOSITIVI	56.877.100	57.340.000	71.968.857	14.628.857	15.091.757	12.409.467	2.219.390
CONSULENZE	7.115.337	2.820.159	3.799.537	979.378	-3.315.800	1.512.791	-533.413
BENI E SERVIZI NON SANITARI	130.198.089	126.710.589	138.301.374	11.590.785	8.103.285	7.149.550	4.441.235
	376.405.815	367.588.117	408.497.073	40.908.956	32.091.258	28.423.104	12.485.852

I piano investimenti

Si riassumono gli investimenti effettuati nel corrente esercizio. Relativamente ai Fondi Indistinti erogati da Regione Lombardia si è proceduto alla compilazione delle tabelle di dettaglio e al loro caricamento su portale SCRIBA.

	Acquisti dell'esercizio	Contributo Regionale Prov. 20- 21	Contributo per investimenti da stato Prov. 46	Riserve success- donaz- alienaz Prov. 23-43	Contributo altri enti pubblici Prov. 35	Fondo di riserva plusvalenze da reinvestire Prov.39	Contributi da privati Prov.40	Donazioni Tesoriere Prov. 34	Sconto merce e Donazioni Prov. 4-9	Donazione beni non strumentali Prov.24	Contributi Legge Balduzzi Prov.37	Contributo riserva fondi vari investimenti Prov. 38	Donazione Covid 19 Prov 47	Contributo emergenza Covid Prov 56	Contributo emergenza Covid (Beni consip Prov 58	Beni provenienti Ex-asl Prov.17
I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	746.274	155.672	0	112.840	0	49.543	422.090	6.129	0	0	0	0	0	0	0	0
1) costi di impianto e di ampliamento																
2) costi di ricerca, sviluppo																
3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno																
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti																
5) Altre immobilizzazioni immateriali	746.274	155.672		112.840		49.543	422.090	6.129								
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.950.108	2.825.721	3.136.824	101.409	0	316.790	2.249.534	386.575	628.017	36.540	310.484	13.530	223.854	0	697.330	23.500
1) terreni	491									491						
2) fabbricati	11.956					11.956										
2a) fabbricati disponibili	36.049									36.049						
2b) fabbricati indisponibili	493.351	57.264					436.087									
3) impianti e macchinari	350.027	133.048	324	25.437			125.398	64.037	114		324		1.345			
4) attrezzature sanitarie e scientifiche	7.455.858	1.642.106	2.716.717	57.342		81.480	1.453.918	39.290	579.228		2.984	6.588	178.875		697.330	
5) mobili e arredi	1.372.747	221.517	286.436	4.446		192.964	159.679	166.348	32.055		301.397		7.905			
6) automezzi	0															
7) altri beni	420.862	85.268	11.098	14.184		30.390	74.452	116.900	16.620		5.779	6.942	35.729			23.500
8) immobilizzazioni in corso di esecuzione ed acconti	808.767	686.518	122.249													
Totale	11.696.382	2.981.393	3.136.824	214.249	0	366.333	2.671.624	392.704	628.017	36.540	310.484	13.530	223.854	0	697.330	23.500

Il costo del personale

L'anno 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria dovuta alla diffusione del virus SARS-Cov2 che ha determinato un incremento molto importante del costo del personale, interamente finanziato da risorse regionali e nazionali.

Nonostante tale situazione emergenziale, l'ASST Spedali Civili di Brescia ha comunque pianificato 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).

Per l'anno 2021 si è posta la massima attenzione ad un governo equilibrato del costo del personale dipendente "ordinario" fissando come obiettivo la sostituzione tempestiva del personale cessato.

Al fine di affrontare l'emergenza pandemica in atto, l'attenzione è riposta inoltre al reclutamento del personale necessario alla corretta gestione del Piano vaccinale con le modalità definite dalla DG Welfare e dalle autorità nazionali.

Particolare rilievo, nel 2021, è posto alla revisione dei sistemi di graduazione e affidamento degli incarichi dirigenziali e degli incarichi di funzione per il personale del comparto, alla luce delle novità introdotte dai recenti CCNL della Dirigenza Sanitaria, della Dirigenza PTA e del personale del comparto.

Ulteriore elemento è il monitoraggio del funzionamento per tutti i dipendenti aziendali della funzionalità relativa alle richieste informatizzate dei giustificativi di assenza, portata a compimento il 31/12/2020, al fine di favorire la smaterializzazione dei documenti cartacei, una maggiore tempestività di raccolta e contabilizzazione dei dati presenti nel cartellino mensile di presenza, nonché un tempestivo controllo da parte dei responsabili sanitari e non.

Per l'esercizio 2021 Regione Lombardia ha emanato la nota prot. n.G1.2021.0056822 del 24/09/2021 con la quale ha trasmesso il Decreto della DGW n.12545 del 23/09/2021 ad oggetto "Assegnazione a favore delle ASTS, ASST, Fondazioni IRCCS Pubbliche ed AREU di risorse destinate al personale del SSR per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19 per l'esercizio 2021, ai sensi dei commi 423, 425, 464 e 467 art.1 Legge n.178/2020", i valori sono poi stati definiti a consuntivo con decreto n. 7029 del 20/05/2022. In particolare, all'Azienda è stato assegnato un importo complessivo pari ad euro 11.177.986 (compresi oneri riflessi ed Irap) correlati all'emergenza Covid-19 di cui 7.241.986 relativi al sezionale di bilancio sanitario ed euro 3.936.000 relativi al sezionale territoriale.

Sezionale Sanitario				Sezionale Territoriale		
	Costo Personale con Oneri escluso IRAP	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP	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" - Decreto n. DGW 16454 del 23/2020 - anno 2021	2.596.590,00	175.410,00	2.772.000,00			
Risorse art. 2, comma 5 del Decreto Legge 19 Maggio 2020, n. 34 convertito con Legge 77/2020 incluso il Trattamento Economico Accessorio del Personale - "MEZZI DI TRASPORTO" - Decreto n. DGW 16454 del 23/2020 - anno 2021						
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
Risorse ai sensi del comma 423, art. 1 L. 178/2020. RECLUTAMENTO STRAORDINARIO CONTACT TRACING, EMERGENZA COVID E VACCINAZIONI	3.427.670,00	292.316,00	3.719.986,00	0,00	0,00	0,00
DGR XVI/162 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.				0,00	0,00	0,00
DL 73/2021, art.26, c.1 (lett.a) RECLUTAMENTO STRAORDINARIO per il "Recupero delle prestazioni di ricovero ospedaliero"	700.000,00	50.000,00	750.000,00			
TOTALE	6.724.260,00	517.726,00	7.241.986,00	3.684.193,00	251.807,00	3.936.000,00

L'Azienda ha recepito in sede di bilancio Consuntivo 2021 il finanziamento assegnato da Regione Lombardia. Per l'attività ordinaria vi è stata una assegnazione complessiva per euro 337.236.440 (valore comprensivo di oneri riflessi ed Irap) di cui euro 316.649.921 per il sezionale sanitario ed euro 20.586.519 per il sezionale territoriale.

	BILANCIO CONSUNTIVO 2021 SEZIONALE SANITARIO ORDINARIO escluso i costi COVID	BILANCIO CONSUNTIVO 2021 SEZIONALE TERRITORIALE ORDINARIO escluso i costi COVID	BILANCIO CONSUNTIVO 2021 SEZIONALI SANITARIO/TERRITORIALE ORDINARIO escluso i costi COVID
	TOTALE CONSUNTIVO 2021	TOTALE CONSUNTIVO 2021	TOTALE CONSUNTIVO 2021
Costo del Personale (escluso IRAP)	296.667.022,00	19.274.885,00	315.941.907,00
Personale con Oneri Riflessi	290.315.327,00	18.838.759,00	309.154.086,00
RAR Comparto con oneri riflessi	5.023.446,00	350.153,00	5.373.599,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi	1.328.249,00	85.973,00	1.414.222,00
IRAP su Personale Dipendente	19.982.899,00	1.311.634,00	21.294.533,00
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	316.649.921,00	20.586.519,00	337.236.440,00

SPESA PERSONALE GRAVANTE SU BENI E SERVIZI AUTORIZZATA

SANITARIO CONSULENZE

CONTO	DESCRIZIONE	VALORE BE 2020	COSTI EMERGENTI COVID BE 2020	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2020	VALORE NETTO BE 2020	VALORE BE 2021	VALORE COVID FINANZIATO DA REGIONE	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2021	VALORE NETTO BE 2021	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2021/BE 2020
50201140010070	Consulenze sanitarie da terzi	3.474.913	1.433.049	1.858.962	3.049.000	4.853.921	1.767.662	1.599.299	1.486.960	- 1.562.040
50201140020010	Collaborazioni coordiante e continuative		967.417		967.417	1.556.230	1.556.230		-	- 967.417
50201140020100	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	13.875		2.502	11.373	12.335			12.335	962
50202020020010	Servizi per consulenze amministrative	17.763			17.763	14.803			14.803	- 2.960
50202020020020	Servizi per consulenze tecniche				-				-	-
50202020030060	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro non sanitarie				-				-	-
TOTALE SANITARIO		3.506.551	2.400.466	1.861.464	1.645.087	6.437.289	3.323.892	1.599.299	1.514.098	- 130.989

SANITARIO INTERINALE

CONTO	DESCRIZIONE	VALORE BE 2020	COSTI EMERGENTI COVID BE 2020	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2020	VALORE NETTO BE 2020	VALORE BE 2021	VALORE COVID FINAZIATO DA REGIONE	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2021	VALORE NETTO BE 2021	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2021/BE 2020
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	179.820	966.809	138.726	1.007.903	164.238	40.840	123.397	40.841	- 967.062
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale tecnico sanitario di laboratorio - da terzi		268.722		268.722	2.407	2.407		2.407	- 266.315
50202020030040	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	18.394		18.394	-	19.814		19.814	-	-
50202020030050	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	161.014	1.066.959		1.227.973	1.589.269	1.469.544		1.589.269	361.296
TOTALE INTERINALE SANITARIO		359.228	2.302.490	157.120	2.504.598	1.775.728	1.512.791	143.211	119.726	- 2.384.872

TERRITORIO CONSULENZE

CONTO	DESCRIZIONE	VALORE BE 2020	COSTI EMERGENTI COVID BE 2020	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2020	VALORE NETTO BE 2020	VALORE BE 2021	VALORE COVID FINAZIATO DA REGIONE	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2021	VALORE NETTO BE 2021	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2021/BE 2020
50201140010070	Consulenze sanitarie da terzi	886.872		128.235	758.637	3.507.835	2.589.316	114.082	804.437	45.800
50201140020020	Collaborazioni coordiante e continuative		42.154		42.154	2.952.726	2.952.726		-	- 42.154
50201140020100	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi		1.789		1.789	482.887	480.678		2.209	420
50202020020010	Servizi per consulenze amministrative				-				-	-
50202020020020	Servizi per consulenze tecniche				-				-	-
50202020030060	Prestazioni occ. E altre prestazioni di lavoro non sanitarie				-				-	-
TOTALE TERRITORIO		886.872		128.235	758.637	6.943.448	6.022.720	114.082	806.646	4.066

TERRITORIO INTERINALE

CONTO	DESCRIZIONE	VALORE BE 2020	COSTI EMERGENTI COVID BE 2020	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2020	VALORE BE 2021	VALORE COVID FINAZIATO DA REGIONE	UTILIZZO /CONTRIBUTI BE 2021	VALORE NETTO BE 2021	VARIAZIONE VALORE NETTO BE 2021/BE 2020
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi							-	-
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	1.242.008
50202020030050	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato							-	-
TOTALE INTERINALE TERRITORIO		-		-	1.242.008	-	-	1.242.008	1.242.008

Gestione della tesoreria: indicare il posizionamento al 30.06.2021 rispetto ai tempi di pagamento e motivare eventuali scostamenti rispetto alla media regionale (60 giorni) anche in relazione alle situazioni in contenzioso.

INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

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

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

TEMPI DI PAGAMENTO

L'Azienda ha conseguito, al 31.12.2021 tempi medi di pagamento pari a -14,86, gg 45,14, dalla data di protocollo della fattura.

Il dato per trimestre, pubblicato sul sito aziendale, viene di seguito rappresentato:

L'indice di tempestività dei pagamenti al 1° trimestre 2021 è stato pari a -21,86 gg. 38,14
 L'indice di tempestività dei pagamenti al 2° trimestre 2021 è stato pari a -14,40 gg. 45,60
 L'indice di tempestività dei pagamenti al 3° trimestre 2021 è stato pari a -12,77 gg. 47,23
 L'indice di tempestività dei pagamenti al 4° trimestre 2021 è stato pari a -11,92 gg. 48,08

- L'azienda ha ottemperato alla prescritta pubblicazione su sito del MEF dei dati di pagamento delle fatture con cadenza mensile entro il quindici del mese successivo alla rilevazione.
- L'Azienda ha ottemperato alla corretta predisposizione del Budget di Cassa nei tempi prescritti dalla Regione coerenti con i flussi contabili in essere.
- Non sono pervenuti rilievi regionali in ordine ai sopraindicati flussi.

Riconciliazione dati SIOPE

Si rappresentano i valori Siope relativamente agli incassi di contributi regionali al 31/12/2021:

TRASFERIMENTI CORRENTI AD AZIENDE SANITARIE - Rilevazione Siope al 30 GIUGNO 2021		
ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA		
CODICE SIOPE INCASSI	DESCRIZIONE	IMPORTO AL 31/12/2021
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione per quota Fondo Sanitario regionale indistinto (rimesse regionali)	260.481.707
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione extra fondo sanitario vincolato	676.000
	Totale	261.157.707

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 31.12.2020 al netto del contenzioso l'Azienda ha certificato sulla Piattaforma, al 31.01.2021, importo pari a Euro zero. Tale importo risulta corrispondente al valore rilevabile dalla Piattaforma stessa.

Anche per l'esercizio 2021 l'Azienda ha adottato monitoraggio costante allo stock del debito ed al rispetto dei tempi di pagamento, infatti relativamente al saldo debito (stock del debito) al 31.12.2021, al netto del contenzioso, l'Azienda ha certificato sulla Piattaforma, al 31.01.2022, importo pari a Euro zero. Tale importo risulta corrispondente al valore rilevabile dalla Piattaforma stessa.

Partitario Intercompany 2021

È stata prevista in sede di Consuntivo 2021 la riconciliazione del partitario intercompany tra ATS/ASST della Regione, con relativo invio e caricamento sul portale SCRIBA del modello Intercompany in data 22/02/2022, come da indicazione regionale.

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 nel corso dell'esercizio 2021, 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 relativo all’area delle immobilizzazioni e del Patrimonio netto che l’Azienda ha compilato e redatto alla prescritta scadenza del 15/09/2021.

6. Il bilancio dell’anno 2021

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

Il Bilancio Consuntivo 2021 dell’ Azienda ASST degli Spedali Civili di Brescia, redatto secondo le indicazioni contenute nella Circolare RL n. A1.2022.0376760 del 19/05/2022 e n. G1.2022.0022209 del 20/05/2022 e tenendo conto delle Assegnazioni di cui al Decreto n. 7029 del 20/05/2022 si articola nelle seguenti componenti:

SEZIONALE SANITARIO	Euro	805.598.269
SEZIONALE TERRITORIALE	Euro	78.168.427
SEZIONALE EMERGENZA 118	Euro	15.026.105

Sezionale Sanitario

Nella sottostante tabella si riassumono i ricavi e i costi di Bilancio Consuntivo 2021 messi a confronto con i valori del Decreto di Assegnazione n. 7029 del 20/05/2022 e con quelli del Consuntivo 2020:

BILANCIO SANITARIO						
	RICAVI	BE 2020	DECRETO BE 2021 N. 7029 DEL 20/052022	BE 2021	VARIAZIONI	VARIAZIONI BE 2021/BE 2020
AOIR01	DRG	231.129.402	247.364.905	247.364.905	0	16.235.503
AOIR02	Funzioni non tariffate	36.628.764	36.628.764	36.628.764	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	95.688.515	97.745.597	97.745.597	0	2.057.082
AOIR04	Neuropsichiatria	2.434.166	3.084.532	3.084.532	0	650.366
AOIR05	Screening	959.011	1.846.385	1.846.385	0	887.374
AOIR06	Entrate proprie	23.531.712	27.009.684	27.009.684	0	3.477.972
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	15.089.515	20.053.271	20.053.271	0	4.963.756
AOIR08	Psichiatria	12.696.917	11.612.224	11.612.224	0	-1.084.693
AOIR09	File F	125.877.578	128.051.773	128.051.773	0	2.174.195
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	3.410.572	6.483.393	6.483.393	0	3.072.821
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	72.610.035	75.361.452	75.361.452	0	2.751.417
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	8.765.714	8.973.622	8.973.622	0	207.908
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	417.243	2.351.526	2.351.526	0	1.934.283
AOIR15	Prestazioni sanitarie	37.496.378	55.714.052	55.714.052	0	18.217.674
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	666.735.522	722.281.180	722.281.180	0	55.545.658
	COSTI				0	0
AOIC01	Personale	304.090.595	303.391.282	303.391.282	0	-699.313
AOIC02	IRAP personale dipendente	20.675.878	20.500.625	20.500.625	0	-175.253
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	12.615.830	16.688.946	16.688.946	0	4.073.116
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	383.582.081	418.504.065	418.504.065	0	34.921.984
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.778.430	2.223.208	2.223.208	0	-555.222
AOIC06	Altri costi	19.343.083	19.104.211	19.104.211	0	-238.872
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	13.500.462	24.884.646	24.884.646	0	11.384.184
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	397.958	301.286	301.286	0	-96.672
AOIC17	Integrativa e protesica				0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	756.984.317	805.598.269	805.598.269	0	48.613.952
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	90.248.795	83.317.089	83.317.089	0	-6.931.706
	Risultato economico	0	0	0	0	0

RICAVI PRODUZIONE

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

DRG

PRESTAZIONI A BUDGET

Rispetto alla contrazione dell'attività accertata nel decorso esercizio 2020, riconducibile agli effetti prodotti dalla "emergenza covid-19", con i dati validati al 31.12.2021 l'Azienda accerta un incremento di Euro 12.511.128 rispetto alla Assegnazione a Consuntivo 2020. Possiamo pertanto asserire che l'attività 2021 sia quasi allineata ai valori consolidati pre-pandemia.

DRG A BUDGET	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/STIMA PRECHIUSSURA 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ, PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	205.278.619	205.445.058	217.895.457	216.792.438	-366.893	11.347.380	12.616.838
EXTRA REGIONE	10.005.235	9.651.869	10.789.511	10.394.558	-362.501	742.689	784.276
STRANIERI STP				374.860			
STRANIERI	359.953	359.953	406.868	406.152	-872.607	46.199	46.915
TOTALE	215.643.807	215.456.880	229.091.836	227.968.008	-1.227.141	12.511.128	13.448.029
ABB.APP108					0	0	0
ABBSISTEMA					0	0	0
ABB.NOC					0	0	0
BUDGET RINEGOZIAZIONE					0	0	0
TOTALE FINANZIATO	215.643.807	215.456.880	229.091.836	227.968.008	-1.227.141	12.511.128	13.448.029

MAGGIORAZIONI TARIFFARIE

Sulle Maggiorazioni tariffarie l'Azienda rappresenta un valore in incremento rispetto al Bilancio 2020 di Euro 3.724.375.

Trattasi di Budget Assegnato e definito in sede Regionale. Si rammenta inoltre che l'Assegnazione consuntiva 2020 ha subito un abbattimento di sistema di Euro 7.755.928.

DRG MAGGIORAZIONE TARIFFARIA	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ, PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	22.389.316	15.672.522	19.396.897	19.396.897	3.724.375	-2.992.419
EXTRA REGIONE					0	0
STRANIERI					0	0
TOTALE	22.389.316	15.672.522	19.396.897	19.396.897	3.724.375	-2.992.419
					0	0
TOT DRG	238.033.123	231.129.402	248.488.733	247.364.905	16.235.503	10.455.610

FUNZIONI NON TARIFFATE

Valore del finanziamento definito in sede Regionale, non si evidenziano variazioni rispetto all'Assegnazione 2020

DESCRIZIONE	FUNZIONI 2020 DGR XI/4946 DEL 29/06/2021	FUNZIONI 2021	VARIAZIONI FUNZIONI 2021/2020
FUNZIONAMENTO DELLA RETE DI EMERGENZA	7.491.815	7.491.815	0

DESCRIZIONE	FUNZIONI 2020 DGR XI/4946 DEL 29/06/2021	FUNZIONI 2021	VARIAZIONI FUNZIONI 2021/2020
URGENZA OSPEDALIERA (PS)			
STROKE UNIT E NEURORADIOLOGIA INTERVENTISTICA NELLA GESTIONE DELL'ICTUS	1.403.004	1.403.004	0
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER IL SISTEMA INTEGRATO PER L'ASSISTENZA AL TRAUMA	1.892.680	1.892.680	0
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER LA RETE PER IL TRATTAMENTO DEI PAZIENTI CON INFARTO CON SOPRA-SLIVELLAMENTO DEL TRATTO ST (STEMI)	993.105	993.105	0
DISPONIBILITA' POSTI ECMO	937.317	937.317	0
RETE STEN, CULLE NEONATALI IN PRONTA DISPONIBILITA', SCREENING NEONATALE	502.994	502.994	0
CENTRI DI RIFERIMENTO REGIONALE NELL'AREA DELL'EMERGENZA URGENZA	107.271	107.271	0
MINORI IN ACUZIE	2.489.670	2.489.670	0
ANZIANI IN ACUZIE	3.124.341	3.124.341	0
COMPLESSITA' DI GESTIONE DEL FILE F	2.184.703	2.184.703	0
INTEGRAZIONE TARIFFARIA PER CASI DI AIDS TRATTATI IN REGIME AMBULATORIALE PER TERAPIA ANTIRETROVIRALE	180.090	180.090	0
UNITA' OPERATIVE OSPEDALIERE DI MEDICINA DEL LAVORO (U.O.O.M.L.)	521.210	521.210	0
CENTRI TRAPIANTO D'ORGANI	353.683	353.683	-
FORMAZIONE PERSONALE INFERMIERISTICO, DELLA RIABILITAZIONE E TECNICO SANITARIO	2.223.849	2.223.849	0
RETE D'OFFERTA SPECIALISTICA EXTRAOSPEDALIERA ASST	1.987.915	1.987.915	0
RETE DELLA NEUROPSICHIATRIA INFANTILE ASST	1.118.398	1.118.398	0
INTEGRAZIONE OSPEDALE TERRITORIO DEI PERCORSI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL DISAGIO MENTALE ASST	4.165.241	4.165.241	0
ATTIVITA' CONSULTORIALI GARANTITE DAL POLO TERRITORIALE DELLE ASST	1.548.170	1.548.170	0
RETE DEI CENTRI VACCINALI ASST	1.544.234	1.544.234	0
SANITA' PENITENZIARIA DI COMPETENZA ASST	35.922	35.922	0
C.R. DISTURBI ALIMENTARI	850.803	850.803	0
C.R. EPILESSIA	686.721	686.721	0
C.R. DIAGNOSI CURA CEFALÉE	285.628	285.628	0
PRONTO SOCCORSO ODONT.	0	0	0
PRESIDI EEUU OSPEDALI MONTANI	0	0	0
FUNZIONE DI COMPLESSITA' DI EROGAZIONE DELLE ATTIVITA' DI RICOVERO PER ENTI GESTORI UNICI	0	0	0
MOLTEPLICITA' E COMPLESSITA' DI LIVELLI DI EROGAZIONE NEL TERRITORIO DEI SERVIZI DI UONPIA E DI PSICHIATRIA	0	0	0
TRATTAMENTO DIPAZIENTI ANZIANI IN AREA METROPOLITANA AD ALTA INTENSITA' ABITATIVA	0	0	0
TOTALE	36.628.764	36.628.764	0

AMBULATORIALE

Rispetto all'esercizio 2020 possiamo rilevare un quasi completo allineamento ai valori pre-pandemia. In effetti la produzione lorda 2021 incrementa di Euro 13.188.042 rispetto al decorso esercizio 2020. **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.** La valorizzazione è altresì influenzata dalla abolizione del superticket sulle prestazioni

ambulatoriali, introdotta da Regione Lombardia a decorrere dal 1.3.2020 a favore degli assistiti lombardi (DGR XI/2797 del 31.01.2020) e dal 1 Settembre 2020 a livello nazionale (legge di Bilancio 2020).

28 SAN	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ, PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	93.717.712	93.713.803	106.473.647	95.510.226	1.796.423	12.755.935
EXTRA REGIONE	2.049.329	1.967.653	2.470.381	2.141.491	173.838	421.052
STRANIERI STP				78.533		
STRANIERI	7.459	7.458	18.514	15.347	7.889	11.055
TOTALE	95.774.500	95.688.914	108.962.542	97.745.597	2.056.683	13.188.042
ABBATTIMENTO NOC					0	0
TOALE FINANZIATO	95.774.500	95.688.914	108.962.542	97.745.597	2.056.683	13.188.042

UONPIA

Rispetto alla contrazione dell'attività accertata nel decorso esercizio 2020, riconducibile agli effetti prodotti dalla "emergenza covid-19", l'Azienda rileva in chiusura 2021 un incremento dell'attività di Uonpia pari a Euro 650.386.

UONPIA	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ, PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	1.859.689	1.654.885	2.300.655	2.300.655	645.770	440.966
EXTRA REGIONE	17.058	14.281	18.877	18.877	4.596	1.819
STRANIERI					0	0
TOTALE	1.876.747	1.669.166	2.319.532	2.319.532	650.366	442.785
PROGETTI	765.000	765.000	765.000	765.000	0	0
TOTALE	2.641.747	2.434.166	3.084.532	3.084.532	650.366	442.785

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

Bilancio 2021

- | | |
|---|--------------|
| 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

Rispetto alla contrazione dell'attività accertata nel decorso esercizio 2020, riconducibile agli effetti prodotti dalla "emergenza covid-19", l'Azienda accerta in chiusura 2021 un incremento di Euro 887.773 rispetto al decorso esercizio 2020, raggiungendo una produzione quasi allineata ai valori

pre-pandemia.

SCREENING	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ, PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	959.044	958.612	1.846.892	1.845.656	887.044	887.848
EXTRA REGIONE			749	717	717	749
STRANIERI STP			12	12		
STRANIERI					0	0
TOTALE	959.044	958.612	1.847.653	1.846.385	887.773	888.609

ENTRATE PROPRIE SANITARIO

Descrizione	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/CONS.2020
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.500.407	5.430.947	2.930.540
Ricavi per prestazioni non sanitarie	957.665	981.151	23.486
Altri proventi	1.390.635	1.391.579	944
Rimborsi assicurativi	1.242.214	858.286	-383.928
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	10.843.367	10.452.192	-391.175
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	6.597.424	7.895.529	1.298.105
TOTALE	23.531.712	27.009.684	3.477.972

Le entrate proprie relative al bilancio sanitario pari ad euro 27.009.684 rilevate dall'azienda al 31.12.2021 sono in aumento di euro 3.477.972 rispetto al Consuntivo 2020

Si rammenta che l'incremento rispetto ai valori conseguiti nell'esercizio 2020 è dovuto al fatto che il 2020 è stato caratterizzato dal rallentamento delle attività correlato alla pandemia da covid 19. Nel 2021 si è registrata una ripresa quasi a regime delle attività.

I maggiori aumenti si hanno 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;

Per quanto riguarda la voce "Ricavi per prestazioni non sanitarie" l'incremento è da riferirsi principalmente ai buoni mensa ed al rilascio di certificati e cartelle cliniche.

Infine, in merito alla "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie" si ha l'aumento dei tickets per assistiti sempre a seguito della ripresa a regime dell'attività.

RICAVI LIBERA PROFESSIONE SANITARIO

LIBERA PROFESSIONE 2021	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021/CONSUNTIVO 2020
RICAVI	15.089.515	20.053.271	4.963.756
COSTI	12.615.830	16.688.946	4.073.116
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	525.749	713.000	187.251
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	326.925	580.000	253.075
	13.468.504	17.981.946	4.513.442
MARGINE	1.621.011	2.071.325	450.314

I ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio sanitario sono pari a complessivi euro 20.053.271;

in aumento di euro 4.963.756 rispetto al Consuntivo 2020.

L'incremento dei ricavi dell'attività libero professionale rispetto al 2021 è correlato alla ripresa dell'attività quasi a livello pre-pandemia.

In particolare sono aumentati in modo rilevante i ricavi relativi all'area specialistica per euro 4.718.273.

PSICHIATRIA 46 SAN

Rispetto alla contrazione dell'attività accertata nel decorso esercizio 2020, riconducibile agli effetti prodotti dalla "emergenza covid-19", l'Azienda rileva anche in chiusura 2021 un decremento dell'attività di Euro 1.084.693.

46 SAN	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ, PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	12.309.146	12.308.877	11.170.077	11.170.077	-1.138.800	-1.139.069
EXTRA REGIONE	74.107	74.107	97.541	97.541	23.434	23.434
STRANIERI	46.559	46.559	94.606	94.606	48.047	48.047
TOTALE	12.429.812	12.429.543	11.362.224	11.362.224	-1.067.319	-1.067.588
PROGETTI	267.374	267.374	250.000	250.000	-17.374	-17.374
TOTALE	12.697.186	12.696.917	11.612.224	11.612.224	-1.084.693	-1.084.962

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

La distribuzione di Farmaci File f non ha subito diminuzioni per effetto dell'emergenza Covid 19. In effetti l'Azienda, anche durante la pandemia, ha assicurato, ai pazienti farmaci oncologici e antiretrovirali come da protocolli.

Rispetto al valore consolidato nell'esercizio 2020 l'Azienda accerta un incremento di Euro 6.664.842.

Si rammenta che nell'ambito dei Farmaci File F sono rilevati farmaci innovativi tip. 30-40 distribuiti alle strutture private (anno 2021 Euro 1.308.598). L'Azienda espone anche le somministrazioni correlate all'apertura, nel mese di settembre 2020, del Centro Neurologico Nemo a cui l'Azienda distribuisce Farmaci File f e Farmaci Innovativi, in particolare per la SMA (Spinraza e Zolgesma).

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

FILE F	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/STIMA PRECHISURA 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ, PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	118.830.959	119.117.231	125.265.385	125.521.531	390.924	6.404.300	6.434.426
EXTRA REGIONE	1.982.781	1.982.782	2.177.536	2.177.536	-96.368	194.754	194.755
STRANIERI	286.273	0	257.164	1.018	-283.567	1.018	-29.109
CARCERI	286.918	286.918	351.688	351.688	1	64.770	64.770
TOTALE	121.386.931	121.386.931	128.051.773	128.051.773	10.990	6.664.842	6.664.842

FARMACI HCV

Non sono state previste, in sede di Decreto Preventivo 2021, assegnazioni per farmaci HCV (Tip. 18-19), in quanto dall'esercizio 2021 sono rendicontati in tipologia 6 "Doppio Canale".

FARMACI HCV	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/STIMA PRECHISURA 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ. PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	4.450.184	4.490.647	0	0	0	-4.490.647	-4.450.184
EXTRA REGIONE	40.463	0			0	0	-40.463
STRANIERI					0	0	0
	4.490.647	4.490.647	0	0	0	-4.490.647	-4.490.647

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Valore iscritto pari a Euro 6.483.393 Si veda dettaglio in modello utilizzi.

Si evidenzia che, nell'ambito degli Utilizzi, sono esposti Euro 2.970.000, quali utilizzi di Contributi GSA anno 2020 correlati alla emergenza Covid per Euro 2.970.000.

Sono inoltre consolidati utilizzi di contributi da Pubblico e da Privato per Euro 3.513.393 Cfr. Dettaglio Modello Contributi Vincolati

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Il Valore di Euro 75.361.452 definito in sede Regionale da ultimo con Decreto n.7029 del 20.05.2022. Il contributo comprende per Euro 9.944.789 finanziamenti correlati all'emergenza Covid, si veda dettaglio nel modello dei Contributi Vincolati.

Codice Azienda	Denominazione Azienda	Codice NI Regione - Credito verso Regione	Codice NI Ricavo - Ricavo	Tipologia Contributo	Descrizione Dettaglio	Assegnazione - Consuntivo 2021 V1
721	ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA	20202010010070 B.II.2.a.3.7) Crediti da Regione per Contributi Indistinti Finalizzati da FSR	40101100000000 A.1.a (Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto finalizzato da Regione))	FSR Indistinto finalizzato	SAN - D.L. 34/2020 art. 2. c. 7 - Ulteriori assunzioni di personale - Terapie Intensive - Personale	2.772.000
721	ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA	20202010010070 B.II.2.a.3.7) Crediti da Regione per Contributi Indistinti Finalizzati da FSR	40101100000000 A.1.a (Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto finalizzato da Regione))	FSR Indistinto finalizzato - Finalizzato da Regione	SAN - L. 178/2020 art. 1. cc. 423-425 - Permanenze in Servizio del Personale Sanitario (Recl. Straord. Contact Tracing. Emergenza Covid e Vaccinazioni c. 423) - Personale	3.719.986
721	ASST DEGLI SPEDALI CIVILI	20202010010070 B.II.2.a.3.7) Crediti da	40101100000000 A.1.a (Finanziamento di parte	FSR Indistinto finalizzato -	SAN - L. 178/2020 art. 1. cc. 423-425 - Permanenze in Servizio	3.452.803

	DI BRESCIA	Regione per Contributi Indistinti Finalizzati da FSR	corrente (FSR indistinto finalizzato da Regione)	Finalizzato da Regione	del Personale Sanitario (Recl. Straord. Contact Tracing. Emergenza Covid e Vaccinazioni c. 423) - Beni e servizi	
						9.944.789

ALTRI CONTRIBUTI AL NETTO (AL NETTO RETTIFICHE)

Valore iscritto pari a Euro 8.973.622. Si veda dettaglio in modello contributi vincolati.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si iscrivono proventi straordinari per Euro 2.351.526 di cui Euro 135.972 definiti in intercompany , Euro 1.927.372 per sopravvenienze correlate a beni e servizi ed Euro 287.673 per altre sopravvenienze.

Nell'ambito delle sopravvenienze per beni e servizi sono incluse quelle relative ai servizi di Lavanderia, Mensa e Pulizia esercizi 2018-2019-2020 (Nc. pervenute nell'esercizio 2021) in seguito a market test, rinegoziazione triennale dei prezzi dei servizi in Concessione Conto Project Financing 2 ,come previsto dalla Concessione.

(Lavanderia)	76.794
(Pulizia)	1.153.128
Mensa dipendenti	156.252
Ticket restaurant dipendenti	
Mensa degenti	317.047

PRESTAZIONI SANITARIE

Nell'ambito delle prestazioni sanitarie previste in Euro 55.714.052 insistono le seguente voci:

DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

L'Azienda espone a consuntivo i valori rendicontati in via definitiva dal Servizio Farmaceutico Aziendale.

Rispetto ai valori consolidati nel decorso esercizio 2020 l'Azienda rileva un incremento di Euro 5.110.991 l'aumento è correlato sia a nuovi farmaci sia ad accresciuti fabbisogni per un aumento del numero di pazienti trattati. Si rammenta inoltre che in tipologia 6 sono inclusi i farmaci HCV.

DOPPIO CANALE	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ, PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	26.017.229	26.017.229	31.144.493	31.144.493	5.127.264	5.127.264
EXTRA REGIONE	745.218	745.218	728.945	728.945	-16.273	-16.273
STRANIERI					0	0
TOTALE	26.762.447	26.762.447	31.873.438	31.873.438	5.110.991	5.110.991

PRIMO CICLO TERAPEUTICO

L'Azienda rileva in chiusura, sulla base delle somministrazioni al 31.12.2021 un valore in

decremento di Euro 40.389 rispetto al decorso esercizio 2020.

PRIMO CICLO	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ, PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	75.953	75.953	42.131	42.131	-33.822	-33.822
EXTRA REGIONE	8.790	8.790	2.223	2.223	-6.567	-6.567
STRANIERI					0	0
TOTALE	84.743	84.743	44.354	44.354	-40.389	-40.389
					0	0

SUBACUTI

Rispetto alla contrazione dell'attività accertata nel decorso esercizio 2020, riconducibile agli effetti prodotti dalla "emergenza covid-19", l'Azienda rileva in chiusura 2021 un incremento dell'attività di ricovero rispetto al decorso esercizio pari a Euro 61.443.

I valori extra Regione sono inclusi nella sezione Enti Pubblici.

SUBACUTI	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ, PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	878.540	878.540	1.032.010	930.401	51.861	153.470
EXTRA REGIONE	5.800	5.597	14.960	13.015	7.418	9.160
STRANIERI			2.400	2.164	2.164	2.400
TOTALE	884.340	884.137	1.049.370	945.580	61.443	165.030

RETI/UPCDOM

Rispetto al decorso esercizio 2020 l'Azienda espone i valori in incremento di Euro 117.306.

Dai valori rilevati al 31.12.2021 si conferma l'incremento dei pazienti presi in carico, con conseguente riflesso sulla produzione annua.

UPCDOM	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ, PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	288.210	288.210	405.516	405.516	117.306	117.306
EXTRA REGIONE					0	0
STRANIERI					0	0
TOTALE	288.210	288.210	405.516	405.516	117.306	117.306

RETI SANITARIE

I valori al 31.12.2021 sono in incremento di Euro 1.760 rispetto ai valori del decorso esercizio 2020.

RETI SANITARIE	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ, PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	12.240	12.240	15.560	14.000	1.760	3.320

EXTRA REGIONE					0	0
STRANIERI					0	0
TOTALE	12.240	12.240	15.560	14.000	1.760	3.320

ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE**TAMPONI**

La produzione di tamponi covid molecolari pari a Euro 14.925.105 evidenzia un incremento di Euro 7.086.770 rispetto al decorso esercizio 2020. L'incremento è senz'altro correlato alla massiva attività di controllo sulla popolazione.

TAMPONI	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ, PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	7.760.691	7.760.691	14.633.528	14.925.105	7.164.414	6.872.837
EXTRA REGIONE	53.304	53.304	321.378		-53.304	268.074
STRANIERI	24.340	24.340	1.337		-24.340	-23.003
TOTALE	7.838.335	7.838.335	14.956.243	14.925.105	7.086.770	7.117.908

VACCINAZIONI

Il valore assegnato con il Decreto Consuntivo è correlato alla valorizzazione dell'attività di vaccinazione covid presso gli HUB Vaccinali gestiti dall'Azienda nel corso dell'esercizio 2021.

VACCINAZIONI	PRODUZIONE LORDA 2020	BE 2020	PRODUZIONE LORDA BE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020	VARIAZ, PRODUZIONE LORDA .2021/PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI			5.310.258	5.310.258	5.310.258	5.310.258
EXTRA REGIONE					0	0
STRANIERI					0	0
TOTALE	0	0	5.310.258	5.310.258	5.310.258	5.310.258

ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE

Il valore di Euro 2.195.101 riferito alle altre prestazioni sanitarie erogate è definito in intercompany.

PERSONALE DIPENDENTE

PERSONALE DIPENDENTE	303.391.282
IRAP	20.500.625

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		
	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 -	2.596.590,00	175.410,00	2.772.000,00
Risorse ai sensi del comma 423, art. 1 L. 178/2020.			
RECLUTAMENTO STRAORDINARIO CONTACT TRACING, EMERGENZA COVID E VACCINAZIONI	3.427.670,00	292.316,00	3.719.986,00
DL 73/2021, art.26, c.1 lett.a)			
RECLUTAMENTO STRAORDINARIO per il "Recupero delle prestazioni di ricovero ospedaliero"	700.000,00	50.000,00	750.000,00
TOTALE	6.724.260,00	517.726,00	7.241.986,00

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

	SEZIONALE SANITARIO TOTALE PRECONSUNTIVO 2021	SEZIONALE SANITARIO TOTALE CONSUNTIVO 2021	SEZIONALE SANITARIO VARIAZIONE DI BILANCIO 2021 COSTO ORDINARIO escluso i costi COVID
Costo del Personale (escluso IRAP)	296.667.022,00	296.667.022,00	0,00
Personale con Oneri Riflessi	290.315.327,00	290.315.327,00	0,00
RAR Comparto con oneri riflessi	5.023.446,00	5.023.446,00	0,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi	1.328.249,00	1.328.249,00	0,00
IRAP su Personale Dipendente	19.982.899,00	19.982.899,00	0,00
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	316.649.921,00	316.649.921,00	0,00

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"	SPESA SANITARIA		
	CONSUNTIVO 2021		
	TOTALE "COLONNA D di cui COVID"	Quota di incidenza	
		COLONNA W	COLONNA Y
TOTALE COSTI DEL PERSONALE CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	6.724.260	828.839	229.165
IRAP	517.726	65.728	16.892
TOTALE COSTI DEL PERSONALE CON ONERI SOCIALI ED IRAP	7.241.986	894.567	246.057

COSTI LIBERA PROFESSIONE SANITARIO

Per quanto riguarda i costi relativi all'attività libero professionale dell'area sanitaria l'Azienda iscrive valore di euro 16.688.946, in aumento di euro 4.073.116 rispetto al Consuntivo 2020.

Anche dal lato dei costi l'aumento importante lo si trova nella voce dell'area specialistica e quindi nell'attività libero professionale svolta a livello ambulatoriale.

Si precisa che l'aumento dei costi è correlato al relativo aumento di ricavi con un bilanciamento del margine di libera professione.

Si segnala che il valore degli accantonamenti al Fondo Balduzzi e al Fondo di perequazione si basano sui valori effettivi calcolati dall'ufficio Libera professione.

I valori della trattenuta dalla legge 189/12, Legge "Balduzzi" e del "Fondo di Perequazione" sono previsti alla voce "Altri accantonamenti" e sono rispettivamente pari ad euro 664.902 e ad euro 386.359; in aumento rispetto al consuntivo 2020 ed in decremento rispetto al Preventivo e 4° CET 2021.

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021/ CONSUNTIVO 2020
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.813.797	2.016.319	202.522
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	11.842.608	16.560.881	4.718.273
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)	473.334	499.107	25.773
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)	959.776	874.898	- 84.878
410201050021000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	102.066	102.066
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	15.089.515	20.053.271	4.963.756
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.170.726	1.155.340	- 15.386
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	9.695.171	13.587.439	3.892.268
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)	650.209	768.959	118.750
420101012002500000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-	-	-	-

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021/ CONSUNTIVO 2020
	58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	11.516.106	15.511.738	3.995.632
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.099.724	1.177.208	77.484
	Accantonamento L. Balduzzi	525.749	664.902	139.153
	Accantonamento al Fondo di perequazione	326.925	386.359	59.434
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	13.468.504	17.740.207	4.271.703
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	1.621.011	2.313.064	692.053
				-
	Costi diretti aziendali	415.280	604.849	189.569
	Costi generali aziendali	449.257	512.987	63.730
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	864.537	1.117.836	253.299
	SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	756.474	1.195.228	438.754
				-
	Acquisto di Beni Sanitari	157.000	308.000	151.000
	Acquisto di Beni non sanitari	3.000	2.000	- 1.000
	Altri Servizi	17.240	26.560	9.320
	Personale Ruolo Sanitario	168.860	204.566	35.706
	Personale Ruolo Tecnico	69.180	63.723	- 5.457
	COSTI DIRETTI AZIENDALI	415.280	604.849	189.569
				-
	Servizi non sanitari	44.500	67.000	22.500
	Manutenzioni e riparazioni	14.000	17.000	3.000
	Godimento Beni di Terzi	12.500	18.000	5.500
	Personale Amministrativo	193.930	200.439	6.509
	Oneri Diversi di Gestione	145.277	162.569	17.292
	Ammortamenti	13.500	17.000	3.500
	Altre Imposte	25.550	30.979	5.429
	COSTI INDIRETTI AZIENDALI	449.257	512.987	63.730

BENI E SERVIZI NETTI

Nel Preventivo 2021, la voce Beni e Servizi, al netto di utilizzi e contributi, nel rispetto di quanto previsto dalle Regole 2021, è stata assegnata da Regione Lombardia sulla base delle indicazioni riportate sul Decreto n. 1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n. 2117 del 18/02/2021.

Si rammenta che, l'Assegnazione Regionale disposta in sede di Preventivo 2021, si basava sui valori di chiusura 2019, non erano inclusi costi per beni e servizi correlati all'emergenza COVID, e già presenti nella rendicontazione 2020.

Grazie alla integrazione del finanziamento disposto con Decreto RL n. 18365 del 23/12/2021 integrato con Decreto n. 59 del 11/02/2022, l'Azienda ha potuto rappresentare in sede di quarto CET i maggiori costi correlati all'emergenza covid previsti al 31.12.2021.

Sono emerse in sede di chiusura 2021, alcune criticità correlate a maggiori consumi di farmaci e dispositivi medici impiegati per l'emergenza covid degli ultimi due mesi dell'esercizio, in seguito all'acuirsi della pandemia, nonché importanti rincari correlati ad energia e elettrica e riscaldamento che hanno trovato copertura nell'assegnazione consuntiva 2021. Si rappresenta sintesi valori:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2020	BPE 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BE 2020	VALORI CORRELATI ALL'EMERGENZA COVID	VARIAZIONI CORRELATE ALL ATTIVITA ORDINARIA RISPETTO AL BPE 2021
--	---------	----------	---------	--------------------------------	-------------------------------	---	--

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

FARMACI E MATERIALE SANITARIO	25.969.315	25.473.022	30.649.914	5.176.892	4.680.599	7.351.296	-2.174.404
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.521.206	3.476.741	3.807.826	331.085	286.620		331.085
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	152.724.768	151.767.606	159.969.565	8.201.959	7.244.797		8.201.959
DISPOSITIVI	56.877.100	57.340.000	71.968.857	14.628.857	15.091.757	12.409.467	2.219.390
CONSULENZE	7.115.337	2.820.159	3.799.537	979.378	-3.315.800	1.512.791	-533.413
BENI E SERVIZI NON SANITARI	130.198.089	126.710.589	138.301.374	11.590.785	8.103.285	7.149.550	4.441.235
TOTALE	376.405.815	367.588.117	408.497.073	40.908.956	32.091.258	28.423.104	12.485.852

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

		BE 2020	BPE2021	IV CET 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/IV CET 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BE 2020
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	3.331.414	2.600.667	3.491.041	3.451.555	-39.486	850.888	120.141
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	3.844.852	2.567.376	2.705.372	3.231.545	526.173	664.169	-613.307
TOTALE		7.176.266	5.168.043	6.196.413	6.683.100	486.687	1.515.057	-493.166

FARMACI FILE F, HCV, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

L'Azienda espone in Bilancio Consuntivo 2021 i valori rendicontati dal Servizio Farmaceutico Aziendale . Si dettagliano gli acquisti al netto della variazione scorte, che evidenziano un incremento di Euro 7.244.797 rispetto ai valori del decorso esercizio.

	BE 2020 AL NETTO DELLE SCORTE	BE 2021	SCORTE BE 2021	BE 2021 AL NETTO SCORTE	BE 2021/BE 2020
FARMACI FILE F	121.386.931	128.555.658	-503.885	128.051.773	6.664.842
FARMACI HCV	4.490.647			0	-4.490.647
FARMACI DOPPIO CANALE	26.762.447	31.895.172	-21.734	31.873.438	5.110.991
FARMACI PRIMO CICLO	84.743	44.354		44.354	-40.389
TOTALE	152.724.768	160.495.184	-525.619	159.969.565	7.244.797

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

L'Azienda espone a Consuntivo 2021 una spesa in incremento di Euro 4.680.599 rispetto ai valori consolidati al 31.12.2020

Sulla base delle rilevazioni accertate dal servizio farmaceutico aziendale l'Azienda rileva al 31.12.2021 costi correlati all'emergenza covid nella seguente misura:

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO
50101010010030	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	3400011000	FARMACEUTICI: SPECIALITA' MEDICINALI (ALTRO-FARMACI OSPEDALIERI)	6.038.751,00
50101040010010	Emoderivati	3400011500	EMODERIVATI	630.367,00
50101040030020	Emoderivati da ATS/ASST Regione	34000116000	EMODERIVATI DA ATS/ASST REGIONE SOLAMENTE OVE	

	solamenti ove gestiti nell'ambito del consorzio interregionali		GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALI	
50101020010000	Farmaceutici Ossigeno	34000111000	OSSIGENO	47.693,00
50101050010000	Prodotti Dietetici	34000118000	PRODOTTI DIETETICI	50.956,00
50101140010000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	3400018000	ALTRI BENI E PROD SAN SENZA REP E/O CND	583.529,00
Totale Farmaceutici e beni sanitari				7.351.296,00

Rispetto alle previsioni si sono pertanto conseguiti risparmi sulla attività ordinaria per Euro 2.174.404.

SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST

Relativamente alla partita di lavorazione SIMT, si rappresentano i valori comunicati da Areu al 31.12.2021 in aumento rispetto al consuntivo 2020 per Euro 286.620 I valori sono stati riconciliati in intercompany.

DISPOSITIVI MEDICI EMERGENZA COVID

Non è stata definita in sede di Preventivo 2021 un'assegnazione correlata all'emergenza Covid. Si rammenta che l'assegnazione a preventivo si basava sui valori dell'esercizio 2019.

Sulla base dei valori rilevati al 31.12.2021, in seguito al diffondersi della pandemia, l'Azienda accerta maggiori costi rispetto al decorso esercizio per Euro 15.091.757 di cui 12.409.467 correlati all'emergenza covid come di seguito rappresentato per CND:

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO
50101060010000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	3400013000	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO :MATERIALI DIAGNOSTICI - CND W (EX MATERIALE DIAGNOSTICO)	6.655.517,00
50101060020000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	3400013500	DISPOSITIVI MEDICI: MAT DIAGNOSTICI (MAT APP SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI) CND Z (EX MATERIALE RADIOGRAFICO)	510.097,00
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	3400012700	DISPOSITIVI MEDICI: CND A - DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA	353.332,00
50101070030000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	3400012900	DISPOSITIVI MEDICI: CND H -DISPOSITIVI DI SUTURA	17.045,00
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3400013700	DISPOSITIVI MEDICI : CND D - DISINFETTANTI , PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	114.967,00
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3400013900	DISPOSITIVI MEDICI : CND V; - DISINFETTANTI , PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	117.935,00
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	3400013200	DISPOSITIVI MEDICI: CND M -DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI	266.260,00
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	3400013300	DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROTEZIONE E AUSILI PER INCONTINENZA (D. LGS. 46/97)	2.924.765,00
50101070060000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	3400013400	DISPOSITIVI MEDICI: CND Y -SUPPORTI PER PERSONE DISABILI	76.735,00
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici	3400015800	DISPOSITIVI MEDICI : CND N - PRESIDI MEDICO - CHIRURGICI SPECIALISTICI	98.129,00

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO
	specialistici			
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3400015900	DISPOSITIVI MEDICI : CND Q - PRESIDI MEDICO - CHIRURGICI SPECIALISTICI	
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3400016300	DISPOSITIVI MEDICI : CND R - PRESIDI MEDICO - CHIRURGICI SPECIALISTICI	422.418,00
50101090040000	Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	3400015000	DISPOSITIVI MEDICI : CND P - MATERIALI PROTESICI	32.334,00
50101070090000	Dispositivi medici: Cnd: C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	3400014100	DISPOSITIVI PER APPAR. CARDIOCIRCOLATORIO CND:C	274.366,00
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	3400014300	DISPOSITIVI MEDICI CON REPERTORIO E SENZA CND (TIPO 2, KIT)	96.993,00
50101070110000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	3400014400	DISPOSITIVI MEDICI NON REGISTRATI IN ITALIA (SENZA REPERTORIO E CND ASSIMILABILE)	167.075,00
50101100010000	Dispositivi Medici: Cnd F - Materiali per emodialisi	3400015500	DISPOSITIVI MEDICI : MATERIALI PER EMODIALISI - CND: F	281.499,00
Totale Dispositivi Medici				12.409.467,00

DISPOSITIVI ATTIVITA' ORDINARIA

Rispetto all'esercizio 2020, L'Azienda ha accertato a consuntivo 2021 una maggior spesa di Euro 2.682.290 relativo a costi di materiale protesico CND P, J e C correlati alla aumentata attività interventistica.

1) Dipartimento Cardioracico: il Dipartimento è in fase di evoluzione soprattutto nell'ambito Cardiochirurgico di Emodinamica e in quello della Pneumologia ad indirizzo endoscopico, come conseguenza dell'arrivo dei 2 nuovi Direttori di UU.OO. che stanno introducendo delle variazioni all'attività erogata. Si sta riscontrando pertanto nelle UO sopra citate un aumento di casi e una variazione nel case mix, con impatto sul consumo di Dispositivi Medici.

In particolare è stato rilevato nel 2021 un incremento nell'uso di valvole Mitraclip, Triclip e Pascal da parte dell' Unità di degenza EMODINAMICA e bioprotesi valvolari da parte della Unità di Degenza CARDIO CHIRURGIA come segue:

CND P

MITRACLIP DA 20 A 45 X 15.000,00 EMODINAMICA

TRICLIP DA 0 A 4 X 17.250,00 EMODINAMICA

TRICLIP DA 0 A 2 X 16.500,00 EMODINAMICA

PASCAL DA 0 A 1 X 19.999,00 EMODINAMICA

BIOPROTESI VALVOLARI DA 5 A 65 X 3.590,00 CARDIOCHIRURGIA

CND

MITRACLIP DA 20 A 45 X 5.000,00 EMODINAMICA

TRICLIP DA 0 A 4 X 5.750,00 EMODINAMICA

TRICLIP DA 0 A 2 X 5.500,00 EMODINAMICA

2) Dipartimento Chirurgico: è sempre attuale il tema dell'aumento dell'attività "mini-invasiva" in sostituzione dell'attività "open", sia per la Chirurgia Generale che per la Chirurgia Toracica e ad indirizzo Vascolare.

L'arrivo del nuovo Direttore dell'U.O. di Chirurgia Generale 2 sta introducendo inoltre variazioni all'attività erogata.

Inoltre il Dipartimento è interessato da un incremento dei casi in ambito urologico, con utilizzo della robotica anche in funzione della riduzione delle liste d'attesa in ambito oncologico.

CND: P, L, H, K

3) Dipartimento di Diagnostica per Immagini: si rileva il consumo dei device necessari per la radiologia interventistica, rispetto all'andamento dell'esercizio 2018.

CND: C, P

4) Dipartimento Osteoarticolare: anche sul Dipartimento Osteoarticolare la situazione che è in evoluzione, come conseguenza dell'arrivo a fine anno 2018 dei due nuovi Direttori di UU.OO. (Ortopedia e Traumatologia 1 e 2) che stanno introducendo delle variazioni all'attività erogata. In entrambi i casi è previsto un aumento di casi e una variazione nel case mix, con impatto sul consumo di Dispositivi Medici.

CND: P

CONSULENZE SANITARIE

Sulla base delle indicazioni dell'UOC Risorse Umane Aziendale, e di quanto comunicato da RL si sono stanziati costi per contratti atipici impegnati nell'assistenza ospedaliera covid come dettagliatamente evidenziati e suddivisi per tipologia contrattuale per Euro 3.323.892+ Irap per Euro 128.911 Per Detti costi l'Azienda ha ottenuto finanziamento regionale vincolato.

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021
3.43.6.10	CONSULENZE E COLLABORAZIONI SANITARIE	1.767.662
3.43.6.13	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE	1.556.230
TOTALE BENI E SERVIZI		3.323.892
3.67.3.81	I.R.A.P. SU ALTRI REDDITI ASSIMILATI LAVORO DIPENDENTE	128.911
TOTALE ALTRI COSTI		128.911
TOTALE		3.452.803

Si evidenziano inoltre ulteriori costi correlati all'Assistenza COVID, non ricompresi nell'Assegnazione Vincolata Regionale, ma assegnati a livello Regionale con Fondi Indistinti:

PRESTAZIONI DI LAVORO INTERINALE ADDETTO ALL'ASSISTENZA OSPEDALIERA

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	3430064500	PRESTAZIONI LAVORO INTERINALE PERSONALE INFERMIERISTICO	40.840,00
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	3430064600	PRESTAZIONI LAVORO INTERINALE PERSONALE TECNICO DI LABORATORIO	2.407,00
50202020030050	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	3450029600	PRESTAZIONI DI LAVORO INTERINALE PERSONALE AUSILIARIO	1.469.544,00
Totale Consulenze e interinale				1.512.791,00

ALTRI BENI E SERVIZI

Non è stata attribuita in sede di Preventivo 2021 una assegnazione correlata all'emergenza Covid.

L'Azienda, sulla base delle indicazioni dei Servizi competenti, ha previsto in assestamento e ottenuto il riconoscimento Regionale con Decreto n. 18365 del 23/12/2021 integrato con Decreto n.59 del 11/01/2022, di oneri per assistenza Covid per Euro 7.149.550 come di seguito rappresentato e suddiviso tra assistenza ospedaliera e attività vaccinale:

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO	COSTI COVID ATTIVITA' VACCINALE FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO	NOTE
50201150020010	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	3430064000	CONVENZIONE GESTIONE ATTIVITA' SANITARIE	20.000,00	1.000,00	
50201150020010	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	3430035500	TAMPONI IN CONVENZIONE DA PRIVATI	473.715,00		
50202010110050	Altri servizi non sanitari	345008900	ALLESTIMENTO HUB VACCINALE / SERVIZIO DI CHECK POINT	211.838,00	341.692,00	CONVENZIONE HUB VACCINALE DI VIA CAPRERA
50102020000000	Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3400032000	MATERIALE DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	195.205,00		
50102060060000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	3400033000	ARTICOLI TECNICI PER MANUTENZIONE ESEGUITE IN ECONOMIA	1.774,00		
50102040000000	Cancelleria e stampati	3400034000	CANCELLERIA E STAMPATI	112.368,00	83.838,00	MATERIALE PER ALLESTIMENTO HUB VACCINALI
50102060030000	Materiale per manutenzioni e riparazioni Tecnico scientifiche	3400036400	MATERIALE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE E SANITARIE	5.394,00		
50102060060000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	3400037200	ALTRO MATERIALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	24.541,00		
50102070010000	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	3430035600	ACQUISTO PRESTAZIONI PER VACCINI COVID		790.128,00	ACQUISTO PERSONALE DA STRUTTURE PRIVATE PER ATTIVITA' VACCINALE
	Altri beni non sanitari	3400039000	ACQUISTO MATERIALE	110.337,00	4.284,00	

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO	COSTI COVID ATTIVITA' VACCINALE FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO	NOTE
			VARIO DI CONSUMO ED ALTRI PRODOTTI ECONOMICI			
50201100070000	Altri Trasporti sanitari da privato	3430065400	TRASPORTI SANITARI DA PRIVATI	1.830,00		
50330000000000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per mobili e macchine	3430033000	MANUTENZIONE AI MOBILI, MACCHINE UFFICIO E AUTOMEZZI		8.545,00	
50310000000000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze	3450031000	MANUTENZIONE AGLI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	294.553,00	312.858,00	MANUTENZIONE ALLESTIMENTO HUB VACCINALI
50340000000000	Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata attrezzature tecnico scientifiche	3450032000	MANUTENZIONE RIPARAZIONE ATTREZZATURE SANITARIE TECNICHE SCIENTIFICHE	4.542,00		
50202010090020	Assicurazioni: Altri premi)	3450053000	ASSICURAZIONE INFORTUNI	10.148,00		
50202010110050	Altri servizi generali	3450089100	SERVIZIO DI INTERPRETARIATO	48.156,00		
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	805.200,00		
50202010050000	Servizi non sanitari	3450099000	SERVIZIO ELABORAZIONE DATI PRESSO TERZI	251.236,00	121.556,00	
50202010020000	Pulizia	3450099200	SERVIZIO DI PULIZIA	719.754,00	385.426,00	PULIZIE HUB VACCINALI
50202010080040	Servizi esterni di vigilanza	3450099400	SERVIZIO DI VIGILANZA	329.548,00	5.990,00	
50202010070000	Servizio Smaltimento Rifiuti	3450098800	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	223.071,00	13.476,00	
50202010080010	Utenze Telefoniche	3450011000	TELEFONICHE	13.382,00		
50202010080020	Utenze energia elettrica	3450012000	ENERGIA ELETTRICA E FOZA MOTRICE	217.643,00	23.666,00	
50420010000000	Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica)	3480032000	NOLEGGIO IMPIANTI ED ATTREZZATURE SANITARIE	451.642,00		
50420010000000	Noleggio bombole gas	3480032500	NOLEGGIO BOMBELE GAS			
50420030000000	Canoni di Noleggio non sanitari	3480032100	NOLEGGIO IMPIANTI E ATTREZZATURE NON SANITARIE	153.571,00	3.050,00	
4.20.30.50.080.000.00.000	Costi diversi di gestione	3670019000	COSTI DIVERSI DI GESTIONE	2.773,00	8.561,00	
Totale Altri beni e servizi				4.682.221,00	2.225.421,00	

Nell'ambito delle suesposte voci si evidenziano:

- i costi a vario titolo per l'allestimento 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
- i costi per l'acquisto di tamponi in Service da Privati
- i costi per acquisto di personale da adibire all'attività vaccinale fornito da Strutture Private Accreditate

FLEET MANAGEMENT

Relativamente al Servizio di Fleet Management, il valore assunto da Regione Lombardia per la determinazione del Preventivo 2021 rappresentava gli 8/12 della spesa annua, pertanto si è reso necessario, come peraltro già avvenuto nell'esercizio 2020, ottenere il riconoscimento economico di quattro mesi calcolato pari a Euro 776.436 anche tenendo conto di maggiori oneri per rinnovo /aggiornamento attrezzature informatiche.

ENERGIA ELETTRICA

L'Azienda accerta in chiusura un rincaro rispetto al decorso esercizio 2020 di Euro 3.480.177 (Esercizio 2020 Euro 6.800.906 -Esercizio 2021 Euro 10.281.083)

Si rappresenta, nell'allegata scheda, l'incremento valori costo energia anno 2021 rispetto allo stesso periodo del decorso esercizio 2020. Tale rincaro avrà sicuramente effetti anche nel primo trimestre 2022.

		spesa per la materia energia	spesa per il trasporto e la gestione del contatore	spesa per oneri di sistema	imposte	
I 2020		8,986	3,91	4,18	2,60	19,67
II		5,71	3,91	4,18	2,28	16,08
III		6,2	3,91	4,18	2,32	16,61
IV		8,55	3,91	4,18	2,56	19,20
I 2021		9,24	4,01	4,18	2,63	20,06
II 2021		9,94	4,01	4,18	2,70	20,83
III 2021		13,55	4,01	2,44	2,89	22,89
IV 2021		22,18	4,01	0	3,51	29,7
I 2022		37,2	3,84	0	4,99	46,03

RISCALDAMENTO

Si è reso altresì necessario dare copertura al rincaro del GAS per riscaldamento e del Servizio Integrato energia termica e calore quantificato dal Servizio Tecnico Aziendale in Euro **463.304** rispetto al decorso esercizio 2020

Si evidenziano inoltre:

- -Maggiori costi per **Noleggi Sanitari per Euro 421.712** correlati all'emergenza covid (In particolare per apparecchiature quali i sistemi di somministrazione di ossigeno ad alto flusso, gli emogas, le pompe volumetriche di infusione farmaci, portatili per radiografie al posto letto e apparecchiature a noleggio per laboratorio analisi.

AMMORTAMENTI NETTI

Relativamente agli ammortamenti netti l'Azienda prevede a consuntivo un valore pari a Euro 2.223.208 in diminuzione di **Euro 555.222 rispetto al decorso esercizio 2020, 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

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

- Maggiori oneri sulla Medicina Specialistica convenzionata interna per **Euro 181.563** correlato al maggior ricorso dei Medici in convenzione per la riduzione delle liste d'attesa.
- Minori oneri consolidati sul Personale Universitario per **Euro 245.633** a seguito rendicontazione da parte Università. Si precisa che il personale ha beneficiato dell'incremento della esclusività assegnata a preventivo 2021
- accantonamento al Fondo svalutazione Crediti dell'importo di Euro 200.000- In ottemperanza alle indicazioni contenute nella Circolare H1.2012.15609 del 16.05.2012 e come di seguito viene evidenziato il dettaglio:

Cod.Coge Reg	CONTO	Etichette di riga	Valore lordo credito al 31/12/2020	Valore lordo credito al 31/12/2021	Fondo svalutazione crediti al 31/12/2020	Valore adeguamento del Fondo	Valore nuovo fondo al 31/12/2021
2.02.07.010.000.000	1.15.1.73	Clienti privati	13.928.243,81	9.067.590,91	1.406.126,50	96.698,09	1.502.824,59
2.02.07.010.000.000	1.15.1.75	Clienti centri conv.lin.prof.	699.597,75	480.491,48	22.676,43	-	22.676,43
		Totale Clienti privati	14.627.841,56	9.548.082,39	1.428.802,93	96.698,09	1.525.501,02
2.02.07.050.010.020	1.15.8.10	Crediti Diversi	2.612.648,58	1.757.932,84	285.853,80	59.323,51	345.177,31
		Totale Crediti Diversi	2.612.648,58	1.757.932,84	285.853,80	59.323,51	345.177,31
2.02.07.030.000.000	1.15.3.20	Crediti ATS/ASST Fuori Regione	237.849,25	163.364,05	46.034,10	364,58	46.398,68
2.02.07.030.000.000	1.15.3.52	Crediti v/Altri Enti Pubblici	1.147.633,45	737.878,49	82.313,06	43.613,82	125.926,88
		Totale Crediti v/Altri soggetti pubblici	1.385.482,70	901.242,54	128.347,16	43.978,40	172.325,56
2.02.03.000.000.000	1.15.3.40	Crediti v/Comuni	84.930,09	42.812,52	-	-	-
	1.15.3.53	Crediti da altri enti pubblici	-	-	-	-	-
2.02.07.030.000.000	1.15.3.50	Crediti v/Altre Aziende sanitarie pubbliche	69.310,80	24.574,38	-	-	-
Totale Generale			18.780.213,73	12.274.644,67	1.843.003,89	200.000,00	2.043.003,89

ATTIVITA' INCENTIVATA PERSONALE DIPENDENTE E ONERI IRAP

Relativamente ai costi covid, in particolare attività incentivata personale dipendente impegnato nell'assistenza ospedaliera si rappresentano i costi assegnati e confermati a consuntivo 2021 per Euro 2.046.083 + irap, si rappresentano inoltre i costi irap suddivisi tra finanziamento Regionale Vincolato per Euro 301.928 e finanziamento Regionale Indistinto

relativamente all'Irap per lavoro interinale per Euro 106.122.

ALTRI COSTI COVID 19	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	FINANZIAMENTO VINCOLATO AGGIORNATO CON DECRETO N. 18365 DEL 23/12/2021 ASSISTENZA OSPEDALIERA	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO
DIVERSI	ATTIVITA INCENTIVATA PERSONALE MEDICO -AREA A PAGAMENTO	DIVERSI	ATTIVITA INCENTIVATA PERSONALE MEDICO -AREA A PAGAMENTO	2.046.083,00	
91010020000000	IRAP SU LAVORO INTERINALE	3.67.3.85	IRAP SU LAVORO INTERINALE		106.122,00
91010020000000	IRAP INTERINALE/ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE	3.67.3.81	IRAP ATTIVITA INCENTIVATA PERSONALE DIPENDENTE	173.917,00	
91010020000000	IRAP INTERINALE/ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE	3.67.3.81	IRAP ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE	128.011,00	
TOTALE ALTRI COSTI				2.348.011,00	106.122,00

ACCANTONAMENTO ART. 113 D.Lgs. 50/2016

L'Azienda espone a Consuntivo il valore Assegnato pari a Euro 380.968.

ACCANTONAMENTI PER COPERTURA RISCHI

Il valore assegnato a Preventivo 2021 per Euro 4.054.000, rimodulato a Consuntivo in Euro 4.064.182 insieme con i fondi iscritti a Bilancio all'01/01/2021, risulta essere coerente rispetto ai sinistri previsti in liquidazione tra la fine dell'esercizio 2021 e i primi mesi dell'esercizio 2022:

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	2	AUTOASSICURAZIONE	450.000,00	45.000,00	495.000,00
3.67.1.55	19	SIR	820.309,00	82.030,90	902.339,90
3.67.1.59	10	AMTRUST	2.500.000,00	250.000,00	2.750.000,00
3.67.1.54	5	FARO	1.105.283,00	110.528,30	1.215.811,30
TOTALE			4.875.592,00	487.559,20	5.363.151,20

La tabella rappresenta l'aggiornamento del fondo sinistri:

TOTALE	DESCRIZIONE	FONDO RISCHI AL 31/12/2020	PREVISIONE ACCTO ANNO 2021 ATTESA DECRETO	FONDO RISCHI AL 01 01 2021	RISARCIMENTI ANNO 2021	SPESE LEGALI ANNO 2021	TOTALE RISARCIMENTI+ SPESE LEGALI ANNO 2021	FONDO RISCHI AL 31/12/2021
3.67.1.53	AUTOASSICURAZIONI	1.000.785,72	1.054.000,00	2.054.785,72	238.217,75	73.270,87	311.488,62	1.743.297,10
3.67.1.56	FRANCHIGIA SIR	1.913.216,08	2.010.000,00	3.923.216,08	1.456.237,67	17.508,30	1.473.745,97	2.449.470,11
3.67.1.59	FRANCHIGIA AM TRUST	874.040,22	1.000.182,00	1.874.222,22	415.720,00	40.000,01	455.720,01	1.418.502,21
TOTALE		3.788.042,02	4.064.182,00	7.852.224,02	2.110.175,42	130.779,18	2.240.954,60	5.611.269,42
3.67.1.54	FARO ASSICURAZIONI	4.651.861,18	-	4.651.861,18	35.283,06	65.819,83	101.102,89	4.550.758,29
		8.439.903,20	4.064.182,00	12.504.085,20	2.145.458,48	196.599,01	2.342.057,49	10.162.027,71

ACCANTONAMENTI LIBERA PROFESSIONE

Si rinvia al paragrafo di Libera Professione in nota integrativa descrittiva.

ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI

Si iscrivono accantonamenti per Rinnovi Contrattuali Assegnati con Decreto n. 7029 del 20/05/2022 :

	Acc.ti Rinnovi contr. comparto	Acc.ti Rinnovi contr. Dir. Medica	Acc.ti Rinnovi contr. Dir. SPTA
721	9.670.722	3.141.666,00	306.961,00

ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI

Si espongono accantonamenti di contributi per Euro 5.768.530 (Cfr. Modello dei contributi vincolati)

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si espongono oneri straordinari per Euro 301.286 Si precisa che il margine tra oneri e proventi straordinari è positivo ed è pari a Euro 2.050.240.

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

Nella sottostante tabella si riassumono i ricavi e i costi di Bilancio Consuntivo 2021 messi a confronto con i valori del Decreto di Assegnazione n. 7029 del 20/05/2022 e con quelli del Consuntivo 2020:

	BILANCIO TERRITORIO					
	RICAVI	BE 2020	DECRETO RL BE 2021 n. 7026 del 20/05/2022	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/DECRETO 2021	VARIAZIONI BE 2021/BE 2020
AOIR01	DRG					
AOIR02	Funzioni non tariffate					
AOIR03	Ambulatoriale					
AOIR04	Neuropsichiatria					
AOIR05	Screening					
AOIR06	Entrate proprie	1.743.606	2.057.685	2.057.685	0	314.079
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	171.365	313.478	313.478	0	142.113
AOIR08	Psichiatria				0	0
AOIR09	File F				0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	44.645	50.902	50.902	0	6.257
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	54.540.200	72.792.448	72.792.448	0	18.252.248
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	139.881	191.811	191.811	0	51.930
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	71.805	78.583	78.583	0	6.778
AOIR15	Prestazioni sanitarie	2.954.971	2.683.520	2.683.520	0	-271.451
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	59.666.473	78.168.427	78.168.427	0	18.501.954
	COSTI				0	0
AOIC01	Personale	18.948.749	22.959.078	22.959.078	0	4.010.329
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.312.959	1.563.441	1.563.441	0	250.482
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	151.282	284.240	284.240	0	132.958
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	17.688.945	26.512.331	26.512.331	0	8.823.386
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	30.527	26.186	26.186	0	-4.341
AOIC06	Altri costi	369.666	2.074.476	2.074.476	0	1.704.810
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	64.838	128.130	128.130	0	63.292
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	60.852	18.432	18.432	0	-42.420
AOIC17	Integrativa e protesica	21.038.655	24.602.113	24.602.113	0	3.563.458
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	59.666.473	78.168.427	78.168.427	0	18.501.954
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	0	0

ENTRATE PROPRIE TERRITORIO

	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ CONS.2020
Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	608.968	677.037	68.069
Altri ricavi propri a soggetti privati	33.179	32.397	- 782
Prestazioni sanitarie a favore di soggetti privati	10.202	10.891	689
	652.349	720.325	67.976

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ CONS.2020
Descrizione	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ CONS.2020
Concorso dipendenti vitto	56.358	62.949	6.591
Ricavi per prestazioni non sanitarie Ats/Asst	16.401	22.321	5.920
	72.759	85.270	12.511

	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ CONS.2020
Descrizione	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ CONS.2020
Affitti attivi	75.151	75.151	-
	75.151	75.151	-

	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ CONS.2020
Descrizione	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ CONS.2020
Rimborso personale comandato	153.087	148.029	- 5.058
Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	135.392	85.613	- 49.779
Recuperi da personale	2.143	2.273	130
Rette a carico ospiti per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	438.795	408.913	- 29.882
Rette a carico comune per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	109.923	107.397	- 2.526
Altri concorsi recuperi e rimborsi	-	-	-
Altri ricavi	63.765	357.850	294.085
	903.105	1.110.075	206.970

	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ CONS.2020
Descrizione	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ CONS.2020
Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	40.242	66.864	26.622
	40.242	66.864	26.622
	1.743.606	2.057.685	314.079

Le entrate proprie del bilancio territoriale sono iscritte per euro 2.057.685 valore in aumento di euro 314.079 rispetto al Consuntivo 2020.

I maggiori incrementi rispetto al Consuntivo 2020 sono da riferirsi alle seguenti voci:

- Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale – certificazioni;
- Prestazioni sanitarie a favore di soggetti privati;
- Concorso dipendenti vitto;
- Ricavi per prestazioni non sanitarie ATS/ASST;
- Altri ricavi;
- Tickets sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale.

RICAVI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO

LIBERA PROFESSIONE 2021	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ CONS.2020
RICAVI	171.365	313.478	142.113
COSTI	151.282	284.240	132.958
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	6.500	11.942	5.442
ACCANTONAMENTO FONDO SI PEREQUAZIONE	5.293	9.808	4.515
	163.075	305.990	142.915
MARGINE	8.290	7.488	-802

Per i ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio territoriale si iscrive un valore pari ad euro 313.478, in

netto aumento di euro 142.113 rispetto al Consuntivo 2020.

Il sostanziale aumento è dovuto alla corretta classificazione a bilancio territoriale dei ricavi relativi all'area specialistica come attestato dall'ufficio Libera professione.

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Si espongono Utilizzi per Euro 50.902 Si veda dettaglio sul Modello Contributi vincolati.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Il finanziamento Assegnato pari a Euro 72.792.448 include assegnazioni per emergenza Covid a favore del personale dipendente, per Euro 3.936.000 include inoltre un valore di Euro 7.376.836 rispettivamente per il finanziamento di contratti atipici impiegati per l'attività vaccinale per Euro 6.234.997 e per attività incentivata al personale dipendente per Euro 1.141.839

ALTRI CONTRIBUTI

Si espongono Contributi da Enti per Euro 191.811 . Si veda dettaglio sul Modello dei Contributi Vincolati.

PROVENTI FINANZIARI

Si espongono Proventi straordinari per Euro 78.583 Si veda Tabella di dettaglio.

PRESTAZIONI SANITARIE

RSD SEPPILLI

In sede di consuntivo , con Decreto n. 7029 del 20/05/2022, Regione Lombardia assegna per la RSD Seppilli un finanziamento di euro 1.182.685

Si conferma la flessione nella produzione già rilevata nel corso dell'esercizio e certamente correlata ad un diminuzione degli ospiti della RSD dovuti ai decessi per Covid e, nello stesso tempo, ad un calo di nuovi ingressi da imputarsi all'attuale situazione pandemica, pertanto la chiusura del conto economico evidenzia un maggior fabbisogno di Euro 210.819 a copertura dei maggiori costi sostenuti.

Per quanto riguarda il costo del personale si è proceduto alla determinazione di valori di chiusura sulla base delle effettive assegnazioni alla data del 31.12.2021.

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

CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	Variazione
1.442.786	1.182.685	-260.101

ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA

La produzione ADI 2021 è di fatto allineata ai valori 2020.

CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	Variazione
1.510.430	1.495.779	-14.651

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 11/02/202 e confermato con Decreto n. 7029 del 20/05/2022.

	TERRITORIO
COSTO PERSONALE DIPENDENTE	22.959.078
IRAP	1.563.441

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

Infermieri di Famiglia / Comunità - Art. 1, c.5 DL 34/2020, convertito con Legge 77/2020 - anno 2021
TOTALE

Sezionale Territoriale		
Costo Personale con Oneri escluso IRAP	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
3.684.193,00	251.807,00	3.936.000,00
3.684.193,00	251.807,00	3.936.000,00

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

	BILANCIO PRECONSUNTIVO 2021 SEZIONALE TERRITORIALE	BILANCIO CONSUNTIVO 2021 SEZIONALE TERRITORIALE	VARIAZIONE DI BILANCIO 2021 COSTO ORDINARIO SEZIONALE TERRITORIALE escluso i costi COVID
Costo del Personale (escluso IRAP)	19.274.885,00	19.274.885,00	0,00
Personale con Oneri Riflessi	18.838.759,00	18.838.759,00	0,00
RAR Comparto con oneri riflessi	350.153,00	350.153,00	0,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi	85.973,00	85.973,00	0,00
IRAP su Personale Dipendente	1.311.634,00	1.311.634,00	0,00
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	20.586.519,00	20.586.519,00	0,00

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 territoriale:

Modello A "di cui COVID"	SPESA TERRITORIALE		
	CONSUNTIVO 2021		
	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	402.695	131.490
IRAP	251.807	31.968	8.216
TOTALE COSTI DEL PERSONALE CON ONERI SOCIALI ED IRAP	3.936.000	434.664	139.706

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 iscritti a bilancio ammontano ad euro 284.240, in aumento di euro 132.958 rispetto al Consuntivo 2020. L'incremento dei costi è correlato all'incremento dei relativi ricavi che riguardano l'area specialistica. Si rileva un primo margine di libera professione di euro 7.488.

Nel dettaglio:

Attività Lib. Prof.le Area Specialistica	271.020
Irap	13.220

I costi di Libera Professione esposti sono al netto della trattenuta di Euro 11.942 prevista dalla legge 189/12, Legge "Balduzzi" e al netto del "Fondo di Perequazione" pari ad Euro 9.808. I valori sono stati indicati alla voce "Altri accantonamenti".

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/CONS.2020
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	171.365	313.478	142.113
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)	-	-	-
410201050021000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	171.365	313.478	142.113
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	138.665	271.020	132.355
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)	-	-	-

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ CONS.2020
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)	138.665	271.020	132.355
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	12.617	13.220	603
	Accantonamento L. Balduzzi	6.500	11.942	5.442
	Accantonamento al Fondo di perequazione	5.293	9.808	4.515
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	163.075	305.990	142.915
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	8.290	7.488	- 802
				-
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-
	Costi diretti aziendali	-	-	-
	Costi generali aziendali	-	-	-
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	-	-	-
	SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	8.290	7.488	- 802
				-
	Acquisto di Beni Sanitari	-	-	-
	Acquisto di Beni non sanitari	-	-	-
	Altri Servizi	-	-	-
	Personale Ruolo Sanitario	-	-	-
	Personale Ruolo Tecnico	-	-	-
	COSTI DIRETTI AZIENDALI	-	-	-
				-
	Servizi non sanitari	-	-	-
	Manutenzioni e riparazioni	-	-	-
	Godimento Beni di Terzi	-	-	-
	Personale Amministrativo	-	-	-
	Oneri Diversi di Gestione	-	-	-
	Ammortamenti	-	-	-
	Altre Imposte	-	-	-
	COSTI INDIRETTI AZIENDALI	-	-	-

BENI E SERVIZI

Sulla voce beni e servizi, al netto di contributi e utilizzi, tenendo conto dell'assegnazione disposta con Decreto n.18365 del 23/12/2021 integrato con Decreto n.59 del 11/01/2022 e da ultimo con Decreto Consuntivo n. 7029 del 20/05/2022 presenta le seguenti risultanze :

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2020	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BE 2020	VALORI CORRELATI ALL'EMERGENZA COVID	VARIAZIONI CORRELATE ALL ATTIVITA' ORDINARIA RISPETTO AL BE 2020
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	3.773.687	4.709.848	936.161		936.161
DISPOSITIVI	8.795.334	9.823.068	1.027.734		1.027.734
CONSULENZE	926.883	2.186.600	1.259.717	1.242.008	17.709
BENI E SERVIZI NON SANITARI	4.061.560	3.633.762	-427.798		-427.798
	17.557.464	20.353.278	2.795.814	1.242.008	1.553.806
					0
INTEGRATIVA E PROTESICA	21.038.655	24.602.113	3.563.458	0	3.563.458

VARIAZIONI CORRELATE A CONTRIBUTI E UTILIZZI

		BE 2020	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BE 2020
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	44.645	50.902	6.257
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	86.836	85.431	-1.405
TOTALE		131.481	136.333	4.852

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

L'Azienda consolida al 31.12.2021 maggiori costi su materiale sanitario di Euro 936.161.

Sui costi per vaccini l'Azienda rileva un incremento degli acquisti di Euro 196.972 e variazione scorte rispetto al decorso Esercizio per Euro 827.867.

Si accerta inoltre un decremento di Euro 88.678 sul restante materiale sanitario

DISPOSITIVI

Relativamente ai dispositivi di protesica si veda paragrafo protesica.

CONSULENZE SANITARIE

Sulla base delle indicazione dell'UOC Risorse Umane Aziendale, e di quanto comunicato da RL si sono stanziati a consuntivo 2021 costi per contratti atipici impegnati nell'assistenza vaccinale covid come dettagliatamente evidenziati e suddivisi per tipologia contrattuale Assegnazioni Regionali Vincolate Regionali per Euro 6.022.720.

TERR

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	BE 2021
3.43.6.10	CONSULENZE E COLLABORAZIONI SANITARIE	2.589.316
3.43.6.17	PRESTAZIONI OCCASIONALI E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SOCIO SANITARIE DA TERZI	480.678
3.43.6.14	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE - AREA TERRITORIO	2.952.726
TOTALE BENI E SERVIZI		6.022.720
3.67.3.81	I.R.A.P. SU ALTRI REDDITI ASSIMILATI LAVORO DIPENDENTE	212.277
TOTALE ALTRI COSTI		212.277
TOTALE		6.234.997

Si rilevano inoltre costi correlati all'attività vaccinale assegnati da Regione Lombardia con finanziamento regionale indistinto per Euro 1.242.008.

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ATTIVITA' VACCINALE FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO
50202020030040	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	3450029500	PRESTAZIONI DI LAVORO INTERINALE PERSONALE AMM.VO	1.242.008,00
Totale Consulenze e interinale				1.242.008,00

ALTRI BENI E SERVIZI

Rispetto al valore assegnato con Decreto n.18365 del 23/12/2021 integrato con Decreto n.59 del 11.1.2022 si rileva a consuntivo 2021 un decremento di **Euro 427.798 da** ricondurre principalmente a minori utenze rendicontate da Ats di Brescia per immobili in coogestione.

ALTRI COSTI

È stata recepita in sede di Consuntivo 2021 l'Assegnazione regionale vincolata disposta con Decreto n. 13865 del 23/12/2021 integrato con Decreto n. 59 del 11/01/2022 e confermata

con Decreto n. 7029 del 20/05/2022 e volta al finanziamento delle attività incentivate corrisposte al personale dipendente impiegato per l'attività vaccinale per Euro 1.141.839.

Relativamente all'Irap sulle collaborazioni coordinate e continuative si consolida un onere di Euro 212.477

Relativamente all'Irap su lavoro interinale finanziata con Fondi Regionali indistinti si consolidano costi per Euro 64.317.

ALTRI COSTI					
ALTRI COSTI COVID 19	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	FINANZIAMENTO VINCOLATO AGGIORNATO CON DECRETO N. 18365 DEL 23/12/2021 ATTIVITA' VACCINALE	COSTI COVID ATTIVITA' VACCINALE FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO
50201120060000	SERVIZI SANITARI IN AREA A PAGAMENTO	3440031000	AREA A PAGAMENTO RUOLO SAN MEDICO	1.063.200,00	
91010020000000	IRAP SU LAVORO INTERINALE	3670038500	IRAP SU LAVORO INTERINALE		64.317,00
91010020000000	IRAP ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE	3670038100	IRAP ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE ATTIVITA INCENTIVATA	78.639,00	
91010020000000	IRAP ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE	3670038100	IRAP ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE	212.277,00	
TOTALE ALTRI COSTI				1.354.116,00	64.317,00

AMMORTAMENTI

Rispetto all'esercizio 2020 si rilevano ammortamenti in decremento di Euro 4.341.

ACCANTONAMENTI

Si rilevano accantonamenti di Contributi da Enti Pubblici per Euro **106.380** (si veda modello di dei Contributi Vincolati).

Si rilevano inoltre accantonamenti Libera Professione (Fondo Balduzzi e Fondo di perequazione) per Euro **21.750**

ONERI FINANZIARI

Si rilevano oneri straordinari per Euro 18.432. Si precisa altresì che il margine della gestione straordinaria è pari a Euro 60.151.

PROTESICA

Si rappresenta nella Tabella sottostante spesa per Assistenza Protesica con riferimento alla assegnazione disposta con Decreto n.18365 del 23/12/2021 integrato con Decreto n. 59 del 11/1/2022 e da ultimo con decreto Consuntivo 2021 n. 7029 del 20/05/2022.

Rispetto al Consuntivo 2020 si evidenziano in chiusura un incremento della spesa di Euro 4.161.200 La variazione è così articolata: integrativa e protesica + Euro 3.563.458; dispositivi di protesica +1.022.369 -cespiti di protesica – 424.626

	BE 2020	BE 2021	VARIAZIONE
--	---------	---------	------------

			BE 2021/BE 2020
Protesica maggiore (PROMAG)	14.945.180,00	18.004.183,78	3.059.003,78
Canoni noleggio (DIABET)	6.041.440,00	7.540.540,24	1.499.100,24
Dietetici (DIETET)	2.711.513,00	2.902.697,02	191.184,02
PROTESICA MINORE (PROMIN)	5.357.398,00	5.193.936,94	-163.461,06
	29.055.531,00	33.641.357,98	4.585.826,98

Facendo riferimento alle linee di attività si precisa:

Protesica maggiore (PROMAG) diff BE 2021/BE 2020 +3.059.004 euro

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 2021/BE 2020 +1.499.100euro

La Variazione in aumento rispetto a Consuntivo 2020 è correlata sia all'aumento di numero degli assistiti in trattamento con microinfusore (anno 2020 paz.2.525 anno 2021 paz. 3.302), CGM e/o FGM (soprattutto), che dei costi di noleggio dei dispositivi legati alla progressiva evoluzione clinico-tecnologica del settore.

Dietetici (DIETET) diff BE 2021/BE 2020 + 191.184

In fase di assestamento abbiamo evidenziato il 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 2021/BE 2020 – 163.461euro

La variazione in diminuzione risulta essere dovuta principalmente ad una riduzione dei pazienti preventivati sulla base del 2020 paz. 22.472 mentre nel 2021 paz. 21.230 derivante da una piccola riduzione assistiti per mortalità da COVID.

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

INTEGRATIVA E PROTESICA	BE 2020	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020
Protesica maggiore (PROMAG)	13.382.871,38	15.182.020,00	1.799.148,62
Gestione magazzino (PROMAG)	1.038.403,85	1.736.800,00	698.396,15
Canoni noleggio (DIABET)	4.357.888,26	5.305.968,00	948.079,74
Dietetici (DIETET)	2.259.491,15	2.377.325,00	117.833,85
PROTESICA MINORE (PROMIN)	0,00		0,00
Totale integrativa e protesica	21.038.654,64	24.602.113,00	3.563.458,36
DISPOSITIVI	BE 2020	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020
CND A - Prodotti dietetici ma su Cnd A (deflussori dietetici)(DIETET)	308.102,63	292.784,91	-15.317,72
CND D disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	179,19	86,31	-92,88
CND G presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	12.266,83	113.994,49	101.727,66
CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(DIETET)	75.321,47	46.262,28	-29.059,19
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	17.557,98	12.542,73	-5.015,25
CND R - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	15.821,45	11.884,17	-3.937,28
CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	1.393,80	3.273,38	1.879,58
CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	8.389,57	13.585,12	5.195,55
CND L - dispositivi medivi: strumentario chirurgico	778,80		-778,80
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (DIETET)	2.086,20	14.818,64	12.732,44
CND W Dispositivi medico diagnostici (DIETET)	90,22	9,35	-80,87
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (DIETET)	9.625,00	15.922,34	6.297,34
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (DIETET)	408,71	77,50	-331,21
CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (DIET)		130,80	130,80
CND A - c. d. Oprotesica maggiore ma su dispositivi Cnd A (terapia ferrocilante) (PROMAG)	5.899,98	6.122,66	222,68
CND C - c. d. protesica maggiore ma su Cnd C (sensori per saturimetro nellcore) (PROMAG)	8.168,39	21.231,24	13.062,85
CND J - c. d. protesica maggiore ma su Cnd J (impianti cocleari) (PROMAG)	426.120,83	783.877,82	357.756,99
CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (PROMAG)	19.948,48	25.115,43	5.166,95
CND N - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(PROMAG)			0,00
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (PROMAG)	13,67	150,02	136,35
CND R - c. d. protesica maggiore ma su Cnd R (canule per ventilazione) (PROMAG)	12.050,01	19.132,98	7.082,97
CND Y - Supporti o ausili per disabili (PROMAG)	16.315,76	58.976,44	42.660,68
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (PROMAG)	17.801,25	21.272,79	3.471,54
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (PROMAG)	17.586,40	149.484,40	131.898,00
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)	1.683.551,74	2.234.572,24	551.020,50
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (PROMIN)	5.357.398,00	5.193.936,94	-163.461,06
Totale dispositivi	8.016.876,36	9.039.244,98	1.022.368,62
Totale integrativa + dispositivi	29.055.531,00	33.641.357,98	4.585.826,98
Cespiti	937.104,00	512.478,00	-424.626,00

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2021

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

INTEGRATIVA E PROTESICA	BE 2020	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BE 2020
TOTALE	29.992.635,00	34.153.835,98	4.161.200,98

SEZIONALE EMERGENZA 118

Si rappresentano di seguito i Ricavi e i costi del Servizio Emergenza 118 a consuntivo 2021 messi a confronto con i valori assegnati con Decreto RL n. 7029 del 20/05/2022 e i valori del Consuntivo 2020:

	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
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 2020: Euro 26.767

Valore Consuntivo 2021: Euro 24.108

valore è comprensivo dei recuperi da personale dipendente per euro 11.653 e dei ricavi per fatture attive competenza anno 2021 per euro 12.455, e risulta in diminuzione rispetto al consuntivo 2020 di euro 2.659 per minore fatturazione.

Contributi in conto esercizio (extra fondo)

Valore Consuntivo 2020	Euro	19.172.909
Valore Consuntivo 2021	Euro	14.948.877

Il contributo da Asl/Ao/Fondazioni della Regione (Extra Fondo) per il finanziamento dell'Attività di Emergenza Urgenza Extraospedaliera per l'esercizio 2021 è stato definito da Areu con nota prot.n.8147 del 10.05.2022, a seguito delle rendicontazioni trimestrali inviate da questa Azienda e validato da Regione Lombardia con Decreto n. 7029 del 20/05/2022

Dal confronto con i valori di consuntivo 2020 è evidente la netta diminuzione per euro 4.224.032 del contributo assegnato per il 2021, in conseguenza del subentro di Areu nella gestione diretta delle attività di trasporto.

Nelle more della definitiva riorganizzazione del servizio, al fine di assicurare la continuità dell'assistenza di soccorso sanitario, durante l'anno Areu ha comunicato diverse proroghe tecniche di seguito riassunte:

- Attività continuativa ed aggiuntiva: prima prosecuzione tecnica fino al 28/02/2021, seconda prosecuzione tecnica ad aprile 2021 ed ulteriore prosecuzione al 31/12/2021;
- Attività estemporanea: inizialmente prorogata al 30/06/2021 è stata poi protratta al 30/09/2021 con nota prot.n.100035/2021, con ulteriore nota prot.n.62202 del 27/09/2021 Areu ha comunicato l'ultima ed inde-rogababile proroga al 31/12/2021;
- Attività di elisoccorso: iniziale proroga al 31/03/2021, quindi prosecuzione al 30/06/2021, poi al 30/09/2021 ed infine proroga al 31/12/2021.

Il valore del fabbisogno 2021 è stato dunque rideterminato come di seguito riepilogato:

- assegnazione consuntivo 2021 (valore servizi erogati esclusi i trasporti): euro 6.722.378
- attività continuativa: euro 2.198.000 - assegnazione BPE 2021 euro 1.112.000+ integrazioni proroghe euro 1.086.000;
- attività aggiuntiva: euro 273.805 - assegnazione BPE 2021 euro 155.000 + integrazioni proroghe euro 118.805;
- attività estemporanea: euro 515.702 – fatturato 2021;
- elisoccorso: euro 5.238.992 (assegnazione Bpe2021 euro 1.305.000 + integrazioni proroghe euro 3.933.992).

Con Decreto n. del Regione Lombardia ha confermato l'assegnazione per l'attività di emergenza urgenza per l'esercizio 2021 in euro 14.948.877

BENI E SERVIZI▪ **B.1.A) Acquisti di beni sanitari**

Valore Consuntivo 2020: Euro 116.880

Valore Consuntivo 2021: Euro 174.153

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 31.12.2021

un incremento di euro 57.273 rispetto allo scorso esercizio.

▪

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

Valore Consuntivo 2020: Euro 3.753

Valore Consuntivo 2021: Euro 9.240

In questa categoria sono contabilizzati i costi per l'acquisto di: prodotti alimentari, materiale di guardaro-ba, 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. Anche per questa voce si rileva un incremento di euro 5.487 rispetto allo scorso esercizio.

B.2) Acquisti di servizi sanitari

Valore Consuntivo Servizi Sanitari 2020: Euro 14.063.447

Valore Consuntivo Servizi Sanitari 2021: Euro 8.611.904

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

Di seguito il dettaglio delle voci:

- Valore Consuntivo MET 2020: Euro 409.909 (esclusa IRAP)

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

Il costo rilevato a consuntivo sulla base delle ore prestate dai medici MET, risulta essere in diminuzione di euro 24.504 rispetto allo scorso esercizio per diminuzione nelle ore di servizio rese nell'esercizio.

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

Valore Consuntivo 2020: Euro 177.540

Valore Consuntivo 2021: Euro 229.933

La voce accoglie:

- Costo della formazione: euro 66.217 – Il valore è 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. Il valore risulta in incremento rispetto al consuntivo 2020 in ragione delle maggior numero di ore accertate.
- I costi indiretti calcolati dal Servizio Pianificazione e Controllo di Gestione secondo le linee guida regionali si mantengono invariati rispetto al 2020. 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 9.132.

B.4) Manutenzione e riparazione

Finanziamento assegnato con Decreto n. 18365 del 23/12/2021, integrato con Decreto n. 59 del 11.01.2022 ed infine con Decreto n. del

Valore Consuntivo 2020: Euro 20.009

Valore Consuntivo 2021: Euro 7.105

Il valore, in diminuzione di euro 12.904 rispetto al consuntivo 2020, si compone delle seguenti voci: lavori di manutenzione fabbricati per euro 5.152, manutenzione automezzi per lavaggio automediche di euro 3.440.

Finanziamento assegnato con Decreto n. 18365 del 23/12/2021, integrato con Decreto n. 59 del 11.01.2022 ed infine con Decreto n. del

Altri costi per godimento beni di terzi

Valore Consuntivo 2020: Euro 342

Valore Consuntivo 2021: Euro 410

Costo del canone di noleggio per la fotocopiatrice in uso.

Oneri diversi di gestione

Valore Consuntivo 2020: Euro 64.646

Valore Consuntivo 2021: Euro 97.180

La voce, in incremento di euro 32.534 rispetto al consuntivo 2020, accoglie l'importo dei rimborsi kilometri-ci pagati al personale impegnato nell'Attività di Emergenza Urgenza per euro 83.114 e la spesa delle ore in premiante effettuate da personale non dipendente (medico universitario) in turni autorizzati dalla AAT per emergenza urgenza per euro 14.066.

ALTRI COSTI

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

- Trasporti sanitari Consuntivo 2020: Euro 13.653.538

- Trasporti sanitari Consuntivo 2021: Euro 8.226.499

e risulta così distribuita:

- Attività Continuativa Convenzionata:

. Consuntivo 2020: Euro 7.170.000

. Consuntivo 2021: Euro 2.198.000

In sede di BPE 2021 Areu aveva assegnato l'importo di euro 1.112.000, in forte diminuzione rispetto al consuntivo 2020, per effetto della previsione del subentro dell'Agenzia nella gestione delle attività continuativa dal 1° marzo 2021, pertanto l'assegnazione era stata provvisoriamente determinata considerando i costi per il solo primo bimestre di prosecuzione tecnica. Nel corso dell'esercizio Areu ha comunicato di-verse proroghe tecniche e conseguentemente ha proceduto più volte ad rideterminare l'importo asse-gnato, aggiornando definitivamente il contributo al 31.12.2021 in euro 2.198.000 (importo complessivo proroghe euro 1.086.000) in riduzione di euro 4.972.000 rispetto al consuntivo 2020.

- Attività Aggiuntiva Convenzionata:

. Consuntivo 2020: Euro 659.709

. Consuntivo 2021: Euro 273.805

In sede di BPE 2021 Areu aveva determinato l'assegnazione in euro 155.000, in diminuzione di euro 221.754 rispetto al consuntivo 2020. L'importo assegnato è stato definito sulla base degli stessi criteri dell'Attività Continuativa, in quanto con l'attivazione delle nuove convenzioni, anche i mezzi aggiuntivi so-no gestiti da Areu. La preassegnazione è stata dunque calcolata sui primi 2 mesi di prosecuzione tecnica. Nel corso dell'esercizio Areu ha comunicato diverse proroghe tecniche del servizio e conseguentemente ha proceduto più volte ad incrementare l'importo assegnato, aggiornando definitivamente il contributo ad euro 273.805 (importo complessivo proroghe euro 118.805) con un decremento di euro 385.904 rispetto al consuntivo 2020.

-Attività Estemporanea:

. Consuntivo 2020: Euro 643.068

. Consuntivo 2021: Euro 515.702

In sede di BPE 2021 Areu aveva determinato l'assegnazione in euro 285.000, diminuita rispetto al 2020 in previsione della presa in carico della gestione dell'attività da parte di Areu dal 1° luglio 2021. Anche per il servizio estemporaneo Areu ha comunicato diverse proroghe tecniche e conseguentemente ha proceduto più volte ad incrementare l'importo assegnato, aggiornando definitivamente il contributo ad euro 515.702 sulla base dell'effettivo fatturato, in diminuzione di euro 127.366 rispetto al consuntivo 2020.

- Elisoccorso:

. Consuntivo 2020: Euro 5.180.762

. Consuntivo 2021: Euro 5.238.992

In sede di BPE 2021 Areu aveva determinato l'assegnazione per il servizio di Elisoccorso in euro 1.305.000, in forte diminuzione rispetto a quanto assegnato per il 2020 per effetto dell'adesione di Areu alla nuova convenzione ARIA, pertanto l'importo preassegnato era calcolato sulla sola prosecuzione tecnica al 31.03.2021. Nelle more dell'attivazione del servizio aggiudicato con gara Aria, Areu, con nota n.10300 del 25.06.2021, ha comunicato una ulteriore proroga fino al 30.09.2021, ed infine ha disposto una ulteriore prosecuzione per l'ultimo trimestre, con conseguenti rideterminazioni dell'importo assegnato. Pertanto in sede di consuntivo 2021 l'assegnazione complessiva per il servizio di Elisoccorso è definita in euro 5.238.992 (importo complessivo proroghe euro 3.933.992), in incremento rispetto al consuntivo 2020 di euro 58.230.

Imposte e tasse

Finanziamento assegnato con Decreto n. 18365 del 23/12/2021, integrato con Decreto n. 59 del 11.01.2022 ed infine con Decreto n. del

IRAP

Valore Consuntivo 2020: Euro 354.125

Valore Consuntivo 2021: Euro 407.378

Il valore risulta così composto:

- Irap personale dipendente: Euro 375.111
- Irap MET: Euro 32.267

IRES

Nessuna movimentazione dell'esercizio

Costi del personale

Valore Consuntivo 2020: Euro 4.651.724

Valore Consuntivo 2021: Euro 5.419.656

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 2020: Euro 3.734.482

Valore Consuntivo 2021: Euro 3.963.437

Si rileva un maggior costo per euro 228.955 rispetto al 2020 da attribuire all'aumento delle ore effettuate dal personale medico assegnato alla AAT di Brescia, che nel corso dell'esercizio è cresciuto di 2 unità.

- Personale ruolo tecnico:

Valore Consuntivo 2020: Euro 862.215

Valore Consuntivo 2021: Euro 1.412.843

Il maggior costo nella spesa del personale del ruolo tecnico (autisti) è da attribuirsi all'assunzione di nuovo personale tecnico assegnato al servizio di emergenza urgenza, che al 31.12.2021 comprende complessivamente 50 unità (contato teste).

- Personale ruolo amministrativo:

Valore Consuntivo 2020: Euro 55.027

Valore Consuntivo 2021: Euro 43.376

Al 31.12.2021 si rileva un leggero decremento del costo (euro 11.651) in ragione del minor numero di ore accertate.

Nelle Tabelle sotto riportate si dettaglia il costo del personale:

COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	BE 2020	PREVENTIVO 2021	IV CET 2021	BE 2021	DIFFERENZA BE 2021/ IV CET 2021	DIFFERENZA BE 2021/ PREVENTIVO 2021	DIFFERENZA BE 2021 / BE 2020
COMPETENZE FISSE (COMPENSIVE 13/MA) + FONDO FASCE (ART. 9)	1.351.254	1.104.976	1.556.840	1.606.881	50.041	501.905	255.627
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA' + FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI +	568.401	568.401	568.401	713.520	145.119	145.119	145.119

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	BE 2020	PREVENTIVO 2021	IV CET 2021	BE 2021	DIFFERENZA BE 2021/ IV CET 2021	DIFFERENZA BE 2021/ PREVENTIVO 2021	DIFFERENZA BE 2021 / BE 2020
FONDO PREMIALITA' E FASCE							
ALTRE INDENNITA'	18.928	18.918	18.919	38.677	19.758	19.759	19.749
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI				1.122	1.122	1.122	1.122
VARIAZIONE FONDO FERIE (COMPRESO ONERI RIFLESSI)					-	-	-
RISORSE AGGIUNTIVE - al netto di oneri ed Irap	52.914	53.670	72.305	74.268	1.963	20.598	21.354
Indennità di vacanza contrattuale - CCNL TRIENNIO 2019/2021 - COMPARTO - al netto di oneri ed irap	10.777	10.220	13.319	13.666	347	3.446	2.889
"SISTEMA PREMIANTE": RETRIBUZIONE ORE "SERVIZIO	415.808	573.971	377.226	392.704	15.478	- 181.267	- 23.104
ONERI SOCIALI (ESCLUSA IRAP)	661.543	638.795	715.373	778.688	63.315	139.893	117.145
IRAP	205.537	191.368	221.596	241.376	19.780	50.008	35.839
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO	3.285.162	3.160.319	3.543.979	3.860.902	316.923	700.583	575.740

COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA SANITARIA	BE 2020	PREVENTIVO 2021	IV CET 2021	BE 2021	DIFFERENZA BE 2021/ IV CET 2021	DIFFERENZA BE 2021/ PREVENTIVO 2021	DIFFERENZA BE 2021 / BE 2020
STIPENDIO TABELLARE (COMPENSIVO 13/MA) + FONDO IND. SPECIFICITA' MED., RET. POS., STRUTT. COMPLESSA ETC. (ART. 24) + INDENNITA' ESCLUSIVITA' + FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO (ART. 26)	619.465	1.178.006	730.648	718.690	- 11.958	- 459.316	99.225
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA' + FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO (ART. 25) + INDENNITA' DIRETTORE DIPARTIMENTO	46.198	46.198	46.198	59.334	13.136	13.136	13.136
ALTRE INDENNITA'	970	970	970	2.276	1.306	1.306	1.306
VARIAZIONE FONDO FERIE (COMPRESO ONERI RIFLESSI)							
RISORSE AGGIUNTIVE - al netto di oneri ed Irap	9.115	14.076	10.557	10.463	- 94	- 3.613	1.348
Indennità di vacanza contrattuale - DIRIGENZA MEDICA TRIENNIO CCNL 2016-2018 - COMPETENZA 2019 al netto di oneri ed irap							
Indennità di vacanza contrattuale - DIRIGENZA MEDICA TRIENNIO CCNL 2019-2021 - COMPETENZA 2019 al netto di oneri ed irap	1.584	1.584	1.584	22.186	20.602	20.602	20.602
"SISTEMA PREMIANTE": RETRIBUZIONE ORE "SERVIZIO	705.828	295.947	718.786	760.409	41.623	464.462	54.581
ONERI SOCIALI (ESCLUSA IRAP)	188.939	346.137	220.356	226.772	6.416	- 119.365	37.833
IRAP	117.568	130.623	128.243	133.735	5.492	3.112	16.167
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA MEDICA	1.689.667	2.013.541	1.857.342	1.933.865	76.523	- 79.676	244.198
TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. + Dir. Med + Dir. SPTA)	4.974.829	5.173.860	5.401.321	5.794.767	393.446	620.907	819.938

Ammortamenti e svalutazioni

Finanziamento assegnato con Decreto n. 18365 del 23/12/2021, integrato con Decreto n. 59 del 11.01.2022 ed infine con Decreto n. del

Valore consuntivo 2020: Euro 21.577

Valore Consuntivo 2021: Euro 0

Di seguito tabella di dettaglio:

Proventi e oneri straordinari

E.1) Proventi straordinari

Finanziamento assegnato con Decreto n. 18365 del 23/12/2021, integrato con Decreto n. 59 del 11.01.2022 ed infine con Decreto n. del

Sopravvenienze e insussistenze attive

Voce non movimentata

Altri proventi straordinari

Voce non movimentata

Plusvalenze

Nessuna movimentazione dell'esercizio

Sopravvenienze e insussistenze attive

Valore Consuntivo 2020: Euro 309.808

Valore Consuntivo 2021: Euro 53.120

La voce accoglie:

- Sopravvenienze attive da saldo Servizio Continuativo anni precedenti per Euro 53.120: gli importi sono stati determinati a seguito della validazione da parte di Areu delle rendicontazioni relative alle postazioni di soccorso convenzionate per l'anno 2019-2018 e residui 2016. Si precisa che Areu, come precedentemente comunicato nelle note per la redazione della Rendicontazione dell'attività di emergenza urgenza - Consuntivo 2021, ha provveduto con mail del 31.01.2022 all'invio dei prospetti per la definizione delle poste straordinarie attive e passive da determinarsi secondo le indicazioni contenute nella stessa nota. I prospetti compilati sono stati trasmessi ad Areu con nota protocollo n.8685 del 7.02.2022, unitamente alla Rendicontazione del 4° trimestre 2021. Gli importi sono stati validati da Areu con nota n. 8114 del 14.05.2021 "Comunicazione del fabbisogno e attestazione contabile 2021".

Di seguito il prospetto sintetico:

SOPRAVV. ATTIVE 2021	IMPORTI
serv.cont da saldo 2018	53.120,41
TOT	53.120,41

E.2) Oneri straordinari

Finanziamento assegnato con Decreto n. 18365 del 23/12/2021, integrato con Decreto n. 59 del 11.01.2022 ed infine con Decreto n. del

Altri oneri straordinari

Voce non movimentata

Minusvalenze

Nessuna movimentazione dell'esercizio

Sopravvenienze e insussistenze passive

Valore Consuntivo 2020: Euro 35.441

Valore Consuntivo 2021: Euro 69.146

La voce accoglie:

- Sopravvenienze Passive da saldo Servizio Continuativo anni precedenti per Euro 41.992: gli importi sono stati determinati a seguito della definizione da parte di Areu delle rendicontazioni relative alle postazioni residuali convenzionate nell'anno 2019 e 2016. Si precisa che Areu, come precedentemente comunicato nelle note per la redazione della Rendicontazione dell'attività di emergenza urgenza - Consuntivo 2021, ha provveduto con mail del 31.01.2022 all'invio dei prospetti per la definizione delle poste straordinarie attive e passive da determinarsi secondo le indicazioni contenute nella stessa nota. I prospetti compilati sono stati trasmessi ad Areu con nota protocollo n.8685 del 7.02.2022, unitamente alla Rendicontazione del 4° trimestre 2021. Gli importi sono stati validati da Areu con nota n. 8114 del 14.05.2021 "Comunicazione del fabbisogno e attestazione contabile 2021".
- Sopravvenienza passiva per fatturazione ritardata servizio estemporaneo anno 2020 da parte di alcune associazioni convenzionate per euro 11.261
- Quota arretrati Met anni precedenti per euro 15.593

Di seguito il prospetto sintetico:

sopravvenienze passive da saldo serv. Continuativo anni precedenti	IMPORTI
serv.cont da saldo 2016	26.814,51
serv.cont da saldo 2019	15.177,32
TOT	41.991,83
sopravv.serv. Estemporaneo anni precedenti	11.261,00
TOT.SOPRAVVENIENZE TRASPORTI	53.252,83
quota arretrati Met anni precedenti	15.893,27
TOTALE SOPRAVVENIENZE 2021	69.146,10

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

Sezionale Sanitario

Nella sottostante tabella si riassumono i ricavi e i costi di Bilancio Consuntivo 2021 assegnati con Decreto RL n. 7029 del 20/05/2022 messi a confronto con i valori del Preventivo 2021:

BILANCIO SANITARIO				
	RICAVI	BPE 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
AOIR01	DRG	247.746.682	247.364.905	-381.777
AOIR02	Funzioni non tariffate	39.116.549	36.628.764	-2.487.785
AOIR03	Ambulatoriale	104.765.986	97.745.597	-7.020.389
AOIR04	Neuropsichiatria	3.052.000	3.084.532	32.532
AOIR05	Screening		1.846.385	1.846.385
AOIR06	Entrate proprie	23.395.291	27.009.684	3.614.393
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	15.852.576	20.053.271	4.200.695
AOIR08	Psichiatria	14.597.350	11.612.224	-2.985.126
AOIR09	File F	125.368.386	128.051.773	2.683.387
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.664.340	6.483.393	3.819.053
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	52.769.362	75.361.452	22.592.090
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	3.794.750	8.973.622	5.178.872
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari		2.351.526	2.351.526
AOIR15	Prestazioni sanitarie	29.577.739	55.714.052	26.136.313
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	662.701.011	722.281.180	59.580.169
	COSTI			0
AOIC01	Personale	297.360.521	303.391.282	6.030.761
AOIC02	IRAP personale dipendente	20.058.240	20.500.625	442.385
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	13.376.216	16.688.946	3.312.730
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	372.756.160	418.504.065	45.747.905
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	3.176.261	2.223.208	-953.053
AOIC06	Altri costi	16.487.358	19.104.211	2.616.853
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	7.271.017	24.884.646	17.613.629
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari		301.286	301.286
AOIC17	Integrativa e protesica			0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	730.485.773	805.598.269	75.112.496
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	67.784.762	83.317.089	15.532.327
	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 31.12.2021 l'Azienda accerta un incremento di Euro 3.649.776 rispetto alla Assegnazione Regionale disposta a Preventivo 2021. Possiamo pertanto asserire che l'attività 2021 sia quasi allineata ai valori consolidati pre-pandemia.

DRG A BUDGET	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
LOMBARDI	221.502.300	216.792.438	-4.709.862
EXTRA REGIONE	2.815.932	10.394.558	7.578.626
STRANIERI STP		374.860	374.860
STRANIERI		406.152	406.152
TOTALE	224.318.232	227.968.008	3.649.776
ABB.APP108			0
ABBSISTEMA			0
ABB.NOC			0
BUDGET RINEGOZIZIONE			0
TOTALE FINANZIATO	224.318.232	227.968.008	3.649.776

MAGGIORAZIONI TARIFFARIE

Sulle Maggiorazioni tariffarie l'Azienda rappresenta un valore consuntivo in decremento di Euro 4.031.553 rispetto alla assegnazione regionale di Preventivo 2021
Trattasi di Budget Assegnato e definito in sede Regionale.

DRG MAGGIORAZIONE TARIFFARIA	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
LOMBARDI	23.428.450	19.396.897	-4.031.553
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	23.428.450	19.396.897	-4.031.553
			0
TOT DRG	247.746.682	247.364.905	-381.777

FUNZIONI NON TARIFFATE

Valore del finanziamento definito in sede Regionale, rispetto alla assegnazione Preventiva 2021 si evidenzia un decremento di Euro 2.487.785 come di seguito rappresentato:

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

DESCRIZIONE	FUNZIONI PREVENTIVO 2021	FUNZIONI CONSUNTIVO 2021 DECRETO N. XI/4946 del 29/06/2021	VARIAZIONE FUNZIONI CONSUNTIVO 2021/ PREVENTIVO 2021
FUNZIONAMENTO DELLA RETE DI EMERGENZA URGENZA OSPEDALIERA (PS)	8.607.859	7.491.815	-1.116.044
STROKE UNIT E NEURORADIOLOGIA INTERVENTISTICA NELLA GESTIONE DELL'ICTUS	1.110.000	1.403.004	293.004
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER IL SISTEMA INTEGRATO PER L'ASSISTENZA AL TRAUMA	1.950.000	1.892.680	-57.320
STANDARD AGGIUNTIVI PREVISTI PER LA RETE PER IL TRATTAMENTO DEI PAZIENTI CON INFARTO CON SOPRA- SLIVELLAMENTO DEL TRATTO ST (STEMI)	506.487	993.105	486.618
DISPONIBILITA' POSTI ECMO	461.627	937.317	475.690
RETE STEN, CULLE NEONATALI IN PRONTA DISPONIBILITA', SCREENING NEONATALE	465.977	502.994	37.017
CENTRI DI RIFERIMENTO REGIONALE NELL'AREA DELL'EMERGENZA URGENZA	100.000	107.271	7.271
MINORI IN ACUZIE	1.988.672	2.489.670	500.998
ANZIANI IN ACUZIE	4.256.636	3.124.341	-1.132.295
COMPLESSITA' DI GESTIONE DEL FILE F	2.211.543	2.184.703	-26.840
INTEGRAZIONE TARIFFARIA PER CASI DI AIDS TRATTATI IN REGIME AMBULATORIALE PER TERAPIA ANTIRETROVIRALE	155.296	180.090	24.794
UNITA' OPERATIVE OSPEDALIERE DI MEDICINA DEL LAVORO (U.O.O.M.L.)	534.426	521.210	-13.216
CENTRI TRAPIANTO D'ORGANI	389.427	353.683	-35.744
FORMAZIONE PERSONALE INFERMIERISTICO, DELLA RIABILITAZIONE E TECNICO SANITARIO	2.122.288	2.223.849	101.561
RETE D'OFFERTA SPECIALISTICA EXTRAOSPEDALIERA ASST	2.923.391	1.987.915	-935.476
RETE DELLA NEUROPSICHIATRIA INFANTILE ASST	2.000.492	1.118.398	-882.094
INTEGRAZIONE OSPEDALE TERRITORIO DEI PERCORSI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL DISAGIO MENTALE ASST	3.985.948	4.165.241	179.293
ATTIVITA' CONSULTORIALI GARANTITE DAL POLO TERRITORIALE DELLE ASST	1.712.423	1.548.170	-164.253
RETE DEI CENTRI VACCINALI ASST	1.564.407	1.544.234	-20.173
SANITA' PENITENZIARIA DI COMPETENZA ASST	201.412	35.922	-165.490
C.R. DISTURBI ALIMENTARI	871.844	850.803	-21.041
C.R. EPILESSIA	703.703	686.721	-16.982
C.R. DIAGNOSI CURA CEFALEE	292.691	285.628	-7.063
PRONTO SOCCORSO ODONT.	0	0	0
PRESIDI EEUU OSPEDALI MONTANI	0	0	0
FUNZIONE DI COMPLESSITA' DI EROGAZIONE DELLE ATTIVITA' DI RICOVERO PER ENTI GESTORI UNICI	0	0	0
MOLTEPLICITA' E COMPLESSITA' DI LIVELLI DI EROGAZIONE NEL TERRITORIO DEI SERVIZI DI UONPIA E DI PSICHIATRIA	0	0	0

DESCRIZIONE	FUNZIONI PREVENTIVO 2021	FUNZIONI CONSUNTIVO 2021 DECRETO N. XI/4946 del 29/06/2021	VARIAZIONE FUNZIONI CONSUNTIVO 2021/ PREVENTIVO 2021
TRATTAMENTO DIPAZIENTI ANZIANI IN AREA METROPOLITANA AD ALTA INTENSITA' ABITATIVA	0	0	0
TOTALE	39.116.549	36.628.764	-2.487.785

AMBULATORIALE

Rispetto alla assegnazione del Preventivo 2021 rileviamo a consuntivo un decremento di Euro 7.020.389 . **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.** La valorizzazione è altresì influenzata dalla abolizione del superticket sulle prestazioni ambulatoriali, introdotta da Regione Lombardia a decorrere dal 1.3.2020 a favore degli assistiti lombardi (DGR XI/2797 del 31.01.2020) e dal 1 Settembre 2020 a livello nazionale (legge di Bilancio 2020).

	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
28 SAN			
LOMBARDI	104.187.100	95.510.226	-8.676.874
EXTRA REGIONE	578.886	2.141.491	1.562.605
STRANIERI STP		78.533	78.533
STRANIERI		15.347	15.347
TOTALE	104.765.986	97.745.597	-7.020.389
ABBATTIMENTO NOC			0
TOALE FINANZIATO	104.765.986	97.745.597	-7.020.389

UONPIA

L'attività UONPIA si consolida la 31.12.2021 con i valori assegnati a preventivo 2021.

	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
UONPIA			
LOMBARDI	2.287.000	2.300.655	13.655
EXTRA REGIONE		18.877	18.877
STRANIERI			0
TOTALE	2.287.000	2.319.532	32.532
PROGETTI	765.000	765.000	0
TOTALE	3.052.000	3.084.532	32.532

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

	Bilancio 2021
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

Si rammenta che Preventivo 2021 non è stata attribuita, da parte regionale, una assegnazione per lo screening, in quanto inglobata nella 28 san. Rispetto alla contrazione dell'attività accertata nel decorso esercizio 2020, riconducibile agli effetti prodotti dalla "emergenza covid-19", l'Azienda accerta in chiusura 2021 una produzione di Euro 1.846.385, quasi allineata ai valori pre-pandemia.

SCREENING	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
LOMBARDI	0	1.845.656	1.845.656
EXTRA REGIONE		717	717
STRANIERI STP		12	12
STRANIERI			0
TOTALE	0	1.846.385	1.846.385

ENTRATE PROPRIE SANITARIO

Descrizione	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021/ PREVENTIVO 2021
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.188.832	5.430.947	3.242.115
Ricavi per prestazioni non sanitarie	969.855	981.151	11.296
Altri proventi	1.416.275	1.391.579	-24.696
Rimborsi assicurativi	1.245.149	858.286	-386.863
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	10.831.633	10.452.192	-379.441
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	6.743.547	7.895.529	1.151.982
TOTALE	23.395.291	27.009.684	3.614.393

Le entrate proprie relative al bilancio sanitario pari ad euro 27.009.684 rilevate dall'azienda al 31.12.2021 subiscono un incremento di Euro 3.614.393 rispetto alla assegnazione Regionale del Preventivo 2021 che si basava sui ricavi 2020 in una situazione di piena pandemia da covid 19.

I maggiori aumenti si hanno 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;

Per quanto riguarda la voce "Ricavi per prestazioni non sanitarie" l'incremento è da riferirsi principalmente ai buoni mensa ed al rilascio di certificati e cartelle cliniche.

Infine, in merito alla "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie" si ha l'aumento dei tickets per assistiti sempre a seguito della ripresa a regime dell'attività.

RICAVI LIBERA PROFESSIONE SANITARIO

LIBERA PROFESSIONE 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021/ PREVENTIVO 2021
RICAVI	15.852.576	20.053.271	4.200.695
COSTI	13.376.216	16.688.946	3.312.730
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	735.633	713.000	-22.633
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	616.471	580.000	-36.471
	14.728.320	17.981.946	3.253.626
MARGINE	1.124.256	2.071.325	947.069

I ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio sanitario sono pari a complessivi euro 20.053.271; in aumento di euro 4.200.665 rispetto ai valori assegnati a preventivo 2021.

L'incremento dei ricavi dell'attività libero professionale è senz'altro correlato alla ripresa dell'attività quasi a livello pre-pandemia.

In particolare sono aumentati in modo rilevante i ricavi relativi all'area specialistica.

PSICHIATRIA 46 SAN

L'Azienda rileva anche in chiusura 2021 una produzione di Euro 11.612.224 in decremento di Euro 2.985.126 rispetto alla Assegnazione Regionale Preventiva 2021, che si basava sui valori di produzione pre-pandemia. Sulla psichiatria non si accerta una significativa ripresa della attività.

46 SAN	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
LOMBARDI	14.292.150	11.170.077	-3.122.073
EXTRA REGIONE		97.541	97.541

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

STRANIERI	55.200	94.606	39.406
TOTALE	14.347.350	11.362.224	-2.985.126
PROGETTI	250.000	250.000	0
TOTALE	14.597.350	11.612.224	-2.985.126

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

La distribuzione di Farmaci File f non ha subito diminuzioni per effetto dell’emergenza Covid 19. In effetti l’Azienda, anche durante la pandemia, ha assicurato, ai pazienti farmaci oncologici e antiretrovirali come da protocolli.

Rispetto al valore assegnato a Preventivo 2021 l’Azienda consolida al 31.12.2021 un incremento di Euro 2.683.387. .

Si rammenta che nell’ambito dei Farmaci File F sono rilevati farmaci innovativi tip. 30-40 distribuiti alle strutture private (anno 2021 Euro 1.308.598). L’Azienda espone anche le somministrazioni correlate all’apertura, nel mese di settembre 2020, del Centro Neurologico Nemo a cui l’Azienda distribuisce Farmaci File f e Farmaci Innovativi, in particolare per la SMA (Spinraza e Zolgesma).

FILE F	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
LOMBARDI	122.978.476	125.521.531	2.543.055
EXTRA REGIONE	2.086.910	2.177.536	90.626
STRANIERI		1.018	1.018
CARCERI	303.000	351.688	48.688
TOTALE	125.368.386	128.051.773	2.683.387

FARMACI HCV

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

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Valore iscritto per euro 6.483.393 in incremento di Euro 3.819.053 rispetto al preventivo 2021 .Si veda dettaglio in modello utilizzi.

Si evidenzia che, nell'ambito degli Utilizzi, sono esposti Euro 2.970.000, quali utilizzi di Contributi GSA anno 2020 correlati alla emergenza Covid per Euro 2.970.000.

Sono inoltre consolidati utilizzi di contributi da Pubblico e da Privato per Euro 3.513.393 Cfr. Dettaglio Modello Contributi Vincolati

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Valore netto di Euro 75.361.452 definito in sede Regionale ed in incremento di Euro 22.592.090 rispetto ai valori stanziati a preventivo 2021 .Il valore comprende assegnazioni vincolate per Emergenza Covid per Euro 9.944.789 .

ALTRI CONTRIBUTI AL NETTO (AL NETTO RETTIFICHE)

Valore iscritto pari a Euro 8.973.622 in incremento di Euro 5.178.872 rispetto ai valori stanziati a Preventivo 2021.Si veda dettaglio in modello contributi vincolati.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si iscrivono proventi straordinari per Euro 2.351.526 di cui Euro 135.972 definiti in intercompany , Euro 1.927.372 per sopravvenienze correlate a beni e servizi ed Euro 287.673 per altre sopravvenienze. Non sono previsti stanziamenti di Proventi straordinari in sede di Bilancio di Previsione.

Nell'ambito delle sopravvenienze per beni e servizi sono incluse quelle relative ai servizi di Lavanderia, Mensa e Pulizia esercizi 2018-2019-2020 (Nc. pervenute nell'esercizio 2021) in seguito a market test, rinegoziazione triennale dei prezzi dei servizi in Concessione Conto Project Financing 2 ,come previsto dalla Concessione.

(Lavanderia)	76.794
(Pulizia)	1.153.128
Mensa dipendenti	156.252
Ticket restaurant dipendenti	
Mensa degenti	317.047

Si rammenta che non sono previsti stanziamenti di proventi straordinari in sede di Preventivo.

PRESTAZIONI SANITARIE

Nell'ambito delle prestazioni sanitarie previste in Euro 55.714.052 insistono le seguente voci:

DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

L'Azienda espone a consuntivo i valori rendicontati in via definitiva dal Servizio Farmaceutico

Aziendale in incremento di Euro 5.637.867 rispetto alla assegnazione a preventivo 2021 , correlato sia a nuovi farmaci sia ad accresciuti fabbisogni per un aumento del numero di pazienti trattati. Si evidenzia inoltre che in tipologia 6 sono inclusi i farmaci HCV che non erano inclusi nella assegnazione a preventivo 2021

DOPPIO CANALE	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
LOMBARDI	25.453.964	31.144.493	5.690.529
EXTRA REGIONE	781.607	728.945	-52.662
STRANIERI			0
TOTALE	26.235.571	31.873.438	5.637.867

PRIMO CICLO TERAPEUTICO

L'Azienda rileva in chiusura, sulla base delle somministrazioni al 31.12.2021 un valore in decremento di Euro 119.295 rispetto alla assegnazione definita a Preventivo 2021

PRIMO CICLO	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
LOMBARDI	163.649	42.131	-121.518
EXTRA REGIONE		2.223	2.223
STRANIERI			0
TOTALE	163.649	44.354	-119.295

SUBACUTI

Il valore assegnato a consuntivo 2021 risulta essere allineato ai valori della Assegnazione preventiva 2021.

I valori extra Regione sono inclusi nella sezione Enti Pubblici.

SUBACUTI	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
LOMBARDI	945.601	930.401	-15.200
EXTRA REGIONE		13.015	13.015
STRANIERI		2.164	2.164
TOTALE	945.601	945.580	-21

RETI/ UPCDOM

Rispetto al preventivo 2021 l'Azienda espone valori in incremento di Euro 167.286.

Dai valori rilevati al 31.12.2021 si conferma l'incremento dei pazienti presi in carico, con conseguente riflesso sulla produzione annua.

UPCDOM	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
LOMBARDI	238.230	405.516	167.286
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	238.230	405.516	167.286

RETI SANITARIE

I valori al 31.12.2021 sono i allineati alla assegnazione del Preventivo 2021.

RETI SANITARIE	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
LOMBARDI	14.000	14.000	0
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	14.000	14.000	0

ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE**TAMPONI**

Non è stata prevista, in sede di Preventivo 2021, una assegnazione correlata ai tamponi Covid , in quanto originariamente inclusa in 28 San. La produzione di tamponi covid molecolari si consolida in Euro 14.925.105 senz'altro correlata alla massiva attività di controllo sulla popolazione.

TAMPONI	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
LOMBARDI		14.925.105	14.925.105
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	0	14.925.105	14.925.105

VACCINAZIONI

Non è stata prevista, in sede di Preventivo 2021, una assegnazione correlata a vaccinazioni Covid. La produzione di vaccinazioni covid si consolida in Euro 5.310.258 da riferire alle massive vaccinazioni effettuate negli HUB vaccinali gestiti dall'Azienda.

VACCINAZIONI	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
LOMBARDI		5.310.258	5.310.258
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	0	5.310.258	5.310.258

ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE

Il valore di Euro 2.195.101 riferito alle altre prestazioni sanitarie erogate è definito in intercompany.

PERSONALE DIPENDENTE

PERSONALE DIPENDENTE	303.391,282
IRAP	20.500.625

L'Azienda ha recepito il Finanziamento Regionale assegnato da ultimo con Decreto 7.029 del 20.05.2022.

Rispetto al Preventivo 2021 si evidenziano i seguenti incrementi di costi :

Relativamente ai costi di Assistenza Ospedaliera correlati all'Emergenza Covid si rilevano incrementi di Euro 4.469.986 come di seguito dettagliato e precisando altresì che detti costi sono stati oggetto di un finanziamento Regionale Vincolato:

FSR Indistinto finalizzato - Finalizzato da Regione	SAN - L. 178/2020 art. 1. cc. 423-425 - Permanenze in Servizio del Personale Sanitario (Recl. Straord. Contact Tracing. Emergenza Covid e Vaccinazioni c. 423) - Personale	3.719.986
UTILIZZI CONTRIBUTI ANNO 2020	Contributi pregressi FSR Indistinto Finalizzato COVID - SAN - D.L. N. 104/2020 articolo 29, commi 2 e 3 - prestazioni aggiuntive ospedaliera - dirigenti e comparto - Personale	750.000
		4.469.986

COSTI ATTIVITA' ORDINARIA

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2021

Rispetto al preventivo 2021 , i maggiori costi 2021 correlati alla attività ordinaria ammontano a Euro 1.472.717 di cui IRAP 442.711

Essi sono correlati alle seguenti attività:

attivazione di ulteriori 24 posti letto di dialisi presso il Presidio di Gardone Val Trompia (n.3 dirigenti medici e n.6 infermieri);

ampliamento attività U.O.C. Ematologia - (n.4 dirigenti medici e n. 6 infermieri) - unico centro provinciale.

Si precisa che l'incremento del valore dell'IRAP sull'attività ordinaria è calcolato tenendo conto delle effettive erogazioni fino a tutto il 31/12/2021.

				BILANCIO PREVENTIVO 2021 SANITARIO Decreti DGP 1720/2021 e 2117/2021 al netto del COVID	BILANCIO ASSESTAMENTO 2021 SEZIONALE SANITARIO ORDINARIO escluso i costi COVID				VARIAZIONE ASSESTAMENTO 2021 COSTO ORDINARIO SEZIONALE SANITARIO escluso i costi COVID	
					ASSESTAMENTO O 2021	DGR XI/3527/2020 (cd. decreto Calabria) - riconosciuto nel BES 2020	Quota anno 2021 comma 435 e 435 bis	INDENNITA' di Mancato Preavviso		TOTALE ASSESTAMENTO O 2021
				A	B	C	D	F	G=(B+C+D+E+F)	H=(G-A)
Costo del Personale (escluso IRAP)				294.763.931,00	295.521.745,00	0,00	172.192,00	100.000,00	295.793.937,00	1.030.006,00
Personale con Oneri Riflessi				289.285.321,00	290.043.135,00	0,00	172.192,00	100.000,00	290.315.327,00	1.030.006,00
RAR Comparto con oneri riflessi				4.214.000,00	4.214.000,00				4.214.000,00	0,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi				1.264.610,00	1.264.610,00				1.264.610,00	0,00
IRAP su Personale Dipendente				19.882.830,00	20.305.031,00	0,00	12.010,00	8.500,00	20.325.541,00	442.711,00
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP				314.646.761,00	315.826.776,00	0,00	184.202,00	108.500,00	316.119.478,00	1.472.717,00

Rispetto al preventivo si evidenziano infine variazioni sulla Assegnazione RAR e rideterminazione oneri IRAP

			BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2021 SANITARIO Decreto DGP 18365 del 23/12/2021	PRECONSUNTIVO 2021 SEZIONALE SANITARIO Costo Personale Ordinario + COVID	VARIAZIONE BILANCIO ANNO 2021 SEZIONALE SANITARIO
			A	B	C
Costo del Personale (escluso IRAP)			302.518.197,00	303.391.282,00	873.085,00
Personale con Oneri Riflessi			297.039.587,00	297.039.587,00	0,00
RAR Comparto con oneri riflessi			4.214.000,00	5.023.446,00	809.446,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi			1.264.610,00	1.328.249,00	63.639,00
IRAP su Personale Dipendente			20.843.267,00	20.500.625,00	-342.642,00
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP			323.361.464,00	323.891.907,00	530.443,00

COSTI LIBERA PROFESSIONE SANITARIO

Rispetto al preventivo e parallelamente a quanto rilevato nei ricavi si rileva un incremento dei costi come di seguito declinato:

RICAVI LIBERA PROFESSIONE SANITARIO

LIBERA PROFESSIONE 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021/ PREVENTIVO 2021
RICAVI	15.852.576	20.053.271	4.200.695
COSTI	13.376.216	16.688.946	3.312.730
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	735.633	713.000	-22.633
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	616.471	580.000	-36.471
	14.728.320	17.981.946	3.253.626
MARGINE	1.124.256	2.071.325	947.069

BENI E SERVIZI NETTI

Nel Preventivo 2021, la voce Beni e Servizi, al netto di utilizzi e contributi, nel rispetto di quanto previsto dalle Regole 2021, è stata assegnata da Regione Lombardia sulla base delle indicazioni riportate sul Decreto n. 1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n. 2117 del 18/02/2021.

Si rammenta che, l'Assegnazione Regionale disposta in sede di Preventivo 2021, si basava sui valori di chiusura 2019, non erano inclusi costi per beni e servizi correlati all'emergenza COVID, e già presenti nella rendicontazione 2020.

Grazie alla integrazione del finanziamento disposto con Decreto RL n. 18365 del 23/12/2021 integrato con Decreto n. 59 del 11/02/2022. L'Azienda ha potuto rappresentare in sede di quarto CET i maggiori costi correlati all'emergenza covid previsti al 31.12.2021.

Sono emerse in sede di chiusura 2021, alcune criticità correlate a maggiori consumi di farmaci e dispositivi medici impiegati per l'emergenza covid degli ultimi due mesi dell'esercizio, in seguito all'acuirsi della pandemia, nonché gli importanti rincari correlati ad energia e elettrica e riscaldamento che hanno trovato copertura nell'assegnazione consuntiva 2021. Si rappresenta sintesi valori:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BPE 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021	VALORI CORRELATI ALL'EMERGENZA COVID	VARIAZIONI CORRELATE ALL ATTIVITA ORDINARIA RISPETTO AL BPE 2021
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	25.473.022	30.649.914	5.176.892	7.351.296	-2.174.404
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.476.741	3.807.826	331.085		331.085
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	151.767.606	159.969.565	8.201.959		8.201.959
DISPOSITIVI	57.340.000	71.968.857	14.628.857	12.409.467	2.219.390
CONSULENZE	2.820.159	3.799.537	979.378	1.512.791	-533.413

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

BENI E SERVIZI NON SANITARI	126.710.589	138.301.374	11.590.785	7.149.550	4.441.235
	367.588.117	408.497.073	40.908.956	28.423.104	12.485.852

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

		BPE2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	2.600.667	3.451.555	850.888
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	2.567.376	3.231.545	664.169
TOTALE		5.168.043	6.683.100	1.515.057

FARMACI FILE F, HCV, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

L'Azienda espone in Bilancio Consuntivo 2021 i valori rendicontati dal Servizio Farmaceutico Aziendale . Rispetto alla assegnazione a Preventivo si dettagliano gli incrementi riscontrati .

Si rinvia alla sezioni ricavi per specificazioni sui valori rendicontati .

	BPE 2021	BE 2021	SCORTE BE 2021	BE 2021 AL NETTO SCORTE	BE 2021/BPE 2021
FARMACI FILE F	125.368.386	128.555.658	-503.885	128.051.773	2.683.387
FARMACI HCV	0			0	0
FARMACI DOPPIO CANALE	26.235.571	31.895.172	-21.734	31.873.438	5.637.867
FARMACI PRIMO CICLO	163.649	44.354		44.354	-119.295
	151.767.606	160.495.184	-525.619	159.969.565	8.201.959

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

L'Azienda espone a Consuntivo 2021 una spesa in incremento di Euro 5.176.89 rispetto ai valori previsti a preventivo 2021-

Sulla base delle rilevazioni accertate dal servizio farmaceutico aziendale l'Azienda rileva al 31.12.2021 costi correlati all'emergenza covid nella seguente misura:

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO
50101010010030	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	3400011000	FARMACEUTICI: SPECIALITA' MEDICINALI (ALTRO-FARMACI OSPEDALIERI)	6.038.751,00
50101040010010	Emoderivati	3400011500	EMODERIVATI	630.367,00
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	
50101020010000	FarmaceuticiOssigeno	34000111000	OSSIGENO	47.693,00

50101050010000	Prodotti Dietetici	34000118000	PRODOTTI DIETETICI	50.956,00
50101140010000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	3400018000	ALTRI BENI E PROD SAN SENZA REP E/O CND	583.529,00
Totale Farmaceutici e beni sanitari				7.351.296,00

Rispetto alle previsioni si sono pertanto conseguiti risparmi sulla attività ordinaria per Euro 2.174.404.

SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST

Relativamente alla partita di lavorazione SIMT, si rappresentano i valori comunicati da Areu al 31.12.2021 in aumento di Euro 331.085 rispetto ai valori assegnati a Preventivo 2021. Detti valori sono stati riconciliati in intercompany.

DISPOSITIVI MEDICI EMERGENZA COVID

Non è stata definita in sede di Preventivo 2021 un'assegnazione correlata all'emergenza Covid. Si rammenta che l'assegnazione a preventivo si basava sui valori dell'esercizio 2019.

Sulla base dei valori rilevati al 31.12.2021, in seguito al diffondersi della pandemia, l'Azienda accerta maggiori costi rispetto al preventivo 2021 per Euro 14.628.857 di cui 12.409.467 correlati all'emergenza covid come di seguito rappresentato per CND:

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO
50101060010000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	3400013000	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO :MATERIALI DIAGNOSTICI - CND W (EX MATERIALE DIAGNOSTICO)	6.655.517,00
50101060020000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	3400013500	DISPOSITIVI MEDICI: MAT DIAGNOSTICI (MAT APP SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI) CND Z (EX MATERIALE RADIOGRAFICO)	510.097,00
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	3400012700	DISPOSITIVI MEDICI: CND A - DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA	353.332,00
50101070030000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	3400012900	DISPOSITIVI MEDICI: CND H -DISPOSITIVI DI SUTURA	17.045,00
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3400013700	DISPOSITIVI MEDICI : CND D - DISINFETTANTI , PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	114.967,00
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3400013900	DISPOSITIVI MEDICI : CND V; - DISINFETTANTI , PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	117.935,00
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	3400013200	DISPOSITIVI MEDICI: CND M -DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI	266.260,00
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	3400013300	DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROTEZIONE E AUSILI PER INCONTINENZA (D. LGS. 46/97)	2.924.765,00
50101070060000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	3400013400	DISPOSITIVI MEDICI: CND Y -SUPPORTI PER PERSONE DISABILI	76.735,00
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3400015800	DISPOSITIVI MEDICI : CND N - PRESIDIO MEDICO - CHIRURGICI SPECIALISTICI	98.129,00
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici	3400015900	DISPOSITIVI MEDICI : CND Q - PRESIDIO MEDICO - CHIRURGICI SPECIALISTICI	

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO
	specialistici			
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3400016300	DISPOSITIVI MEDICI : CND R - PRESID MEDICO - CHIRURGICI SPECIALISTICI	422.418,00
50101090040000	Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	3400015000	DISPOSITIVI MEDICI : CND P - MATERIALI PROTESICI	32.334,00
50101070090000	Dispositivi medici: Cnd: C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	3400014100	DISPOSITIVI PER APPAR. CARDIOCIRCOLATORIO CND:C	274.366,00
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	3400014300	DISPOSITIVI MEDICI CON REPERTORIO E SENZA CND (TIPO 2, KIT)	96.993,00
50101070110000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	3400014400	DISPOSITIVI MEDICI NON REGISTRATI IN ITALIA (SENZA REPERTORIO E CND ASSIMILABILE)	167.075,00
50101100010000	Dispositivi Medici: Cnd F - Materiali per emodialisi	3400015500	DISPOSITIVI MEDICI : MATERIALI PER EMODIALISI - CND: F	281.499,00
Totale Dispositivi Medici				12.409.467,00

DISPOSITIVI ATTIVITA' ORDINARIA

Rispetto al preventivo , L'Azienda ha accertato a consuntivo 2021 una maggior spesa di Euro 2.219.390 relativo a costi di materiale protesico CND P, J e C correlati alla aumentata attività interventistica.

CONSULENZE SANITARIE

Rispetto ai valori assegnati a preventivo 2021 l'Azienda accerta un incremento di Euro 1.512.791 correlato all'impiego di lavoro interinale per attività covid. Rileva parallelamente un risparmio di Euro 533.413 correlato alla attività ordinaria .

Detti costi sono stati remunerati a livello Regionale con Fondi Indistinti:

PRESTAZIONI DI LAVORO INTERINALE ADDETTO ALL'ASSISTENZA OSPEDALIERA

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	3430064500	PRESTAZIONI LAVORO INTERINALE PERSONALE INFERMIERISTICO	40.840,00
50201140020060	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	3430064600	PRESTAZIONI LAVORO INTERINALE PERSONALE TECNICO DI LABORATYORIO	2.407,00
50202020030050	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	3450029600	PRESTAZIONI DI LAVORO INTERINALE PERSONALE AUSILIARIO	1.469.544,00
Totale Consulenze e interinale				1.512.791,00

Sulla base delle indicazione dell'UOC Risorse Umane Aziendale , e di quanto comunicato da RL si sono stanziati costi per contratti atipici impegnati nell'assistenza ospedaliera covid come dettagliatamente

evidenziati e suddivisi per tipologia contrattuale per Euro 3.323.892+ Irap per Euro 128.911 Per Detti costi l'Azienda ha ottenuto finanziamento regionale vincolato .

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	CONSUNTIVO 2021
3.43.6.10	CONSULENZE E COLLABORAZIONI SANITARIE	1.767.662
3.43.6.13	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE	1.556.230
TOTALE BENI E SERVIZI		3.323.892
3.67.3.81	I.R.A.P. SU ALTRI REDDITI ASSIMILATI LAVORO DIPENDENTE	128.911
TOTALE ALTRI COSTI		128.911
TOTALE		3.452.803

ALTRI BENI E SERVIZI

Non è stata attribuita in sede di Preventivo 2021 una assegnazione correlata all'emergenza Covid.

L'Azienda, sulla base delle indicazioni dei Servizi competenti, ha previsto in assestamento e ottenuto il riconoscimento Regionale con Decreto n. 18365 del 23/12/2021 integrato con Decreto n.59 del 11/01/2022, di oneri per assistenza Covid per Euro 7.149.550 come di seguito rappresentato e suddiviso tra assistenza ospedaliera e attività vaccinale:

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO	COSTI COVID ATTIVITA' VACCINALE FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO	NOTE
50201150020010	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	3430064000	CONVENZIONE GESTIONE ATTIVITA' SANITARIE	20.000,00	1.000,00	
50201150020010	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	3430035500	TAMPONI IN CONVENZIONE DA PRIVATI	473.715,00		
50202010110050	Altri servizi non sanitari	345008900	ALLESTIMENTO HUB VACCINALE / SERVIZIO DI CHECK POINT	211.838,00	341.692,00	CONVENZIONE HUB VACCINALE DI VIA CAPRERA
50102020000000	Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3400032000	MATERIALE DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	195.205,00		
50102060060000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	3400033000	ARTICOLI TECNICI PER MANUTENZIONE ESEGUITE IN ECONOMIA	1.774,00		
50102040000000	Cancelleria e stampati	3400034000	CANCELLERIA E STAMPATI	112.368,00	83.838,00	MATERIALE PER ALLESTIMENTO HUB VACCINALI
50102060030000	Materiale per manutenzioni e riparazioni Tcnico scientifiche	3400036400	MATERIALE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE TERCNICO SCIENTIFICHE E SANITARIE	5.394,00		
50102060060000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	3400037200	ALTRO MATERIALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	24.541,00		
50102070010000	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	3430035600	ACQUISTO PRESTAZIONI PER VACCINI COVID		790.128,00	ACQUISTO PERSONALE DA STUTTURE PRIVATE PER ATTIVITA' VACCINALE
	Altri beni non sanitari	3400039000	ACQUISTO MATERIALE	110.337,00	4.284,00	

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO	COSTI COVID ATTIVITA' VACCINALE FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO	NOTE
			VARIO DI CONSUMO ED ALTRI PRODOTTI ECONOMICI			
50201100070000	Altri Trasporti sanitari da privato	3430065400	TRASPORTI SANITARI DA PRIVATI	1.830,00		
50330000000000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per mobili e macchine	3430033000	MANUTENZIONE AI MOBILI, MACCHINE UFFICIO E AUTOMEZZI		8.545,00	
50310000000000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze	3450031000	MANUTENZIONE AGLI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	294.553,00	312.858,00	MANUTENZIONE ALLESTIMENTO HUB VACCINALI
50340000000000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata attrezzature tecnico scientifiche	3450032000	MANUTENZIONE RIPARAZIONE ATTREZZATURE SANITARIE TECNICHE SCIENTIFICHE	4.542,00		
50202010090020	Assicurazioni: Altri premi)	3450053000	ASSICURAZIONE INFORTUNI	10.148,00		
50202010110050	Altri servizi generali	3450089100	SERVIZIO DI INTERPRETARIATO	48.156,00		
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	805.200,00		
50202010050000	Servizi non sanitari	3450099000	SERVIZIO ELABORAZIONE DATI PRESSO TERZI	251.236,00	121.556,00	
50202010020000	Pulizia	3450099200	SERVIZIO DI PULIZIA	719.754,00	385.426,00	PULIZIE HUB VACCINALI
50202010080040	Servizi esterni di vigilanza	3450099400	SERVIZIO DI VIGILANZA	329.548,00	5.990,00	
50202010070000	Servizio Smaltimento Rifiuti	3450098800	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	223.071,00	13.476,00	
50202010080010	Utenze Telefoniche	3450011000	TELEFONICHE	13.382,00		
50202010080020	Utenze energia elettrica	3450012000	ENERGIA ELETTRICA E FOZA MOTRICE	217.643,00	23.666,00	
50420010000000	Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica)	3480032000	NOLEGGIO IMPIANTI ED ATTREZZATURE SANITARIE	451.642,00		
50420010000000	Noleggio bombole gas	3480032500	NOLEGGIO BOMBELE GAS			
50420030000000	Canoni di Noleggio non sanitari	3480032100	NOLEGGIO IMPIANTI E ATTREZZATURE NON SANITARIE	153.571,00	3.050,00	
4.20.30.50.080.000.00.000	Costi diversi di gestione	3670019000	COSTI DIVERSI DI GESTIONE	2.773,00	8.561,00	
Totale Altri beni e servizi				4.682.221,00	2.225.421,00	

Nell'ambito delle suesposte voci si evidenziano:

- i costi a vario titolo per l'allestimento 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
- i costi per l'acquisto di tamponi in Service da Privati
- i costi per acquisto di personale da adibire all'attività vaccinale fornito da Strutture Private Accreditate

ULTERIORI COSTI ACCERTATI PER ATTIVITA ORDINARIA PARI A Euro 4.441.235

FLEET MANAGEMENT

Relativamente al Servizio di Fleet Management, il valore assunto da Regione Lombardia per la determinazione del Preventivo 2021 rappresentava gli 8/12 della spesa annua, pertanto si è reso necessario, come peraltro già avvenuto nell'esercizio 2020, ottenere il riconoscimento economico di quattro mesi calcolato pari a **Euro 961.008** anche tenendo conto di maggiori oneri per rinnovo /aggiornamento attrezzature informatiche.

ENERGIA ELETTRICA

L'Azienda accerta in chiusura un rincaro rispetto al preventivo 2021 di **Euro 3.964.083** (BPE 2021 Euro 6.317.000 -Consuntivo 2021 Euro 10.281.083)

Si rappresenta, nell'allegata scheda, l'incremento valori costo energia anno 2021 rispetto allo stesso periodo del decorso esercizio 2020. Tale rincaro avrà sicuramente effetti anche nel primo trimestre 2022.

		spesa per la materia energia	spesa per il trasporto e la gestione del contatore	spesa per oneri di sistema	imposte	
I 2020		8,986	3,91	4,18	2,60	19,67
II		5,71	3,91	4,18	2,28	16,08
III		6,2	3,91	4,18	2,32	16,61
IV		8,55	3,91	4,18	2,56	19,20
I 2021		9,24	4,01	4,18	2,63	20,06
II 2021		9,94	4,01	4,18	2,70	20,83
III 2021		13,55	4,01	2,44	2,89	22,89
IV 2021		22,18	4,01	0	3,51	29,7
I 2022		37,2	3,84	0	4,99	46,03

RISCALDAMENTO

Si accerta altresì al 31.12.2021 un rincaro del GAS per riscaldamento e del Servizio Integrato energia termica e calore quantificato dal Servizio Tecnico Aziendale in **Euro 650.276** rispetto al preventivo 2021

AMMORTAMENTI NETTI

Relativamente agli ammortamenti netti l'Azienda accerta a consuntivo 2021 un decremento di **Euro 953.053** rispetto al valore assegnato a Preventivo 2021 (BPE 2021 3.176.261 - Consuntivo 2021 2.223.208) 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

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

- Maggiori oneri sulla Medicina Specialistica convenzionata interna per **Euro 608.305** correlato al maggior ricorso dei Medici in convenzione per la riduzione delle liste d'attesa.
- Minori oneri consolidati sul Personale Universitario per **Euro 353.156** a seguito rendicontazione da parte Università. Si precisa che il personale ha beneficiato dell'incremento della esclusività assegnata a preventivo 2021
- accantonamento al Fondo svalutazione Crediti dell'importo di Euro 200.000- In ottemperanza alle indicazioni contenute nella Circolare H1.2012.15609 del 16.05.2012 . Si precisa che l'accantonamento è autorizzato soltanto a consuntivo 2021.

ATTIVITA' INCENTIVATA PERSONALE DIPENDENTE E ONERI IRAP

Relativamente ai costi covid, in particolare attività incentivata personale dipendente impegnato nell'assistenza ospedaliera si rappresentano i costi assegnati e confermati a consuntivo 2021 per Euro 2.046.083 + irap, si rappresentano inoltre i costi irap suddivisi tra finanziamento Regionale Vincolato per Euro 301.928 e finanziamento Regionale Indistinto relativamente all'Irap per lavoro interinale per Euro 106.122.

ALTRI COSTI COVID 19	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	FINANZIAMENTO VINCOLATO AGGIORNATO CON DECRETO N. 18365 DEL 23/12/2021 ASSISTENZA OSPEDALIERA	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO
DIVERSI	ATTIVITA INCENTIVATA PERSONALE MEDICO -AREA A PAGAMENTO	DIVERSI	ATTIVITA INCENTIVATA PERSONALE MEDICO -AREA A PAGAMENTO	2.046.083,00	
91010020000000	IRAP SU LAVORO INTERINALE	3.67.3.85	IRAP SU LAVORO INTERINALE		106.122,00
91010020000000	IRAP INTERINALE/ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE	3.67.3.81	IRAP ATTIVITA INCENTIVATA PERSONALE DIPENDENTE	173.917,00	
91010020000000	IRAP INTERINALE/ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE	3.67.3.81	IRAP ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE	128.011,00	
TOTALE ALTRI COSTI				2.348.011,00	106.122,00

ACCANTONAMENTO ART. 113 D.Lgs. 50/2016

L'Azienda espone a Consuntivo il valore Assegnato pari a Euro 380.968 in decremento di Euro 34.202 rispetto ai valori assegnati a Preventivo 2021

ACCANTONAMENTI PER COPERTURA RISCHI

Il valore assegnato a Preventivo 2021 per Euro 4.054.000, rimodulato a Consuntivo in Euro 4.064.182 insieme con i fondi iscritti a Bilancio all'01/01/2021, risulta essere coerente rispetto ai sinistri previsti in liquidazione tra la fine dell'esercizio 2021 e i primi mesi dell'esercizio 2022:

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
-------	------------	-----------	--------------	--------------------------------------	------------------------------

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

3.67.1.53	2	AUTOASSICURAZIONE	450.000,00	45.000,00	495.000,00
3.67.1.55	19	SIR	820.309,00	82.030,90	902.339,90
3.67.1.59	10	AMTRUST	2.500.000,00	250.000,00	2.750.000,00
3.67.1.54	5	FARO	1.105.283,00	110.528,30	1.215.811,30
TOTALE			4.875.592,00	487.559,20	5.363.151,20

La tabella rappresenta l'aggiornamento del fondo sinistri:

TOTALE	DESCRIZIONE	FONDO RISCHI AL 31/12/2020	PREVISIONE ACCTO ANNO 2021 ATTESA DECRETO	FONDO RISCHI AL 01 01 2021	RISARCIMENTI ANNO 2021	SPESE LEGALI ANNO 2021	TOTALE RISARCIMENTI+ SPESE LEGALI ANNO 2021	FONDO RISCHI AL 31/12/2021
3.67.1.53	AUTOASSICURAZIONI	1.000.785,72	1.054.000,00	2.054.785,72	238.217,75	73.270,87	311.488,62	1.743.297,10
3.67.1.56	FRANCHIGIA SIR	1.913.216,08	2.010.000,00	3.923.216,08	1.456.237,67	17.508,30	1.473.745,97	2.449.470,11
3.67.1.59	FRANCHIGIA AM TRUST	874.040,22	1.000.182,00	1.874.222,22	415.720,00	40.000,01	455.720,01	1.418.502,21
TOTALE		3.788.042,02	4.064.182,00	7.852.224,02	2.110.175,42	130.779,18	2.240.954,60	5.611.269,42
3.67.1.54	FARO ASSICURAZIONI	4.651.861,18	-	4.651.861,18	35.283,06	65.819,83	101.102,89	4.550.758,29
		8.439.903,20	4.064.182,00	12.504.085,20	2.145.458,48	196.599,01	2.342.057,49	10.162.027,71

ACCANTONAMENTI LIBERA PROFESSIONE

Si rinvia al paragrafo di Libera Professione in nota integrativa descrittiva.

ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI

Si iscrivono accantonamenti per Rinnovi Contrattuali Assegnati con Decreto n. 7029 del 20/05/2022 non stanziati a Preventivo 2021

	Acc.ti Rinnovi contr. comparto	Acc.ti Rinnovi contr. Dir. Medica	Acc.ti Rinnovi contr. Dir. SPTA
721	9.670.722	3.141.666,00	306.961,00

ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI

Si espongono accantonamenti di contributi per Euro 5.768.530 (Cfr. Modello dei contributi vincolati)

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si espongono oneri straordinari per Euro 301.286 Si precisa che il margine tra oneri e proventi straordinari è positivo ed è pari a Euro 2.050.240. Non erano previsti stanziamenti di oneri straordinari in sede di preventivo 2021

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

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

	BILANCIO TERRITORIO			
	RICAVI	BPE2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
AOIR01	DRG			
AOIR02	Funzioni non tariffate			
AOIR03	Ambulatoriale			
AOIR04	Neuropsichiatria			
AOIR05	Screening			
AOIR06	Entrate proprie	1.884.281	2.057.685	173.404
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	129.460	313.478	184.018
AOIR08	Psichiatria			0
AOIR09	File F			0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	53.005	50.902	-2.103
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	59.648.468	72.792.448	13.143.980
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	80.000	191.811	111.811
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	0	78.583	78.583
AOIR15	Prestazioni sanitarie	3.246.313	2.683.520	-562.793
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	65.041.527	78.168.427	13.126.900
	COSTI			0
AOIC01	Personale	22.915.271	22.959.078	43.807
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.563.441	1.563.441	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	114.289	284.240	169.951
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	18.014.088	26.512.331	8.498.243
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	21.810	26.186	4.376
AOIC06	Altri costi	386.931	2.074.476	1.687.545
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	11.767	128.130	116.363
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	0	18.432	18.432
AOIC17	Integrativa e protesica	22.013.930	24.602.113	2.588.183
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	65.041.527	78.168.427	13.126.900
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)			0
	Risultato economico	0	0	0

ENTRATE PROPRIE TERRITORIO

	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021/ PREVENTIVO 2021
Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	608.968	677.037	68.069
Altri ricavi propri a soggetti privati	33.179	32.397	- 782
Prestazioni sanitarie a favore di soggetti privati	9.316	10.891	1.575
	651.463	720.325	68.862
Descrizione	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021/ PREVENTIVO 2021
Concorso dipendenti vitto	56.113	62.949	6.836
Ricavi per prestazioni non sanitarie Ats/Asst	16.678	22.321	5.643
	72.791	85.270	12.479
Descrizione	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021/ PREVENTIVO 2021
Affitti attivi	121.000	75.151	- 45.849
	121.000	75.151	- 45.849

Descrizione	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
-------------	------------	------------	------------

	2021	2021	2021/ PREVENTIVO 2021
Rimborso personale comandato	161.560	148.029	- 13.531
Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	245.252	85.613	- 159.639
Recuperi da personale	2.117	2.273	156
Rette a carico ospiti per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	441.720	408.913	- 32.807
Rette a carico comune per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	106.197	107.397	1.200
Altri concorsi recuperi e rimborsi	-	-	-
Altri ricavi	38.647	357.850	319.203
	995.493	1.110.075	114.582
Descrizione	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021/ PREVENTIVO 2021
Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	43.534	66.864	23.330
	43.534	66.864	23.330
	1.884.281	2.057.685	173.404

Le entrate proprie del bilancio territoriale sono iscritte per euro 2.057.685 valore in aumento di euro 173.404 rispetto al Preventivo 2021.

I maggiori incrementi rispetto al Preventivo 2021 sono da ricondurrei alle seguenti voci:

- Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale – certificazioni;
- Prestazioni sanitarie a favore di soggetti privati;
- Concorso dipendenti vitto;
- Ricavi per prestazioni non sanitarie ATS/ASST;
- Altri ricavi;
- Tickets sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale.

RICAVI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO

LIBERA PROFESSIONE 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021	CONS. 2021/ PREV.2021
RICAVI	129.460	313.478	184.018
COSTI	114.289	284.240	169.951
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	6.242	11.942	5.700
ACCANTONAMENTO FONDO SI PEREQUAZIONE	5.525	9.808	4.283
	126.056	305.990	179.934
MARGINE	3.404	7.488	4.084

Per i ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio territoriale si iscrive un valore pari ad euro 313.478, in netto aumento di euro 184.118 rispetto al Preventivo 2021.

Il sostanziale aumento è dovuto, oltre all'incremento dell'attività anche alla corretta classificazione TRA bilancio territoriale e Sezionale Sanitario dei ricavi relativi all'area specialistica come attestato dall'ufficio Libera professione.

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Si espongono Utilizzi per Euro 50.902 Si veda dettaglio sul Modello Contributi vincolati.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Il finanziamento Assegnato pari a Euro 72.792.448 include assegnazioni per emergenza Covid a favore del personale dipendente, per Euro 3.936.000 include inoltre un valore di Euro 7.376.836 rispettivamente per il finanziamento di contratti atipici impiegati per l'attività vaccinale per Euro 6.234.997 e per attività incentivata al personale dipendente per Euro 1.141.839

Esso risulta in incremento rispetto al Preventivo 2021 per Euro 13.143.980

ALTRI CONTRIBUTI

Si espongono Contributi da Enti per Euro 191.811 . Si veda dettaglio sul Modello dei Contributi Vincolati.

PROVENTI FINANZIARI

Si espongono Proventi straordinari per Euro 78.583 Si veda Tabella di dettaglio. Non sono autorizzati stanziamenti di Proventi Straordinari in sede di preventivo .

PRESTAZIONI SANITARIE

Si rappresentano variazioni tra Preventivo 2021 e valore consolidato al 31.12.2021 relativamente alle UDO a gestione diretta :

TER	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
ADI	1.652.043	1.495.779	-156.264
			0
RSD SEPPILLI	1.587.430	1.182.685	-404.745

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 aggiornato con Decreto 7029 del 20/05/2022

	TERRITORIO
COSTO PERSONALE DIPENDENTE	22.959.078
IRAP	1.563.441

Le variazioni rispetto al Preventivo 2021 sono riferite alle Risorse Regionali Aggiuntive

				BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2021 TERRITORIALE Decreto DGP 18365 del 23/12/2021	PRECONSUNTIVO 2021 SEZIONALE TERRITORIALE Costo Personale Ordinario + COVID	VARIAZIONE BILANCIO ANNO 2021 SEZIONALE SANITARIO
Costo del Personale (escluso IRAP)				22.915.271,00	22.959.078,00	43.807,00
Personale con Oneri Riflessi				22.522.952,00	22.522.952,00	0,00

RAR Comparto con oneri riflessi	300.000,00	350.153,00	50.153,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi	92.319,00	85.973,00	-6.346,00
IRAP su Personale Dipendente	1.563.441,00	1.563.441,00	0,00
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP	24.478.712,00	24.522.519,00	43.807,00

COSTI CORRELATI ALL'EMERGENZA COVID

Relativamente ai finanziamenti Covid , essi risultano come di seguito ripartiti:

COSTI COVID PERSONALE TERRITORIO	
INFERMIERI DI FAMIGLIA ART.1 C.5 DL 34/2020 CONVERTITO L. 77/2020 ANNO 2021	
CONTO	INFERMIERI
3.50.5.10 COMPETENZE FISSE	2.229.630,84
3.50.5.20 STRAORDINARIO DISAGIO	410.000,00
3.50.5.12 RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	246.000,00
3.50.7.90 ONERI	798.562,16
IRAP	251.807,00
TOTALE INFERMIERI	3.936.000,00

Relativamente al Personale Dipendente del sezionale Territorio l'Azienda si è proceduto alla assegnazione di n.82 infermieri mediante trasferimenti interni (con contestuale sostituzione nell'ambito assistenziale per acuti) e nuove assunzioni, in esito alle procedure selettive e concorsuali in itinere.

COSTI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO

LIBERA PROFESSIONE 2021	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021	CONS. 2021/ PREV.2021
RICAVI	129.460	313.478	184.018
COSTI	114.289	284.240	169.951
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	6.242	11.942	5.700
ACCANTONAMENTO FONDO SI PEREQUAZIONE	5.525	9.808	4.283
	126.056	305.990	179.934
MARGINE	3.404	7.488	4.084

I costi dell'attività libero professionale territoriale iscritti a bilancio ammontano ad euro 284.240, in aumento di euro 169.951 rispetto al Preventivo 2021. L'incremento dei costi è correlato all'incremento dei relativi ricavi che riguardano l'area specialistica.

BENI E SERVIZI

Sulla voce Beni e Servizi, al netto di contributi e utilizzi, tenendo conto dell'assegnazione disposta con Decreto n.18365 del 23/12/2021 integrato con Decreto n.59 del 11/01/2022 e da ultimo con Decreto Consuntivo n. 7029 del 20/05/2022 Azienda rappresenta in chiusura la seguente evoluzione della spesa:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BPE 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021	VALORI CORRELATI ALL'EMERGENZA COVID	VARIAZIONI CORRELATE ALL' ATTIVITA' ORDINARIA RISPETTO AL BPE 2021
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	4.640.935	4.709.848	68.913		68.913
DISPOSITIVI	8.235.521	9.823.068	1.587.547		1.587.547
CONSULENZE	851.679	2.186.600	1.334.921	1.242.008	92.913
BENI E SERVIZI NON SANITARI	4.152.948	3.633.762	-519.186		-519.186
	17.881.083	20.353.278	2.472.195	1.242.008	1.230.187
					0
INTEGRATIVA E PROTESICA	22.013.930	24.602.113	2.588.183	0	2.588.183

VARIAZIONI CORRELATE A CONTRIBUTI E UTILIZZI

		BPE 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	53.005	50.902	-2.103
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	80.000	85.431	5.431
TOTALE		133.005	136.333	3.328

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

L'Azienda consolida al 31.12.2021 maggiori costi su materiale sanitario rispetto al Preventivo di Euro 68.913.

Relativamente ai dispositivi di protesica si veda paragrafo protesica.

CONSULENZE SANITARIE

Rispetto ai valori assegnati a preventivo 2021 l'Azienda accerta un incremento di Euro 1.242.008 correlato all'impiego di lavoro interinale per attività covid, detti costi sono stati remunerati a livello Regionale con Fondi Indistinti. Rileva parallelamente un lieve incremento di Euro 92.913 correlato alla attività ordinaria .

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ATTIVITA' VACCINALE FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO
50202020030040	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	3450029500	PRESTAZIONI DI LAVORO INTERINALE PERSONALE AMM.VO	1.242.008,00
Totale Consulenze e interinale				1.242.008,00

Sulla base delle indicazioni dell'UOC Risorse Umane Aziendale, e di quanto comunicato da RL si sono stanziati a consuntivo 2021 costi per contratti atipici impegnati nell'assistenza vaccinale covid come dettagliatamente evidenziati e suddivisi per tipologia contrattuale come da Assegnazioni Regionali Vincolate Regionali per Euro 6.022.720+ IRAP

TERR

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	BE 2021
3.43.6.10	CONSULENZE E COLLABORAZIONI SANITARIE	2.589.316
3.43.6.17	PRESTAZIONI OCCASIONALI E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SOCIO SANITARIE DA TERZI	480.678
3.43.6.14	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE - AREA TERRITORIO	2.952.726
TOTALE BENI E SERVIZI		6.022.720
3.67.3.81	I.R.A.P. SU ALTRI REDDITI ASSIMILATI LAVORO DIPENDENTE	212.277
TOTALE ALTRI COSTI		212.277
TOTALE		6.234.997

ALTRI BENI E SERVIZI

si rilevano a consuntivo un decremento di **Euro 519.186** da ricondurre principalmente a minori utenze rendicontate da Ats di Brescia per immobili in coogestione.

ALTRI COSTI

È stata recepita in sede di IV cet. 2021 l'Assegnazione regionale vincolata disposta con Decreto n. 13865 del 23/12/2021 integrato con Decreto n. 59 del 11/01/2022 e confermata con Decreto n. 7029 del 20/05/2022 e volta al finanziamento delle attività incentivate corrisposte al personale dipendente impiegato per l'attività vaccinale per Euro 1.141.839. Relativamente all'Irap sulle collaborazioni coordinate e continuative si consolida un onere di Euro 212.477

Relativamente all'Irap su lavoro interinale finanziata con Fondi Regionali indistinti si consolidano costi per Euro 64.317.

ALTRI COSTI					
ALTRI COSTI COVID 19	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	FINANZIAMENTO VINCOLATO AGGIORNATO CON DECRETO N. 18365 DEL 23/12/2021 ATTIVITA' VACCINALE	COSTI COVID ATTIVITA' VACCINALE FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO
50201120060000	SERVIZI SANITARI IN AREA A PAGAMENTO	3440031000	AREA A PAGAMENTO RUOLO SAN MEDICO	1.063.200,00	
91010020000000	IRAP SU LAVORO INTERINALE	3670038500	IRAP SU LAVORO INTERINALE		64.317,00
91010020000000	IRAP ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE	3670038100	IRAP ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE ATTIVITA INCENTIVATA	78.639,00	
91010020000000	IRAP ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE	3670038100	IRAP ASSIMILATI AL LAVORO DIPENDENTE	212.277,00	
TOTALE ALTRI COSTI				1.354.116,00	64.317,00

AMMORTAMENTI

Rispetto a Preventivo 2021 si rilevano ammortamenti in lieve incremento per Euro 4.376 che deriva dalla definitiva contabilizzazione dei beni inventariati.

ACCANTONAMENTI

Si rilevano accantonamenti di Contributi da Enti Pubblici per Euro **106.380** (si veda modello di dei Contributi Vincolati).

Si rilevano inoltre accantonamenti Libera Professione (Fondo Balduzzi e Fondo di perequazione) per Euro **21.750**

ONERI FINANZIARI

Si rilevano oneri straordinari per Euro 18.432. Si precisa altresì che il margine della gestione straordinaria è pari a Euro 60.151. Non sono autorizzate iscrizioni di oneri straordinari a Preventivo 2021.

PROTESICA

Si rappresenta nella Tabella sottostante spesa per Assistenza Protesica con riferimento alla assegnazione disposta con Decreto n.18365 del 23/12/2021 integrato con Decreto n. 59 del 11/1/2022 e da ultimo con decreto Consuntivo 2021 n. 7029 del 20/05/2022.

Rispetto al Preventivo 2021 si evidenziano in chiusura un incremento della spesa di Euro 1.785.932 La variazione è così articolata: integrativa e protesica + Euro 2.588.183 dispositivi di protesica +1.545.460 -cespiti di protesica – 2.347.711 vagliato e come di seguito rappresentato:

INTEGRATIVA E PROTESICA	BPE 2021	BE 2021	VARIATIONE BE 2021/BPE 2021
Protesica maggiore (PROMAG)	14.505.631,00	15.182.020,00	676.389,00
Gestione magazzino (PROMAG)	974.502,00	1.736.800,00	762.298,00
Canoni noleggio (DIABET)	4.293.000,00	5.305.968,00	1.012.968,00
Dietetici (DIETET)	2.240.797,00	2.377.325,00	136.528,00
PROTESICA MINORE (PROMIN)			0,00
Totale integrativa e protesica	22.013.930,00	24.602.113,00	2.588.183,00
DISPOSITIVI	BPE 2021	BE 2021	VARIATIONE BE 2021/BPE 2021
CND A - Prodotti dietetici ma su Cnd A (deflussori dietetici)(DIETET)	288.470,00	292.784,91	4.314,91
CND D disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	216,11	86,31	-129,80
CND G presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	130.911,60	113.994,49	-16.917,11
CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(DIETET)		46.262,28	46.262,28
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	19.874,96	12.542,73	-7.332,23
CND R - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	18.308,28	11.884,17	-6.424,11
CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	373,32	3.273,38	2.900,06
CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	7.672,31	13.585,12	5.912,81
CND L - dispositivi medici: 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)	0,00	14.818,64	14.818,64
CND W Dispositivi medico diagnostici (DIETET)	112,20	9,35	-102,85
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (DIETET)	12.271,88	15.922,34	3.650,46

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

INTEGRATIVA E PROTESICA	BPE 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/BPE 2021
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (DIETET)	405,60	77,50	-328,10
CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (DIET)		130,80	130,80
CND A - c. d. Oprotesica maggiore ma su dispositivi Cnd A (terapia ferrochelante) (PROMAG)		6.122,66	6.122,66
CND C - c. d. protesica maggiore ma su Cnd C (sensori per saturimetro nellcore) (PROMAG)	12.047,04	21.231,24	9.184,20
CND J - c. d. protesica maggiore ma su Cnd J (impianti cocleari) (PROMAG)	288.444,96	783.877,82	495.432,86
CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (PROMAG)	16.618,32	25.115,43	8.497,11
CND N - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(PROMAG)			0,00
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (PROMAG)		150,02	150,02
CND R - c. d. protesica maggiore ma su Cnd R (canule per ventilazione) (PROMAG)	13.205,40	19.132,98	5.927,58
CND Y - Supporti o ausili per disabili (PROMAG)	7.291,44	58.976,44	51.685,00
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (PROMAG)	7.755,96	21.272,79	13.516,83
Dispositivi medici con repertorio e sennza cnd (tipo 2KIT) (PROMAG)		149.484,40	149.484,40
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)	1.323.378,00	2.234.572,24	911.194,24
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (PROMIN)	5.346.427,44	5.193.936,94	-152.490,50
Totale dispositivi	7.493.784,82	9.039.244,98	1.545.460,16
Totale integrativa + dispositivi	29.507.714,82	33.641.357,98	4.133.643,16
Cespiti	2.860.189,00	512.478,00	-2.347.711,00
TOTALE	32.367.903,82	34.153.835,98	1.785.932,16

SEZIONALE EMERGENZA 118

Si rappresentano di seguito i Ricavi costi del Servizio Emergenza 118 a Consuntivo 2021 messi a confronto con i valori del Preventivo 2021

	RICAVI	DECRETO N.1720 DEL 12/02/2021 BPE 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE 2021
AOIR01	DRG	0		
AOIR02	Funzioni non tariffate	0		
AOIR03	Ambulatoriale	0		
AOIR04	Neuropsichiatria	0		
AOIR05	Screening	0		
AOIR06	Entrate proprie	44.082	24.108	-19.974
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	0		0
AOIR08	Psichiatria	0		0
AOIR09	File F	0		0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	0		0
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	0		0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	8.877.271	14.948.877	6.071.606
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari		53.120	53.120
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0		0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	8.921.353	15.026.105	6.104.752
				0
	COSTI			0
AOIC01	Personale	4.851.869	5.419.656	567.787
AOIC02	IRAP personale dipendente	321.991	375.111	53.120
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0		0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	840.102	903.426	63.324
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	21.798		-21.798
AOIC06	Altri costi	2.885.593	8.258.766	5.373.173
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio			0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari		69.146	69.146
AOIC17	Integrativa e protesica			0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	8.921.353	15.026.105	6.104.752
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 2021 valori complessivamente in incremento rispetto alla Assegnazione disposta da Areu a Preventivo 2021. L'incremento è principalmente correlato a maggiori oneri per trasporti, che diversamente da quanto previsto a Preventivo, sono passati in gestione diretta di Areu con tempistiche diverse nel corso dell'esercizio 2021.

- Attività Continuativa Convenzionata:

. Preventivo 2021: Euro 1.112.000

. Consuntivo 2021: Euro 2.198.000

In sede di BPE 2021 Areu aveva assegnato l'importo di euro 1.112.000, in forte diminuzione rispetto al consuntivo 2020, per effetto della previsione del subentro dell'Agenzia nella gestione delle attività continuativa dal 1° marzo 2021, pertanto l'assegnazione era stata provvisoriamente determinata considerando i costi per il solo primo

bimestre di prosecuzione tecnica. Nel corso dell'esercizio Areu ha comunicato diverse proroghe tecniche e conseguentemente ha proceduto più volte ad rideterminare l'importo assegnato, aggiornando definitivamente il contributo al 31.12.2021 in euro 2.198.000 (importo complessivo proroghe euro 1.086.000) .

- Attività Aggiuntiva Convenzionata:

. Preventivo 2021: Euro 155.000

. Consuntivo 2021: Euro 273.805

In sede di BPE 2021 Areu aveva determinato l'assegnazione in euro 155.000, in diminuzione di euro 221.754 rispetto al consuntivo 2020. L'importo assegnato è stato definito sulla base degli stessi criteri dell'Attività Continuativa, in quanto con l'attivazione delle nuove convenzioni, anche i mezzi aggiuntivi so-no gestiti da Areu. La preassegnazione è stata dunque calcolata sui primi 2 mesi di prosecuzione tecnica. Nel corso dell'esercizio Areu ha comunicato diverse proroghe tecniche del servizio e conseguentemente ha proceduto più volte ad incrementare l'importo assegnato, aggiornando definitivamente il contributo ad euro 273.805 (importo complessivo proroghe euro 118.805) con un decremento di euro 385.904 rispetto al consuntivo 2020.

-Attività Estemporanea:

. Preventivo 2021: Euro 285.000

. Consuntivo 2021: Euro 515.702

In sede di BPE 2021 Areu aveva determinato l'assegnazione in euro 285.000, diminuita rispetto al 2020 in previsione della presa in carico della gestione dell'attività da parte di Areu dal 1° luglio 2021. Anche per il servizio estemporaneo Areu ha comunicato diverse proroghe tecniche e conseguentemente ha proceduto più volte ad incrementare l'importo assegnato, aggiornando definitivamente il contributo ad euro 515.702 sulla base dell'effettivo fatturato, in diminuzione di euro 127.366 rispetto al consuntivo 2020.

- Elisoccorso:

. Preventivo 2021: Euro 1.305.000

. Consuntivo 2021: Euro 5.238.992

In sede di BPE 2021 Areu aveva determinato l'assegnazione per il servizio di Elisoccorso in euro 1.305.000, in forte diminuzione rispetto a quanto assegnato per il 2020 per effetto dell'adesione di Areu alla nuova convenzione ARIA, pertanto l'importo preassegnato era calcolato sulla sola prosecuzione tecnica al 31.03.2021. Nelle more dell'attivazione del servizio aggiudicato con gara Aria, Areu, con nota n.10300 del 25.06.2021, ha comunicato una ulteriore proroga fino al 30.09.2021, ed infine ha disposto una ulteriore prosecuzione per l'ultimo trimestre, con conseguenti rideterminazioni dell'importo assegnato. Pertanto in sede di consuntivo 2021 l'assegnazione complessiva per il servizio di Elisoccorso è definita in euro 5.238.992 (importo complessivo proroghe euro 3.933.992), in incremento rispetto al consuntivo 2020 di euro 58.230.

PERSONALE DIPENDENTE

Nelle Tabelle sotto riportate si dettagliano le variazioni apportate ai costi del personale tra preventivo 2021 e consuntivo 2021 :

COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	PREVENTIVO 2021	BE 2021	DIFFERENZA BE 2021/ PREVENTIVO 2021
COMPETENZE FISSE (COMPRESIVE 13/MA) + FONDO FASCE (ART. 9)	1.104.976	1.606.881	501.905
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA' + FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI + FONDO PREMIALITA' E FASCE	568.401	713.520	145.119
ALTRE INDENNITA'	18.918	38.677	19.759
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI		1.122	1.122
VARIAZIONE FONDO FERIE (COMPRESO ONERI RIFLESSI)			-
RISORSE AGGIUNTIVE - al netto di oneri ed irap	53.670	74.268	20.598
Indennità di vacanza contrattuale - CCNL TRIENNIO 2019/2021 - COMPARTO - al netto di oneri ed irap	10.220	13.666	3.446
"SISTEMA PREMIANTE": RETRIBUZIONE ORE "SERVIZIO	573.971	392.704	- 181.267
ONERI SOCIALI (ESCLUSA IRAP)	638.795	778.688	139.893
IRAP	191.368	241.376	50.008
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO	3.160.319	3.860.902	700.583

COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA SANITARIA	PREVENTIVO 2021	BE 2021	DIFFERENZA BE 2021/ PREVENTIVO 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)	1.178.006	718.690	- 459.316
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA' + FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO (ART. 25) + INDENNITA' DIRETTORE DIPARTIMENTO	46.198	59.334	13.136
ALTRE INDENNITA'	970	2.276	1.306
VARIAZIONE FONDO FERIE (COMPRESO ONERI RIFLESSI)			
RISORSE AGGIUNTIVE - al netto di oneri ed irap	14.076	10.463	- 3.613
Indennità di vacanza contrattuale - DIRIGENZA MEDICA TRIENNIO CCNL 2016-2018 - COMPETENZA 2019 al netto di oneri ed irap			
Indennità di vacanza contrattuale - DIRIGENZA MEDICA TRIENNIO CCNL 2019-2021 - COMPETENZA 2019 al netto di oneri ed irap	1.584	22.186	20.602
"SISTEMA PREMIANTE": RETRIBUZIONE ORE "SERVIZIO	295.947	760.409	464.462
ONERI SOCIALI (ESCLUSA IRAP)	346.137	226.772	- 119.365
IRAP	130.623	133.735	3.112
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA MEDICA	2.013.541	1.933.865	- 79.676
TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. + Dir. Med + Dir. SPTA)	5.173.860	5.794.767	620.907

E.1) Proventi straordinari

La voce accoglie:

- Sopravvenienze attive da saldo Servizio Continuativo anni precedenti per Euro 53.120: gli importi sono stati determinati a seguito della validazione da parte di Areu delle rendicontazioni relative alle posta-zioni di soccorso convenzionate per l'anno 2019-2018 e residui 2016. Si precisa che Areu, come prece-dentemente comunicato nelle note per la redazione della Rendicontazione dell'attività di emergenza urgenza - Consuntivo 2021, ha provveduto con mail del 31.01.2022 all'invio dei prospetti per la defini-zione delle poste straordinarie attive e passive da

determinarsi secondo le indicazioni contenute nella stessa nota. I prospetti compilati sono stati trasmessi ad Areu con nota protocollo n.8685 del 7.02.2022, unitamente alla Rendicontazione del 4° trimestre 2021. Gli importi sono stati validati da Areu con nota n. 8114 del 14.05.2021 “Comunicazione del fabbisogno e attestazione contabile 2021”.

Di seguito il prospetto sintetico:

SOPRAVV. ATTIVE 2021	IMPORTI
serv.cont da saldo 2018	53.120,41
TOT	53.120,41

E.2) Oneri straordinari

La voce accoglie:

- Sopravvenienze Passive da saldo Servizio Continuativo anni precedenti per Euro 41.992: gli importi so-no stati determinati a seguito della definizione da parte di Areu delle rendicontazioni relative alle po-stazioni residuali convenzionate nell’anno 2019 e 2016. Si precisa che Areu, come precedentemente comunicato nelle note per la redazione della Rendicontazione dell’attività di emergenza urgenza - Consuntivo 2021, ha provveduto con mail del 31.01.2022 all’invio dei prospetti per la definizione delle poste straordinarie attive e passive da determinarsi secondo le indicazioni contenute nella stessa nota. I prospetti compilati sono stati trasmessi ad Areu con nota protocollo n.8685 del 7.02.2022, unitamente alla Rendicontazione del 4° trimestre 2021. Gli importi sono stati validati da Areu con nota n. 8114 del 14.05.2021 “Comunicazione del fabbisogno e attestazione contabile 2021”.
- Sopravvenienza passiva per fatturazione ritardata servizio estemporaneo anno 2020 da parte di alcune associazioni convenzionate per euro 11.261
- Quota arretrati Met anni precedenti per euro 15.593

Di seguito il prospetto sintetico:

sopravvenienze passive da saldo serv. Continuativo anni precedenti	IMPORTI
serv.cont da saldo 2016	26.814,51
serv.cont da saldo 2019	15.177,32
TOT	41.991,83
sopravv.serv. Estemporaneo anni precedenti	11.261,00
TOT.SOPRAVVENIENZE TRASPORTI	53.252,83
quota arretetrati Met anni precedenti	15.893,27
TOTALE SOPRAVVENIENZE 2021	69.146,10

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 2021 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 2021, 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 2021-2020		2020 IMPORTO	2021 IMPORTO	2021 -2020 IMPORTO	2020 %	2021 %
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA						
1A110	Vaccinazioni	7.291.841	24.593.144	17.301.303	0,85%	2,68%
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	6.048.082	10.833.501	4.785.419	0,71%	1,18%
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	4.184.206	4.729.212	545.006	0,49%	0,52%
1F110	Screening oncologici	1.474.456	1.930.339	455.883	0,17%	0,21%
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	499.425	578.575	79.150	0,06%	0,06%
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	4.758.157	4.335.189	-422.968	0,56%	0,47%
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	24.256.167	46.999.960	22.743.793	2,84%	5,12%
ASSISTENZA DISTRETTUALE						
2A110	Medicina generale	668.016	747.741	79.725	0,08%	0,08%
2A120	Pediatria di libera scelta	167.005	186.935	19.930	0,02%	0,02%
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	1.061.471	1.193.635	132.164	0,12%	0,13%
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	19.532.392	15.142.623	-4.389.769	2,29%	1,65%
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	410.626	12.740.279	12.329.653	0,05%	1,39%
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	117.278.325	103.916.901	-13.361.424	13,74%	11,33%
2F110	Assistenza integrativa-Totale	14.352.131	15.950.498	1.598.367	1,68%	1,74%
2F120	Assistenza protesica	16.847.833	19.618.056	2.770.223	1,97%	2,14%
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	170.669.723	189.382.970	18.713.247	19,99%	20,65%
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	15.973.044	15.585.830	-387.214	1,87%	1,70%
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti	555.587	669.593	114.006	0,07%	0,07%
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari	5.430.475	5.680.191	249.716	0,64%	0,62%
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	4.788.569	4.337.478	-451.091	0,56%	0,47%
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	5.773.216	5.576.706	-196.510	0,68%	0,61%
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	7.465.966	7.688.000	222.034	0,87%	0,84%
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	2.072.812	2.057.490	-15.322	0,24%	0,22%
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	6.306.079	6.821.863	515.784	0,74%	0,74%
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	1.635.166	1.690.990	55.824	0,19%	0,18%
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	10.081.519	9.366.948	-714.571	1,18%	1,02%
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	3.041.615	2.709.008	-332.607	0,36%	0,30%
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	2.436.676	2.329.198	-107.478	0,29%	0,25%
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	406.548.246	423.392.933	16.844.687	47,62%	46,17%
ASSISTENZA OSPEDALIERA						
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	28.402.577	28.053.591	-348.986	3,33%	3,06%
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	4.919.397	4.883.071	-36.326	0,58%	0,53%
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	364.235.709	383.639.279	19.403.570	42,67%	41,83%
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	1.466.241	1.820.502	354.261	0,17%	0,20%
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	8.177.532	10.981.408	2.803.876	0,96%	1,20%
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	4.450.524	4.646.830	196.306	0,52%	0,51%
3E100	Trasporto sanitario assistito	1.102.452	1.236.670	134.218	0,13%	0,13%
3F100	Attività trasfusionale	8.771.781	10.065.856	1.294.075	1,03%	1,10%
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	181.404	192.418	11.014	0,02%	0,02%
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	1.147.640	1.175.477	27.837	0,13%	0,13%
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	422.855.257	446.695.102	23.839.845	49,53%	48,71%
49999	TOTALE GENERALE	853.659.670,00	917.087.995,00	63.428.325		

La tabella proposta alla pagina precedente mostra il confronto tra i dati registrati nel biennio 2021-2020, 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 2021 sia stato pari a 917.088€/000, in incremento rispetto al valore conclusivo relativo all'anno 2020 (pari a 853.659€/000) per un importo in valore assoluto pari a 63.428€/00 e corrispondente ad un valore percentuale del 7,4%.

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

- Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro: 5,12%
- Assistenza distrettuale: 46,17%
- Assistenza ospedaliera: 48,71%

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 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 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 2021 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 2021-2020:

MACROAREA DEL MODELLO LA	2021	2020	2021-2020
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	5,1%	2,8%	+2,3%
Assistenza distrettuale	46,2%	47,6%	-1,5%
Assistenza ospedaliera	48,7%	49,5%	-0,8%

Una prima lettura dei dati proposti consente di individuare:

- un deciso incremento della percentuale dei costi rilevati nella macroarea n.1, legata sia all'incremento dell'attività di vaccinazione rispetto alle annualità precedenti, sia all'allocazione in quest'area dei costi sostenuti per le attività di erogazione di tamponi orofaringei per gli screening della diffusione del virus covid-19;
- un lieve calo percentuale dei costi rilevati nella macroarea n.2, nonostante l'incremento dei costi complessivi sostenuti in valore assoluto, in quanto la macroarea n.2 è quella che ha visto i propri costi incrementare in modo minore rispetto alle altre due macroaree del modello;
- un sostanziale allineamento 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.

Nel complesso si evince che i dati dell'ultimo biennio individuano un trend di progressivo allineamento dei costi sostenuti ai valori obiettivo delle tre macro categorie di costo evidenziate dal modulo di rappresentazione dei dati: di particolare evidenza è soprattutto il miglioramento della percentuale della Prevenzione e di Ricoveri a discapito prevalentemente dell'Assistenza Distrettuale. 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, 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.

Una dinamica tecnica legata alle modalità di attribuzione dei costi che caratterizza l'anno 2021 rispetto agli anni precedenti attiene alla ripartizione dei costi generali aziendali. Tali costi infatti sono in forte incremento rispetto agli anni precedenti per via del costo del personale assente per covid, che determina una forte crescita dei costi generali rispetto allo storico. La successiva ripartizione di questi costi sulle linee di attività in base ad un "driver" è diversa rispetto alla precedente modalità di attribuzione (assegnazione diretta per centro di costo da procedura aziendale) determinando uno squilibrio rispetto alla tradizionale ripartizione dei costi.

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 2020.

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

Anno 2021: 46.999.960

Anno 2020: 24.256.167

Variazione: + 22.743.793, corrispondente ad un + 93,8%

Per quanto concerne l'assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro si segnala che questa macroarea risulta essere molto influenzata 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: si assiste pertanto ad un marcato incremento dei costi sostenuti rispetto all'anno 2020, che nel complesso sono sostanzialmente raddoppiati. La dinamica è imputabile in via principale di un ingente incremento dei costi relativi al livello "*vaccinazioni*", in coerenza con il forte sviluppo dell'attività vaccinale implementata dall'ASST nel corso dell'anno 2021. L'incremento dei costi è relativo prevalentemente alle 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. Questa dinamica ha consentito il raggiungimento di un peso percentuale sui costi totali aziendali pari al 2,68%, in incremento di quasi 2 punti percentuali rispetto all'anno precedente.

In misura minore, ma comunque percentualmente rilevante, è l'incremento che si rileva sul livello degli "*Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie*": tale incremento è determinato dai costi generati dall'attività di erogazione di tamponi orofaringei presso i servizi di drive through che hanno determinato un incremento del consumo di risorse quali personale dipendente, dispositivi di raccolta e materiale diagnostico, utenze, servizi di connettività/elaborazione dati).

Queste due aree sono tali da determinare, di fatto, il totale dello scostamento in incremento, in valore assoluto, registrato rispetto all'anno 2020.

2. ASSISTENZA DISTRETTUALE

Anno 2021: 423.392.933

Anno 2020: 406.548.246

Variazione: + 16.844.687, corrispondente ad un +4,1%

Per quanto concerne questa macroarea del modello LA, si assiste ad un incremento dei costi sostenuti nell'anno 2021 rispetto all'anno 2020; l'incremento è legato anche al maggior volume di attività ambulatoriale erogato nell'anno 2021 rispetto all'anno precedente. La dinamica dell'andamento dei costi non è tuttavia uniforme tra le diverse sezioni, le quali presentano voci caratterizzate da un marcato andamento in incremento o riduzione e voci che, per contro, appaiono in sostanziale allineamento con l'anno precedente. La voce che nel complesso presenta il maggior incremento rispetto all'anno 2020 è quella dell'*attività specialistica ambulatoriale prodotta in ambito ospedaliero*: questa è caratterizzata dall'incremento dei costi per dispositivi medici (per lo più diagnostica di laboratorio), per servizi sanitari (tra i quali, il maggior impatto, è da ricercarsi nei costi per personale con contratto libero-professionale) e per canoni di noleggio sanitari. Caratterizzati da un forte incremento percentuale sono anche le voci relative ad *assistenza integrativa* ed *assistenza protesica*, il cui impatto incrementale tuttavia viene pressochè "sterilizzato" dalla parallela riduzione dei costi complessivi registrati nella voce dell'*emergenza sanitaria territoriale*. Rispetto all'anno 2020, in coerenza con quanto indicato dalle linee guida per la ripartizione dei costi, si assiste al riposizionamento (e, in parallelo, ad una lieve riduzione) 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. Da ultimo, si assiste alla riduzione 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".

3. ASSISTENZA OSPEDALIERA

Anno 2021: 446.695.102

Anno 2020: 422.855.257

Variazione: + 23.839.845, corrispondente ad un +5,3%

Analizzando i costi rilevati in questa sezione del modello LA, si assiste ad un incremento in valore assoluto dei costi sostenuti rispetto all'anno 2020. 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 trasfusionale*. Tutte le altre voci presentano un andamento in lieve scostamento rispetto all'anno 2020 che, nel complesso, non determina 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: in crescita infatti sono la spesa farmaceutica e la spesa per dispositivi medici rispetto a quanto rilevato al termine dell'anno 2020. 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 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 Generale ad indirizzo Vascolare.

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").

La dinamica sopra descritta, è coerente con l'andamento dell'attività di produzione dei ricoveri, i quali sono stati in incremento rispetto all'anno 2020, benchè ancora fortemente condizionati dall'epidemia covid per quanto attiene al volume ed alla tipologia di pazienti in carico, molto differente rispetto 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 fungere da 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 2021 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 2021 e Consuntivo 2021 per codice SK

Non si evidenziano scostamenti tra i valori di Consuntivo 2021 rispetto ai valori assegnati con Decreto n. 7029 del 20.05.2022

8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2021 per codice SK

SEZIONALE SANITARIO

Si rappresentano le variazioni intervenute tra quarto cet e consuntivo 2021.

BILANCIO SANITARIO

	RICAVI	IV CET	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/IV CET 2021
AOIR01	DRG	258.388.032	247.364.905	-11.023.127

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

AOIR02	Funzioni non tariffate	39.116.549	36.628.764	-2.487.785
AOIR03	Ambulatoriale	94.092.554	97.745.597	3.653.043
AOIR04	Neuropsichiatria	3.052.000	3.084.532	32.532
AOIR05	Screening	1.164.380	1.846.385	682.005
AOIR06	Entrate proprie	26.690.997	27.009.684	318.687
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	19.009.605	20.053.271	1.043.666
AOIR08	Psichiatria	14.597.350	11.612.224	-2.985.126
AOIR09	File F	125.011.444	128.051.773	3.040.329
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	6.523.833	6.483.393	-40.440
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	68.099.369	75.361.452	7.262.083
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	6.821.858	8.973.622	2.151.764
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	761.458	2.351.526	1.590.068
AOIR15	Prestazioni sanitarie	46.497.098	55.714.052	9.216.954
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	709.826.527	722.281.180	12.454.653
	COSTI			0
AOIC01	Personale	302.518.197	303.391.282	873.085
AOIC02	IRAP personale dipendente	20.843.267	20.500.625	-342.642
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	15.449.055	16.688.946	1.239.891
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	406.705.490	418.504.065	11.798.575
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.222.939	2.223.208	269
AOIC06	Altri costi	18.971.992	19.104.211	132.219
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	17.764.951	24.884.646	7.119.695
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	188.487	301.286	112.799
AOIC17	Integrativa e protesica			0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	784.664.378	805.598.269	20.933.891
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	74.837.851	83.317.089	8.479.238
	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.

Si rammenta che in sede di IV cet l'Azienda ha recepito i finanziamenti assegnati da Regione con Decreto n. 18365 del 23/12/2021, pertanto si evidenziano di seguito gli scostamenti rilevati a seguito della assegnazione consuntiva 2021 disposta con Decreto n. 7029 del 20/05/2022:

DRG A BUDGET	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
LOMBARDI	224.328.551	216.792.438	-7.536.113
EXTRA REGIONE	10.631.031	10.394.558	-236.473
STRANIERI STP		374.860	374.860
STRANIERI		406.152	406.152
TOTALE	234.959.582	227.968.008	-6.991.574
ABB.APP108			0
ABBSISTEMA			0
ABB.NOC			0
BUDGET RINEGOZIAZIONE			0
TOTALE FINANZIATO	234.959.582	227.968.008	-6.991.574
			0
			0
DRG MAGGIORAZIONE TARIFFARIA	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
LOMBARDI	23.428.450	19.396.897	-4.031.553

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	23.428.450	19.396.897	-4.031.553
			0
TOT DRG	258.388.032	247.364.905	-11.023.127
			0
SUBACUTI	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
LOMBARDI	923.157	930.401	7.244
EXTRA REGIONE		13.015	13.015
STRANIERI		2.164	2.164
TOTALE	923.157	945.580	22.423
			0
			0
28 SAN	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
LOMBARDI	91.720.678	95.510.226	3.789.548
EXTRA REGIONE	2.371.876	2.141.491	-230.385
STRANIERI STP		78.533	78.533
STRANIERI		15.347	15.347
TOTALE	94.092.554	97.745.597	3.653.043
ABBATTIMENTO NOC			0
TOALE FINANZIATO	94.092.554	97.745.597	3.653.043
			0
			0
SCREENING	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
LOMBARDI	1.135.028	1.845.656	710.628
EXTRA REGIONE	29.352	717	-28.635
STRANIERI STP		12	12
STRANIERI			0
TOTALE	1.164.380	1.846.385	682.005
			0
			0
UPCDOM	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
LOMBARDI	247.045	405.516	158.471
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	247.045	405.516	158.471
			0
RETI SANITARIE	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
LOMBARDI	14.000	14.000	0
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0
TOTALE	14.000	14.000	0
			0
46 SAN	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
LOMBARDI	14.292.150	11.170.077	-3.122.073
EXTRA REGIONE		97.541	97.541
STRANIERI	55.200	94.606	39.406
TOTALE	14.347.350	11.362.224	-2.985.126
PROGETTI	250.000	250.000	0
TOTALE	14.597.350	11.612.224	-2.985.126
			0
UONPIA	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
LOMBARDI	2.287.000	2.300.655	13.655
EXTRA REGIONE		18.877	18.877
STRANIERI			0
TOTALE	2.287.000	2.319.532	32.532
PROGETTI	765.000	765.000	0
TOTALE	3.052.000	3.084.532	32.532

ENTRATE PROPRIE

Rispetto al IV CET 2020 si definiscono in chiusura maggiori entrate proprie per Euro 318.687 ,come di seguito rappresentato:

Descrizione	4° CET 2021	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ 4° CET 2021
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	5.503.698	5.430.947	-72.751
Ricavi per prestazioni non sanitarie	974.493	981.151	6.658
Altri proventi	1.391.758	1.391.579	-179
Rimborsi assicurativi	856.085	858.286	2.201
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	10.071.504	10.452.192	380.688
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	7.893.459	7.895.529	2.070
TOTALE	26.690.997	27.009.684	318.687

LIBERA PROFESSIONE

Rispetto al IV CET si consolida al 31.12.2021 un incremento di Euro 1.043.666 come di seguito rappresentato:

LIBERA PROFESSIONE 2021	4°CET 2021	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021/ 4° CET 2021
RICAVI	19.009.605	20.053.271	1.043.666
COSTI	15.449.055	16.688.946	1.239.891
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	713.000	713.000	0
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	580.000	580.000	0
	16.742.055	17.981.946	1.239.891
MARGINE	2.267.550	2.071.325	-196.225

FARMACI FILE F

Rispetto al valore assegnato con Decreto n.13865 del 23/12/2021 sulla base delle somministrazioni effettuate al 31.12.2021 l'Azienda accerta una produzione in incremento di Euro 3.040.329. Prima della redazione del IV cet , L'Azienda ha segnalato ai competenti Servizi Regionali l'incremento atteso in quanto l'Assegnazione di dicembre risultava essere divergente rispetto alle previsioni inviate dall'Azienda in sede di assestamento 2021

La rilevazione tiene conto di farmaci innovativi tip. 30-40 distribuiti alle strutture private per Euro 1.308.598 Tiene altresì conto dell'apertura , nel mese di settembre, del Centro Neurologico Nemo a cui l'Azienda distribuisce Farmaci File f e farmaci Innovativi.

Si rammenta che nell'esercizio 2021 I farmaci HCV sono inclusi in tipologia 6

FILE F	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
LOMBARDI	122.377.892	125.521.531	3.143.639
EXTRA REGIONE	2.070.931	2.177.536	106.605
STRANIERI	259.621	1.018	-258.603
CARCERI	303.000	351.688	48.688
TOTALE	125.011.444	128.051.773	3.040.329

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Valore iscritto pari a Euro 6.483.393 in decremento di Euro 40.440 rispetto ai valori rendicontati in quarto CET 2021 .Si veda dettaglio in modello utilizzi.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Valore definito in sede Regionale con Decreto da ultimo n. 7029 del 20/05/2022 si veda dettaglio nel modello dei Contributi Vincolati.

Come previsto dalla Circolare prot. A1.2022.0079410 del 20/01/2022 l'Azienda ha previsto in sede preconsuntivo ulteriori contributi regionali come rappresentato nella Tabella allegata al preconsuntivo 2021.

ALTRI CONTRIBUTI AL NETTO (AL NETTO RETTIFICHE)

Valore iscritto pari a Euro 8.973.622 in incremento di Euro 2.151.764 rispetto al valore iscritto in IV CET 2020. Si veda dettaglio in modello contributi vincolati.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Sono rilevati proventi straordinari per Euro 2.351.054 in incremento di Euro 1.590.068 rispetto ai valori indicate in IV cet. Si veda dettaglio Modello Altre Sopravvenienze.

PRESTAZIONI SANITARIE

Nell'ambito delle prestazioni sanitarie previste in Euro 55.714.052 si prevedono incrementi per Euro 9.216.954 come di seguito rappresentato :

DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO*DOPPIO CANALE*

Sulla base delle somministrazioni erogate al 31.12.2021 si rileva un incremento di Euro 686.487 rispetto al valore assegnato con Decreto n.18365 del 23/12/2021 integrato con Decreto n.59 del 11.01.2022, Prima della redazione del IV cet , L'Azienda ha segnalato ai competenti Servizi Regionali l'incremento atteso in quanto l'Assegnazione di dicembre risultava essere divergente rispetto alle previsioni inviate dall'Azienda in sede di assestamento 2021

Si precisa che, come da Assegnazione regionale, i farmaci HCV non sono inclusi nella rilevazione dei farmaci in Doppio Canale,

DOPPIO CANALE	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
LOMBARDI	30.394.899	31.144.493	749.594
EXTRA REGIONE	792.052	728.945	-63.107
STRANIERI			0
TOTALE	31.186.951	31.873.438	686.487

PRIMO CICLO TERAPEUTICO

L'Azienda rileva in chiusura, sulla base delle somministrazioni al 31.12.2021 un valore in decrementi di Euro 2.646 rispetto alla assegnazione disposta con Decreto n. 18365 del 23/12/2021

PRIMO CICLO	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
LOMBARDI	47.000	42.131	-4.869
EXTRA REGIONE		2.223	2.223
STRANIERI			0
TOTALE	47.000	44.354	-2.646

TAMPONI

Con i dati analitici al 31.12.2021 l'Azienda accerta in incremento di Euro 2.818.426 rispetto al valore assegnato con Decreto n. 18365 del 23/12/2021 integrato con Decreto n.59 del 11/01/2022 .

TAMPONI	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
LOMBARDI	11.801.495	14.925.105	3.123.610
EXTRA REGIONE	305.184		-305.184
STRANIERI			0
TOTALE	12.106.679	14.925.105	2.818.426

VACCINAZIONI

Non sono state previste assegnazioni per vaccini in sede di IV cet Decreto RL 18365 del 23/12/2021.L'assegnazione a consuntivo 2021 determina pertanto un incremento di Euro 5.310.258

VACCINAZIONI	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
LOMBARDI		5.310.258	5.310.258
EXTRA REGIONE			0
STRANIERI			0

ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE

Rispetto al IV cet 2021 si rilevano incrementi di Euro 242.858 sulle seguenti prestazioni definite in intercompany

PRESTAZIONI		IV CET 2021	CONSUNTIVO 2021	VARIAZIONI IPRECONSUNTIVO 2021/IV CET 2021
PRESTAZIONI DIAGNOSTICHE STRM ASL APPARTENENZA	0,00	17.295,00	18.144,00	849,00
PRESTAZIONI DIAGNOSTICHE STRUMENTALI ASL AO REGIONE	0,00	1.415.057,00	1.564.064,00	149.007,00
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE DIAGN.STRUM. RESE AD ENTI PUBBLICI	0,00	520.591,00	613.593,00	93.002,00

COSTI

PERSONALE DIPENDENTE

Come previsto dalla Circolare G1.2022.0007808 del 04/02/2022 in sede di preconsuntivo 2021, la spesa del Personale Dipendente è stata oggetto di rendicontazione su specifico modello regionale. I valori rendicontati, rispetto al IV cet evidenziano un incremento di Euro 873.085 derivante da rideterminazione RAR

Rispetto al IV cet le variazioni apportate sono le seguenti:

		BILANCIO DI ASSESTAMENTO 2021 SANITARIO Decreto DGP 18365 del 23/12/2021	PRECONSUNTIVO 2021 SEZIONALE SANITARIO Costo Personale Ordinario + COVID	VARIAZIONE BILANCIO ANNO 2021 SEZIONALE SANITARIO
		A	B	C
Costo del Personale (escluso IRAP)		302.518.197,00	303.391.282,00	873.085,00
Personale con Oneri Riflessi		297.039.587,00	297.039.587,00	0,00
RAR Comparto con oneri riflessi		4.214.000,00	5.023.446,00	809.446,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi		1.264.610,00	1.328.249,00	63.639,00
IRAP su Personale Dipendente		20.843.267,00	20.500.625,00	-342.642,00
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP		323.361.464,00	323.891.907,00	530.443,00

COSTI LIBERA PROFESSIONE

Per quanto riguarda i costi relativi all'attività libero professionale dell'area sanitaria l'Azienda iscrive valore di euro

16.688.946, in aumento di euro 1.239.891 rispetto al valore di 4° CET 2021.

L'aumento dei costi è da ricondurre principalmente all'attività libero professionale svolta a livello ambulatoriale.

Si precisa altresì che l'aumento dei costi è correlato al relativo aumento di ricavi con un bilanciamento del margine di libera professione.

BENI E SERVIZI NETTI

Si rappresenta nella tabella sottostante variazioni intervenute sulla spesa per beni e servizi 2021 al netto di contributi e al netto di utilizzi di contributi riferiti ad esercizi precedenti tra valori IV cet 2021 e valori di consuntivo 2021:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	IV CET 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/IV CET 2021	VALORI CORRELATI ALL'EMERGENZA COVID	VARIAZIONI CORRELATE ALL'ATTIVITÀ ORDINARIA RISPETTO AL BPE 2021
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	30.391.900	30.649.914	258.014	7.351.296	-2.174.404
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.709.641	3.807.826	98.185		331.085
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	156.245.395	159.969.565	3.724.170		8.201.959
DISPOSITIVI	68.700.000	71.968.857	3.268.857	12.409.467	2.219.390
CONSULENZE	3.862.049	3.799.537	-62.512	1.512.791	-533.413
BENI E SERVIZI NON SANITARI	134.228.358	138.301.374	4.073.016	7.149.550	4.441.235
	397.137.343	408.497.073	11.359.730	28.423.104	12.485.852

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

		IV CET 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/IV CET 2021
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	3.491.041	3.451.555	-39.486
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	2.705.372	3.231.545	526.173
TOTALE		6.196.413	6.683.100	486.687

FARMACI FILE F, HCV, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

L'Azienda espone a consuntivo la valorizzazione acquisti al netto delle scorte, coerenti con la rendicontazione Farmacia al 31.12.2021. Rispetto al quarto cet l'Azienda accerta un incremento di Euro 3.711.747 come di seguito rappresentato:

	IV CET 2021	BE 2021	SCORTE BE 2021	BE 2021 AL NETTO SCORTE	BE 2021/IV CET 2021
FARMACI FILE F	125.011.444	128.555.658	-503.885	128.051.773	3.040.329
FARMACI HCV				0	0
FARMACI DOPPIO CANALE	31.186.951	31.895.172	-21.734	31.873.438	686.487
FARMACI PRIMO CICLO	47.000	44.354		44.354	-2.646
	156.245.395	160.495.184	-525.619	159.969.565	3.724.170

Si rammenta inoltre che l'Azienda, ha segnalato ai competenti servizi Regionali in sede di IV cet, una assegnazione regionale non coerente con i dati rendicontati nei flussi della Farmacia al 31.12.2021 e già peraltro stimati dall'Azienda in sede di Assestamento.

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

Il valori sono in lieve incremento di Euro 258.014 rispetto all'Assegnazione disposta con Decreto n. 18365 del 23/12/2021. Tale aumento è da ricondurre al maggior utilizzo di farmaci per assistenza ospedaliera Covid.

Per effetto della diminuzione della attività ordinaria correlata all'emergenza covid possiamo definire in chiusura un risparmio sull'attività ordinaria di Euro 2.174.404 e costi da ricondurre all'emergenza covid per Euro 7.351.296 con un delta pertanto di Euro 5.176.892 rispetto ai valori assegnati a Preventivo 2021

SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST

Relativamente alla partita di lavorazione SIMT, si rappresentano i valori comunicati da Areu al 31.12.2021 pari a Euro 3.807.826 in incremento di Euro 98.185 rispetto al IV cet 2021.

DISPOSITIVI MEDICI

Sulla base dei valori rilevati al 31.12.2021, in seguito al diffondersi della pandemia accertata nel mese di novembre e dicembre 2021, l'Azienda accerta maggiori costi da esporre a consuntivo per Euro 3.268.857.

Concorrono alla variazione i seguenti maggiori costi covid:

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO	IV CET 2021	MAGGIORI COSTI RISPETTO AL QUARTO CET 2021
50101060010000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	3400013000	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO :MATERIALI DIAGNOSTICI - CND W (EX MATERIALE DIAGNOSTICO)	6.655.517,00	4.800.000,00	1.855.517,00
50101060020000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	3400013500	DISPOSITIVI MEDICI: MAT DIAGNOSTICI (MAT APP SANITARIE E RELATIVI COMPONENTI) CND Z (EX MATERIALE RADIOGRAFICO)	510.097,00	580.000,00	-69.903,00
50101070010000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	3400012700	DISPOSITIVI MEDICI: CND A - DISPOSITIVI DA SOMMINISTRAZIONE, PRELIEVO E RACCOLTA	353.332,00	100.000,00	253.332,00
50101070030000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	3400012900	DISPOSITIVI MEDICI: CND H -DISPOSITIVI DI SUTURA	17.045,00		17.045,00
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3400013700	DISPOSITIVI MEDICI : CND D - DISINFETTANTI , PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	114.967,00	60.000,00	54.967,00
50101070080000	Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	3400013900	DISPOSITIVI MEDICI : CND V; - DISINFETTANTI , PRODOTTI PER STERILIZZAZIONE E DISPOSITIVI VARI	117.935,00	40.000,00	77.935,00
50101070040000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	3400013200	DISPOSITIVI MEDICI: CND M -DISPOSITIVI PER MEDICAZIONI	266.260,00		266.260,00
50101070050000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	3400013300	DISPOSITIVI MEDICI: CND T - DISPOSITIVI DI PROTEZIONE E AUSILI PER INCONTINENZA (D. LGS. 46/97)	2.924.765,00	1.800.000,00	1.124.765,00
50101070060000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	3400013400	DISPOSITIVI MEDICI: CND Y -SUPPORTI PER PERSONE DISABILI	76.735,00		76.735,00
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3400015800	DISPOSITIVI MEDICI : CND N - PRESIDI MEDICO - CHIRURGICI SPECIALISTICI	98.129,00	80.000,00	18.129,00
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3400015900	DISPOSITIVI MEDICI : CND Q - PRESIDI MEDICO - CHIRURGICI SPECIALISTICI		70.000,00	-70.000,00
50101070070000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	3400016300	DISPOSITIVI MEDICI : CND R - PRESIDI MEDICO - CHIRURGICI SPECIALISTICI	422.418,00	100.000,00	322.418,00
50101090040000	Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	3400015000	DISPOSITIVI MEDICI : CND P - MATERIALI PROTESICI	32.334,00		32.334,00
50101070090000	Dispositivi medici: Cnd: C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	3400014100	DISPOSITIVI PER APPAR. CARDIOCIRCOLATORIO CND:C	274.366,00	357.000,00	-82.634,00

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	COSTI COVID ASSISTENZA OSPEDALIERA FINANZIAMENTO REGIONALE INDISTINTO	IV CET 2021	MAGGIORI COSTI RISPETTO AL QUARTO CET 2021
50101070100000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	3400014300	DISPOSITIVI MEDICI CON REPERTORIO E SENZA CND (TIPO 2, KIT)	96.993,00	400.000,00	-303.007,00
50101070110000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	3400014400	DISPOSITIVI MEDICI NON REGISTRATI IN ITALIA (SENZA REPERTORIO E CND ASSIMILABILE)	167.075,00	150.000,00	17.075,00
50101100010000	Dispositivi Medici: Cnd F - Materiali per emodialisi	3400015500	DISPOSITIVI MEDICI : MATERIALI PER EMODIALISI - CND: F	281.499,00	200.000,00	81.499,00
Totale Dispositivi Medici				12.409.467,00	8.737.000,00	3.672.467,00

DISPOSITIVI ATTIVITA' ORDINARIA

L'Azienda ha previsto in assestamento una maggior spesa di Euro 2.623.000 relativo a costi di materiale protesico CND P, J e C correlati alla aumentata attività interventistica.

In sede consuntiva si rappresentano minori costi per Euro 403.610 consolidando pertanto una maggior spesa di Euro 2.219.390.

CONSULENZE

Se escludiamo I contratti atipici accessi per fronteggiare l'emergenza covid, che sono stati oggetto di finanziamento vincolato, la variazione in diminuzione di **Euro 62.512** rispetto al IV cet 2021 è da riferire per Euro 29.777 a minori consulenze sanitarie e per Euro 32.735 a minori consulenze non sanitarie.

ALTRI BENI E SERVIZI

Relativamente alla macro-categoria si evidenziano scostamenti rispetto al IV cet per complessive Euro 4.073.016 così articolati:

FLEET MANAGEMENT

Relativamente al Servizio di Fleet Management, il valore assunto da Regione Lombardia per la determinazione del Preventivo 2021 rappresentava gli 8/12 della spesa annua, pertanto si è reso necessario, come peraltro già avvenuto nell'esercizio 2020, ottenere il riconoscimento economico di quattro mesi calcolato pari a Euro 700.166 anche tenendo conto dimaggiori oneri per rinnovo /aggiornamento attrezzature informatiche. A preconsuntivo si accerta **un ulteriore incremento di Euro 76.270**

ENERGIA ELETTRICA

L'Azienda accerta in chiusura un rincaro rispetto ai valori rendicontati in IV cet di **Euro 3.964.083**.

Si rappresenta, nell'allegata scheda, l'incremento valori costo energia anno 2021 rispetto allo stesso periodo del

decorso esercizio 2020. Tale rincaro avrà sicuramente effetti anche nel primo trimestre 2022.

		spesa per la materia energia	spesa per il trasporto e la gestione del contatore	spesa per oneri di sistema	imposte	
I 2020		8,986	3,91	4,18	2,60	19,67
II		5,71	3,91	4,18	2,28	16,08
III		6,2	3,91	4,18	2,32	16,61
IV		8,55	3,91	4,18	2,56	19,20
I 2021		9,24	4,01	4,18	2,63	20,06
II 2021		9,94	4,01	4,18	2,70	20,83
III 2021		13,55	4,01	2,44	2,89	22,89
IV 2021		22,18	4,01	0	3,51	29,7
I 2022		37,2	3,84	0	4,99	46,03

RISCALDAMENTO

L'Azienda accerta inoltre un rincaro del GAS per riscaldamento e del Servizio Integrato energia termica e calore quantificato dal Servizio Tecnico Aziendale rispettivamente per Euro **864.928** e per Euro **286.348** rispetto agli stanziamenti di IV CET 2021

AMMORTAMENTI NETTI

Relativamente agli ammortamenti netti l'Azienda espone a consuntivo un incremento di **Euro 269** correlato alle definitive rilevazioni di chiusura inventario.

ALTRI COSTI

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

- Maggiori oneri sulla Medicina Specialistica convenzionata interna per **Euro 608.305** correlato al maggior ricorso dei Medici in convenzione per la riduzione delle liste d'attesa.
- Minori oneri consolidati sul Personale Universitario per **Euro 553.156**
- accantonamento al Fondo svalutazione Crediti dell'importo di **Euro 200.000** in ottemperanza alle indicazioni contenute nella Circolare H1.2012.15609 del 16.05.2012.

ACCANTONAMENTI

Le variazioni sugli accantonamenti **pari a Euro 7.119.695** attengono alle seguenti voci:

Si rilevano maggiori accantonamenti di contributi assegnati enti pubblici e da privati per **Euro 1.625.717** (Cfr. Modello dei Contributi Vincolati) .

Accantonamenti Contributi Regionali in attesa di assegnazione per **Euro 40.000**

RICAPO					Importo del costo sostenuto nell'anno 2021 alla data di	VOCE SK*
Numero del Decreto di assegnazione	Data Decreto	Oggetto Decreto	Importo assegnato (VALORI IN	Tipologia Contributo		

			Euro)		rilevazione (VALORI IN Euro)	
16953	03/12/2021	Progetti di Ricerca Fibrosi Cistica Fondo Sanitario Regionale 2021 - Progetto "Studio dell'infezione da microbatteri nei pazienti con fibrosi cistica"	40.000 €	Indistinto	40.000 €	Accantonamenti

Maggiori accantonamenti per Fondo Premio Operosità Sumai per **Euro 60.725**

Accantonamento Rinnovi Contrattuali Sumai **Euro 204.170**

Aggiornamento accantonamenti Libera professione “Fondo Balduzzi “ e “Fondo di perequazione” per **Euro -241.739**

Accantonamenti per funzioni tecniche ai sensi art. 113 Dlgs 50/2016 per **Euro 380.968**

Maggiori accantonamenti per rinnovi contrattuali per **Euro 5.039.672**

Maggiori Accantonamento Sinistri **Euro 10.182**

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Si rappresentano valori in prechiusura pari a **Euro 301.286** Si precisa che, nell’ambito della gestione straordinaria il margine risulta essere positivo per **Euro 2.050.240**

Sezionale TER

Si rappresentano nella tabella sottostante i valori di Bilancio Consuntivo 2021 messi a confronto con i valori di IV cet 2021.

	BILANCIO TERRITORIO			
	RICAVI	IV CET 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
AOIR01	DRG			
AOIR02	Funzioni non tariffate			
AOIR03	Ambulatoriale			
AOIR04	Neuropsichiatria			
AOIR05	Screening			
AOIR06	Entrate proprie	2.612.133	2.057.685	-554.448
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	160.586	313.478	152.892
AOIR08	Psichiatria			0
AOIR09	File F			0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	49.963	50.902	939
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	72.938.725	72.792.448	-146.277
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	195.971	191.811	-4.160
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	6.496	78.583	72.087
AOIR15	Prestazioni sanitarie	3.289.831	2.683.520	-606.311
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	79.253.705	78.168.427	-1.085.278
	COSTI			0
AOIC01	Personale	22.915.271	22.959.078	43.807
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.563.441	1.563.441	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	142.074	284.240	142.166
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	28.683.536	26.512.331	-2.171.205
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	26.186	26.186	0
AOIC06	Altri costi	2.171.060	2.074.476	-96.584
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	124.429	128.130	3.701
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	15.050	18.432	3.382
AOIC17	Integrativa e protesica	23.612.658	24.602.113	989.455
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	79.253.705	78.168.427	-1.085.278
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)			0
	Risultato economico	0	0	0

SEZIONALE TERRITORIO

Si rilevano in prechiusura minori entrate proprie per Euro 554.448 come di seguito rappresentato

	4° CET 2021	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ 4° CET 2021
Ricavi attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	630.201	677.037	46.836
Altri ricavi propri a soggetti privati	32.397	32.397	-
Prestazioni sanitarie a favore di soggetti privati	10.091	10.891	800
	672.689	720.325	47.636

Descrizione	PRECHIUSURA 4° CET 2021	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ 4° CET 2021
Concorso dipendenti vitto	62.949	62.949	-
Ricavi per prestazioni non sanitarie Ats/Asst	22.090	22.321	231
	85.039	85.270	231

Descrizione	PRECHIUSURA 4° CET 2021	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ 4° CET 2021
Affitti attivi	75.151	75.151	-
	75.151	75.151	-

Descrizione	PRECHIUSURA 4° CET 2021	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ 4° CET 2021
Rimborso personale comandato	148.028	148.029	1
Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	85.613	85.613	-
Recuperi da personale	2.269	2.273	4
Rette a carico ospiti per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	408.061	408.913	852
Rette a carico comune per accesso servizi socio sanitari integrati (Rsda Seppilli)	107.399	107.397	- 2
Altri concorsi recuperi e rimborsi	620.972	-	- 620.972
Altri ricavi	340.048	357.850	17.802
	1.712.390	1.110.075	- 602.315

Descrizione	PRECHIUSURA 4° CET 2021	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ 4° CET 2021
Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	66.864	66.864	-
	66.864	66.864	-

2.612.133	2.057.685	- 554.448
------------------	------------------	------------------

I maggiori decrementi rispetto al 4° CET sono da ricondurre alla voce “altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche” da parte di altri enti pubblici di euro 620.972. infatti, in 4° CET 2021 l’iscrizione alla Voce “Altri Concorsi da Enti Pubblici” per Euro 620.972 era provvisoria; al fine di consentire l’iscrizione nell’ambito dei costi del valore corrispondente di Euro 620.972 erroneamente omissso nella Assegnazione del Decreto n. 18365 del 23/12/2021.

RICAVI LIBERA PROFESSIONE TERRITORIO

LIBERA PROFESSIONE 2021	4° CET 2021	CONSUNTIVO 2021	CONS.2021/ 4° CET 2021
RICAVI	160.586	313.478	152.892
COSTI	142.074	284.240	142.166
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	7.000	11.942	4.942
ACCANTONAMENTO FONDO SI PEREQUAZIONE	6.300	9.808	3.508
	155.374	305.990	150.616
MARGINE	5.212	7.488	2.276

Per i ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio territoriale si iscrive un valore pari ad euro 313.478, in netto aumento di euro 152.892.

L'incremento è dovuto alla corretta classificazione sul bilancio territoriale dei ricavi relativi all'area specialistica come attestato dall'ufficio Libera professione. e precedentemente ricompresi sul Bilancio Sanitario .

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Rispetto al IV cet 2021 si consolidano utilizzi per Euro 50.902 in aumento di Euro 939.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Voce definita in sede Regionale.

ALTRI CONTRIBUTI

Si espongono Contributi da Enti per Euro 191.811 in decremento di Euro 4.160 rispetto al IV cet. 2021.Si veda dettaglio sul Modello dei Contributi Vincolati.

PROVENTI FINANZIARI

Si rilevano proventi finanziari per Euro 78.583 in incremento di Euro 72.087 rispetto al IV cet 2021.Si veda modello compilato .

PRESTAZIONI SANITARIE

Si prevedono valori complessivamente in decremento rispetto al IV per Euro 606.311 da ricondurre principalmente alle seguenti attività:

TER	DECRETO IV CET n. 18365 del 23/12/2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/BPE IV CET 2021
ADI	1.713.169	1.495.779	-217.390
			0
RSD SEPPILLI	1.319.525	1.182.685	-136.840
ALTRO			0

Si prevede inoltre un ulteriore decremento per errore assegnazione IV cet di Euro 253.137 relativamente alla RSD Seppilli.

COSTI

PERSONALE DIPENDENTE

Gli incrementi apportati tra IV cet e Bilancio Consuntivo 2021 attengono alla rideterminazione RAR come di seguito rappresentato :

				BILANCIO DI ASSETAMENTO 2021 TERRITORIALE Decreto DGP 18365 del 23/12/2021	PRECONSUNTIVO 2021 SEZIONALE TERRITORIALE Costo Personale Ordinario + COVID	VARIAZIONE BILANCIO ANNO 2021 SEZIONALE SANITARIO
Costo del Personale (escluso IRAP)				22.915.271,00	22.959.078,00	43.807,00
Personale con Oneri Riflessi				22.522.952,00	22.522.952,00	0,00
RAR Comparto con oneri riflessi				300.000,00	350.153,00	50.153,00
RAR Dirigenza con oneri riflessi				92.319,00	85.973,00	-6.346,00
IRAP su Personale Dipendente				1.563.441,00	1.563.441,00	0,00
Totale costo comprensivo di oneri riflessi ed IRAP				24.478.712,00	24.522.519,00	43.807,00

COSTI LIBERA PROFESSIONE

I costi dell'attività libero professionale territoriale iscritti a bilancio ammontano ad euro 284.240, in aumento di euro 142.166 rispetto al 4° CET 2021.

L'incremento è correlato all'incremento dei ricavi accertati

BENI E SERVIZI

Sulla voce beni e servizi, al netto di contributi e utilizzi l'Azienda evidenzia una spesa complessivamente in riduzione per Euro 547.476 rispetto al IV cet 2021

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	IV CET 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/IV CET 2021
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	4.610.935	4.709.848	98.913
DISPOSITIVI	10.288.686	9.823.068	-465.618
CONSULENZE	2.065.185	2.186.600	121.415
BENI E SERVIZI NON SANITARI	3.935.948	3.633.762	-302.186
	20.900.754	20.353.278	-547.476
INTEGRATIVA E PROTESICA	23.612.658	24.602.113	989.455

VARIAZIONI CORRELATE A CONTRIBUTI E UTILIZZI

		IV CET 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/IV CET 2021
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	49.963	50.902	939
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	84.842	85.431	589
TOTALE		134.805	136.333	1.528

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

L'Azienda consolida al 31.12.2021 maggiori costi su materiale sanitario di Euro 98.913

DISPOSITIVI

Relativamente ai dispositivi di protesica si veda paragrafo protesica.

CONSULENZE

Si apporta a consuntivo un aumento alla voce consulenze di Euro 121.415 da ricondurre alle seguenti attività istituzionalmente obbligatorie: Medicina Legale, Assistenza Domiciliare Integrata, Commissione Patenti, SERT, Commissione Invalidità, Assistenza Psicologia, Servizio Trasfusionale acquisiti dalla Ats di Brescia per effetto della riforma (LR 23/2015), sui quali l'Azienda deve inderogabilmente ottemperare.

Relativamente ai contratti atipici impiegati nell'emergenza covid, come previsto dalla succitata Circolare Regionale G.1.2022.0007808 del 04/02/2022 detti sono stati rendicontati entro il prescritto termine del 03.03.2021 in apposite tabelle.

ALTRI BENI E SERVIZI

Rispetto al valore assegnato con Decreto n.18365 del 23/12/2021 integrato con Decreto n.59 del 11.1.2022 si rilevano a consuntivo 2021 un decremento di **Euro 302.186** da ricondurre principalmente a minori utenze rendicontate da Ats di Brescia per immobili in co gestione.

AMMORTAMENTI

Non si apportano variazioni agli ammortamenti netti.

ALTRI COSTI

Si consolidano al 31.12.2021 altri costi per Euro 2.074.476 con un decremento di Euro 96.584 rispetto al IV cet.

ACCANTONAMENTI

Rispetto al quarto CET si rilevano minori accantonamenti di Contributi da Enti Pubblici per Euro **4.749** (si veda modello di dei Contributi Vincolati) .

Si rilevano inoltre maggiori accantonamenti Libera Professione (Fondo Balduzzi e Fondo di perequazione) per Euro **8.450**.

ONERI FINANZIARI

Si rilevano oneri straordinari per Euro 18.432 . Si precisa altresì che il margine della gestione straordinaria è pari a Euro 60.151.

PROTESICA

Si rappresenta nella Tabella sottostante spesa per Assistenza Protesica con riferimento alla assegnazione disposta con Decreto n.18365 del 23/12/2021 integrato con Decreto n. 59 del 11/1/2022 e da ultimo con Decreto 7029 del 20/05/2022.

Rispetto al IV CET 2021 si consolida a consuntivo una spesa in incremento di Euro 791.883 così articolata: Integrativa e Protesica +Euro 989.455, Dispositivi di Protesica + 92.014, e Cespiti – Euro 289.587

INTEGRATIVA E PROTESICA	IV CET 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/IV CET 2021
Protesica maggiore (PROMAG)	14.122.987,00	15.182.020,00	1.059.033,00
Gestione magazzino (PROMAG)	1.736.430,00	1.736.800,00	370,00
Canoni noleggio (DIABET)	5.227.349,00	5.305.968,00	78.619,00
Dietetici (DIETET)	2.525.892,00	2.377.325,00	-148.567,00
PROTESICA MINORE (PROMIN)			0,00
Totale integrativa e protesica	23.612.658,00	24.602.113,00	989.455,00
DISPOSITIVI	IV CET 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/IV CET 2021
CND A - Prodotti dietetici ma su Cnd A (deflussori dietetici)(DIETET)	289.731,89	292.784,91	3.053,02
CND D disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	94,16	86,31	-7,85
CND G presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	109.130,27	113.994,49	4.864,22
CND M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(DIETET)	2.299,93	46.262,28	43.962,35
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	11.948,50	12.542,73	594,23
CND R - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	12.351,37	11.884,17	-467,20
CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIETET)	3.530,55	3.273,38	-257,17
CND V - disinfettanti prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari(DIETET)	13.551,56	13.585,12	33,56
CND L - dispositivi medivi: strumentario chirurgico			0,00
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su	13.554,55	14.818,64	1.264,09

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

INTEGRATIVA E PROTESICA	IV CET 2021	BE 2021	VARIAZIONE BE 2021/IV CET 2021
Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (DIETET)			
CND W Dispositivi medico diagnostici (DIETET)	10,20	9,35	-0,85
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (DIETET)	14.940,83	15.922,34	981,51
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (DIETET)	84,55	77,50	-7,05
CND P - c. d. protesi maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (DIET)	142,69	130,80	-11,89
CND A - c. d. 0protesi maggiore ma su dispositivi Cnd A (terapia ferrochelante) (PROMAG)	6.679,27	6.122,66	-556,61
CND C - c. d. protesi maggiore ma su Cnd C (sensori per saturimetro nellcore) (PROMAG)	19.990,30	21.231,24	1.240,94
CND J - c. d. protesi maggiore ma su Cnd J (impianti cocleari) (PROMAG)	786.787,39	783.877,82	-2.909,57
CND P - c. d. protesi maggiore ma su Cnd P (impianti fonatori) (PROMAG)	25.413,20	25.115,43	-297,77
CND N - Dispositivi per medicazioni generali e specialistici(PROMAG)			0,00
CND Q - presidi medico-chirurgici specialistici (PROMAG)	133,84	150,02	16,18
CND R - c. d. protesi maggiore ma su Cnd R (canule per ventilazione) (PROMAG)	19.031,78	19.132,98	101,20
CND Y - Supporti o ausili per disabili (PROMAG)	63.417,49	58.976,44	-4.441,05
CND Z - c. d. protesi maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo (PROMAG)	21.456,16	21.272,79	-183,37
Dispositivi medici con repertorio e senza cnd (tipo 2KIT) (PROMAG)	143.888,73	149.484,40	5.595,67
CND U - presidi medico-chirurgici specialistici (DIABET)			0,00
CND Z - c. d. protesi maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo, sensori Free style Libre)(DIABET)	2.161.866,33	2.234.572,24	72.705,91
CND T - dispositivi di protezione e ausili per indigenza (d.lgs. 46/97) (PROMIN)	5.227.195,25	5.193.936,94	-33.258,31
Totale dispositivi	8.947.230,79	9.039.244,98	92.014,19
Totale integrativa + dispositivi	32.559.888,79	33.641.357,98	1.081.469,19
Cespiti	802.065,00	512.478,00	-289.587,00
TOTALE	33.361.953,79	34.153.835,98	791.882,19

SEZIONALE EMERGENZA 118

Si rappresentano nella tabella sottostante i valori di Bilancio Consuntivo 2021 messi a confronto con i valori di IV cet 2021.

	RICAVI	IV CET 2021	BE 2021	VARIAZIONI BE 2021/IV CET 2021
AOIR01	DRG	0		
AOIR02	Funzioni non tariffate	0		
AOIR03	Ambulatoriale	0		
AOIR04	Neuropsichiatria	0		
AOIR05	Screening			
AOIR06	Entrate proprie	22.517	24.108	1.591
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	0		0
AOIR08	Psichiatria	0		0
AOIR09	File F	0		0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	0		0
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	0		0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	14.561.942	14.948.877	386.935
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari		53.120	53.120
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0		0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	14.584.459	15.026.105	441.646
				0
	COSTI			0
AOIC01	Personale	5.051.482	5.419.656	368.174
AOIC02	IRAP personale dipendente	349.839	375.111	25.272
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0		0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	893.795	903.426	9.631
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	0		0
AOIC06	Altri costi	8.278.082	8.258.766	-19.316
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio			0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	11.261	69.146	57.885
AOIC17	Integrativa e protesica			0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	14.584.459	15.026.105	441.646
				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 2021 sul Bilancio dell'emergenza urgenza 118, rispetto al IV cet. 2021 attengono principalmente all'assestamento di valori relativamente ai maggiori costi sulla turnistica del personale dipendente e alla rilevazione di proventi e oneri straordinari correlati alla definizione di oneri servizio continuativo anni pregressi. Si rappresentano le variazioni apportate sulla spesa del personale :

721 – ASST Spedali Civili di Brescia

COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	IV CET 2021	BE 2021	DIFFERENZA BE 2021/ IV CET 2021
COMPETENZE FISSE (COMPENSIVE 13/MA) + FONDO FASCE (ART. 9)	1.556.840	1.606.881	50.041
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA' + FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI + FONDO PREMIALITA' E FASCE	568.401	713.520	145.119
ALTRE INDENNITA'	18.919	38.677	19.758
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI		1.122	1.122
VARIAZIONE FONDO FERIE (COMPRESO ONERI RIFLESSI)			-
RISORSE AGGIUNTIVE - al netto di oneri ed Irap	72.305	74.268	1.963
Indennità di vacanza contrattuale - CCNL TRIENNIO 2019/2021 - COMPARTO - al netto di oneri ed irap	13.319	13.666	347
"SISTEMA PREMIANTE": RETRIBUZIONE ORE "SERVIZIO	377.226	392.704	15.478
ONERI SOCIALI (ESCLUSA IRAP)	715.373	778.688	63.315
IRAP	221.596	241.376	19.780
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO	3.543.979	3.860.902	316.923

COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA SANITARIA	IV CET 2021	BE 2021	DIFFERENZA BE 2021/ IV CET 2021
STIPENDIO TABELLARE (COMPENSIVO 13/MA) + FONDO IND. SPECIFICITA' MED., RET. POS., STRUTT. COMPLESSA ETC. (ART. 24) + INDENNITA' ESCLUSIVITA' + FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO (ART. 26)	730.648	718.690	- 11.958
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA' + FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO (ART. 25) + INDENNITA' DIRETTORE DIPARTIMENTO	46.198	59.334	13.136
ALTRE INDENNITA'	970	2.276	1.306
VARIAZIONE FONDO FERIE (COMPRESO ONERI RIFLESSI)			
RISORSE AGGIUNTIVE - al netto di oneri ed Irap	10.557	10.463	- 94
Indennità di vacanza contrattuale - DIRIGENZA MEDICA TRIENNIO CCNL 2016-2018 - COMPETENZA 2019 al netto di oneri ed irap			
Indennità di vacanza contrattuale - DIRIGENZA MEDICA TRIENNIO CCNL 2019-2021 - COMPETENZA 2019 al netto di oneri ed irap	1.584	22.186	20.602
"SISTEMA PREMIANTE": RETRIBUZIONE ORE "SERVIZIO	718.786	760.409	41.623
ONERI SOCIALI (ESCLUSA IRAP)	220.356	226.772	6.416
IRAP	128.243	133.735	5.492
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA MEDICA	1.857.342	1.933.865	76.523
TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. + Dir. Med + Dir. SPTA)	5.401.321	5.794.767	393.446

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 2021 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 31.12.2021 al netto del contenzioso l'Azienda ha certificato sulla Piattaforma, al 31.01.2022, importo pari a Euro zero. Tale importo risulta corrispondente al valore rilevabile dalla Piattaforma stessa.

10. Tempi di pagamento e ITP

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

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

Tempi di pagamento

L'Azienda ha conseguito, al 31.12.2021 tempi medi di pagamento pari a -14,86, gg 45,14, dalla data di protocollo della fattura.

Il dato per trimestre, pubblicato sul sito aziendale, viene di seguito rappresentato:

L'indice di tempestività dei pagamenti al 1° trimestre 2021 è stato pari a -21,86 gg. 38,14

L'indice di tempestività dei pagamenti al 2° trimestre 2021 è stato pari a -14,40 gg. 45,60
L'indice di tempestività dei pagamenti al 3° trimestre 2021 è stato pari a -12,77 gg. 47,23
L'indice di tempestività dei pagamenti al 4° trimestre 2021 è stato pari a -11,92 gg. 48,08

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