



721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO CONSUNTIVO 2017

Denominazione Azienda Sanitaria
ASST degli SPEDALI CIVILI di BRESCIA

Codice azienda:

721

Regione Lombardia





Sommario

Premessa: attuazione della L.R. n. 23/2015 (solo per ASST).....	3
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).....	17
2.3 Territoriale (solo per ASST)	17
3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	20
4. Il sistema degli acquisti – area contratti	26
5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda.....	27
6. Il bilancio dell'anno 2017	31
7. Confronto Decreto Consuntivo 2017 e Consuntivo 2017 per codice SK.....	59
8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2017 per codice SK.....	59
9. Fatturazione elettronica e PCC.....	68
10. Tempi di pagamento e ITP	69
11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	69





Modello ASST-IRCCS

Relazione del Direttore Generale

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di esercizio 2017 è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D.Lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11.

La presente relazione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2017, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

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

Nel corso dell'esercizio 2017 l'Azienda, in attuazione di disposizioni regionali all'uopo emanate, ha acquisito le attività vaccinali e a seguito della costituzione del SUPI le attività di protesica che nel decorso esercizio erano state assegnate alla ASST del Garda e alla ASST della Franciacorta.

In ordine alla creazione del SUPI si evidenzia che l'Azienda ha proceduto nel modo seguente:

- Ha costituito il SUPI a partire dal 1 gennaio 2017 per la gestione dei servizi protesici e integrativi relativi al territorio ex ASL Brescia (Brescia, Franciacorta, Garda) ed è individuata quale ASST contabile di riferimento;
- Il personale del Servizio Centrale di Protesica Integrativa di sede Centrale ex ASL è stato individuato distinto tra personale trasferito nell'esercizio 2016 e personale trasferito a decorrere dal 1.1.2017)
- Il crono programma relativo al trasferimento delle attività è così dettagliato:
 - a) L'Ossigenoterapia domiciliare è stata presa in carico dall'ASST contabile a partire dal 1.1.2017;
 - b) A partire dal 1.1.2017 sono gestiti dall'ASST contabile i contratti, gli ordini, la rendicontazione dei flussi, il pagamento delle fatture per la protesica maggiore.
 - c) Dall'1.1.2017 sono stati presi in carico Protesica minore, Diabetica e Dietetica. In questa fase intermedia, le ASST di Franciacorta e ASST del Garda provvederanno a trasmettere mensilmente le rendicontazioni relative al flusso Protesica minore, Diabetica e Dietetica di loro competenza e a fatturare in compensazione gli importi relativi a Protesica minore, dietetica e diabetica.
 - d) Anche il servizio di Nutrizione Enterale domiciliare, è stato preso in carico dall'ASST contabile a partire dal 1.1.2017, con subentro nei contratti in essere con ATS Brescia e fornitura diretta presso i Presidi territoriali che provvedono alla distribuzione; ciascun Presidio territoriale provvederà all'emissione degli ordini sul sistema informatico dell'ASST contabile sulla base dei dati estratti dal software SISA, concesso in uso da ATS Brescia;





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

- e) I prodotti a proteici, lattini per nati da madre HIV positiva e per doppia intolleranza alle proteine del latte e della soia, attualmente gestiti in Webcare mediante convenzione con ATF e CEF, sono gestiti con la medesima metodica dall'ASST contabile a partire dal 1.1.2017;

Per effetto delle suesposte nuove attività l'Azienda ha accertato le seguenti variazioni allo stato patrimoniale con decorrenza 02/01/2017:

721- ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA	CONSUNTIVO 2016 Decreto n.428 del 26/05/2017	ULTERIORI TRASFERIMENTI ANNO 2017 -NOTA PROT. A1.2017.0285249 del 18.10.2017 e n. A1.2017.0303242 del 21.11.2017			STATO PATRIMONIALE AL 02/01/2017
	721- ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA	ENTE 326 ATS BRESCIA	ENTE 722 -ASST DELLA FRANCIACORTA	ENTE 723 ASST DEL GARDA	721- ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA
ATTIVITA'					
IMMOBILIZZAZIONI	312.231	-	161	461	312.853
ATTIVO CIRCOLANTE	175.878	1.149			177.027
RATEI RISCONTI ATTIVI	38				38
TOTALE ATTIVO	488.147	1.149	161	461	489.918
CONTI D' ORDINE	182.128				182.128
PASSIVITA'					
PATRIMONIO NETTO	276.952	-	161	425	277.538
FONDI PER RISCHI ED ONERI	22.709				22.709
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.225				3.225
DEBITI	185.201	1.149		36	186.386
RATEI E RISCONTI PASSIVI	60				60
TOTALE PASSIVO	488.147	1.149	161	461	489.918
CONTI D' ORDINE	182.128				182.128

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 socio sanitarie 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, socio sanitari 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 di competenza.





Il settore aziendale polo ospedaliero, articolato in presidi ospedalieri e/o 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, cure intermedie e garantisce funzioni e prestazioni medico-legali.

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

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.

Nel corso del 2017, l'Azienda ha dato attuazione al Piano Organizzativo Aziendale Strategico – 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).

La struttura organizzativa, proposta nel nuovo POAS, 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 (N. 4: PreSST Brescia – PreSST Brescia Est – PreSSt Gardone Valtrompia – PreSST Brescia Ovest)
- POT - l'Azienda, allo stato attuale, si riserva di rimandarne 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, che 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 aree/strutture territoriali si confrontano direttamente





con la direzione strategica e partecipano alla costruzione della strategia aziendale e alla sua attuazione.

L'ASST, a seguito dell'adozione del POAS, ha avviato le azioni organizzative dallo stesso discendenti.

Sono stati adottati provvedimenti per dare attuazione all'assetto disegnato dal Piano Organizzativo in termini di Dipartimenti Gestionali, UOC, SSD e SS; decreti relativi all'adozione del nuovo Regolamento per il funzionamento dei Dipartimenti Gestionali (Decreto 431 del 30/05/2017) e alla 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 nuovo Collegio di Direzione, adottandone contestualmente il Regolamento.

Nel corso del 2017 si sono inoltre avviate le procedure per l'inserimento dell'ASST Spedali Civili nell'elenco degli 'Enti Gestori' e 'Enti Erogatori', in ottemperanza alle disposizioni di cui agli atti attuativi della legge regionale n. 23/2015, il cui principio di 'presa in carico del paziente cronico e/o fragile' trova evidenza nel percorso indicato nelle DGR 6551/17 e 7655/17.

L'ASST è inserita nell'elenco 'Enti Gestori' e 'Enti Erogatori' dell'ATS di Brescia e nell'elenco 'Enti Gestori' dell'ATS della Montagna – Territorio Valcamonica, ed ha sottoscritto n. 11 contratti di avalimento con Enti erogatori, n. 18 contratti con Enti gestori e n. 7 contratti con Cooperative di MMG/PLS gestori.

Rapporti con l'Università

Dal 1985 la cessata Azienda Ospedaliera "Spedali Civili" era 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 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 laurea 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.

2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

Situazione territoriale e demografica

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017





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.22 di Brescia
- U.O.P. n.23 di Montichiari
- U.O.P. n.20 di Gardone V.T.,
- 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 Dipartimento di Salute Mentale, 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; dinamiche sociali, invecchiamento della popolazione, diffusione delle malattie croniche e malattie rare nonché il riaffiorare di malattie 'importate' da una popolazione sempre più multi-etnica impongono una costante analisi della domanda sanitaria ed un'organizzazione dinamica ed attenta a cogliere i bisogni e adeguare l'offerta sanitaria a tale cambiamento.

L'evoluzione dell'attività assistenziale sempre più si sviluppa 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 dell'ospedalizzazione - quindi dal momento della gestione dell'evento acuto - sino al trasferimento al domicilio. 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.

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 2.231 mentre i posti letto attivi sono 1.650 (Ordinari/Day Hospital/Day Surgery) esclusi 20 posti letto dell'U.O. Sub-Acuti presso il Presidio di Gardone VT - Montichiari.

Si allegano 2 distinte Tabelle con la situazione dei posti letto dal 01/01/2017 (Tabella A) al 30/04/2017 e dal 01/05/2017 al 31/12/2017 (Tabella B).

Tabella A - Posti Letto ordinari /DH/DS, suddivisi per Presidio – 01/01/2017 – 30/04/2017

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





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

Presidio		LETTO a CONTRATTO	LETTO ATTIVI	POSTI LETTO DH + DS a CONTRATTO	POSTI LETTO DH + DS ATTIVI
030159	P.O. MONTICHIARI	185	131	13	11
030162	PRESIDIO OSPEDALIERO GARDONE V.T.	199	147	5	5
030167	OSPEDALE DEI BAMBINI UMBERTO I - BRESCIA	207	159	15	14
030906	PRES.OSPEDAL.SPEDALI CIVILI BRESCIA	1.640	1.213	58	54
TOTALE POSTI LETTO A.S.S.T SPEDALI CIVILI		2.231	1.650	91	84

Tabella B - Posti Letto ordinari /DH/DS, suddivisi per Presidio – 05/05/2017 – 31/12/2017

Codice Presidio	Denominazione Presidio	TOTALE POSTI LETTO a CONTRATTO	TOTALE POSTI LETTO ATTIVI	di cui:	
				POSTI LETTO DH + DS a CONTRATTO	POSTI LETTO DH + DS ATTIVI
030159	P.O. MONTICHIARI	179	157	13	11
030162	PRESIDIO OSPEDALIERO GARDONE V.T.	199	144	5	5
030167	OSPEDALE DEI BAMBINI UMBERTO I - BRESCIA	207	159	15	14
030906	PRES.OSPEDAL.SPEDALI CIVILI BRESCIA	1.620	1.197	58	54
TOTALE POSTI LETTO A.S.S.T SPEDALI CIVILI		2.205	1.657	91	84

I livelli assistenziali BIC e MAC vengono erogati con l'utilizzo di posti tecnici all'uopo accreditati e individuati come di seguito schematizzato:

POSTI LETTO 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 LETTO TECNICI MAC 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 con le modifiche intercorse nell'anno:

POSTI TECNICI	Dialisi/Culle/Residenzialità psichiatrica/SubAcuti	Dialisi/Culle/Residenzialità psichiatrica/SubAcuti
		<u>Dal 01/01/2017 al 30/04/2017</u>





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

PRESIDIO SPEDALI CIVILI	167	167
PRESIDIO OSPEDALE DEI BAMBINI	50	50
PRESIDIO GARDONE V. T. (compresi 20 posti letto dell'U.O. SubAcuti)	82	62
PRESIDIO MONTICHIARI	80	102
Residenza Sanitaria per Disabili SEPPILLI	40	40
TOTALE POSTI LETTO TECNICI A.O.	419	421

Si rappresenta nelle tabelle sottostanti la produzione, suddivisa per canale, validata da Regione Lombardia nell'esercizio 2017 messa a confronto con i valori 2016:

DRG			
A.T.S.	Finanziato	Finanziato	variazione
	2016	2017	
326 - Ats Brescia	211.315	211.022	- 293
Extra Lombardia	14.999	13.075	- 1.924
Stranieri	804	613	- 191
Totale Brescia	227.118	224.710	- 2.408
321 - Ats Città metropolitana Milano	1.865	1.771	- 94
322 - Ats dell'Insubria	1.080	717	- 363
323 - Ats della montagna	9.587	9.460	- 127
324 - Ats della Brianza	747	588	- 159
325 - Ats di Bergamo	8.031	9670	1.639
327 - Ats della Valpadana	13.835	13.639	- 196
328 - Ats di Pavia	220	323	103
Altre ASL Lomb.	35.365	36.168	803
Totali	262.483	260.878	- 1.605

AMBULATORIALI CIRC. 28/SAN			
A.T.S.	Finanziato	Finanziato	variazione
	2016	2017	
326 - Ats Brescia	87.716	88.441	725
Extra Lombardia	2.993	2.767	- 226
Stranieri	71	31	- 40
Totale Brescia	90.780	91.239	459
321 - Ats Città metropolitana Milano	437	425	- 12





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

322 - Ats dell'Insubria	154	199	45
323 - Ats della montagna	2.168	2.437	269
324 - Ats della Brianza	141	168	27
325 - Ats di Bergamo	2.230	2.449	219
327 - Ats della Valpadana	3.520	3.637	117
328 - Ats di Pavia	55	56	1
Altre ASL Lomb.	8.705	9.371	666
Totali	99.485	100.610	1.125

NEUROPSICHIATRIA INFANTILE			
A.T.S	Finanziato	Finanziato	variazione
	2016	2017	
326 - Ats Brescia	2.742	2.792	50
Extra Lombardia	22	20	- 2
Stranieri	-	-	-
Totale Brescia	2.764	2.812	48
321 - Ats Città metropolitana Milano	6	6	-
322 - Ats dell'Insubria	2	1	- 1
323 - Ats della montagna	22	21	- 1
324 - Ats della Brianza	-	1	1
325 - Ats di Bergamo	39	42	3
327 - Ats della Valpadana	33	35	2
328 - Ats di Pavia	1	1	-
Altre ASL Lomb.	103	107	4
Totali	2.867	2.919	52

PSICHIATRIA CIRC. 46/SAN			
A.T.S	Finanziato	Finanziato	variazione
	2016	2017	
326 - Ats Brescia	13.696	13.881	185
Extra Lombardia	183	71	- 112
Stranieri	-	-	-
Totale Brescia	13.879	13.952	73
321 - Ats Città metropolitana Milano	20	89	69
322 - Ats dell'Insubria	-	-	-
323 - Ats della montagna	5	30	25
324 - Ats della Brianza	-	-	-
325 - Ats di Bergamo	4	1	- 3
327 - Ats della Valpadana	4	4	-
328 - Ats di Pavia	1	-	- 1





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

Altre ASL Lomb.	34	124	90
Totali	13.913	14.076	163

FARMACI FILE F			
A.T.S	Finanziato	Finanziato	variazione
	2016	2017	
326 - Ats Brescia	69.934	79.400	9.466
Extra Lombardia	2.023	2.079	56
Stranieri	296	1	- 295
Totale Brescia	72.253	81.480	9.227
321 - Ats Città metropolitana Milano	494	446	- 48
322 - Ats dell'Insubria	157	155	- 2
323 - Ats della montagna	3.730	4.209	479
324 - Ats della Brianza	145	201	56
325 - Ats di Bergamo	3.179	3.437	258
327 - Ats della Valpadana	3.981	4.984	1.003
328 - Ats di Pavia	67	38	- 29
Altre ASL Lomb.	11.753	13.470	1.717
Totali	84.006	94.950	10.944

FILE F CARCERI		
A.T.S	Finanziato	
	2017	
326 - Ats Brescia	260	
Extra Lombardia		
Stranieri		
Totale Brescia	260	

93.130

HCV			
A.T.S	Finanziato	Finanziato	variazione
	2016	2017	
326 - Ats Brescia	7.524	7.187	- 337
Extra Lombardia	-	-	-
Stranieri	-	-	-
Totale Brescia	7.524	7.187	- 337
321 - Ats Città metropolitana Milano	-	-	-
322 - Ats dell'Insubria	-	-	-
323 - Ats della montagna	-	-	-
324 - Ats della Brianza	-	-	-





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

325 - Ats di Bergamo	-	-	-
327 - Ats della Valpadana	-	-	-
328 - Ats di Pavia	-	-	-
Altre ASL Lomb.	-	-	-
Totali	7.524	7.187	- 337

DOPPIO CANALE			
A.T.S	Finanziato	Finanziato	variazione
	2016	2017	
326 - Ats Brescia	14.108	21.138	7.030
Extra Lombardia	535	576	41
Stranieri	-	-	-
Totale Brescia	14.643	21.714	7.071
321 - Ats Città metropolitana Milano	168	131	- 37
322 - Ats dell'Insubria	33	53	20
323 - Ats della montagna	750	715	- 35
324 - Ats della Brianza	3	13	10
325 - Ats di Bergamo	589	709	120
327 - Ats della Valpadana	1.670	1.644	- 26
328 - Ats di Pavia	1	-	- 1
Altre ASL Lomb.	3.214	3.265	51
Totali	17.857	24.979	7.122

PRIMO CICLO			
A.T.S	Finanziato	Finanziato	variazione
	2016	2017	
326 - Ats Brescia	63	67	4
Extra Lombardia	3	12	9
Stranieri	-	-	-
Totale Brescia	66	79	13
321 - Ats Città metropolitana Milano	-	1	1
322 - Ats dell'Insubria	-	4	4
323 - Ats della montagna	2	2	-
324 - Ats della Brianza	-	-	-
325 - Ats di Bergamo	1	7	6





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

327 - Ats della Valpadana	3	5	2
328 - Ats di Pavia	-	-	-
Altre ASL Lomb.	6	19	13
Totali	72	98	26

SCREENING			
A.T.S	Finanziato	Finanziato	variazione
	2016	2017	
326 - Ats Brescia	1.208	1.171	- 37
Extra Lombardia	-	-	-
Stranieri	-	-	-
Totale Brescia	1.208	1.171	- 37
321 - Ats Città metropolitana Milano	-	-	-
322 - Ats dell'Insubria	-	-	-
323 - Ats della montagna	-	-	-
324 - Ats della Brianza	-	-	-
325 - Ats di Bergamo	-	-	-
327 - Ats della Valpadana	-	1	1
328 - Ats di Pavia	-	-	-
Altre ASL Lomb.	-	1	1
Totali	1.208	1.172	- 36

SUBACUTI			
A.T.S	Finanziato	Finanziato	variazione
	2016	2017	
326 - Ats Brescia		869	
Extra Lombardia			
Stranieri			
Totale Brescia		869	
321 - Ats Città metropolitana Milano		3	
322 - Ats dell'Insubria		-	
323 - Ats della montagna		1	
324 - Ats della Brianza		-	
325 - Ats di Bergamo		10	
327 - Ats della Valpadana		20	
328 - Ats di Pavia		-	
Altre ASL Lomb.		34	
Totali		903	





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 fornite alle persone, che erano erogate dalla 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.

Il Piano Organizzativo Aziendale Strategico, 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), disegna l’organizzazione dell’azienda in ottemperanza a quanto previsto dalle linee guida regionali in materia (DGR 5513/16).

Nell’organizzazione ivi prevista, in line alla Direzione Socio Sanitaria aziendale sono collocate le seguenti strutture:

- UOC Direzione Territoriale Brescia e Hinterland Brescia Est
- UOC Direzione Territoriale 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 socio-sanitarie, 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.

Nel nuovo assetto aziendale, il territorio di riferimento degli ex distretti ASL di Brescia, Brescia Centro – Brescia Est - Brescia Ovest - Val Trompia, afferito all’ASST, viene ridisegnato nelle 2 Direzioni Territoriali.

Ciò ha comportato una rivisitazione dell’organizzazione, adozione di azioni e atti volti a ridefinire funzioni e compiti, logistica e modalità di offerta dei servizi, in una logica di ottimizzazione delle risorse.

Tale processo è stato sostanzialmente concluso; permangono ancora poche criticità, in fase di soluzione.

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 delle Dipendenze/Sert/NOA;
- Area della valutazione multidimensionale;
- Attività medico legali per finalità pubbliche:
 - accertativa e valutativa (commissioni mediche per invalidità civile, handicap, disabilità, cecità, sordità, commissioni patenti, collegio medico per inabilità, etc.);
 - certificativa (certificazioni per idoneità alla guida, porto d’armi, “pass” disabili, etc);
- Gestione dirette residue UDO socio sanitarie (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.

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.

Areu, sulla base dei dati relativi alla previsione dei costi sostenuti al 31/12/2016 contenuta nella

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017





rendicontazione relativa al terzo trimestre 2016, con nota prot. 855 del 03/02/2017 ha comunicato la preassegnazione alla ASST degli Spedali Civili di Brescia per l'esercizio 2017 per l'importo di € 18.442/000, riconosciuto da Regione Lombardia con decreto n.1292 del 08/02/2017. Con nota prot. 22602 del 22/03/2018, Areu, sulla base delle rendicontazioni inviate dall'Azienda nel corso dell'anno, ha definitivamente assegnato all'ASST, quale fabbisogno per l'Attività di Emergenza Urgenza Extraospedaliera per l'esercizio 2017, l'importo di euro 18.305/000, poi riconosciuto da Regione Lombardia con D.R.L. 4725 del 4/04/2018.

3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio

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

Azioni strutturali

Presidio Ospedaliero di Brescia

Presso il Presidio si è concluso un importante intervento di ristrutturazione e riqualificazione attraverso il sistema del Project Finance. I lavori, iniziati nel marzo del 2010 si sono conclusi nell'aprile del 2017. L'attuazione dell'intervento è stata prevista, sin dall'origine, in 3 fasi distinte allo scopo di mantenere inalterati i livelli di assistenza erogati e continuare a fornire le necessarie risposte ai bisogni di salute della popolazione di riferimento e dell'utenza proveniente anche da altre Regioni.

Si è provveduto ad effettuare le seguenti opere:

- costruzione del nuovo edificio adibito a cucina e mensa;
- realizzazione del nuovo Monoblocco D, in cui hanno trovato sede la Centrale di Sterilizzazione, i Laboratori di analisi chimico-cliniche, i Servizi di Radiologia e Neuroradiologia, i blocchi operatori, l'Unità di Anestesia e Rianimazione Cardiochirurgica ed i settori di degenza chirurgica;
- ristrutturazione ed ampliamento del corpo centrale del Padiglione "A", ospitante i blocchi operatori pediatrici, di ginecologia, ed il nuovo blocco parto con inserite le sale operatorie;
- ristrutturazione dell'intero Padiglione "C" dell'Ospedale Centrale dove hanno trovato sede il Servizio di Medicina Nucleare ed il nuovo collegamento con la PET, il nuovo accesso al Centro Alte Energie, i reparti di Medicina Generale, Istituto del Radio e Trapianto Midollo Osseo Adulti, gli spogliatoi del personale.

Sempre per il **P.O. Spedali Civili di Brescia**, per l'anno 2017, era prevista, entro fine anno, la partenza dei lavori dell'appalto integrato del progetto denominato "Ristrutturazione Presidio Ospedaliero Spedali Civili di Brescia" la cui Stazione Appaltante è Infrastrutture Lombarde. Purtroppo per problematiche relative ad un ricorso di una ditta concorrente la data di inizio lavori è continuamente slittata. Sono in atto le





pratiche autorizzative presso gli Enti preposti ai fini dell'approvazione del progetto definitivo. Si presume che la partenza dei lavori possa avvenire entro fine anno 2018.

Nel mese di Ottobre 2017 è stato presentato alla Direzione Generale Welfare, Struttura Investimenti, il progetto di adeguamento alla normativa antincendio del Padiglione Infettivi per un importo di €. 3.286.000,00. Tale progetto, finanziato con D.G.R. n. X/5508 del 02/08/2016, ha già ottenuto l'approvazione regionale e sarà appaltato entro la fine dell'anno 2018.

Sempre nell'anno 2017 sono poi stati eseguiti ulteriori lavori inerenti la messa in sicurezza e l'adeguamento tecnologico delle strutture del presidio. Tali interventi sono i seguenti:

- 1) Ampliamento della U.O. di Diabetologia a seguito di ristrutturazione ex locali 118;
- 2) Inserimento della Diagnosi Prenatale ed Ambulatori Medicina Fetale presso il sesto piano del Padiglione "A", ala ovest;
- 3) Ristrutturazione locali ex Stabulario per creazione laboratorio CREA per studi clinici di fase 1 e 2;
- 4) Lavori di riqualificazione locali per trasferimento accettazione amministrativa adulti;
- 5) Realizzazione di una sala multimediale attraverso contratto di sponsorizzazione con privati.

Presidio Ospedaliero di Montichiari

Per il Presidio, che ha recentemente visto la ristrutturazione di parte del piano 1° e dell'intero piano 3°, era in programma la realizzazione della scala esterna di sicurezza ai fini dell'adeguamento normativo in materia di prevenzione incendi. A seguito dell'entrata in vigore del D.M. 19/03/2015 recante "Aggiornamento della regola tecnica di prevenzione incendi per la progettazione, la costruzione e l'esercizio delle strutture sanitarie pubbliche e private di cui al decreto 18 settembre 2002" pubblicato nella G.U. n. 70 del 25/03/2015, si è potuto verificare che la scala in questione non era più necessaria. Si è provveduto alla redazione di apposito progetto definitivo inviato per approvazione alle strutture competenti di Regione Lombardia.

Sempre nell'anno 2017 si è proceduto alla realizzazione di alcune opere di miglioramento, gestionale, manutentivo e di sicurezza, della rete elettrica con alleggerimento dei carichi elettrici esistenti sul Power Center attuale e la sistemazione di alcuni quadri elettrici.

Per tutti i restanti Presidi Ospedalieri ed i Presidi Cittadini, sono stati realizzati numerosi interventi, meno impegnativi dal punto di vista economico ma sempre legati alla messa in sicurezza ed all'adeguamento tecnologico delle strutture.

Azioni organizzative





L'organizzazione aziendale attuale si riferisce a quanto delineato nel Piano Organizzativo Aziendale, approvato con DGR 21/02/2013 n. IX/4913 e modificato con DGR 11/09/2015, n. X/4033.

Il POAS recentemente adottato dall'ASST, con Decreto n. 859 del 4.11.2016, ed in fase di valutazione da parte di Regione Lombardia, prevede un nuovo assetto aziendale definito nel rispetto delle indicazioni delle Linee Guida Regionali di cui alla D.G.R. n. X/5513 del 02/08/2016.

In particolare, nel Piano Organizzativo proposto, l'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 famigliari e/o care giver senza interruzioni.

L'articolazione dell'ASST in due settori, ospedaliero e territoriale, rappresenta un contesto unitario di erogazione, più vicino all'utenza e più funzionale ai suoi bisogni:

Il settore **Polo Ospedaliero** è prevalentemente dedicato al trattamento del paziente in fase acuta ed è sede dell'offerta sanitaria specialistica.

Il Polo Ospedaliero dell'ASST Spedali Civili si struttura in **Presidi Ospedalieri** ed è organizzato sul **modello dipartimentale di tipo gestionale**; 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.

Il modello organizzativo dell'ASST, in un'ottica di sistema e di rete, vede anche la presenza di **Dipartimenti Funzionali Interaziendali**.

Il settore aziendale **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. Il settore aziendale rete territoriale eroga, altresì, le prestazioni distrettuali fornite alle persone, che erano erogate dalla ASL, ad eccezione di quelle ora espressamente attribuite alle ATS. Eroga, inoltre, 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. Le attività di prevenzione sanitaria, incluse la profilassi delle malattie infettive, la vigilanza e la tutela della salute collettiva dai rischi ambientali e individuali, sono svolte con il coordinamento del dipartimento di igiene e prevenzione sanitaria delle ATS, in coerenza con il PRP che assicura la funzione di governance e l'identificazione dei soggetti erogatori delle prestazioni.

Nel corso del corrente anno si proseguirà quindi con l'organizzazione delineata nel POAS, così come verrà





approvata da Regione Lombardia, che si fonda sulla volontà di proseguire nella costruzione dell'integrazione dei percorsi ospedale-territorio nella logica della presa in carico della persona, per garantire l'affiancamento delle persone croniche e fragili e delle loro famiglie nel percorso di assistenza socio sanitaria

Si opererà pertanto, nell'ambito della "Rete Territoriale", secondo i modelli organizzativi previsti nel POAS in approvazione, definendo i "meccanismi di rete", i "process owner" e percorsi, collaborazioni ed interventi nei "nodi" della rete.

Ammodernamento delle tecnologie

Nell'esercizio 2017 sono stati effettuati acquisti di attrezzature sanitarie e tecnico-scientifiche in sostituzione di attrezzature obsolete o guaste per cui gli interventi di riparazione risultano essere impossibili o più onerosi dell'acquisto stesso: in questo caso il costo di acquisizione è notevolmente scontato a fronte del ritiro e smaltimento dell'attrezzatura guasta, i fornitori applicano la formula della permuta in Exchange offrendoci attrezzature identiche e nuove a prezzi notevolmente scontati. Inoltre, si sono portati a conclusione le acquisizioni di attrezzature sanitarie e tecnico scientifiche come in dettaglio riportate nel piano degli investimenti aziendale.

Appropriatezza delle prestazioni

L'A.S.S.T ha provveduto a definire e trasmettere il Piano dei Controlli Aziendali ad ATS Brescia entro il termine del 31.01.2017 (cfr. nota ASST prot.n.. n.0005141 del 26.01.2017), in ottemperanza alle disposizioni contenute nelle regole di sistema "DGR n. X/5954 del 05/12/2016", nel quale l'attività di controllo e monitoraggio della produzione di ricovero e cura è considerata uno strumento di miglioramento complessivo dell'appropriatezza dei percorsi sanitari dei pazienti nei vari livelli assistenziali.

Nel suddetto Piano di Autocontrollo sono definite in modo specifico le aree a rischio d'inappropriatezza che sono state monitorate nel corso del 2017.

In aggiunta sono state implementate tutte le attività di monitoraggio/controllo e definita la successiva eventuale necessaria formazione rivolta alle varie U.O. nell'ambito di definizione dei livelli assistenziali BIC e MAC è stata ultimata la predisposizione e implementazione dei nuovi format delle schede ambulatoriali per i suddetti livelli assistenziali.

Per quanto riguarda il livello assistenziale ambulatoriale prosegue l'attività del Gruppo NICA Aziendale (Nucleo Interno Coordinamento specialistica Ambulatoriale) che rivolge la sua azione al controllo dell'appropriatezza prescrittiva e di erogazione; al fine di garantire il medesimo livello di qualità, il NICA coordina i diversi Presidi Aziendali e organizza periodicamente specifici incontri formativi con i Medici delle U.U.O.O. maggiormente interessate per approfondire temi quali l'Appropriatezza Prescrittiva, il





recepimento della Normativa Regionale e per la condivisione mirata degli esiti dei controlli interni e dell'ATS.

Qualità e sicurezza delle cure – risk management

L'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Spedali Civili di Brescia ha utilizzato come propri riferimenti per il miglioramento dei processi gli standard e requisiti contenuti nei seguenti documenti:

1. La Check list di Regione Lombardia consistente in 360 item
2. Manuali specificamente orientati a sviluppare aree di eccellenza (UNI EN ISO 9000, Joint Commission International);
3. le 17 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 Guida Regionali Annuali di Risk Management

L'ASST ha monitorato l'implementazione degli standard, i propri processi ed obiettivi attraverso una serie di indicatori e dati contenuti in o derivanti da:

- a. Segnalazioni del sistema di Incident Reporting (near miss, eventi avversi, eventi sentinella e loro trattamento) relative a struttura, tecnologie, organizzazione
- b. Report di Benchmarking del Sistema Sanitario Regionale (sinistri con frequenza e severità e loro gestione)
- c. Piano Integrato per il Miglioramento dell'Organizzazione (PIMO)
- d. Portale di Governo della Regione
- e. Risultati delle attività di audit sulla documentazione sanitaria
- f. Segnalazioni degli Utenti (Customer Satisfaction)
- g. Audit svolti da parte dell'ATS di riferimento per l'Accreditamento

Nel corso del 2017 il livello di implementazione dei 360 item della check list (Area PRIMO) di Regione Lombardia è stato sottoposto sia ad autovalutazione dall'ASST, sia oggetto di valutazione esterna da parte di soggetti (Ernst & Young e Politecnico di Milano) scelti da Regione Lombardia.

Confrontando i risultati delle valutazioni interna ed esterna è stato possibile:

Verificare l'efficacia e appropriatezza dei criteri utilizzati dall'ASST per l'autovalutazione degli





standard/requisiti.

Testare la specificità e completezza della checklist relativamente alla “copertura” di tutti i processi.

Confrontare i risultati della autovalutazione verso la valutazione esterna e analizzare le discrepanze.

Individuare le aree di maggiore criticità mediante il matching della autovalutazione e della valutazione esterna attraverso i valori di concordanza e discordanza.

Individuare le aree a maggior rischio potenziale al fine di implementare soluzioni attraverso progetti di miglioramento.

In continuità con la strategia e progettualità dell’anno precedente è stato incrementato l’utilizzo del Portale di Governo Regionale quale fonte principale degli indicatori di monitoraggio delle attività cliniche e gestionali anche in un’ottica di benchmarking.

L’efficacia e appropriatezza delle prestazioni sono state verificate attraverso gli indicatori di benchmarking presenti nel Piano Nazionale Esiti (PNE, 21 indicatori) e Network delle Regioni (10 indicatori); con la predisposizione del relativo “piano di efficientamento”.

Lo sviluppo del PRIMO e degli standard di autovalutazione prevedono il coinvolgimento e la condivisione con tutte le funzioni aziendali e i process owner delle attività oggetto di monitoraggio, attraverso gli indicatori, per lo sviluppo piani di miglioramento.

Le aree chiave di miglioramento sono orientate a criteri di accessibilità, fruibilità, appropriatezza, sviluppo delle competenze, esiti, efficienza economica e organizzativa, umanizzazione e coinvolgimento degli utenti.

Le sottoelencate aree, definite prioritarie nelle Linee Guida attività di Risk Management anno 2017, sono state oggetto di particolare attenzione:

monitoraggio dell’Implementazione delle 17 Raccomandazioni Ministeriali in materia di:

- Rischio Clinico
- area travaglio/parto,
- area infezioni-sepsi,
- sicurezza del paziente in sala operatoria,
- rischio nell’utilizzo dei farmaci (in particolare antibiotici ed antineoplastici)
- sicurezza in sala operatoria.

Il processo di miglioramento deve necessariamente, in alcune fasi, passare attraverso una appropriata formazione delle risorse umane; in questa ottica le attività della Formazione della ASST Spedali Civili di





Brescia sono state progettate ed erogate considerando le criticità emerse in relazione a processi organizzativi, competenze professionali, utilizzo di tecnologie.

In questo quadro, la formazione rappresenta un importante “collante organizzativo” attraverso cui conferire valore aggiunto al "sapere" tecnico-professionale, organizzativo, di contesto e quindi, in ultima istanza, con una finalità di sviluppo complessivo dell'organizzazione per il continuo miglioramento della qualità dei servizi offerti.

I bisogni formativi emersi dall'analisi di fabbisogno sono stati riaggregati secondo le seguenti quattro aree

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

L'ASST si sta sempre più orientando per la formazione all'utilizzo di tipologie quali, formazione sul campo e formazione a distanza, che ove i contenuti formativi lo consentano, risultano egualmente efficaci.

La formazione sul campo nelle tipologie audit, progetti di miglioramento e training individuale ha il vantaggio di essere più facilmente misurabile con indicatori di processo e di esito.

Sistema informativo socio sanitario

L'anno 2017 ha visto l'ASST degli Spedali Civili di Brescia impegnata principalmente nell'attuazione della Legge Regionale 23/2015.

In particolare il piano annuale, coerentemente con le linee guida si è focalizzato su:

- Porting degli applicativi ex ATS (medicina legale del territorio, patenti, certificati monocratici, ecc.) e le integrazioni con il Sistema Informativo Ospedaliero;
- Diffusione della ricetta de materializzata con particolare attenzione verso l'ambito della Dialisi;
- Completamento dell'evoluzione del progetto gestione prenotazioni (GP++).

4. Il sistema degli acquisti – area contratti

Previsione rispetto alle regole vigenti e agli obiettivi

Attivazione nuove gare, procedure in corso

L'attività di acquisto dell'Azienda si inserisce nell'ambito del sistema degli acquisti del Servizio Sanitario Regionale che individua, come stabilito dalla legge regionale 5 agosto 2014, ARCA S.p.a.





come soggetto aggregatore. In particolare, sono stati istituiti diversi Tavoli Tecnici per gli appalti, ai quali partecipano tecnici esperti delle diverse Aziende Ospedaliere appartenenti ai Consorzi d'acquisto. Secondo le indicazioni più recenti, si conferma il seguente ordine per le modalità di approvvigionamento: obbligo di verificare la possibilità di adesione a convenzioni stipulate da ARCA S.p.a. o CONSIP; procedere attraverso forme di acquisizione aggregata all'interno dei consorzi di acquisto; solo nell'impossibilità di provvedere nelle forme prima descritte, è necessario avviare gare autonome. Nel rispetto delle indicazioni regionali si partecipa all'attività di programmazione delle procedure di gara all'interno del consorzio di riferimento (AIPEL). Il valore degli acquisti di beni e servizi attraverso procedure aggregate si è attestato nel 2017 al 28% che diventa del 69% su base aziendale, considerando anche le adesioni a convenzioni ARCA/CONSIP.

Nel rispetto delle indicazioni pervenute da Regione tutte le procedure di acquisto sono espletate in forma telematica utilizzando la piattaforma SINTEL. In linea con le indicazioni regionali, è in atto l'azione tendente a ridurre progressivamente il ricorso alle proroghe, limitando l'utilizzo al tempo strettamente necessario alla definizione della nuova procedura di gara. Si rileva che nel 2017 il numero di proroghe è stato di n. 41, in considerazione dell'impatto subito sull'attività contrattuale dagli effetti della L.R. 23/2015, nonché delle disposizioni del DPCM 24 dicembre 2015 che vieta la possibilità di provvedere ad acquisti autonomi per 19 categorie merceologiche, prevedendo l'obbligo di ricorrere ai soggetti aggregatori. 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 datawarehouse regionale, mentre analisi specifiche vengono effettuate nell'ambito delle comunicazioni di verifica analitica di costi di acquisto dei dispositivi medici a maggior impatto economico fornite da regione. In questi casi è possibile fare confronti non solo in ambito lombardo, ma anche a livello nazionale avendo evidenza delle condizioni da praticare nelle restanti regioni italiane. Questi strumenti sono utilizzati sia nella fase di preparazione delle procedure d'acquisto che in corso di validità 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.

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

Gestione degli approvvigionamenti (beni e servizi)

Nel corso dell'esercizio 2017 l'Azienda è stata impegnata a conseguire gli obiettivi economici di riduzione della spesa per beni e servizi come definiti con Decreto n. 1221 del 07/02/2017, aggiornato con Decreto n. 1292 del 08/02/2017 e con Decreto n. 12412 del 11/10/2017 e da ultimo decreto n. 4725 del 04/04/2018.



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

La voce Beni e Servizi, nel rispetto di quanto previsto dalle Regole 2017, è stata portata in diminuzione/incremento sulla base di parametri diversificati per macro Area.

Nella nostra Azienda i parametri sono stati i seguenti:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2016	BPE 2017	ASS.V2 ADEGUATO AL DECRETO N.12412 DEL 11.10.2017	PRECHIUSURA IV CET	BES 2017	BES 2017/IV CET	BES 2017/BES 2016	VARIAZIONI BES2017/BPE 2017
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	23.112	22.776	22.776	22.807	23.304	497	192	528
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	115.170	138.234	130.893	130.893	129.598	-1.295	14.428	-8.636
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.516	620	3.576	3.545	3.528	-17	12	2.908
DISPOSITIVI	53.351	52.677	54.677	54.677	54.677	0	1.326	2.000
CONSULENZE	3.500	3.347	3.809	3.809	3.807	-2	307	460
BENI E SERVIZI NON SANITARI	118.276	118.413	123.128	123.128	122.610	-518	4.334	4.197
	316.925	336.067	338.859	338.859	337.524	-1.335	20.599	1.457

Grazie allo sforzo intrapreso ,rispetto agli obiettivi delineati con il Decreto di Assestamento n. 11412 del 11.10.2017 l’Azienda consegue al 31/12/2017 un risparmio sulla spesa per beni e servizi di Euro 1.335.000.





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

Il piano investimenti

Si evidenziano di seguito le acquisizioni effettuate dall'Azienda nel corso dell'esercizio 2017 e relativa fonte di finanziamento:

PIANO INVESTIMENTI CONSUNTIVO 2017 (dati in €.000)												
	Acquisti dell'esercizio (A)	Migliorie (B)	Totale (acquisti + migliorie) C = A+B	Contributo Regionale Prov. 20-21	Contributi Donazione beni non strumentali Prov. 24	Riserve success-donaz- alienaz Prov. 23-43	Contributi da privati Prov.35	Donazioni Tesoriere Prov. 34	Sconto merce e Donazioni Prov. 4-9	Contributi Legge Balduzzi Prov.37	Contributo riserva fondi vari investimenti Prov. 38	Contributo Riserva Plusvalenze da reinvestire Prov 39
I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
1) costi di impianto e di ampliamento	0		0									
2) costi di ricerca, sviluppo	0		0									
3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0		0									
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0		0									
5) Altre immobilizzazioni immateriali	200		200	57			42	94			7	
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
1) terreni	0		0									
2) fabbricati	1.244		1.244	98	62		103		915	66		
2a) fabbricati disponibili	0		0									
2b) fabbricati indisponibili	0		0									
3) impianti e macchinari	182		182	108				70	4			
4) attrezzature sanitarie e scientifiche	2.940		2.940	2.556			134	108	55	87		
5) mobili e arredi	1.792		1.792	1.484			69	84	121	34		
6) automezzi	109		109	30			53	20				6
7) altri beni	67		67	29			10	15	13			
8) immobilizzazioni in corso di esecuzione ed acconti	2.099		2.099	1.521		14	564					
Totale	8.633	0	8.633	5.883	62	14	975	391	1.108	187	7	6





Il costo del personale

Nell'anno 2017 si è posta particolare attenzione ad un governo equilibrato del costo del personale dipendente attraverso il monitoraggio di indicatori numerici ed economici, confrontabili con standard regionali, dando prioritaria importanza al completamento del Piano di gestione delle Risorse Umane del 2016 ed alla implementazione del Piano di Gestione Risorse Umane 2017, al fine di mantenere una corretta erogazione dei livelli essenziali di assistenza, tenendo come riferimento quanto previsto dalla recente normativa in tema di orario di lavoro.

Inoltre, in relazione alla recente riorganizzazione del Sistema Sanitario Regionale ai sensi della L.R. 23/2015, si continuerà ad operare per favorire l'integrazione dei regolamenti e delle procedure della ex A.O. Spedali Civili con quanto in vigore nelle strutture afferite dalla ex A.S.L. di Brescia, processo che verrà portato a compimento entro il 31/12/2017.

Particolare rilievo in un sistema rivolto allo sviluppo delle risorse umane riveste il sistema di valutazione aziendale.

Nel 2016 è stata data applicazione al nuovo sistema di valutazione del comparto e della dirigenza, che sostituendo il precedente in vigore dal 2009, ha posto una maggiore attenzione al legame con l'incarico dirigenziale attribuito per la dirigenza ed al ruolo rivestito nell'organizzazione per il personale del comparto. Nell'anno 2017 tale sistema è stato attuato anche per il personale transitato dalla ex A.S.L..

Per questi motivi è stata svolta una forte azione formativa e di accompagnamento nei confronti dei valutatori sia sull'utilizzo del sistema ma soprattutto sulla valenza delle performance individuali, sul lavoro per obiettivi e sulla valorizzazione dei comportamenti ed è stato affinato, anche attraverso il sistema informativo, il monitoraggio dello stato di avanzamento degli obiettivi mediante report quantitativi e qualitativi.

Tempi di pagamento

L'Azienda ha conseguito, al 31.12.2017 tempi medi di pagamento di gg 57,31 dalla data di protocollo della fattura.

Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti

INDICATORE ANNO 2017 -2,69 GG. 57,31

Il dato 2017 per singolo trimestre, viene di seguito rappresentato:

L'indice di tempestività dei pagamenti al 1° trimestre 2017 è stato pari a -4,88 gg. 55,12

L'indice di tempestività dei pagamenti al 2° trimestre 2017 è stato pari a -0,18 gg. 59,82





L'indice di tempestività dei pagamenti al 3° trimestre 2017 è stato pari a -0,50 gg. 59,50
 L'indice di tempestività dei pagamenti al 4° trimestre 2017 è stato pari a -5,60 gg. 54,40

6. Il bilancio dell'anno 2017

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

Il Bilancio 2017 dell' Azienda Asst degli Spedali Civili di Brescia si articola nelle seguenti componenti:

GESTIONE SANITARIA	Euro 690.575/000
GESTIONE TERRITORIALE	Euro 54.199/000
GESTIONE EMERGENZA 118	Euro 18.633/000

BILANCIO SANITARIO

Si rappresentano di seguito i ricavi/costi di Consuntivo 2017 messi a confronto con i dati di Consuntivo 2016:

	RICAVI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI
		A	D	D - A
AOIR01	DRG	262.483	260.878	-1.605
AOIR02	Funzioni non tariffate	36.839	36.839	0
AOIR03	Ambulatoriale	99.485	100.610	1.125
AOIR04	Neuropsichiatria	2.867	2.919	52
AOIR05	Screening	1208	1.172	-36
AOIR06	Entrate proprie	29.183	29.680	497
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	21.118	20.575	-543
AOIR08	Psichiatria	13.913	14.076	163
AOIR09	File F	91.586	102.397	10.811
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.217	2.532	315
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	52.516	46.947	-5.569
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	7.061	5.078	-1.983
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	1609	3929	2.320
AOIR15	Prestazioni sanitarie	20.232	27.541	7.309
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	642.317	655.173	12.856

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

	COSTI			
AOIC01	Personale	280.506	279.923	-583
AOIC02	IRAP personale dipendente	18.814	18.710	-104
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	17.481	16.938	-543
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	321.999	342.109	20.110
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	6.562	4.919	-1.643
AOIC06	Altri costi	15.416	15.494	78
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	13.165	12.072	-1.093
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	353	410	57
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	674.296	690.575	16.279
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	31.979	35.402	3.423
	Risultato economico	0	0	0

Si evidenziano per macrovoci le principali variazioni tra Consuntivo 2016 e Consuntivo 2017:

FUNZIONI, CONTRIBUTI DA REGIONE E CONTRIBUTI PSSR

Trattasi di valori che vengono modulati a Livello Regionale e sui quali l'Azienda non apporta variazioni.

RICAVI PRODUZIONE

I ricavi della produzione sono governati a livello di sistema regionale e sono determinati sia a preventivo sia a consuntivo da parte della Regione, anche mediante l'applicazione di abbattimenti di sistema, di fatto come è possibile verificare nella tabella sopraevidenziata i valori sono complessivamente allineati alla produzione 2016 con una diminuzione dell'attività di ricovero a favore di un incremento corrispondente dell'attività ambulatoriale.

Si precisa inoltre che sull'attività di ricovero è stata operata, a consuntivo, una diminuzione di oltre un milione di Euro sulle maggiorazioni tariffarie da riconoscere ai reparti clinicizzati. (Da 27.931 mila 26.817 mila).

Relativamente a farmaci file f, hcv, Doppio Canale e primo ciclo i valori sono correlati alle effettive somministrazioni nel rispetto degli obiettivi regionali assegnati. Per I farmaci file F è previsto inoltre un abbattimento di sistema di Euro 2.122 mila.

ENTRATE PROPRIE

L'incremento accertato è correlato a concorsi recuperi rimborsi a vario titolo per Euro 676 mila.

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017





ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI .

Trattasi di minori contributi da parte di privati, principalmente devoluti a fondi di Reparto, accertati ed incassati nel corso dell'esercizio 2017.

LIBERA PROFESSIONE

Si rileva una variazione in decremento di Euro 543 mila correlata a minori prestazioni erogate.

PROVENTI STRAORDINARI

Comprendono, anche nel corrente esercizio, i proventi correlati all'utilizzo di Disponibilità sul Fondi Rinnovi Contrattuali relativamente a contratti conclusi, al fine di consentire gli accantonamenti per rinnovi contrattuali per il personale relativamente all'esercizio 2017 per l'importo di Euro 3.390 mila mentre la differenza di Euro 539 mila è correlata alla rilevazione di fatti aziendali relativi ad esercizi conclusi.

COSTI

PERSONALE DIPENDENTE

Obiettivo di riduzione assegnato in sede regionale e conseguito al 31.12.2017 con un decremento di Euro 583 mila sulle competenze e di Euro 104 mila sull'IRAP. Si veda al riguardo dettaglio spesa per classe contrattuale riportato in nota integrativa descrittiva.

BENI E SERVIZI

A Preventivo 2017, la voce Beni e Servizi 2017, al netto di utilizzi e contributi, nel rispetto di quanto previsto dalle Regole 2017, è stata portata in diminuzione sulla base di parametri diversificati per macro Area come di seguito rappresentato:

Cod AS	Farmaci e altri beni Sanitari	Altri Beni e Servizi	Consul., collab., interinali e comandi	Dispositivi Medici	totale
PREVENTIVO V1	-238	-1.136	-147	-672	-2.193

Come relazionato in assestamento e autorizzato con Decreto n. 12412 del 11/10/2017 e con Decreto consuntivo n. 4725 del 04/04/2018 l'Azienda apporta variazioni nella seguente misura, sempre al netto di contributi e utilizzi:





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2016	BPE 2017	ASS.V2 ADEGUATO AL DECRETO N.12412 DEL 11.10.2017	BES 2017	BES 2017/BES 2016
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	23.112	22.776	22.776	23.304	192
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	115.170	138.234	130.893	129.598	14.428
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.516	620	3.576	3.528	12
DISPOSITIVI	53.351	52.677	54.677	54.677	1.326
CONSULENZE	3.500	3.347	3.809	3.807	307
BENI E SERVIZI NON SANITARI	118.276	118.413	123.128	122.610	4.334
	316.925	336.067	338.859	337.524	20.599

In sede di Consuntivo 2017 , come indicato nelle linee guida, il valore di Euro 1.353 mila concernente la tipologia 16 “sangue ed emocomponenti” è stato scorporato dal Conto Farmaci File f e aggregato al Conto farmaci ed emocomponenti da Privato.

VARIAZIONI CORRELATE A CONTRIBUTI E UTILIZZI

		BE 2016	BES 2017	VARIAZIONI BE2016/BE2017
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	2187	2.502	315
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	2887	2.083	-804

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

Le variazioni riportate sulla categoria pari a Euro 192 mila sono riferibili al conto Emoderivati Asl/Ao trattandosi di acquisizioni che l’Azienda effettua tramite il CRCC , pertanto la variazione è correlata a definitiva validazione AREU comunicata a consuntivo 2017.

FARMACI FILE F , HCV , DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

COSTI	BE 2016	BE 2017	BE 2017	VARIAZIONI BE2017/BE2016
FARMACI FILE F	89.663	96.570	97.332	7.669





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

FARMACI HCV	7.579	17.616	7.188	-391
FARMACI DOPPIO CANALE	17.856	23.971	24.980	7.124
FARMACI PRIMO CICLO	72	77	98	26
	115.170	138.234	129.598	14.428

Le variazioni apportate attengono agli obiettivi assegnati da Regione Lombardia. Relativamente al Doppio Canale si precisa che nel decorso esercizio l'importo di 6 milioni era incluso nel Bilancio dell'Attività Territoriale e dal 2017 esposto sul Bilancio Sanitario, ulteriore incremento di 1.124 mila è correlato ad acquisti di ossigeno ed NPT riferiti ad ambito ASST del Garda e Asst Franciacorta acquisiti dalla nostra Azienda dall'1.1.2017.

Il decremento riscontrabile a consuntivo per farmaci hcv è correlato principalmente al maggiore sconto prezzo/volume applicato dalla Ditta Gilead sugli acquisti 2017.

SANGUE ED EMOCOMPONENTI

La variazione operata rispetto al consuntivo 2016 è riferita alla nuova fatturazione dell'attività di lavorazione sangue da parte del Centro Trasfusionale Aziendale validata da Areu al 31.12.2017.

DISPOSITIVI MEDICI

Relativamente ai dispositivi medici, come previsto nel Decreto di Assegnazione Preventivo, l'Azienda ha apportato una riduzione dello 0,50% sul materiale diagnostico e una riduzione dell'1,50% sui restanti dispositivi.

Si evidenzia al riguardo che in sede di atti propedeutici al Bilancio di Previsione 2017 l'Azienda ha inoltrato istanza alla Direzione Regionale al fine di ottenere il riconoscimento di un incremento dei costi per dispositivi per Euro 2 milioni come relazionato nella premessa alla presente nota integrativa.

L'Azienda ha infatti evidenziato che le riduzioni apportate in questi ultimi cinque anni hanno determinato una flessione dell'attività di ricovero, soprattutto in ambito chirurgico, con conseguente incremento dei tempi d'attesa per l'accesso alle prestazioni e difficoltà nell'acquisizione di nuovi ed innovativi dispositivi, la cui introduzione è indispensabile per mantenere elevato il livello qualitativo delle prestazioni erogate e per consentire alle Unità Operative clinicizzate e convenzionate con l'Università degli Studi di Brescia di continuare a garantire la peculiare funzione didattica.

Nel corrente esercizio, grazie alla spinta propulsiva data all'attività di ricovero e ambulatoriale, l'Azienda ha richiesto in sede di assestamento il riconoscimento di un incremento di stanziamento a favore dei dispositivi medici anche tenendo conto della virtuosa posizione conquistata dall'Asst degli Spedali Civili a livello regionale (cfr. report Regionale su nuovi indicatori). Complessivamente i valori dei dispositivi sono stati incrementati di euro 1.328 mila rispetto al consuntivo 2016 e rimodulati, secondo la corretta classificazione per Cnd, sulla base dei dati analitici forniti dal Controllo di Gestione.

Regione Lombardia non ha accolto in sede di Decreto di ottobre 2017 il riconoscimento di un ulteriore





incremento di Euro 800 mila .Il mancato riconoscimento ha comportato senz'altro la riduzione delle attività interventistiche nell'ultimo trimestre.

SERVIZI NON SANITARI

Variazioni correlate a servizi non sanitari:

La principale variazione riferibile alla categoria "altri beni e servizi" è riconducibile essenzialmente ai :

COSTI AGGIUNTIVI GENERATI DALLA CONCLUSIONE DALLA TERZA ED ULTIMA FASE DEL CONTRATTO DI CONCESSIONE PER LA RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PRESIDIO OSPEDALIERO "SPEDALI CIVILI" DI BRESCIA MEDIANTE PROJECT FINANCING

L'Azienda in data 15/07/2009 ha sottoscritto il contratto di Concessione sopra richiamato per effetto del quale l'esecuzione dei lavori strutturali di riqualificazione del Presidio è stata avviata nel marzo 2010 e si concluderà nel MAGGIO 2017.

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

Le fasi sono state così scadenziante:

- 1° FASE - Conclusione lavori di ristrutturazione Blocco Operatorio Ostetricia/Ginecologia e Chirurgia Pediatrica, nuova Cucina/Mensa , Montichiari - NOVEMBRE 2013
- 2° FASE - Conclusione lavori costruzione nuovo monoblocco (Laboratorio Analisi unico, Centrale di sterilizzazione, Blocco Operatorio, Radiologia 1, Neuroradiologia, reparti di degenza) - APRILE 2014.
- 3° FASE - Conclusione ristrutturazione Padiglione C (reparti di degenza) – MAGGIO 2017.

Le prime due fasi si sono regolarmente concluse ed i relativi oneri aggiuntivi, nel corso del tempo, sono stati riconosciuti all'Azienda.

In relazione alla conclusione della terza ed ultima fase di realizzazione dell'intervento, i competenti servizi aziendali hanno effettuato una approfondita analisi dalla quale è emerso che l'Azienda un fabbisogno aggiuntivo pari ad €. **4.829.000,00** nell'ambito della voce di spesa per beni e servizi "macro area beni e servizi non sanitari".

SINTESI PER CONTO :

CONTO REGIONALE	DISRIZIONE COD. REGIONALE	ANNO 2017 PRECONS. (Valori €/1000)
4.20.10.20.010.010.15.000	PULIZIA	400



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

4.20.10.20.010.010.25.000	RISCALDAMENTO	525
4.20.10.20.010.020.20.000	UTENZE ELETTRICITA'	458
4.20.10.20.010.050.80.000	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	105
4.20.15.10.000.000.00.000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA ESTERNALIZZATA PER IMMOBILI E LORO PERTINENZE	928
4.20.15.30.000.000.00.000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA ESTERNALIZZATA PER ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE SANITARIE	586
4.20.20.30.020.000.00.000	CANONI LEASING NON SANITARI	1.827
Totale complessivo		4.829

Si provvede di seguito ad illustrare le ragioni per le quali si è resa necessaria la suddetta assegnazione aggiuntiva

CANONE DI DISPONIBILITA'

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

L'Azienda, a decorrere dal 01/01/2014, effettua regolarmente i dovuti pagamenti (commisurati alle fasi di realizzazione dell'intervento) nei termini di seguito riportati:

ANNO 2014 → € 5.649.000,00.= 1° fase per intero + 2° fase per 8 mesi

ANNO 2015 → € 6.989.000,00.= 1° + 2° fase per intero

ANNO 2016 → € 6.492.000,00.= 1° + 2° fase per intero

ANNO 2017 → € 8.319.000,00.= 1° + 2° + 3° fase per 7/12

ANNO 2018 → € 8.523.000,00.= canone a regime

SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA RICORRENTE

Il contratto di concessione prevede la corresponsione di un canone di manutenzione mensile commisurato alle superfici oggetto di ristrutturazione/costruzione ed a una tariffa iniziale con indicizzazione pari al 100% della variazione ISTAT relativa all'anno precedente. Pertanto l'Azienda dal 01/01/2014 corrisponde le seguenti somme e si evidenzia che l'incremento 2017 è correlato alle maggiori superfici attivate rispetto al 2016:

ANNO 2014 → € 977.000,00.= 1° fase per intero + 2° fase per 8 mesi

ANNO 2015 → € 1.778.000,00.= 1° + 2° fase per intero

ANNO 2016 → € 1.897.000,00.= 1° + 2° fase per intero

ANNO 2017 → € 2.416.000,00.= 1° + 2° + 3° fase per 7/12





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

ANNO 2018 → € 2.633.000,00= canone a regime

SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA NON RICORRENTE

Quanto sopra evidenziato per l'attività di manutenzione ordinaria ricorrente trova applicazione anche per l'attività di manutenzione ordinaria non ricorrente "straordinaria" con la differenza che il canone mensile decorre dalla conclusione della terza ed ultima fase prevista per maggio 2017.

In relazione alla conclusione dei lavori il valore del canone di manutenzione sarà il seguente:

ANNO 2017 → 409.000,00 canone 7/12

ANNO 2018 → € 706.000,00 canone a regime

COSTI PER SERVIZI ED UTENZE

La conclusione della terza ed ultima fase dell'intervento che contemplava la completa ristrutturazione del Padiglione C consentirà, nel corso dell'anno 2017, la completa riattivazione di tale edificio, con conseguente necessità di sostenere seguenti costi aggiuntivi:

- Servizio di Pulizia	€.	400.000,00
- Energia Elettrica	€.	458.000,00
- Riscaldamento	€.	56.000,00
- Raffrescamento	€.	469.000,00
- Servizi di trasloco	€.	105.000,00

COSTI MANUTENZIONE ATTREZZATURE DI NUOVA ACQUISIZIONE

Per consentire piena operatività all'intervento in esame la Giunta Regionale, con tre distinti provvedimenti, ha assegnato all'Azienda una somma complessiva pari ad € 25.000.000,00= per l'acquisto delle necessarie attrezzature (25 sale operatorie complete, 3 RMN, 2 TAC 128 slice, 2 apparecchiature angiografiche, 3 apparecchiature per Medicina Nucleare) ed arredi (nuove unità di degenza monoblocco ed intero Padiglione C).

Per le attrezzature di nuova acquisizione, considerato che per alcune di esse è scaduto il periodo di garanzia, l'Azienda ha dovuto sottoscrivere appositi contratti di manutenzione full risk che, per l'anno 2017 determineranno costi aggiuntivi per una somma complessiva pari ad € 586.000,00.=

In relazione a quanto sopra rappresentato, pur nella consapevolezza della difficile situazione economica nella quale si trova l'intero Sistema Regionale, si confermano le maggiori risorse economiche per l'esercizio 2017, che si ribadisce, sono contrattualmente dovute ed assolutamente INDISPENSABILI per consentire all'Azienda di mantenere il necessario equilibrio economico finanziario e nel contempo rispettare le obbligazioni assunte con il Concessionario cui è stata affidata la ristrutturazione/riqualificazione del Presidio di Brescia





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

CODICE REGIONALE	DIRIZIONE COD. REGIONALE	CONTO	DESCRIZIONE	ANNO	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2014/2015	ANNO 2015/2016	ANNO 2016/2017
		PROCED. SIA		2014						
4.20.20.30.020.000.00.000	CANONI LEASING NON SANITARI	3.48.1.90	CANONI PROJECT FINANCING 2	5.649	6.989	6.492	8.316	1.340	-497	1.827
4.20.15.10.000.000.00.000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA ESTERNALIZZATA PER IMMOBILI E LORO PERTINENZE	3.45.3.12	MANUTENZIONE AGLI IMMOBILI E ALLE LORO PERTINENZE C/O PROJECT MANUTENZIONE ORDINARIA RICORRENTE	977	1.778	1.897	2.348	801	119	519
4.20.15.10.000.000.00.000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA ESTERNALIZZATA PER IMMOBILI E LORO PERTINENZE	3.45.3.12	MANUTENZIONE AGLI IMMOBILI E ALLE LORO PERTINENZE C/O PROJECT MANUTENZIONE ORDINARIA NON RICORRENTE				409	0	0	409
4.20.15.10.000.000.00.000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA ESTERNALIZZATA PER IMMOBILI E LORO PERTINENZE	3.45.3.12	MANUTENZIONE AGLI IMMOBILI E ALLE LORO PERTINENZE C/O PROJECT MANUT. PER TRASFERIMENTI REPARTI CARICO AZIENDA	1.800	1.008	0	0	-792	-1.008	0
4.20.10.10.150.020.30.000	SERVIZI SANITARI APPALTATI O IN SERVICE DA TERZI	3.43.6.55	SERVIZI SANITARI APPALTATI O IN SERVICE DA TERZI		1.800	2.880	2.880	1.800	1.080	0
4.20.10.20.010.020.20.000	UTENZE ELETTRICITA'	3.45.1.20	ENERGIA ELETTRICA E FORZA MOTRICE	1.729	1.547	1.547	2.005	-182	0	458
4.20.10.20.010.010.25.000	RISCALDAMENTO	3.45.9.87	TELEFREDDO	990	2.357	2.357	3.047	1.367	0	469
4.20.10.20.010.010.25.000	RISCALDAMENTO	3.45.9.87	TELECALDO	1.053	790	790	846	-263	0	56
4.20.10.20.010.010.25.000	RISCALDAMENTO	3.45.9.87	VAPORE	-16	99	99	99	115	0	0
4.20.10.20.010.020.30.000	ACQUA, GAS, COMBUSTIBILE	3.45.1.25	ACQUA GAS	124	268	268	268	144	0	0
4.20.15.30.000.000.00.000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA ESTERNALIZZATA PER ATTREZZATURE TECNICOSCIENTIFICHE SANITARIE	3.45.3.21	CANONE DI MANUTENZIONE ORDINARIA APPARECCHIATURE SANITARIE		0	424	860	0	424	586
4.20.10.20.010.050.80.000	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	3.45.9.97	SERVIZIO TRASLOCO	146	45	45	150	-101	0	105
4.20.10.20.010.010.10.000	LAVANDERIA	3.45.9.71	SERVIZIO LAVANDERIA C/PF2		733	733	733	733	0	0



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

CODICE REGIONALE	DISRIZIONE COD. REGIONALE	CONTO	DESCRIZIONE	ANNO	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2014/2015	ANNO 2015/2016	ANNO 2016/2017
		PROCED. SIA		2014						
4.20.10.20.010.010.20.000	MENSA	3.45.9.78	SERVIZIO MENSA C/PF2		700	700	700	700	0	0
4.20.10.20.010.010.15.000	PULIZIA	3.45.9.72	SERVIZIO DI PULIZIA C/PF2	548	869	983	1.383	321	114	400
			TOTALE IMPORTI	13.000	18.983	19.215	24.044	5.983	232	4.829

AMMORTAMENTI

Il Decremento è correlato alla definitiva contabilizzazione degli ammortamenti/sterilizzazioni 2017. Per effetto della applicazione del D.Legislativo 118. gli ammortamenti netti decrementano annualmente fino al loro completo azzeramento .

ALTRI COSTI

Si consolidano al 31.12.2017 i valori del consuntivo 2016.

ACCANTONAMENTI

La variazione in decremento di Euro 1093 mila degli accantonamenti 2017 rispetto al 2016 à riferibile a:

- minor accantonamento di Euro 2 milioni assegnato da Regione per la copertura diretta di rischi;
- incremento accantonamenti per rinnovo contrattuale personale dipendente, + Euro 695 mila per la Dirigenza Medica, +Euro 90 mila pe la Dirigenza SPTA e + Euro 1.316 mila per il comparto e + Euro 39 mila per Medici Sumai
- Decremento accantonamenti contributi da privati per Euro 57 9 mila

ONERI FINANZIARI

Rilevate minusvalenze per Euro 18 mila, sopravvenienze Ats/asst per Euro 83 mila di cui 68 mila per controlli noc 1998-2002, rilevate inoltre sopravvenienze relative a fatti aziendali anni precedenti per Euro 309 mila.

BILANCIO ATTIVITA' TERRITORIALE

Si rappresentano di seguito i ricavi/costi di Consuntivo 2017 messi a confronto con i dati di Consuntivo 2016 :



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

	RICAVI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI
		A	D	D - A
AOIR01	DRG	0	0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	0	0	0
AOIR04	Neuropsichiatria	0	0	0
AOIR05	Screening	0	0	0
AOIR06	Entrate proprie	1.049	1.961	912
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	59	208	149
AOIR08	Psichiatria	0	0	0
AOIR09	File F	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	0	28	28
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	35.003	49.955	14.952
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	60	82	22
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	0	5	5
AOIR15	Prestazioni sanitarie	7.974	1.960	-6.014
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	44.145	54.199	10.054
	COSTI			
AOIC01	Personale	16.956	18.497	1.541
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.014	1.196	182
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	49	174	125
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	14.884	15.157	273
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	75	40	-35
AOIC06	Altri costi	2.830	378	-2.452
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	37	40	3
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	0	12	12
AOIC17	Integrativa e protesica	8.300	18.705	10.405
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	44.145	54.199	10.054
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0
	Risultato economico	0	0	0

RICAVI

L'Azienda accerta a consuntivo 2017 maggiori entrate proprie per Euro 912 mila correlate all'attività vaccinali acquisite da Ats di Brescia dall'1.01.2017

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017





LIBERA PROFESSIONE

Incremento prestazioni attività in Libera Professione correlata alle attività vaccinali.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Valore determinato in sede regionale .

PRESTAZIONI SNITARIE

Decremento di 6.014 mila correlato alla riclassificazione di Farmaci Doppio Canale da Sezionale Territoriale a sezionale Sanitario

COSTI

PERSONALE DIPENDENTE

Costi aggiuntivi

- Attività vaccinali e di certificazione monocratica (Dirigenza Medica e Comparto sanitario) per un importo pari a **€1.740.009,00** (comprensivo di oneri riflessi e Irap)
- Servizio di Protesica unificata (Dirigenza Medica e Sanitaria) per un importo pari a **€212.005,00** (comprensivo di oneri riflessi e Irap)

Costi cessati

Attività di Cure Primarie (Dirigenza Medica e Comparto amministrativo) per un importo pari **€686.380,00** (comprensivo di oneri riflessi e Irap)

Complessivamente l'Azienda ha quantificato un maggior fabbisogno di Euro 1.266.000,00 rettificato e livello regionale in Euro 1.193.000 (comprensivo di oneri e IRAP) -Decreto n. 12412 del 11/10/2017.

BENI E SERVIZI

Si rappresentano nella sottostante tabella le variazioni apportate alla spesa bene e servizi al 31.12.2017 rispetto ai valori di chiusura 2016:



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

VOCE DI SPESA AL NETTO DI CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2016	BES 2017	BE 2017/BE 2016
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	285	3.447	3.162
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	5.656	0	-5.656
DISPOSITIVI	3.018	6.790	3.772
CONSULENZE	1.151	750	-401
BENI E SERVIZI NON SANITARI	4.742	4.086	-656
	14.852	15.073	221

Gli incrementi accertati sui farmaci sono derivanti dalla nuova assegnazione per acquisizioni vaccini , attività acquisita dal 01.01.2017

I decrementi sui costi di farmaci doppio canale è correlata alla riclassifica della spesa dal Sezionale Territoriale al sezionale Sanitario

Gli incrementi sui dispositivi sono correlati ai dispositivi di protesica afferenti a Garda e Franciacorta acquisiti da Asst spedali Civili dall'01/01/2017 in seguito alla costituzione del SUPI.

I decrementi apportati alla categoria delle consulenze sono principalmente correlati al decremento dei costi del personale in comando da Ats definitivamente trasferito alla nostra Azienda nel corso dell'esercizio 2017.

I decrementi sui costi dei beni e servizi non sanitari sono principalmente correlati alla corretta rimodulazione degli oneri gestiti promiscuamente con Ats di Brescia (utenze, servizi alberghieri) .

Si rammenta che l'esercizio 2016 è stato il primo anno di costituzione della nuova Asst degli Spedali Civili di Brescia ed i costi della nuova Attività Territoriale sono stati assegnati da Regione Lombardia sulla base del precalcolo effettuato da Ats di Brescia.

VARIAZIONI CORRELATE A NUOVI CONTRIBUTI E UTILIZZI DI CONTRIBUTI RIFERITI AD ESERCIZI PRECEDENTI

	BE 2016	BE 2017	VARIAZIONI BE2016/BE2017





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

UTILIZZI	BENI E SERVIZI	0	28	28
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	32	56	24
	TOTALE	32	84	52

ASSISTENZA PROTESICA

Si rappresentano di seguito i maggiori costi al 31.12.2017 rispetto ai valori del consuntivo 2016 senz'altro riconducibili all'assunzione con decorrenza dall'01.01.2017 degli oneri, che nel decorso esercizio erano in carico ad asst del Garda ed Asst Franciacorta e trasferiti alla nostra Azienda con la creazione del SUPI:

INTEGRATIVA E PROTESICA	BE 2016	BE 2017	BE2016/BE2017
Protesica maggiore	6.183	14.251	8.068
Canoni noleggio	849	2.090	1.241
Dietetici	981	1.941	960
Gestione magazzino	287	423	136
Totale integrativa e protesica	8.300	18.705	10.405

BILANCIO EMERGENZA 118

Si rappresentano di seguito i ricavi/ costi di Consuntivo 2017 messi a confronto con i dati di Consuntivo 2016:

	RICAVI	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI
		A	D	D - A
AOIR01	DRG	0	0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	0	0	0



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

AOIR04	Neuropsichiatria	0	0	0
AOIR05	Screening	0	0	0
AOIR06	Entrate proprie	40	31	-9
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	0	0	0
AOIR08	Psichiatria	0	0	0
AOIR09	File F	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contribuiti esercizi precedenti	0	0	0
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	0	0	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	17.099	18.305	1.206
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	596	297	-299
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0	0	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	17.735	18.633	898
	COSTI			
AOIC01	Personale	4.144	4.438	294
AOIC02	IRAP personale dipendente	291	309	18
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	912	828	-84
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	27	24	-3
AOIC06	Altri costi	12.185	12.862	677
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	0	0	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	176	172	-4
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	17.735	18.633	898
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0
	Risultato economico	0	0	0

RICAVI**CONTRIBUTI**

Contributo determinato da Areu a peregrio in base alla rendicontazione dei costi.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Sopravvenienze Servizio Estemporaneo anni precedenti per euro 15 mila

Sopravvenienze Servizio Continuativo anni precedenti per euro 157 mila: importi determinati a seguito della definizione delle rendicontazioni relative alle postazioni di soccorso convenzionate per l'anno 2015

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017





e parzialmente per quelle postazioni convenzionate nell'anno 2014 – 2013 e per le quali Areu ha definito, solo a fine 2017, il definitivo riconoscimento del dovuto.

I valori risultano in decremento di Euro 299 mila rispetto ai dati di chiusura 2016.

COSTI

PERSONALE DIPENDENTE

Assegnazione dei costi in incremento definita da Areu in base alle turnazioni sulle postazioni afferenti all'ambito dell' Asst degli ospedali Civili. Si veda dettaglio per voce e classe contrattuale in nota integrativa descrittiva.

BENI E SERVIZI

Un decremento dei costi per Beni e servizi correlato alla rilevazione consuntiva dei dati della contabilità analitica 2017

ALTRI COSTI

Rispetto all'esercizio 2016 i costi del servizio di trasporto evidenziano un incremento per maggiori costi correlati al servizio di elisoccorso definiti da AREU dovuti all'utilizzo del nuovo elicottero per l'intero anno solare, all'ampliamento del servizio anche in orario notturno a partire dal mese di aprile, e ad un incremento delle ore di volo

ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari derivanti da sopravvenienze passive sono correlati alla chiusura della contabilità del servizio continuativo riferita all'esercizio 2014 e 2015 e parzialmente 2013 e 2012, esse risultano complessivamente in diminuzione di Euro 4 mila rispetto ai valori 2016.

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

BILANCIO SANITARIO

Si rappresentano di seguito i valori Consuntivo 2017 messi a confronto con i dati di Preventivo 2017

	RICAVI	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI
		B	D	D - B
AOIRO1	DRG	266.661	260.878	-5.783
AOIRO2	Funzioni non tariffate	44.346	36.839	-7.507



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

AOIR03	Ambulatoriale	97.705	100.610	2.905
AOIR04	Neuropsichiatria	2.762	2.919	157
AOIR05	Screening	2.774	1.172	-1.602
AOIR06	Entrate proprie	25.196	29.680	4.484
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	20.323	20.575	252
AOIR08	Psichiatria	13.957	14.076	119
AOIR09	File F	114.186	102.397	-11.789
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.595	2.532	-63
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	45.850	46.947	1.097
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	2.889	5.078	2.189
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	0	3929	3.929
AOIR15	Prestazioni sanitarie	26.549	27.541	992
Totale Ricavi (al netto capitalizzati)		665.793	655.173	-10.620
COSTI				
AOIC01	Personale	280.263	279.923	-340
AOIC02	IRAP personale dipendente	18.784	18.710	-74
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	16.904	16.938	34
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	341.235	342.109	874
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	5.107	4.919	-188
AOIC06	Altri costi	14.619	15.494	875
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	5.740	12.072	6.332
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	0	410	410
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0
Totale Costi (al netto capitalizzati)		682.652	690.575	7.923
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	16.859	35.402	18.543
Risultato economico		0	0	0

Si evidenziano per macrovoci le principali variazioni tra Preventivo 2017 e Consuntivo 2017:

FUNZIONI, CONTRIBUTI DA REGIONE E CONTRIBUTI PSSR

Trattasi di valori che vengono modulati a Livello Regionale e sui quali l'Azienda non apporta variazioni.

RICAVI PRODUZIONE

I ricavi della produzione sono governati a livello di sistema regionale e sono determinati sia a preventivo sia a consuntivo da parte della Regione, di fatto come è possibile verificare nella tabella sopraevidenziata i valori sono complessivamente allineati alla produzione 2016 con una diminuzione dell'attività di ricovero a favore di un incremento corrispondente dell'attività ambulatoriale.

Relativamente a farmaci file f, hcv, Doppio Canale e primo ciclo i valori sono correlati alle somministrazioni effettuate. Per I farmaci file F è previsto inoltre un abbattimento di sistema di Euro 2.122 mila.

ENTRATE PROPRIE

L'incremento accertato è correlato alla fatturazione di sangue ed emocomponenti, non assegnata a preventivo 2017, per Euro 3.726 mila e all'incremento di concorsi recuperi rimborsi a vario titolo per





Euro 676 mila .

ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI .

Trattasi di maggiori contributi da parte di privati, principalmente devoluti a fondi di Reparto, accertati ed incassati nel corso dell'esercizio 2017.

LIBERA PROFESSIONE

Si rileva una variazione in aumento di Euro 252 mila correlata a maggiori prestazioni erogate.

PROVENTI STRAORDINARI

Comprendono, anche nel corrente esercizio, i proventi correlati all'utilizzo di Disponibilità sul Fondi Rinnovi Contrattuali relativamente a contratti conclusi , al fine di consentire gli accantonamenti per rinnovi contrattuali per il personale relativamente all'esercizio 2017 per l'importo di Euro 3.390 mila mentre la differenza di Euro 539 mila è correlata alla rilevazione di fatti aziendali relativi ad esercizi conclusi.

COSTI

PERSONALE DIPENDENTE

Obiettivo di riduzione assegnato in sede regionale e conseguito al 31.12.2017 per Euro 340 mila e 74 mila per IRAP.

BENI E SERVIZI

A Preventivo 2017, la voce Beni e Servizi 2017, al netto di utilizzi e contributi, nel rispetto di quanto previsto dalle Regole 2017, è stata portata in diminuzione sulla base di parametri diversificati per macro Area come di seguito rappresentato:

Cod AS	Farmaci e altri beni Sanitari	Altri Beni e Servizi	Consul., collab., interinali e comandi	Dispositivi Medici	totale
PREVENTIVO V1	-238	-1.136	-147	-672	-2.193

Come relazionato in assestamento e autorizzato con Decreto n. 12412 del 11/10/2017 e con Decreto consuntivo n. 4725 del 04/04/2018 l'Azienda apporta variazioni nella seguente misura, sempre al netto di contributi e utilizzi:



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BPE 2017	ASS.V2 ADEGUATO AL DECRETO N.12412 DEL 11.10.2017	BES 2017	VARIAZIONI BES2017/BPE 2017
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	22.776	22.776	23.304	528
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	138.234	130.893	129.598	-8.636
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	620	3.576	3.528	2.908
DISPOSITIVI	52.677	54.677	54.677	2.000
CONSULENZE	3.347	3.809	3.807	460
BENI E SERVIZI NON SANITARI	118.413	123.128	122.610	4.197
	336.067	338.859	337.524	1.457

In sede di Consuntivo, come indicato nelle linee guida, il valore di Euro 1.353 mila concernente la tipologia 16 "sangue ed emocomponenti" è stato scorporato dal Conto Farmaci File f e aggregato al Conto farmaci ed emocomponenti da Privato.

VARIAZIONI CORRELATE A CONTRIBUTI E UTILIZZI

		BPE 2017	BES 2017	Variazioni BES 2017/ Prechiusa IV cet	VARIAZIONE BE2017/BPE2017
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	2.567	2.502	-3	-65
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	2.601	2.083	-45	-518

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

Le variazioni riportate sulla categoria sono riferibili al conto Emoderivati Asl/Ao trattandosi di acquisizioni che l'Azienda effettua tramite il CRCC, pertanto la variazione è correlata a definitiva validazione AREU comunicata a consuntivo 2017.

FARMACI FILE F , HCV , DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

COSTI	BPE2017	DECRETO ASSEGNAZIONE N. 12412 DEL 11/10/2017	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONE BPE/BE 2017	VARIAZIONE SCORTE	VALORE COSTI
FARMACI FILE F	96.570	95.672	97.332	762	942	98.274
FARMACI HCV	17.616	9.750	7.188	-10.428	-260	6.928
FARMACI DOPPIO CANALE	23.971	25.409	24.980	1.009		24.980
FARMACI PRIMO CICLO	77	62	98	21		98
	138.234	130.893	129.598	-8.636	682	130.280

L'importante decremento riscontrabile a consuntivo per farmaci hcv è correlato principalmente al maggiore sconto prezzo/volume applicato dalla Ditta Gilead sugli acquisiti 2017.

L'incremento su farmaci doppio canale è coerente con le somministrazioni di gas ed NPT di Garda e Franciacorta, acquisiti dall'01/01/2017 e non assegnati da RL a preventivo 2017.

SANGUE ED EMOCOMPONENTI

La variazione operata rispetto al preventivo è riferita alla nuova fatturazione dell'attività di lavorazione sangue da parte del Centro Trasfusionale Aziendale, non contemplata nella Assegnazione Regionale a Preventivo 2017.

DISPOSITIVI MEDICI

Relativamente ai dispositivi medici, come previsto nel Decreto di Assegnazione, l'Azienda ha apportato una riduzione dello 0,50% sul materiale diagnostico e una riduzione dell'1,50% sui restanti dispositivi.

Si evidenzia al riguardo che in sede di atti propedeutici al Bilancio di Previsione 2017 l'Azienda ha inoltrato istanza alla Direzione Regionale al fine di ottenere il riconoscimento di un incremento dei costi per dispositivi per Euro 2 milioni come relazionato nella premessa alla presente nota integrativa.

L'Azienda ha infatti evidenziato che le riduzioni apportate in questi ultimi cinque anni hanno determinato una flessione dell'attività di ricovero, soprattutto in ambito chirurgico, con conseguente incremento dei tempi d'attesa per l'accesso alle prestazioni e difficoltà nell'acquisizione di nuovi ed innovativi dispositivi, la cui introduzione è indispensabile per mantenere elevato il livello qualitativo delle prestazioni erogate e per consentire alle Unità Operative clinicizzate e convenzionate con l'Università degli Studi di Brescia di continuare a garantire la peculiare funzione didattica.

Nel corrente esercizio, grazie alla spinta propulsiva data all'attività di ricovero e ambulatoriale, l'Azienda ha richiesto in sede di assestamento il riconoscimento di un incremento di stanziamento a favore dei dispositivi medici anche tenendo conto della virtuosa posizione conquistata dall'Asst degli Spedali Civili a livello regionale (cfr. report Regionale su nuovi indicatori). Complessivamente i valori dei dispositivi sono stati incrementati di euro 2 milioni di euro rispetto al preventivo 2017 e rimodulati, secondo la corretta classificazione per Cnd, sulla base dei dati analitici forniti dal Controllo di Gestione.

Regione Lombardia non ha accolto in sede di Decreto di ottobre il riconoscimento di un ulteriore incremento di Euro 800 mila. Il mancato riconoscimento ha comportato senz'altro la riduzione delle





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

attività interventistiche nell'ultimo trimestre.

SERVIZI NON SANITARI

Variazioni correlate a servizi non sanitari:

La principale variazione riferibile alla categoria "altri beni e servizi" è riconducibile essenzialmente ai :

COSTI AGGIUNTIVI GENERATI DALLA CONCLUSIONE DALLA TERZA ED ULTIMA FASE DEL CONTRATTO DI CONCESSIONE PER LA RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PRESIDIO OSPEDALIERO "SPEDALI CIVILI" DI BRESCIA MEDIANTE PROJECT FINANCING

SINTESI PER CONTO :

CONTO REGIONALE	DISRIZIONE COD. REGIONALE	ANNO 2017 PRECONS. (Valori €/1000)
4.20.10.20.010.010.15.000	PULIZIA	400
4.20.10.20.010.010.25.000	RISCALDAMENTO	525
4.20.10.20.010.020.20.000	UTENZE ELETTRICITA'	458
4.20.10.20.010.050.80.000	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	105
4.20.15.10.000.000.00.000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA ESTERNALIZZATA PER IMMOBILI E LORO PERTINENZE	928
4.20.15.30.000.000.00.000	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA ESTERNALIZZATA PER ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE SANITARIE	586
4.20.20.30.020.000.00.000	CANONI LEASING NON SANITARI	1.827
Totale complessivo		4.829

AMMORTAMENTI

Decremento correlato alla definitiva contabilizzazione degli ammortamenti/sterilizzazioni 2017. Per effetto della applicazione del D.Legislativo 118. gli ammortamenti netti decrementano annualmente fino al loro completo azzeramento .

ALTRI COSTI

La variazione principale è correlata all'aggiornamento del Fondo di svalutazione Crediti per Euro 246 mila ,alle variazioni apportate all'imposta sul Valore aggiunto per Euro 244 mila sui farmaci emoderivati come validati da Areu nel mese di marzo 2018.



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA****ACCANTONAMENTI**

Incremento correlato ad accantonamento per rinnovi contrattuali al personale dipendente per Euro 3.390 mila, incremento correlato ad accantonamenti di contributi per Euro 2.742 mila come di seguito dettagliato:

	Previsione 2017	Bilancio d'esercizio 2017	Variazioni Bilancio d'esercizio 2017/ previsione 2017
Accantonamento quote inutilizzate da Regione (indistinto)		40	40
Accantonamento quote inutilizzate da ATS/ASST Regione (vincolato)	20	135	115
Accantonamento quote inutilizzate da soggetti pubblici (vincolato)		5	5
Accantonamento quote inutilizzate da privati (altro)	258	2.840	2.582
	278	3.020	2.742

ONERI FINANZIARI

Rilevate minusvalenze per Euro 18 mila, sopravvenienze Ats/asst per Euro 83 mila di cui 62 mila per controlli noc 1998-2002, rilevate inoltre sopravvenienze relative a fatti aziendali anni precedenti per Euro 309 mila.

BILANCIO ATTIVITA' TERRITORIALE

Si rappresentano di seguito i valori di Consuntivo 2017 messi a confronto con i valori del Preventivo 2017:

	RICAVI	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI
		B	D	D - B
AOIR01	DRG	0	0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	0	0	0
AOIR04	Neuropsichiatria	0	0	0
AOIR05	Screening	0	0	0
AOIR06	Entrate proprie	1.170	1.961	791

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

	RICAVI	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	53	208	155
AOIR08	Psichiatria	0	0	0
AOIR09	File F	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	26	28	2
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	48.666	49.955	1.289
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	80	82	2
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	0	5	5
AOIR15	Prestazioni sanitarie	1.944	1.960	16
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	51.939	54.199	2.260
	COSTI			
AOIC01	Personale	17.636	18.497	861
AOIC02	IRAP personale dipendente	965	1.196	231
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	43	174	131
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	15.829	15.157	-672
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	45	40	-5
AOIC06	Altri costi	364	378	14
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	4	40	36
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	0	12	12
AOIC17	Integrativa e protesica	17.053	18.705	1.652
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	51.939	54.199	2.260
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0
	Risultato economico	0	0	0

RICAVI

L'Azienda accerta a consuntivo 2017 maggiori entrate proprie correlate all'attività vaccinali acquisite dall'1.01.2017

LIBERA PROFESSIONE

Incremento sull'attività in Libera Professione correlata alle attività vaccinali.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Valore determinato in sede regionale .

COSTI**PERSONALE DIPENDENTE**

Relativamente al Bilancio Territoriale, l'assegnazione per l'anno 2017 definita da R.L. a Preventivo (Decreto n.1221 del 7/2/2017, aggiornato con Decreto n.1292 del 8/2/2017) pari a **€18.601.000,00** (comprensivo di oneri riflessi e irap) è stata aggiornata in base ai seguenti ulteriori costi emergenti e cessanti:



**Costi aggiuntivi**

- Attività vaccinali e di certificazione monocratica (Dirigenza Medica e Comparto sanitario) per un importo pari a **€1.740.009,00** (comprensivo di oneri riflessi e Irap)
- Servizio di Protesica unificata (Dirigenza Medica e Sanitaria) per un importo pari a **€212.005,00** (comprensivo di oneri riflessi e Irap)

Costi cessati

Attività di Cure Primarie (Dirigenza Medica e Comparto amministrativo) per un importo pari **€686.380,00** (comprensivo di oneri riflessi e Irap)

Complessivamente l'Azienda ha quantificato un maggior fabbisogno di Euro 1.266.000,00 rettificato e livello regionale in Euro 1.193.000 (comprensivo di oneri e IRAP) -Decreto n. 12412 del 11/10/2017.

BENI E SERVIZI

Si rappresentano nella sottostante tabella il risparmio complessivo conseguito sulla voce bene e servizi al 31.12.2017 rispetto ai valori assegnati a preventivo:

VOCE DI SPESA	BPE 2017	ASS.V2 ADEGUATO AL DECRETO N.12412 DEL 11.10.2017	BES 2017	VARIAZIONE BE 2017/BPE 2017
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	3.370	3.373	3.447	77
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	0	0	0	0
DISPOSITIVI	6.115	6.708	6.790	675
CONSULENZE	0	698	750	-443
BENI E SERVIZI NON SANITARI	5.045	4.357	4.086	-959
	15.723	15.136	15.073	-650

Gli incrementi accertati sul conto dei dispositivi sono ascrivibili alla riclassifica di materiali afferiti alla assistenza protesica.

I decrementi apportati alla categoria delle consulenze sono principalmente correlati al decremento dei costi del personale in comando da Ats definitivamente trasferito alla nostra Azienda nel corso dell'esercizio 2017.





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

I decrementi sui costi dei beni e servizi non sanitari sono principalmente correlati alla corretta rimodulazione degli oneri gestiti promiscuamente con Ats (utenze, servizi alberghieri).

Si rammenta che l'esercizio 2016 è stato l'anno di costituzione della nuova Asst degli Spedali Civili di Brescia ed i costi della nuova Attività Territoriale sono stati assegnati da Regione Lombardia sulla base del precalcolo effettuato da Ats di Brescia.

VARIAZIONI CORRELATE A NUOVI CONTRIBUTI E UTILIZZI DI CONTRIBUTI RIFERITI AD ESERCIZI PRECEDENTI

		BPE 2017	BE 2017	VARIAZIONI BPE /BE 2017
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	26	28	2
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	80	56	-24
TOTALE		26	84	58

ASSISTENZA PROTESICA

Si rappresentano di seguito i maggiori costi al 31.12.2017 rispetto al BPE 2017 e recepiti con Decreto RL n. 12412 del 11.10.2017 e da ultimo con Decreto n. 4725 del 04/04/2018:

INTEGRATIVA E PROTESICA	BPE	BE 2017	BE 2017/BPE2017
Protesica maggiore	12.684	14.251	1.567
Canoni noleggio	1.274	2.090	816
Dietetici	2.396	1.941	- 455
Gestione magazzino	699	423	- 276
Totale integrativa e protesica	17.053	18.705	1.652

EMERGENZA 118

Si rappresentano di seguito i valori di Consuntivo 2017 messi a confronto con i valori del Preventivo 2017:





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

	RICAVI	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI
		B	D	D - B
AOIR01	DRG	0	0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	0	0	0
AOIR04	Neuropsichiatria	0	0	0
AOIR05	Screening	0	0	0
AOIR06	Entrate proprie	23	31	8
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)	18.442	18.305	-137
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	0	297	297
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0	0	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	18.465	18.633	168
	COSTI			
AOIC01	Personale	4.508	4.438	-70
AOIC02	IRAP personale dipendente	306	309	3
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	831	828	-3
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	27	24	-3
AOIC06	Altri costi	12.793	12.862	69
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	0	0	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	0	172	172
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	18.465	18.633	168
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0
	Risultato economico	0	0	0

RICAVI

CONTRIBUTI

Contributo determinato da Areu a pareggio in base alla rendicontazione dei costi.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Sopravvenienze Servizio Estemporaneo anni precedenti per euro 15 mila

Sopravvenienze Servizio Continuativo anni precedenti per euro 157 mila: importi determinati a seguito della definizione delle rendicontazioni relative alle postazioni di soccorso convenzionate per l'anno 2015 e parzialmente per quelle postazioni convenzionate nell'anno 2014 – 2013 e per le quali Areu ha definito, solo a fine 2017, il definitivo riconoscimento del dovuto.

COSTI

PERSONALE DIPENDENTE

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

Un decremento del costo del personale dipendente correlata alla minor numero di ore prestate per il servizio emergenza, in particolare da una diminuzione del costo per servizio con l'istituto del premiante.

BENI E SERVIZI

Un decremento dei costi per Beni e servizi correlato alla rilevazione consuntiva dei dati della contabilità analitica 2017

ALTRI COSTI

L'incremento costi del servizio di trasporto continuativo definito da AREU in chiusura 2017.

ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari derivanti da sopravvenienze passive correlate alla chiusura della contabilità del servizio continuativo riferita all'esercizio 2014 e 2015 e parzialmente 2013 e 2012.

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

Le informazioni inerenti le risorse utilizzate per garantire gli specifici livelli e sub-livelli di assistenza definiscono una percentuale di suddivisione dei costi che evidenzia delle differenze rispetto all'anno 2016.

Questi cambiamenti sono visibili dall'analisi delle tre macrovoci economiche che sono di seguito riassunte. In termini assoluti il livello dei costi è aumentato di circa 28 mln di euro:

Macrovoci economiche	Totale 2017	%		Totale 2016	%		2017-2016
1 - Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	20.305	2,7%		14.196	1,9%		6.109
2 - Assistenza distrettuale	384.830	50,4%		366.106	49,8%		18.724
Guardia medica	-			7			- 7
Medicina generale	-			-			-
Emergenza sanitaria territoriale	18.633			17.735			898
Assistenza farmaceutica	128.269			123.106			5.163
Assistenza Integrativa	3.068			3.932			- 864
Assistenza specialistica	166.426			165.248			1.178
Assistenza Protetica	26.092			14.018			12.074

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	27.854		25.790		2.064
Assistenza territoriale semiresidenziale	1.828		1.915		- 87
Assistenza territoriale residenziale	12.660		14.355		- 1.695
Assistenza Idrotermale	-		-		-
3 - Assistenza ospedaliera	358.797	47,0%	355.072	48,3%	3.725
Attività di pronto soccorso	3.971		2.905		1.066
Assistenza ospedaliera per acuti	323.729		323.127		602
Interventi ospedalieri a domicilio	-		-		-
Assistenza ospedaliera per lungodegenti	-		-		-
Assistenza ospedaliera per riabilitazione	4.199		4.072		127
Emocomponenti e servizi trasfusionali	7.480		6.682		798
Trapianto organi e tessuti	19.418		18.286		1.132
TOTALE	763.932	100,0%	735.374	100,0%	28.558

Di seguito un breve commento per le singole macrovoci economiche:

1 – Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro

In questo livello di assistenza insistono le risorse utilizzate per la Medicina del Lavoro, la Sicurezza negli Ambienti di Lavoro (compreso il Risk Management), l'attività Medico Legale e la Medicina Sportiva. Inoltre trovano collocazione i costi generati per l'erogazione delle prestazioni di Screening concordate con l'ATS e quelle relative alla prevenzione spontanea.

Rispetto alla rilevazione dell'anno 2016 mostra un andamento crescente, in valore assoluto si segnala un incremento di circa 6,1 mln di euro. In termini percentuali il delta è del 43.6%. La sua incidenza sui costi totali passa dall'1,9% all' 2,7%.

Nell'ambito delle altre attività di prevenzione rivolte alla persona da quest'anno sono state inseriti i costi relativi ai test genetici e ai marker tumorali che hanno causato l'incremento di circa 2,5 mln di euro.

Da segnalare su questo livello un incremento rispetto allo scorso anno di circa 6 mln per l'attività di vaccinazioni iniziata dalla ASST Spedali Civili di Brescia dal 01/01/2017. Nell'ambito del Servizio di Medicina Legale si evidenzia invece una diminuzione dei costi per circa 2,3 mln di euro per il cessato contributo legge 210.

2 – Assistenza Distrettuale

Confrontando il dato 2017 con quello del 2016 si evidenzia un aumento in valore assoluto di circa 18,7 mln di euro con un'incidenza sul totale dei costi che passa dal 49,8% al 50,4%.

Da segnalare la crescita di circa 5,1 mln di euro della Assistenza Farmaceutica e di circa 12 mln di euro





sulla protesica. A tal proposito si segnala che in tali costi insistono dal 2017 anche quelli relativi alla ASST Franciacorta e del Garda.

Complessivamente in aumento di circa il 5,11%, rispetto al 2016.

3 – Assistenza Ospedaliera

Il valore dei costi registrato nel 2017 è di circa 358,7 mln di euro, circa 3 mln in più dell'anno 2016 (1,05%). La percentuale d'incidenza sul totale passa quindi dal 48,3% al 47 %. L'incremento risulta abbastanza distribuito sulle voci che compongono tale livello.

7. Confronto Decreto Consuntivo 2017 e Consuntivo 2017 per codice SK

I Valori del Decreto Consuntivo 2017 e del Consuntivo 2017 per codice SK risultano interamente riconciliati per tutti e tre i sezionali di Bilancio.

8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2017 per codice SK

BILANCIO SANITARIO

	RICAVI	IV CET 2017	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI
		C	D	D - C
AOIRO1	DRG	265.602	260.878	-4.724
AOIRO2	Funzioni non tariffate	36.839	36.839	0
AOIRO3	Ambulatoriale	97.344	100.610	3.266
AOIRO4	Neuropsichiatria	2.528	2.919	391
AOIRO5	Screening	2.774	1.172	-1.602
AOIRO6	Entrate proprie	29.415	29.680	265
AOIRO7	Libera professione (art. 55 CCNL)	21.118	20.575	-543
AOIRO8	Psichiatria	13.803	14.076	273
AOIRO9	File F	101.883	102.397	514
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.535	2.532	-3
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	48.221	46.947	-1.274
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	4.981	5.078	97
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	402	3929	3.527
AOIR15	Prestazioni sanitarie	27.972	27.541	-431
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	655.417	655.173	-244
	COSTI			
AOIC01	Personale	279.829	279.923	94
AOIC02	IRAP personale dipendente	18.804	18.710	-94
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	17.481	16.938	-543
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	343.492	342.109	-1.383
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	4.916	4.919	3
AOIC06	Altri costi	15.004	15.494	490
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	8.718	12.072	3.354





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	386	410	24
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	688.630	690.575	1.945
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	33.213	35.402	2.189
	Risultato economico	0	0	0

RICAVI

CONTRI BUTI

Valori derivati da calcolo Regionale

RICAVI DELLA PRODUZIONE

Relativamente ai ricavi della Produzione si riscontra una validazione coerente con le previsioni formulate dall'Azienda nel corso dell'esercizio 2017. In particolare si evidenzia una forte contrazione sull'attività di ricovero ed un corrispondente incremento sull'attività ambulatoriale, sull'attività di neuropsichiatria e di psichiatria .

L'attività di screening di fatto consolida i dati 2016. Come segnalato dall'Azienda l'Assegnazione Regionale Preventivo non era coerente con i dati di attività attesi.

ENTRATE PROPRIE

Accertati maggiori proventi derivanti da prestazioni specialistiche erogate a favore di privati.

LIBERA PROFESSIONE

Decremento correlato a minore prestazioni rese, si veda corrispondente diminuzione nei costi.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Comprendono, anche nel corrente esercizio, i proventi correlati all'utilizzo Fondi Residui per Rinnovi contrattuali ormai conclusi al fine di consentire gli accantonamenti per rinnovi contrattuali per il personale dipendente per l'anno 2017 per l'importo di Euro 3.390 mila mentre la differenza di Euro 539 mila è correlata alla rilevazione di fatti aziendali relativi ad esercizi conclusi.

PRESTAZIONI SANITARIE

Variazione principalmente correlata ad accertata diminuzione a consuntivo del costo dei farmaci Doppio canale



**COSTI****PERSONALE DIPENDENTE**

La spesa per il Personale dipendente è di fatto allineata ai valori del IV CET: accertato a consuntivo un incremento di 94 mila sulle competenze ed un corrispondente decremento di Euro 94 mila su IRAP.

BENI E SERVIZI

Si rappresentano nella allegata Tabella le variazioni apportate alla spesa per Beni e Servizi tra valori di prechiusura IV CET 2017 e valori Consuntivi 2017

Si evidenzia:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BPE 2017	ASS.V2 ADEGUATO AL DECRETO N.12412 DEL 11.10.2017	PRECHIUSURA IV CET	BES 2017	BES 2017/IV CET
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	22.776	22.776	22.807	23.304	497
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	138.234	130.893	130.893	129.598	-1.295
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	620	3.576	3.545	3.528	-17
DISPOSITIVI	52.677	54.677	54.677	54.677	0
CONSULENZE	3.347	3.809	3.809	3.807	-2
BENI E SERVIZI NON SANITARI	118.413	123.128	123.128	122.610	-518
	336.067	338.859	338.859	337.524	-1.335

Si dettagliano le variazioni apportate tra Consuntivo e IV cet. 2017

Incremento rilevato su consumi di emoderivati sulla base del validato Areu 497 mila;

Un decremento di Euro 17 mila su sangue ed emocomponenti sulla base di validato Areu ;

Un decremento di Euro 2 mila su consulenze

Un decremento di Euro 518 mila su altri beni e servizi da ricondurre principalmente a minori costi rilevati su noleggi sanitari per Euro 182 mila, riduzione costi manutenzioni per Euro 138 mila , Riduzione costi sistema bibliotecario per Euro 87 mila,

Decremento costo farmaci Filef e hcv di Euro 1.295 mila come di seguito rappresentato:

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

COSTI	BPE2017	STIMA PRECHIUSURA 2017 VALORI NETTI	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI IV CET /CONSUNTIVO 2017
FARMACI FILE F	96.570	97.533	97.332	-201
FARMACI HCV	17.616	7.889	7.188	-701
FARMACI DOPPIO CANALE	23.971	25.374	24.980	-394
FARMACI PRIMO CICLO	77	97	98	1
	138.234	130.893	129.598	-1.295

In sede di Consuntivo, come indicato nelle linee guida, il valore di Euro 1.353 mila concernente la tipologia 16 “sangue ed emocomponenti” è stato scorporato dal Conto Farmaci File f e aggregato al Conto farmaci ed emocomponenti da Privato.

Complessivamente la spesa per beni e servizi rileva un decremento di euro 0,38 rispetto ai valori assegnati con Decreto di ottobre n. 12412 del 11.10.2017

OBIETTIVO COSTO FARMACI FILE F, HCV, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

L’Azienda, ha approntato nel corso dell’esercizio attento e rigoroso monitoraggio rendendo edotti i Servizi Regionali di riferimento.

L’Azienda ha relazionato e richiesto con nota prot. 0072505 del 22.12.2017 ai competenti Uffici Regionali di poter operare un giroconto per maggior fabbisogno di farmaci file f per Euro 2.236 mila ed un corrispondente minor fabbisogno di farmaci Hcv.

Sulla base dei valori rilevati in chiusura si evidenzia un incremento di Euro 1.660 mila su farmaci File f, si rileva una decremento di Euro 429 mila su farmaci in doppio canale ed un decremento di Euro 2.562 mila su farmaci hcv. Per questi ultimi le variazioni apportate tra consuntivo e quarto CET sono correlate alla contabilizzazione di note di credito di competenza 2017 pervenute nel mese di gennaio 2018.

Sui farmaci file f e doppio canale l’Azienda ha accertato il definitivo consolidamento dei dati una volta completate le verifiche sulle operazioni di inventario.





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

COSTI	DECRETO ASSEGNAZIONE N. 12412 DEL 11/10/2017	STIMA PRECHIUSURA IV CET 2017	RISK SHARING / PAYBACK	STIMA PRECHIUSURA 2017 VALORI NETTI	BE 2017	RISK SHARING / PAYBACK	BE 2017	VARIAZIONI DECRETO /BE 2017	VARIAZIONI IV CET BE 2017	VARI SCORTE	VALORE COSTI
FARMACI FILE F	95.672	98.875	1.342	97.533	98.674	1.342	97.332	1.660	-201	942	98.274
FARMACI HCV	9.750	47.545	39.656	7.889	47.545	40.357	7.188	-2.562	-701	-260	6.928
FARMACI DOPPIO CANALE	25.409	25.374		25.374	24.980		24.980	-429	-394		24.980
FARMACI PRIMO CICLO	62	97		97	98		98	36	1		98
	130.893	171.891	40.998	130.893	171.297	41.699	129.598	-1.295	-1.295	682	130.280

VARIAZIONI CORRELATE A CONTRIBUTI E UTILIZZI

		Previsione 2017	Assestam V.2 al 28-09-2017	Prechiusura IV cet 2017	BE 2017	IV CET/BE2017	BE 2017/BPE 2017
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	2.567	2.855	2.505	2.502	-3	-65
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	2.601	1.944	2.128	2.083	-45	-518

AMMORTAMENTI

Rispetto ai valori del IV cet 2017 si accerta un incremento di Euro 3 mila derivante dalla definitiva chiusura delle operazioni di inventario.

ALTRI COSTI

La variazione principale è correlata all'aggiornamento del Fondo di svalutazione Crediti per Euro 246 mila (cfr al riguardo apposito paragrafo nella sezione accantonamenti di Nota integrativa), alle variazioni apportate all'imposta sul Valore aggiunto per Euro 244 mila sui farmaci emoderivati come validati da Areu nel mese di marzo 2018.

ACCANTONAMENTI

Vengono apportate variazioni con riferimento ad accertati maggiori contributi da pubblico e da privato (cfr. voce contributi e utilizzi) e variazioni ai fondi Balduzzi e Fondo di perequazione (cfr Voce Libera Professione)

Viene inoltre effettuato accantonamento di Euro 3.390 mila per rinnovi contrattuali 2017 personale del comparto.

Regione Lombardia ha azzerato accantonamento di Euro 200 mila relativamente a risparmio richiesto sulla spesa per il personale dipendente





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Rispetto al quarto Cet 2017 gli incrementi rilevati di Euro 24 mila attengono alla contabilizzazione di ulteriori fatture relative a beni e servizi di esercizi precedenti .

BILANCIO TERRITORIALE

	RICAVI	IV CET 2017	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI
		C	D	D - C
AOIRO1	DRG	0	0	0
AOIRO2	Funzioni non tariffate	0	0	0
AOIRO3	Ambulatoriale	0	0	0
AOIRO4	Neuropsichiatria	0	0	0
AOIRO5	Screening	0	0	0
AOIRO6	Entrate proprie	1.525	1.961	436
AOIRO7	Libera professione (art. 55 CCNL)	208	208	0
AOIRO8	Psichiatria	0	0	0
AOIRO9	File F	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	28	28	0
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	50.608	49.955	-653
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	82	82	0
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	0	5	5
AOIR15	Prestazioni sanitarie	1.944	1.960	16
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	54.395	54.199	-196
	COSTI			
AOIC01	Personale	18.497	18.497	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.196	1.196	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	174	174	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	15.222	15.157	-65
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	32	40	8
AOIC06	Altri costi	364	378	14
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	153	40	-113
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	0	12	12
AOIC17	Integrativa e protesica	18.757	18.705	-52
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	54.395	54.199	-196
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0
	Risultato economico	0	0	0

RICAVI

Relativamente ai Contributi Regionali indistinti il valore assegnato a Consuntivo è definito in sede Regionale.

ENTRATE PROPRIE





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

L'Azienda rileva a consuntivo 2017 un importante incremento riferito alle prestazioni di igiene pubblica - vaccinazioni per Euro 436 mila. Si rammenta che l'Azienda ha acquisito l'attività da Ats di Brescia a decorrere dall'1.1.2017.

PROVENTI STRAORDINARI

Contabilizzate sopravvenienze attive per Euro 5 mila di cui 2 mila rilevate in intercompany.

PRESTAZIONI SANITARIE

L'Azienda evidenzia un decremento delle prestazioni sanitarie di Euro 16 da ricondurre a prestazioni definite in intercompany ed un incremento di Euro 32 mila con riferimento alla remunerazione delle prestazioni RSD Seppli validate a consuntivo 2017.

COSTI

PERSONALE DIPENDENTE

Si confermano a consuntivo i valori di Prechiusura IV cet. 2017

IRAP PERSONALE DIPENDENTE

Si confermano a consuntivo i valori di Prechiusura IV cet. 2017

BENI E SERVIZI

Si evidenzia una contrazione di Euro 63 mila con riferimento in particolare a costi per manutenzioni (-71 mila), spese condominiali per Euro (-4 mila), voci varie (-4 mila) e ad un incremento correlato a contratti atipici per euro 16 mila (si veda dettaglio consulenze in nota integrativa)

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2016	BPE 2017	ASS.V2 ADEGUATO AL DECRETO N.12412 DEL 11.10.2017	PRECHIUSURA IV CET	BE2017	BE 2017/IV CET. 2017
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	285	3.370	3.373	3.447	3.447	0
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	5.656	0	0			0
DISPOSITIVI	3.018	6.115	6.708	6.790	6.790	0
CONSULENZE	1.151	1.193	698	734	750	16
BENI E SERVIZI NON SANITARI	4.742	5.045	4.357	4.165	4.086	-79
	14.852	15.723	15.136	15.136	15.073	-63





Si rilevano inoltre una diminuzione sulla spesa per Beni e servizi di Euro 2 mila correlata a minor utilizzo di contributo per costi riabilitazione minori autori di reato

AMMORTAMENTI

Il valore netto di Euro 40/000 , rappresenta il valore corretto sulla base del trasferimenti dei beni mobili da Ats Brescia , Asst Garda e Asst Franciacorta conclusi, in via definitiva, nel mese di marzo 2018.

ALTRI COSTI

Aggiornati contributi ATS a favore Direttore Socio-Sanitario per Euro 7 mila e adeguato stanziamento per Attività in area a pagamento per Euro 8 mila

ACCANTONAMENTI

Rilevato incremento accantonamenti per quote inutilizzate di contributi per minori per Euro 2 mila e minor accantonamento per Fondo Balduzzi e Fondo di perequazione per Euro 14 mila .

Regione Lombardia ha azzerato accantonamento di Euro 101 mila relativamente a risparmio richiesto sulla spesa per il personale dipendente

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Contabilizzati documenti con competenza 2016 per Euro 12 mila riferiti a costi intercompany.

INTEGRATIVA PROTESICA

L'Azienda rileva complessivamente un decremento di Euro 52 mila rispetto ai valori di prechiusura IV cet. 2017, come di seguito rappresentato:

INTEGRATIVA E PROTESICA	BPE	IV CET	BE 2017	BE2017/IV CET 2017
Protesica maggiore	12.684	14.208	14.251	43
Canoni noleggio	1.274	2.040	2.090	50
Dietetici	2.396	2.065	1.941	124
Gestione magazzino	699	444	423	21
Totale integrativa e protesica	17.053	18.757	18.705	52





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

BILANCIO SERVIZIO EMERGENZE URGENZA 118

	RICAVI	IV CET 2017	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI
		C	D	D - C
AOIRO1	DRG	0	0	0
AOIRO2	Funzioni non tariffate	0	0	0
AOIRO3	Ambulatoriale	0	0	0
AOIRO4	Neuropsichiatria	0	0	0
AOIRO5	Screening	0	0	0
AOIRO6	Entrate proprie	23	31	8
AOIRO7	Libera professione (art. 55 CCNL)	0	0	0
AOIRO8	Psichiatria	0	0	0
AOIRO9	File F	0	0	0
AOIRO10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	0	0	0
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	0	0	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	18.506	18.305	-201
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	35	297	262
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0	0	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	18.564	18.633	69
	COSTI			
AOIC01	Personale	4.502	4.438	-64
AOIC02	IRAP personale dipendente	312	309	-3
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	852	828	-24
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	24	24	0
AOIC06	Altri costi	12.795	12.862	67
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	0	0	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	79	172	93
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	18.564	18.633	69
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0
	Risultato economico	0	0	0

RICAVI

ENTRATE PROPRIE

Rilevate a consuntivo maggiori entrate proprie per fatturazione attiva 2017.

PROVENTI STRAORDINARI

La voce accoglie:

Sopravvenienze Servizio Estemporaneo anni precedenti per euro 15 mila

Sopravvenienze Servizio Continuativo anni precedenti per euro 157 mila: importi determinati a seguito della definizione delle rendicontazioni relative alle postazioni di soccorso convenzionate per l'anno 2015 e parzialmente per quelle postazioni convenzionate nell'anno 2014 – 2013 e per le quali Areu ha definito, solo a fine 2017, il definitivo riconoscimento del dovuto.





COSTI

PERSONALE DIPENDENTE

Un decremento del costo del personale dipendente è correlato alla minor numero di ore prestate per il servizio emergenza, in particolare da una diminuzione del costo per servizio con l'istituto del premiante.

BENI E SERVIZI

Un decremento dei costi per Beni e servizi correlato alla rilevazione consuntiva dei dati della contabilità analitica 2017

ALTRI COSTI

L'incremento costi del servizio di trasporto continuativo definito da AREU in chiusura 2017.

ONERI STRAORDINARI

Gli oneri e proventi straordinari derivanti da sopravvenienze passive correlate alla chiusura della contabilità del servizio continuativo riferita all'esercizio 2014 e 2015 e parzialmente 2013 e 2012.

9. Fatturazione elettronica e PCC

1. Grado di aggiornamento dei dati 2016 e 2017:

L'azienda ha provveduto a chiudere tutte le fatture saldate comunicando i pagamenti effettuati su fatture 2016 e 2017. Rimangono ancora aperte le fatture contestate ed alcune fatture che presentano anomalie peculiari, per le quali si sta provvedendo insieme alla softwarehouse con azioni specifiche sul singolo caso.

2. Periodicità aggiornamento dati 2017:

L'Azienda procede con cadenza mensile, entro il 15 di ogni mese, all'invio alla Piattaforma dei dati di pagamento relativi alle fatture pervenute nel mese precedente, pertanto ad oggi risulta già completato l'invio dei pagamenti aggiornato al 31.12.2017.

3. Piano delle azioni da intraprendere per il recupero dell'aggiornamento dei dati:

L'Azienda ha comunicato alla PCC i dati dei pagamenti effettuati su documenti 2015 e 2016 e 2017, rimangono in sospenso alcuni documenti stornati o saldati con note di credito ed i documenti con le anomalie di cui al punto 1, per i quali si sta procedendo alla chiusura definitiva individuando il metodo più adeguato.





Infine si precisa che, in collaborazione con la softwarehouse, si è dato avvio ad un importante aggiornamento nel sistema di invio e nelle tipologie dei dati da trasmettere alla PCC, in modo da rendere il più completo possibile l'aggiornamento delle informazioni inviate alla Piattaforma.

10. Tempi di pagamento e ITP

Tempi di pagamento

L'Azienda procede, con cadenza mensile, alla verifica e al riallineamento tra i dati aziendali e quelli presenti sul sistema centralizzato certificando mensilmente il rispetto dei tempi di pagamento.

L'Azienda ha conseguito, al 31.12.2017 l'indice di tempestività dei pagamenti di - 2,69 gg. 57,31 dalla data di registrazione della fattura.

Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti

Il dato 2017 per singolo trimestre, viene di seguito rappresentato:

L'indice di tempestività dei pagamenti al 1° trimestre 2017 è stato pari	a -4,88 gg. 55,12
L'indice di tempestività dei pagamenti al 2° trimestre 2017 è stato pari	a -0,18 gg. 59,82
L'indice di tempestività dei pagamenti al 3° trimestre 2017 è stato pari	a -0,50 gg. 59,50
L'indice di tempestività dei pagamenti al 4° trimestre 2017 è stato pari	a -5,60 gg. 54,40

11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si evidenziano fatti di particolare rilievo dopo la chiusura dell'esercizio 2017.

Ft.to il Direttore Generale Dr. Ezio Belleri ai sensi del D.lgs. n. 39/93

