



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..... | 57 |
| 8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2017 per codice SK..... | 57 |
| 9. Fatturazione elettronica e PCC..... | 65 |
| 10. Tempi di pagamento e ITP | 66 |
| 11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio | 66 |
| 12. CONTRODEDUZIONI ALLA NOTA RL PROT. A1.2018.0079053 DEL 18/05/2018..... | 67 |





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. Eroga, 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 | 23.306 | 499 | 194 | 530 |
| FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO | 115.170 | 138.234 | 130.893 | 130.893 | 129.596 | -1.297 | 14.426 | -8.638 |
| 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 | Migliorie | 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 |
| | (A) | (B) | | | | | | | | | | |
| I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | 0 | | | | | | | | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | | | 0 | | | | | | | | | |
| 2) costi di ricerca, sviluppo | | | 0 | | | | | | | | | |
| 3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | | | 0 | | | | | | | | | |
| 4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | | | 0 | | | | | | | | | |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali | 200 | | 200 | 57 | | | 42 | 94 | | | 7 | |
| II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | 0 | | | | | | | | | |
| 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 | 36.976 | 137 |
| 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 | 655.310 | 12.993 |
| | COSTI | | | |
| AOIC01 | Personale | 280.506 | 279.923 | -583 |
| AOIC02 | IRAP personale dipendente | 18.814 | 18.710 | -104 |

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

| | | | | |
|--------|---|----------------|----------------|---------------|
| 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 | 35.265 | 3.286 |
| | 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.

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:

| 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 | 23.306 | 194 |
| FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO | 115.170 | 138.234 | 130.893 | 129.596 | 14.426 |



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

| | | | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 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 194 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 |
| FARMACI HCV | 7.579 | 17.616 | 7.187 | -392 |
| FARMACI DOPPIO CANALE | 17.856 | 23.971 | 24.979 | 7.123 |
| FARMACI PRIMO CICLO | 72 | 77 | 98 | 26 |
| | 115.170 | 138.234 | 129.596 | 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 acquisiti 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 scadenziare:

- 1° FASE - Conclusione lavori di ristrutturazione Blocco Operatorio Ostetricia/Ginecologia e Chirurgia Pediatrica, nuova Cucina/Mensa , Montichiari - NOVEMBRE 2013
- 2° FASE - Conclusione lavori costruzione nuovo monoblocco (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 |
| 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'

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017





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 |
| 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

| CODICE REGIONALE | DISRIZIONE COD. REGIONALE | CONTO PROCED. SIA | DESCRIZIONE | ANNO | ANNO | ANNO | ANNO | ANNO | ANNO | ANNO |
|---------------------------|--|-------------------------|--|-------|-------|-------|-------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2014/2015 | 2015/2016 | 2016/2017 |
| 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 | 3.45.3.12 | MANUTENZIONE AGLI IMMOBILI E ALLE LORO | 1.800 | 1.008 | 0 | 0 | -792 | -1.008 | 0 |





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

| CODICE REGIONALE | DISRIZIONE COD. REGIONALE | CONTO | | DESCRIZIONE | ANNO | ANNO | ANNO | ANNO | ANNO | ANNO | ANNO |
|--------------------------|--|----------|-----|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| | | PROCED. | SIA | | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2014/2015 | 2015/2016 | 2016/2017 |
| | ORDINARIA ESTERNALIZZATA PER IMMOBILI E LORO PERTINENZE | | | PERTINENZE C/O PROJECT MANUT. PER TRASFERIMENTI REPARTI CARICO AZIENDA | | | | | | | |
| 4.20.10.10.150.020.30.00 | SERVIZI SANITARI APPALTATI O IN SERVICE DA TERZI | 3.43.6.5 | 5 | SERVIZI SANITARI APPALTATI O IN SERVICE DA TERZI | | 1.800 | 2.880 | 2.880 | 1.800 | 1.080 | 0 |
| 4.20.10.20.010.020.20.00 | UTENZE ELETTRICITA' | 3.45.1.2 | 0 | ENERGIA ELETTRICA E FORZA MOTRICE | 1.729 | 1.547 | 1.547 | 2.005 | -182 | 0 | 458 |
| 4.20.10.20.010.010.25.00 | RISCALDAMENTO | 3.45.9.8 | 7 | TELEFREDDO | 990 | 2.357 | 2.357 | 3.047 | 1.367 | 0 | 469 |
| 4.20.10.20.010.010.25.00 | RISCALDAMENTO | 3.45.9.8 | 7 | TELECALDO | 1.053 | 790 | 790 | 846 | -263 | 0 | 56 |
| 4.20.10.20.010.010.25.00 | RISCALDAMENTO | 3.45.9.8 | 7 | VAPORE | -16 | 99 | 99 | 99 | 115 | 0 | 0 |
| 4.20.10.20.010.020.30.00 | ACQUA, GAS, COMBUSTIBILE | 3.45.1.2 | 5 | ACQUA GAS | 124 | 268 | 268 | 268 | 144 | 0 | 0 |
| 4.20.15.30.000.000.00.00 | MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIA ESTERNALIZZATA PER ATTREZZATURE TECNICOSCIENTIFICHE SANITARIE | 3.45.3.2 | 1 | CANONE DI MANUTENZIONE ORDINARIA APPARECCHIATURE SANITARIE | | 0 | 424 | 860 | 0 | 424 | 586 |
| 4.20.10.20.010.050.80.00 | ALTRI SERVIZI NON SANITARI | 3.45.9.9 | 7 | SERVIZIO TRASLOCO | 146 | 45 | 45 | 150 | -101 | 0 | 105 |
| 4.20.10.20.010.010.10.00 | LAVANDERIA | 3.45.9.7 | 1 | SERVIZIO LAVANDERIA C/PF2 | | 733 | 733 | 733 | 733 | 0 | 0 |
| 4.20.10.20.010.010.20.00 | MENSA | 3.45.9.7 | 8 | SERVIZIO MENSA C/PF2 | | 700 | 700 | 700 | 700 | 0 | 0 |
| 4.20.10.20.010.010.15.00 | PULIZIA | 3.45.9.7 | 2 | 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

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017





La variazione in decremento di Euro 1093 mila degli accantonamenti 2017 rispetto al 2016 è 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 per 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 :

| | 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 |





| | RICAVI | CONSUNTIVO 2016 | CONSUNTIVO 2017 | VARIAZIONI |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|------------|
| | 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

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:

| 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 |
|------------|----------------|---------|---------|-----------------------------|
| 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 |
| AOIR04 | Neuropsichiatria | 0 | 0 | 0 |



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

| | | | | |
|--------|---|---------------|---------------|------------|
| 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 contributi 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 peregrgio 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.

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 *Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017*





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 |
| AOIR01 | DRG | 266.661 | 260.878 | -5.783 |
| AOIR02 | Funzioni non tariffate | 44.346 | 36.976 | -7.370 |
| 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 | 3.929 | 3.929 |
| AOIR15 | Prestazioni sanitarie | 26.549 | 27.541 | 992 |
| | Totale Ricavi (al netto capitalizzati) | 665.793 | 655.310 | -10.483 |
| | 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 |





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

| | | | | |
|--------|---|----------|----------|----------|
| AOIR14 | Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto) | 16.859 | 35.265 | 18.406 |
| | 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:

| 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 | 23.306 | 530 |
| FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO | 138.234 | 130.893 | 129.596 | -8.638 |
| 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/ Prechiusura 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

BE 2017 V2

| 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 | 7.187 | -10.429 | -260 | 6.927 |
| FARMACI DOPPIO CANALE | 23.971 | 25.409 | 24.979 | 1.008 | | 24.979 |
| FARMACI PRIMO CICLO | 77 | 62 | 98 | 21 | | 98 |
| | 138.234 | 130.893 | 129.596 | -8.638 | 682 | 130.278 |

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 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.

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 |
| AOIR07 | Libera professione (art. 55 CCNL) | 53 | 208 | 155 |
| AOIR08 | Psichiatria | 0 | 0 | 0 |
| AOIR09 | File F | 0 | 0 | 0 |
| AOIR10 | Utilizzi contribuiti esercizi precedenti | 26 | 28 | 2 |
| AOIR11 | Altri contribuiti da Regione (al netto rettifiche) | 48.666 | 49.955 | 1.289 |
| AOIR12 | Altri contribuiti (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.

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:





| | 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

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:

| Macro voci economiche | Totale 2017 | % | Totale 2016 | % | 2017-2016 |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 1 - Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro | 20.305 | 2,70% | 14.196 | 1,90% | 6.109 |
| 2 - Assistenza distrettuale | 384.828 | 50,40% | 366.106 | 49,80% | 18.722 |
| Guardia medica | - | | 7 | | -7 |
| Medicina generale | - | | - | | - |
| Emergenza sanitaria territoriale | 18.633 | | 17.735 | | 898 |
| Assistenza farmaceutica | 128.267 | | 123.106 | | 5.161 |
| Assistenza Integrativa | 3.068 | | 3.932 | | -864 |
| Assistenza specialistica | 166.426 | | 165.248 | | 1.178 |
| Assistenza Protesica | 26.092 | | 14.018 | | 12.074 |
| 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 |

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2017



**721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

| Macrovoce economiche | Totale 2017 | % | Totale 2016 | % | 2017-2016 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Assistenza Idrotermale | - | | - | | - |
| 3 - Assistenza ospedaliera | 358.799 | 47,00% | 355.072 | 48,30% | 3.727 |
| Attività di pronto soccorso | 3.971 | | 2.905 | | 1.066 |
| Assistenza ospedaliera per acuti | 323.731 | | 323.127 | | 604 |
| 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 | 100,00% | 735.374 | 100,00% | 28.558 |

Di seguito un breve commento per le singole macrovoce 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 |
| AOIR01 | DRG | 265.602 | 260.878 | -4.724 |
| AOIR02 | Funzioni non tariffate | 36.839 | 36.976 | 137 |
| AOIR03 | Ambulatoriale | 97.344 | 100.610 | 3.266 |
| AOIR04 | Neuropsichiatria | 2.528 | 2.919 | 391 |
| AOIR05 | Screening | 2.774 | 1.172 | -1.602 |
| AOIR06 | Entrate proprie | 29.415 | 29.680 | 265 |
| AOIR07 | Libera professione (art. 55 CCNL) | 21.118 | 20.575 | -543 |
| AOIR08 | Psichiatria | 13.803 | 14.076 | 273 |
| AOIR09 | 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 | 655.310 | -107 |
| | 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 |
| 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 | 35.265 | 2.052 |
| | Risultato economico | 0 | 0 | 0 |





RICAVI

CONTRIBUTI

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

Variatione 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 | 23.306 | 499 |
| FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO | 138.234 | 130.893 | 130.893 | 129.596 | -1.297 |
| 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 499 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 File f e hcv di Euro 1.297 mila come di seguito rappresentato:

| 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 | 7.187 | -702 |
| FARMACI DOPPIO CANALE | 23.971 | 25.374 | 24.979 | -395 |
| FARMACI PRIMO CICLO | 77 | 97 | 98 | 1 |
| | 138.234 | 130.893 | 129.596 | -1.297 |





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 un 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.

BE 2017 V2

| COSTI | DECRETO ASSEGNAZIONE N. 12412 DEL 11/10/2017 | STIMA PRECHIUSURA IV CET 2017 | RISK SHARING / PAYBACK | STIMA PRECHIUSURA 2017 VALORI NETTI | CONSUNTIVO 2017 | RISK SHARING / PAYBACK | CONSUNTIVO 2017 | VARIAZIONI DECRETI / BE 2017 | VARIAZIONI IV CET / CONSUNTIVO 2017 | VARIAZIONI 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 | 47.544 | 40.357 | 7.187 | -2.563 | -702 | -260 | 6.927 |
| FARMACI DOPPIO CANALE | 25.409 | 25.374 | | 25.374 | 24.979 | | 24.979 | -430 | -395 | | 24.979 |
| FARMACI PRIMO CICLO | 62 | 97 | | 97 | 98 | | 98 | 36 | 1 | | 98 |
| | 130.893 | 171.891 | 40.998 | 130.893 | 171.295 | 41.699 | 129.596 | -1.297 | -1.297 | 682 | 130.278 |





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

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 |
| 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 | 1.525 | 1.961 | 436 |





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

| | RICAVI | IV CET 2017 | CONSUNTIVO 2017 | VARIAZIONI |
|--------|---|------------------------|----------------------------|-------------------|
| AOIR07 | Libera professione (art. 55 CCNL) | 208 | 208 | 0 |
| AOIR08 | Psichiatria | 0 | 0 | 0 |
| AOIR09 | 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

L'Azienda rileva a consuntivo 2017 un importante incremento riferito alle prestazioni di igiene pubblica - vaccinazioni per Euro 436 mia .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 |

BILANCIO SERVIZIO EMERGENZE URGENZA 118

| | RICAVI | IV CET 2017 | CONSUNTIVO 2017 | VARIAZIONI |
|--------|---|----------------|--------------------|------------|
| | | C | D | D - C |
| 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) | 18.506 | 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 sospeso 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.





12. CONTRODEDUZIONI ALLA NOTA RL PROT. A1.2018.0079053 DEL 18/05/2018

Si forniscono di seguito i richiesti chiarimenti:

A9) VERIFICA DELLO STATO PATRIMONIALE

ESITI INVENTARI DI COSTITUZIONE DELLE NUOVE AZIENDE ATS ED ASST:

Permane la necessità di continuare le verifiche e gli approfondimenti in merito ai dati relativi agli Inventari di Costituzione delle nuove Aziende, nonché in merito ai crediti/debiti per scissione/scorporo LR23/2015 aggiornati al 31 dicembre 2017 per i quali è richiesta apposito allineamento contabile con le Aziende di riferimento e quadratura contabile.

L'Azienda ha rappresentato in appositi box dello Stato Patrimoniale l'esito d'inventario di costituzione, nonché l'aggiornamento dei debiti e crediti al 31.12.2017 per SCISSIONE E SCORPORO LR 23/2015:

Al 31.12.2017 sono certificati Crediti pari a Euro 0

Al 31.12.2017 :

sono certificati Debiti verso Ats di Brescia per Euro 1.149/000 pari al valore delle scorte-vaccini trasferite dall'01/01/2017

sono certificati Debiti verso Ats del Garda pari a Euro 36/000 pari al valore residuo immobilizzazioni protesica in autofinanziamento

I suddetti debiti sono stati riconciliati in intercompany.

Non sussistono al 31.12.2017 debiti/crediti per SCISSIONE E SCORPORO LR 23/2015 riferiti alle operazioni 2016 in quanto risultano al 31.12.2017 interamente estinti. (vedi anche sezione NI paragrafo 17 – Superamento prescrizioni Bilancio d'Esercizio 2016).

ATTIVO

A. Immobilizzazioni

A1) Il valore delle immobilizzazioni immateriali è pari a 1.983 €/000, con variazione di - 279 €/000 rispetto al valore 31/12/2016

Per le voci "Altre" si chiede di precisare in nota integrativa descrittiva la composizione della voce Altro.

Non sono effettuate acquisizioni nella voce altre immobilizzazioni immateriali da ammortizzare.

AII) Il valore delle immobilizzazioni materiali è pari a 297.858 €/000, con variazione di -2.111 €/000 rispetto al valore 31/12/2016.

Si evidenzia tra le voci principalmente alimentate:

- Fabbricati indisponibili
- Impianti e macchinari
- Attrezzature sanitarie e scientifiche

Si chiede di precisare in nota integrativa descrittiva la composizione della voce Altro.

Come richiesto si dettaglia la voce altro che comprende le seguenti categorie opportunamente dettagliate in NI :




ALTRO : Altri Impianti e Macchinari specifici
IMPIANTI DI RETE

| IMPIANTI DI RETE | VALORE PROV. 34 |
|---|--|
| | Donazione tesoriere contr. c/esercizio |
| | Variazione + |
| Copertura wireless PADIGLIONE C OSPEDALE CIVILE | 37.239,59 |
| Copertura wireless ALTRI PADIGLIONI | 14.116,67 |
| TOTALE VARIAZIONI | 51.356,26 |

| | |
|---------------------------------|-----|
| Acquisti (non sterilizzati) | |
| Acquisti (sterilizzati) | 51 |
| Cessioni (sterilizzate) | |
| Ammortamenti (non sterilizzati) | 39 |
| Ammortamenti (sterilizzati) | 257 |

IMPIANTI E MACCHINARI INDUSTRIALI

| IMPIANTI E MACCHINE INDUSTRIALI | VALORE PROV. 9 Donazione | VALORE PROV. 20 Acquisti contr. Reg.le c/capitale beni mobili | VALORE PROV. 34 Donazione Tesoriere contr. c/esercizio | TOTALE |
|-------------------------------------|-----------------------------|--|---|------------------|
| LAVATRICE INDUSTRIALE | 3.508,00 | 1.708,00 | 2.013,00 | 7.229,00 |
| CARRELLO PER TRASPORTO VITTO | | | 11.957,22 | 11.957,22 |
| MOLE SMERIGLIATRICI | | | 308,66 | 308,66 |
| PELAPATATE | | | 2.135,00 | 2.135,00 |
| SOLLEVATORE IDRAULICO - TRANSPALLET | | | 2.562,00 | 2.562,00 |
| TRAPANI ELETTRICI PER OFFICINA | | | 335,50 | 335,50 |
| TOTALE | 3.508,00 | 1.708,00 | 19.311,38 | 24.527,38 |

| | |
|---------------------------------|-----|
| Acquisti (non sterilizzati) | |
| Acquisti (sterilizzati) | 24 |
| Dismissioni (non sterilizzate) | 203 |
| Dismissioni (sterilizzate) | 86 |
| Minusvalenze (non sterilizzate) | |
| Minusvalenze (sterilizzate) | 3 |
| Ammortamenti (non sterilizzati) | 33 |
| Ammortamenti (sterilizzati) | 6 |

ALTRO : Altri beni materiali da ammortizzare gestione caratteristica :
MACCHINE D'UFFICIO

| MACCHINE D'UFFICIO | VALORE PROV. 9 | VALORE PROV. 34 | VALORE PROV. 35 | TOTALE |
|--------------------|----------------|-----------------|-----------------|--------|
| | | | | |





721 – ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

| | Donazione | Donazione tesoriere contr. c/esercizio | Acq. Con fondi divisionali/contr. Vincolati | |
|--------------------------------------|--------------|--|---|------------------|
| UNITA' CENTRALI ELABORATORI COMPUTER | 10,00 | | 5.503,59 | 5.513,59 |
| DISTRUGGI DOCUMENTI | | 2.603,48 | | 2.603,48 |
| PLASTIFICATRICE | | 2.501,00 | | 2.501,00 |
| TELEFAX | | 5.371,66 | | 5.371,66 |
| CALCOLATRICE | | | 1.156,56 | 1.156,56 |
| TOTALE | 10,00 | 10.476,14 | 6.660,15 | 17.146,29 |

Acquisti (non sterilizzati)
 Acquisti (sterilizzati) 17
 Dismissioni (non sterilizzate) 1.794
 Dismissioni (sterilizzate) 1.244
 Ammortamenti (non sterilizzati)
 Ammortamenti (sterilizzati) 91

ELETTRODOMESTICI

| ELETTRODOMESTICI | VALORE PROV. 9 Donazione | VALORE PROV. 20 Acquisti contr. Reg.le c/capitale beni mobili | VALORE PROV. 34 Donazione tesoriere contr. c/esercizio | VALORE PROV. 35 Acq. Con fondi divisionali/contr. Vincolati | TOTALE |
|------------------------|-----------------------------|--|---|--|------------------|
| CONDIZIONATORI D'ARIA | 400,00 | | 785,27 | 378,60 | 1.563,87 |
| FORNO A MICROONDE | 81,97 | | 115,90 | | 197,87 |
| FRIGORIFERI ELETTRICI | 8.564,40 | 28.716,24 | 1.366,40 | | 38.647,04 |
| LAVATRICI DOMESTICHE | 655,74 | | | | 655,74 |
| TELEVISORE | 3.654,95 | | 1.461,04 | 1.148,54 | 6.264,53 |
| BILANCIA | | | 525,82 | | 525,82 |
| VIDEOPROIETTORE | | | 588,52 | 1.537,68 | 2.126,20 |
| SCHERMO PER PROIEZIONE | | | | 186,00 | 186,00 |
| TOTALE | 13.357,06 | 28.716,24 | 4.842,95 | 3.064,82 | 50.167,07 |

Acquisti (non sterilizzati)
 Acquisti (sterilizzati) 51
 Dismissioni (non sterilizzate) 46
 Dismissioni (sterilizzate) 19
 Ammortamenti (non sterilizzati) 7
 Ammortamenti (sterilizzati) 51

Si rilevano, nell'ambito degli Altri beni materiali da ammortizzare gestione caratteristica ed in particolare elettrodomestici (non sterilizzati), euro 4 mila, relativi ad Ulteriori trasferimenti/aggiornamenti L.R. 23/2015, da ATS di Brescia recepiti con decreto n. 161 del 19/02/2018

AI19) Il valore delle immobilizzazioni materiali in corso ed acconti è pari a 68.687 €/000, con variazione di 2.099 €/000 rispetto al valore 1/1/2017. E' allegato in bilancio i prospetti con le variazioni significative intervenute.

Si chiede di precisare per i SAL, ove non presente, il numero di decreto di assegnazione di copertura



**dell'investimento.**

Come richiesto si dettagliano si dettagliano i Decreti di Assegnazione :

Nell'anno 2017 per le immobilizzazioni materiali in corso vi è stata una capitalizzazione pari ad euro 1.300 mila, si dettagliano di seguito le immobilizzazioni in corso:

| Elenco lavori relativi alle immobilizzazioni materiali in corso | Tipologia finanziamento | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | Valore finale |
|---|--|--------------------------|--------------|---|---------------|
| | | valore iniziale | incrementi | giroconti, riclassificazioni, completamenti (+/-) | |
| LAVORI PROPEDEUTICI PF + ADDENDUM 4-5-6 + COLLAUDO FASE 2 prov. 21 | contributo reg.le Decr. 8871/07 | 21.954 | 46 | | 22.000 |
| OPERE EXTRA PF ADDENDUM 6-7 prov. 43 | altre riserve Delibera n. 594 del 12/09//2012 | 5.540 | 14 | | 5.554 |
| OPERE EXTRA PF ADDENDUM 6 prov. 23 | riserve successioni e donazioni Delibera n. 800 del 19/12/2012 | 1.424 | | | 1.424 |
| PROGETTAZIONE NUOVI POLIAMB PEDIATRICI prov. 34 | donazione tesoriere 2013 Delibera n. 1469 del 18/12/2008 | 20 | | | 20 |
| ADEG. NORM. PREVENZ. INCENDI P.O. MONTICHIARI prov. 21 | contributo reg.le DGR 388/13 | 12 | | | 12 |
| ADDENDUM 11 RISTRUTTURAZIONE PAD. C | contributo reg.le DECR. 5135/16 | 20 | 1.215 | | 1.235 |
| ADEG. NORM. PREVENZ. INCENDI PAD. INFETTIVI prov. 21 | contributo reg.le DGR 5508/16 | | 24 | | 24 |
| TRASFERIMENTO CENTRO DIAGNOSI PRENATALE IN RIQUALIFICAZIONE PAD. A prov. 21 | contributo reg.le DGR 6548/17 | | 183 | | 183 |
| RIQUALIFICAZIONE PRONTO SOCCORSO PER GESTIONE EMERGENZE prov. 21 | contributo reg.le DGR 4189/15 | | 53 | | 53 |
| AMPLIAMENTO LAB. CREA IN PROGETTO EMBLEMATICI MAGGIORI prov. 35 | contributo da privati Delibera n. 809 del 18/11/2015 | | 564 | | 564 |
| | | 28.970 | 2.099 | - | 31.069 |
| FORNITORI C/ANTICIPI ACCONTI PF2 | alienazioni patrimoniali Delibera n. 930 del 29/12/2008 | 37.618 | | | 37.618 |
| | | 66.588 | 2.099 | - | 68.687 |

Le movimentazioni di incremento dell'esercizio 2017 sono pari a Euro 2.099 mila e sono relative alla conclusione dei lavori relativi al PF2 finanziati con Decr. 3592/12 e capitalizzati nell'esercizio e alle spese tecniche per lavori di ristrutturazione del Pad. C Addendum 11, sempre nell'ambito PF e finanziati con Decr. 5135/16.

Correttamente, come richiesto dal Dlgs 118/2011, non si evincono incrementi per beni non sterilizzati. Vista asseverazione da parte del Collegio Sindacale con il libro cespiti.

AIII) Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è pari a 0 €/000, con variazione di 0 €/000 rispetto al valore 1/1/2017.

B.I Rimanenze

Il valore delle rimanenze è pari a 25.141 €/000, con variazione di 2.247 €/000 rispetto al valore 1/1/2017.

L'Azienda fornisce le tabelle di dettaglio riguardanti le tipologie su indicate con le principali movimentazioni dell'esercizio che hanno portato alla determinazione dei valori finali.





Vista asseverazione della riconciliazione con i Registri di magazzino da parte del Collegio Sindacale.

B.II Crediti

Il valore dei **crediti** è pari a 134.873 €/000, con variazione di 16.897 €/000 rispetto al valore 31/12/2016.

L'Azienda fornisce le tabelle di dettaglio riguardanti le tipologie su indicate con le principali movimentazione dell'esercizio che hanno portato alla determinazione dei valori finali.

Nel dettaglio:

- **Crediti verso lo Stato:** da ricondurre in via principale a riclassifica dei **Crediti vs Prefetture**.

Nella **TAB 2 pubblicata sul Portale SCRIBA** è stato effettuato il confronto tra i dati girocontati dal conto Crediti vs Prefetture ed il dato esposto tra i Crediti vs Stato.

E' richiesto il puntuale allineamento tra il dato esposto per Stranieri STP nella tabella di dettaglio dei Crediti vs Stato ed il dato presente al 31 dicembre 2016, riclassificato, in quanto risultano delle differenze.

L'Azienda con nota PROT. N. 0037539 del 21/05/2018 ha inoltrato in Regione, tramite portale SCRIBA, il presente riscontro:

| Valore netto al 31/12/2016 | Valore netto al 31/12/2017 | variazione | GIROCONTATO | Quota non girocontata | CODICE AZIENDA | DESCRIZIONE AZIENDA | DETTAGLIO STP FOGLIO CREDITI VS STATO | DELTA | riscontro Azienda (DATO DEF 31 12 2017) | VALORE INCASSATO NEL 2017 |
|----------------------------|----------------------------|------------|-------------|-----------------------|----------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------|---|---------------------------|
| 975 | - | 975 | 975 | - | 721 | ASST degli Spedali Civili di Brescia | 276 | 699 | 276 | |

Come richiesto si conferma allineamento precisando: l'Azienda ha effettuato il giroconto totale del Credito acceso verso la Prefettura al 31.12.2016 a Credito verso lo Stato pari a Euro 975 mila, la diminuzione del credito incassato nell'esercizio 2017 in quanto pagato dalla Prefettura per l'importo di Euro 699 mila, si conferma pertanto il valore di euro 276 mila quale credito acceso verso lo Stato per fatture da emettere con riferimento a prestazioni di ricovero e ambulatoriale a favore di stranieri STP riferite al 2 semestre 2016 e per i quali, in ordine alla fatturazione, si attendono indicazioni regionali.

Relativamente alle prestazioni 2017 a favore di stranieri STP si precisa che, come previsto dalle linee guida Regionali, le stesse sono state fatturate ad Ats di Brescia.

- **Crediti /Debiti vs Regione:** l'Azienda fornisce il dettaglio nelle apposite tabelle allegate al bilancio.

Il valore dei crediti e dei debiti di competenza 2017 risulta allineato alla GSA, come da TAB. 4 A pubblicata sul Portale SCRIBA.

Riconciliato squadratura di Euro +1/0000 su "Contributi accantonamenti Franchigia in autoassicurazione" e di Euro -1/1000 su "Contributi Investimenti 2017 DGR n.6548/2017";

Risulta inoltre un allineamento dei saldi per competenza 2016 per i quali sono richiesti approfondimenti.

L'Azienda ha proceduto alla compilazione dei valori di Dettaglio, per anno di competenza, sul Modello Crediti/Debiti v/Regione.

Dalla verifica risulta inoltre una corretta compilazione dell'ageing, come riportato nell'apposita scheda pubblicata sul Portale SCRIBA.





Si rammenta di non movimentare i debiti per annualità 2011 e precedenti e che gli stessi devono essere allocati nella corretta colonna dell'ageing. Sono in corso verifiche anche a seguito del processo di riorganizzazione che ha visto l'accorpamento delle ex ASL ed ex AO nelle nuove ATS ed ASST al fine di procedere alla verifica dei dati presenti con la GSA per annualità pregresse 2011 e 2012 -2015.

L'Azienda ha riconciliato i debiti verso Regione mediante allineamento di Euro 2/1000 .

- **Crediti / Debiti vs Comuni:** si evidenzia un decremento complessivo rispetto ai dati storici per tutte le ASST.

Si conferma il decremento dei Crediti verso Comuni, la composizione e la seguente :

| 1.20.20.30.000.000.00.000 | Crediti v/comuni | | 36.490,04 |
|---------------------------|------------------|---|-----------|
| | 2016 | CREDITO ACQUISITOT DA ATS LEGGE 23/2015 | 1.483,26 |
| | 2017 | PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 3.835,64 |
| | | RETTA RSD SEPPILLI | 30.987,22 |
| | | VISITE FISCALI | 183,92 |

- **Crediti/Debiti vs Aziende Sanitarie pubbliche della Regione:** sono state pubblicate su SCRIBA le tabelle relative alle verifiche di quadrature I/C:

In TAB. 1 pubblicata sul Portale SCRIBA: esiti delle verifiche delle quadrature di credito e debito intercompany tra Aziende della Regione.

In TAB. 1 A pubblicata sul Portale SCRIBA file di dettaglio per la verifica dei dati esposti nella scheda di dettaglio e nel CONS, in quanto in alcune Aziende emergono differenze.

Le Aziende presentano squadrature significative, per le quali è richiesta verifica e quadratura dei dati ai fini della presentazione della versione V2 del Bilancio 2017.

Come anticipato in nota integrativa descrittiva dovrà inoltre essere resa puntuale verifica e quadratura contabile con le Aziende di riferimento anche della voce crediti /debiti da scissione scorporo LR 23/2015 aggiornati al 31 dicembre 2017.

Come indicato nel paragrafo iniziale l'Azienda ha riconciliato i Crediti /Debiti per scorporo Legge 23/2015 .

Crediti e debiti intercompany

In seguito all'attività di verifica e riconciliazione dei crediti e debiti rilevati nella contabilità aziendale e in accordo con le aziende interessate si è proceduto alle opportune rettifiche e, pertanto, i relativi importi risultano essere i seguenti:



**327 ATS VALPADANA**

€/1000

| | |
|--------------------|----------|
| Crediti 721 | 4 |
| Debiti 327 | 4 |
| Gap | 0 |

La differenza rilevata nella 1° rilevazione pari a € 4/1000 è stata adeguata da ats

703 ASST FATEBENEFRAPELLI SACCO

€/1000

| | |
|--------------------|----------|
| Debiti 703 | 3 |
| Crediti 721 | 3 |
| Gap | 0 |

La differenza rilevata nella 1° rilevazione pari a € 3/1000 è stata adeguata da 703

718 ASST PAP GIOVANNI XXIII - BERGAMO

| | |
|--------------------|-----------|
| Debiti 718 | 23 |
| Crediti 721 | 25 |
| Gap | 2 |

La differenza iniziale pari a 6 sono state riconciliate per 4 da 718. Permane una differenza pari a 2 per diversi arrotondamenti operati dalle aziende

La differenza rilevata nella 1° rilevazione pari a € 4/1000 è stata adeguata da ats

721 ASST BERGAMO OVEST

| | |
|--------------------|-----------|
| Crediti 721 | 8 |
| Debiti 720 | 9 |
| Gap | -1 |

Si confermano i dati già inseriti nella 1° rilevazione debiti- crediti- La differenza è relativa a diversi arrotondamenti operati dalle aziende

722 ASST FRANCIACORTA



| | |
|-------------|----------|
| Crediti 721 | 473 |
| Debiti 722 | 473 |
| Gap | 0 |

723 ASST GARDA

| | |
|-------------|----------|
| Crediti 721 | 791 |
| Debiti 723 | 791 |
| Gap | 0 |

925 POLICLINICO MILANO

| | |
|-------------|----------|
| Crediti 721 | 44 |
| Debiti 723 | 44 |
| Gap | 0 |

703 FATEBENEFRATELLI SACCO

| | |
|-------------|----------|
| Crediti 703 | 49 |
| Debiti 721 | 49 |
| Gap | 0 |

705 ASST OVEST MILANESE

| | |
|-------------|----------|
| Crediti 705 | 132 |
| Debiti 721 | 132 |
| Gap | 0 |

706 ASST RHODENSE

| | |
|-------------|----------|
| Crediti 706 | 142 |
| Debiti 721 | 142 |
| Gap | 0 |

S.C.R.I.B.A.





707 ASST MILANO NORD

| | |
|-------------|----------|
| Crediti 706 | 60 |
| Debiti 721 | 60 |
| Gap | 0 |

713 ASST VALTELLINA

| | |
|-------------|----------|
| Crediti 713 | 146 |
| Debiti 721 | 146 |
| Gap | 0 |

717 ASST VIMERCATE

| | |
|-------------|----------|
| Crediti 717 | 3 |
| Debiti 721 | 3 |
| Gap | 0 |

718 ASST PAPA GIOVANNI XXIII

| | |
|-------------|-----------|
| Crediti 718 | 60 |
| Debiti 721 | 59 |
| Gap | -1 |

La differenza è dovuta a diversi arrotondamenti operati dalle aziende

719 ASST BERGAMO OVEST

| | |
|-------------|----------|
| Crediti 719 | 54 |
| Debiti 721 | 54 |
| Gap | 0 |

722 ASST FRANCIACORTA

| | |
|-------------|-----|
| Crediti 722 | 310 |
| Debiti 721 | 310 |





| | |
|------------|----------|
| Gap | 0 |
|------------|----------|

723 ASST GARDA

| | |
|--------------------|------------|
| Crediti 718 | 432 |
| Debiti 721 | 431 |
| Gap | 1 |

La differenza è dovuta a diversi arrotondamenti operati dalle aziende

727 ASST PAVIA

| | |
|--------------------|-----------|
| Crediti 718 | 60 |
| Debiti 721 | 60 |
| Gap | 0 |

923 BESTA-

| | |
|--------------------|-----------|
| Crediti 721 | 45 |
| Debiti 923 | 47 |
| Gap | 2 |

La differenza è dovuta a diversi arrotondamenti operati dalle aziende

924 SAN MATTEO

| | |
|--------------------|-----------|
| Crediti 721 | 17 |
| Debiti 924 | 18 |
| Gap | -1 |

La differenza è dovuta a diversi arrotondamenti operati dalle aziende

723 ASST GARDA

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Crediti 723 LR 23/2015 | 36 |
| Debiti 721 LR 23/2015 | 36 |
| Gap | 0 |

CREDITI:



La tabella 3 pubblicata su Portale SCRIBA, rappresenta la composizione dell'ageing esposto dall'Azienda.

Si chiede di verificare ed a commentare in nota integrativa descrittiva la composizione dei crediti con ageing più elevato (anno, tipologia di prestazione, tipologia di cliente).

- Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione: la voce, ove presente, è da ricondurre in via principale a crediti vs altri enti regionali e per sperimentazioni gestionali.

Voce non movimentata

Crediti vs clienti Privati: si evidenzia un calo generalizzato per tutte le ASST.

Si osserva un incremento dei altri crediti diversi €/000: + 246, per i quali si chiede di precisare la composizione, nonché lo stato di recupero dei crediti pregressi

Si rappresenta dettaglio Crediti verso Clienti Privati fino al 31.12.2015, suddivisi per anno di formazione, per tipologia del Credito e rappresentando la copertura con il relativo Fondo di svalutazione

| TIPOLOGIA DEL CREDITO | Val lordo credito al 31.12.2017 | Fondo di svalutazione al 31.12.2017 |
|--|---------------------------------|-------------------------------------|
| 1.20.20.70.010.000.00.000 | | |
| Crediti da soggetti privati | 1.779.045,03 | 1.418.509,76 |
| 2005 | 42.651,85 | 42.651,85 |
| LIBERA PROFESSIONE | 2.609,98 | 2.609,98 |
| LIBERA PROFESSIONE ESATRI | 24.482,45 | 24.482,45 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 15.559,42 | 15.559,42 |
| 2006 | 136.634,65 | 136.634,65 |
| FALLIMENTO SERVIZIO BAR GARDONE VT | 54.786,52 | 54.786,52 |
| LIBERA PROFESSIONE | 6.515,51 | 6.515,51 |
| LIBERA PROFESSIONE ESATRI | 58.426,58 | 58.426,58 |
| LIBERA PROFESSIONE INGIUNZIONE | 4.381,72 | 4.381,72 |
| LIBERA PROFESSIONE INGIUNZIONE RATEALE | 4.096,84 | 4.096,84 |
| STRANIERI | 1.881,62 | 1.881,62 |
| STRANIERO MONTICHIARI | 6.545,86 | 6.545,86 |
| 2007 | 84.857,63 | 84.857,63 |
| ASILO NIDO | 209,90 | 209,90 |
| DIFFERENZA ALBERGHIERA | 1.198,25 | 1.198,25 |
| FALLIMENTO SERVIZIO BAR GARDONE VT | 29.165,76 | 29.165,76 |
| LIBERA PROFESSIONE | 13.351,23 | 13.351,23 |
| LIBERA PROFESSIONE ESATRI | 3.307,11 | 3.307,11 |
| LIBERA PROFESSIONE INGIUNZIONE | 24.406,55 | 24.406,55 |
| PENALITA' | 2.481,19 | 2.481,19 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 6.614,44 | 6.614,44 |
| STRANIERI | 2.281,81 | 2.281,81 |
| STRANIERO MONTICHIARI | 1.841,39 | 1.841,39 |
| 2008 | 122.997,20 | 122.997,20 |
| ACCORDO COLLABORAZIONE | 5.000,00 | 5.000,00 |
| ASILO NIDO | 256,12 | 256,12 |
| DIFFERENZA ALBERGHIERA | 707,78 | 707,78 |
| LIBERA PROFESSIONE | 16.918,99 | 16.918,99 |





| TIPOLOGIA DEL CREDITO | Val lordo credito al 31.12.2017 | Fondo di svalutazione al 31.12.2017 |
|--|------------------------------------|--|
| LIBERA PROFESSIONE ESATRI | 955,36 | 955,36 |
| LIBERA PROFESSIONE INGIUNZIONE | 75.911,71 | 75.911,71 |
| LIBERA PROFESSIONE LEGALE | 1.517,91 | 1.517,91 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 1.358,58 | 1.358,58 |
| SPERIMENTAZIONI | 9.248,39 | 9.248,39 |
| STRANIERI | 4.593,81 | 4.593,81 |
| STRANIERO MONTICHIARI | 6.528,55 | 6.528,55 |
| 2009 | 83.813,16 | 83.813,16 |
| LIBERA PROFESSIONE | 37.344,80 | 37.344,80 |
| LIBERA PROFESSIONE FALLIMENTO | 2.721,81 | 2.721,81 |
| LIBERA PROFESSIONE INGIUNZIONE | 13.177,07 | 13.177,07 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 4.926,91 | 4.926,91 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE FALLIMENTO | 454,37 | 454,37 |
| SPERIMENTAZIONE | 4.320,00 | 4.320,00 |
| SPERIMENTAZIONE FALLIMENTO | 2.968,00 | 2.968,00 |
| SPONSORIZZAZIONE | 1.200,00 | 1.200,00 |
| STRANIERI | 16.354,05 | 16.354,05 |
| STRANIERO MONTICHIARI | 346,15 | 346,15 |
| 2010 | 255.819,19 | 177.852,32 |
| LIBERA PROFESSIONE | 68.206,70 | 68.206,70 |
| PRESTAZIONI PRONTO SOCCORSO | 111,06 | 111,06 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE FALLIMENTO | 4.035,57 | 4.035,57 |
| PRESTAZIONI VARIE | 77.966,87 | 0,00 |
| SPONSORIZZAZIONE | 3.000,00 | 3.000,00 |
| STRANIERI | 99.560,18 | 99.560,18 |
| STRANIERO MONTICHIARI | 2.938,81 | 2.938,81 |
| 2011 | 148.705,07 | 148.705,07 |
| ASILO NIDO | 1.040,50 | 1.040,50 |
| CONCORDATO PREVENTIVO | 6.834,45 | 6.834,45 |
| DIFFERENZA ALBERGHIERA | 660,00 | 660,00 |
| LIBERA PROFESSIONE | 55.064,60 | 55.064,60 |
| LIBERA PROFESSIONE CONCORDATO PREVENTIVO | 4.351,81 | 4.351,81 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 2.084,05 | 2.084,05 |
| STRANIERI | 68.064,23 | 68.064,23 |
| STRANIERO MONTICHIARI | 10.605,43 | 10.605,43 |
| 2012 | 229.645,93 | 229.645,93 |
| ACCORDO COLLABORAZIONE NETWORK | 3.388,00 | 3.388,00 |
| ASILO NIDO | 306,60 | 306,60 |
| LIBERA PROFESSIONE | 97.521,35 | 97.521,35 |
| LIBERA PROFESSIONE CONCORDATO PREVENTIVO | 601,81 | 601,81 |
| PRESTAZIONE A PAGAMENTO | 217,31 | 217,31 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 1.503,60 | 1.503,60 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMMINISTRAZ. CONTROLLATA | 32.360,40 | 32.360,40 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE CONCORDATO PREVENTIVO | 3.600,41 | 3.600,41 |
| RIMBORSO BOTTIGLIE ACQUA | 133,57 | 133,57 |
| SPERIMENTAZIONE FALLIMENTO | 9.801,00 | 9.801,00 |





| TIPOLOGIA DEL CREDITO | Val lordo credito al 31.12.2017 | Fondo di svalutazione al 31.12.2017 |
|---|---------------------------------|-------------------------------------|
| SPONSORIZZAZIONE | 2.630,00 | 2.630,00 |
| STRANIERI | 56.241,06 | 56.241,06 |
| STRANIERO MONTICHIARI | 4.854,07 | 4.854,07 |
| TICKET PRONTO SOCCORSO | 1.361,75 | 1.361,75 |
| TRASPORTO SANITARIO | 15.125,00 | 15.125,00 |
| 2013 | 201.972,73 | 176.549,58 |
| DIFFERENZA ALBERGHIERA | 1.698,40 | 1.358,72 |
| LIBERA PROFESSIONE | 92.018,26 | 73.614,61 |
| LIBERA PROFESSIONE CONCORDATO PREVENTIVO | 1.505,43 | 1.204,34 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 3.956,70 | 3.165,36 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMMINISTRAZ. CONTROLLATA | 39.757,22 | 39.757,22 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE CONCORDATO PREVENTIVO | 492,31 | 393,85 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE FALLIMENTO | 11.631,20 | 11.631,20 |
| SPERIMENTAZIONE LIQUIDAZIONE GIUDIZIALE | 23.018,56 | 23.018,56 |
| STRANIERI | 27.894,65 | 22.405,72 |
| 2014 | 355.127,06 | 177.563,53 |
| CONCORSI/RECUPER/RIMBORSI | 366,00 | 183,00 |
| DIFFERENZA ALBERGHIERA | 2.511,30 | 1.255,65 |
| LIBERA PROFESSIONE | 158.399,84 | 79.199,92 |
| LIBERA PROFESSIONE (IN CONTESTAZIONE LEGALE) | 32.363,67 | 16.181,84 |
| LIBERA PROFESSIONE ESATRI | 45.647,34 | 22.823,67 |
| LIBERA PROFESSIONE IN PREDISPOSIZIONE ESATRI | 11.476,00 | 5.738,00 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 3.274,68 | 1.637,34 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMM.NE STRAORD. | 346,86 | 173,43 |
| SPAZIO PUBBLICITARIO | 148,84 | 74,42 |
| SPERIMENTAZIONE | 46.047,98 | 23.023,99 |
| STRANIERI | 54.374,55 | 27.187,28 |
| STRANIERO MONTICHIARI | 170,00 | 85,00 |
| 2015 | 116.820,56 | 37.238,84 |
| CANONE DISTRIBUTORE | 610,00 | 183,00 |
| DIFFERENZA ALBERGHIERA | 2.083,70 | 625,11 |
| LIBERA PROFESSIONE | 53.291,48 | 15.987,44 |
| LIBERA PROFESSIONE (PROCED. CRISI SOVRAINDEB.) | 1.400,00 | 1.400,00 |
| PRESTAZIONI ODONTOIATRICHE | 988,05 | 296,42 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 5.960,44 | 1.788,13 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMM.NE STRAORD. | 14.307,45 | 5.504,91 |
| RICOVERO STRANIERO | 9.054,00 | 2.716,20 |
| RICAVI CONCORSI RECUPERI RIMBORSI | 29.125,44 | 8.737,63 |

Come si può rilevare dalla tabella sopraportata i Crediti verso Clienti Privati fino a tutto il 31.12.2015 sono quasi interamente coperti da Fondo di svalutazione secondo i dettami indicati dalle linee guida Regionali .

Per detti Crediti la procedura di recupero è in itinere.

L' Azienda ha adottato in data 24/02/2010 con deliberazione n. 153 il regolamento per la gestione dei crediti successivamente integrato con deliberazione n. 692 del 09/10/2013. Il regolamento è finalizzato al recupero dei crediti vantati per la fornitura di prestazioni a terzi, erogate in regime istituzionale o di natura commerciale. E' stata disciplinata la





gestione dei crediti prevedendo l'elaborazione dello scadenziario delle entrate, la verifica periodica degli incassi e l'invio di solleciti di pagamento. Sono state regolamentate anche le azioni volte al recupero dei crediti insoluti prevedendo l'utilizzo delle procedure di Intimazione di pagamento e di Iscrizione a ruolo. L'attivazione dei servizi di riscossione coattiva a mezzo ruolo, con la soppressione di Equitalia, è stata affidata al nuovo Ente denominato "Agenzia delle Entrate – Riscossione" con decorrenza 01/07/2017.

Altri crediti diversi: se non effettuato, in nota integrativa descrittiva, si chiede di precisare la composizione precisando: anno– importo-descrizione- stato di liquidità del credito.

Crediti v/Altri: la voce si riferisce in via principale a crediti vs soggetti pubblici ed altri crediti diversi.

Crediti vs altri Enti Pubblici: si chiede di precisare la composizione.

Il Credito acceso verso enti pubblici risulta così composto (comprese fatture da emettere):

| CREDITI V/ALTRI ENTI PUBBLICI | |
|---|--------------|
| Tipologia credito | |
| Crediti V/Asl/ao Fuori Regione | 241.802,44 |
| Crediti V/Altre Aziende Sanitarie Pubbliche | 5.138,70 |
| Crediti V/Altre Az Pubbliche | 888.427,47 |
| | 1.135.368,61 |
| Fondo svalutazione crediti | 130.894,37 |
| | 1.004.474,24 |

Si dettaglia la composizione per anno di formazione fino a tutto il 31.12.2015 :

| TIPOLOGIA DEL CREDITO | Val lordo credito al 31.12.2017 | Fondo di svalutazione al 31.12.2017 |
|--|--|--|
| 1.20.20.70.030.000.00.000 | | |
| Crediti da altri Enti Pubblici | 203.624,13 | 130.894,37 |
| 2003 | 116.448,13 | 73.029,41 |
| STRANIERI MONT. E SFOLLATI EX JUGOSLAVIA | 116.448,13 | 73.029,41 |
| 2005 | 16.310,19 | 16.310,19 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 16.310,19 | 16.310,19 |
| 2006 | 4.221,67 | 4.221,67 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 4.221,67 | 4.221,67 |
| 2007 | 13.089,31 | 13.089,31 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 13.089,31 | 13.089,31 |
| 2008 | 2.764,07 | 2.764,07 |
| COMANDO CENTONZE | 70,98 | 70,98 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 2.693,09 | 2.693,09 |
| 2009 | 1.257,96 | 1.257,96 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 1.257,96 | 1.257,96 |
| 2010 | 3.504,07 | 3.504,07 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 3.504,07 | 3.504,07 |
| 2011 | 6.123,75 | 6.123,75 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 5.443,85 | 5.443,85 |
| PRESTAZIONI VARIE | 679,90 | 679,90 |
| 2012 | 7.133,55 | 7.133,55 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 5.835,58 | 5.835,58 |





| TIPOLOGIA DEL CREDITO | Val lordo credito al 31.12.2017 | Fondo di svalutazione al 31.12.2017 |
|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| PRESTAZIONI VARIE | 1.297,97 | 1.297,97 |
| 2013 | 6.888,45 | 3.460,39 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 6.888,45 | 3.460,39 |
| 2014 | 9.190,06 | 0,00 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 10.067,23 | 0,00 |
| SISTEMAZIONE CHIUSURA BILANCIO | -877,17 | 0,00 |
| 2015 | 16.692,92 | 0,00 |
| LIBERA PROFESSIONE | 427,00 | 0,00 |
| PRESTAZIONI SPECIALISTICHE | 16.265,92 | 0,00 |

I suddetti crediti si riferiscono prevalentemente all'effettuazione di prestazioni specialistiche e a Contributi per progetti. I suddetti crediti risentono dei tempi lunghi di liquidazione da parte degli Enti Pubblici. Procedura di recupero in itinere.

ALTRI CREDITI DIVERSI

Si dettagliano i crediti diversi per anno di formazione, per tipologia e relativo fondo svalutazione fino a tutto il 31.12.2015:

| TIPOLOGIA DEL CREDITO | Val lordo credito al 31.12.2017 | Fondo di svalutazione al 31.12.2017 |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| 1.20.20.70.050.010.90.000 | | |
| Altri crediti diversi | 518.669,93 | 61.968,79 |
| 2005 | 548,55 | 0,00 |
| AFFITTUALE | 548,55 | 0,00 |
| 2006 | 32.905,43 | 0,00 |
| AFFITTUALE | 32.905,43 | 0,00 |
| 2007 | 61.634,20 | 972,00 |
| AFFITTUALE | 60.662,20 | 0,00 |
| LIBERA PROFESSIONE | 972,00 | 972,00 |
| 2008 | 1.551,79 | 1.551,79 |
| AFFITTUALE | 1.551,79 | 1.551,79 |
| 2009 | 31.399,89 | 29.498,58 |
| AFFITTUALE | 31.399,89 | 29.498,58 |
| 2010 | 70.895,66 | 29.946,42 |
| AFFITTUALE | 70.895,66 | 29.946,42 |
| 2011 | 33.347,96 | 0,00 |
| AFFITTUALE | 33.347,96 | 0,00 |
| 2012 | 36.109,39 | 0,00 |
| AFFITTUALE | 36.109,39 | 0,00 |
| 2013 | 46.425,60 | 0,00 |
| AFFITTUALE | 46.425,60 | 0,00 |
| 2014 | 76.846,77 | 0,00 |
| AFFITTUALE | 70.249,15 | 0,00 |
| AFFITTUALE CAUSA IN CORSO | 5.984,06 | 0,00 |





| TIPOLOGIA DEL CREDITO | Val lordo credito al 31.12.2017 | Fondo di svalutazione al 31.12.2017 |
|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| RIVALSA IRPEF | 613,56 | 0,00 |
| 2015 | 127.004,69 | 0,00 |
| AFFITTUALE | 126.059,19 | 0,00 |
| LIBERA PROFESSIONE | 945,50 | 0,00 |

Relativamente al credito della tipologia “Affittuali” si segnala che l’anno 2010 è stato oggetto di dilazione. Per gli altri anni sono in corso trattative per la regolarizzazione e chiusura dei crediti. Si tratta di Crediti esigibili, procedura di recupero in corso.

Per la voce “acconti a fornitori”, si chiede di dichiarare lo stato e la data di recupero degli istessi; per i “depositi cauzionali”, si chiede di verificare la possibilità di registrazione tra i conti d’ordine.

Non si evidenziano acconti a fornitori

Crediti/debiti per gestioni interne, si ribadisce la necessità di rendere autonomi i diversi sezionali (sanitario, sociale, ricerca), e di non alimentare a decorrere dall’esercizio 2017 tali crediti/debiti.

Si chiede pertanto di precisare la composizione del saldo e variazione intervenuta.

Non si evidenziano crediti e debiti per movimentazioni interne.

B.IV Disponibilità liquide

Il valore delle **disponibilità liquide** è pari a 34.228 €/000, con variazione di - 780 €/000 rispetto al valore 31/12/2016.

Si rinvia all'apposita TAB 6 pubblicata in SCRIBA in merito alle verifiche effettuate e si rammenta, ove non effettuato, che in nota integrativa descrittiva deve essere allegata la verifica di cassa al 31 dicembre 2017, e dichiarata la riconciliazione con i dati SIOPE e di rimessa regionale.

Si procede ad allegare in NI la verifica di Cassa del Collegio Sindacale (Verbale n. 1 del 16/01/2018). Inoltre si è proceduto a certificare la corrispondenza tra dati SIOPE e le rimesse regionali.

RICONCILIAZIONE DATI SIOPE

| | Importo | Incassi Cod. Siope 2102 Contributi e trasferimenti correnti da Regione per quota Fondo Sanitario regionale indistinto | Differenza | Motivazione scostamenti |
|---|-----------------------|---|------------|-------------------------|
| ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA | | | | |
| Trasferimenti correnti (rimesse regionali) | 152.534.657,00 | 152.534.657,00 | 0 | |
| Compensazioni G3S Territorio | 20.008.458,79 | 20.008.458,79 | 0 | |
| Totale | 172.543.115,79 | 172.543.115,79 | 0 | |





| ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA | Importo | Incassi Cod. Siope 2104 Contributi e trasferimenti correnti da Regione extra Fondo Sanitario vincolato | Differenza | Motivazione scostamenti |
|--|------------------|--|------------|-------------------------|
| Trasferimenti correnti (rimesse regionali) | 30.298,00 | 30.298,00 | 0 | |
| Totale | 30.298,00 | 30.298,00 | 0 | |

C. Ratei attivi e Risconti attivi

Il valore dei ratei e risconti attivi è pari a 162 €/000, con variazione di 124 €/000 rispetto al valore 1/1/2017. L'Azienda fornisce i prospetti di dettaglio.

D. Conti d'ordine

Il valore dei conti d'ordine è pari a 418.953 €/000, con variazione di 236.825 €/000 rispetto al valore 1/1/2017.

L'Azienda fornisce i prospetti di dettaglio: si chiede di precisare la motivazione del significativo incremento nonché una verifica su quelli esistenti.

Il valore dei conti d'ordine è pari a € 418.953/000, con variazione di €236.825/000 rispetto al valore 01/01/2017.

La variazione di maggior rilevanza si riferisce ai Beni in comodato in quanto, in ottemperanza alle prescrizioni Bilancio di Esercizio 2016, si è provveduto ad iscrivere tra i conti d'ordine- beni in comodato- l'importo del corrispettivo di disponibilità per € 248.612/000 riferito al contratto Project Financing 2 al fine di avere una chiara rappresentazione dell'impegno assunto in relazione alla durata contrattuale. (si veda NI descrittiva paragrafo PF2)

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO: al modello di bilancio sono allegati i prospetti di dettaglio della composizione.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI: si rinvia all'apposita tabella di dettaglio allegata in bilancio ,per i quali è richiesta verifica rispetto alla natura dei fondi esposti.

I fondi per rischi esposti sono correlati a:

| TABELLA UTILIZZO FONDO ACCANTONAMENTO SINISTRI ANNO 2017 | | | | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|----------------------------|---|----------------------------|---|-------------------------|--|--------------------------------------|
| | FONDO AL 01/01/2017 | ACCTO FONDO 2017 | TOTALE FONDO AL 01/01/2017 | TOTALE RISARCIMENTI ANNO 2017 COMPRESO SPESE LEGALI | TOTALE FONDO AL 31/12/2017 | ADEGUAMENTO ASSICUR FARO CON UTILIZZ CREDITO VS REGIONE | UTILIZZO PER ASSIC FARO | SALDO FONDO ADEGUAMENTO FARO AL 31/12/2017 | TOTALE AL 31/12/2017 FDO ACCTO+ FARO |
| AUTOASSICURAZIONI | 3.721.483,60 | 2.193.000,00 | 5.914.483,60 | 5.622.442,15 | 292.041,45 | | | | |
| FRANCHIGIA SIR anno in corso | 300,00 | 3.000,00 | 3.300,00 | 3.300,00 | - | | | | |
| FRANCHIGIA SIR ANNI PRECEDENTI | 398.722,22 | 189.000,00 | 587.722,22 | 329.837,00 | 257.885,22 | | | | |
| FRANCHIGIA AM TRUST ANNI PRECEDENTI | | 1.717.000,00 | 1.717.000,00 | 1.716.209,42 | 790,58 | | | | |
| FONDO ACCANTONAMENTI | 4.120.505,82 | 4.102.000,00 | 8.222.505,82 | 7.671.788,57 | 550.717,25 | | | | |





| | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--|--|--|--------------|--------------|--------------|
| FARO ASSICURAZIONI | 2.199.712,99 | 3.935.000,00 | 6.134.712,99 | | | | 2.194.838,48 | 3.939.874,51 | 4.490.591,76 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--|--|--|--------------|--------------|--------------|

Gli altri fondi per oneri risultano dettagliati in NI descrittiva e nell'allegato Modello "Fondi e quote inutilizzate di Contributi".

C) DEBITI: si richiama la verifica e quadratura dei debiti vs Regione ed Intercompany (come già indicato per i Crediti) ed il puntuale allineamento in sede di V2.

Relativamente ai debiti esposti si precisa l'Azienda ha riconciliato la differenza di Euro 2/1000 rispetto a GSA, ha inoltre proceduto alla compilazione della tabella di dettaglio Debiti v/s Regione.

In TAB 5 pubblicata sul Portale SCRIBA, è riportato ageing compilato dall'Azienda. Per i debiti più datati è richiesta composizione dell'importo e verifica in merito a detti stralci.

Non sono stati operati stralci di debiti in consuntivo 2017.

DVII) Il valore dei **debiti vs fornitori** è pari a 76.312 €/000, con variazione di 15.931 €/000 rispetto al valore 31/12/2016.

Si evidenzia un elevato incremento dei debiti vs fornitori €/000: + 15.931 per i quali è richiesto puntuale commento e composizione in nota integrativa descrittiva

Debiti verso fornitori ammontano al 31/12/2017 a € 76.312/000 con un incremento rispetto al 31/12/2016 di € 15.931/000.

Tale incremento è dovuto essenzialmente:

- incremento del costo di acquisto di beni sanitari € 16.020/000 (4.995/000 per acquisto di farmaci file f, hcv, doppio canale, ospedalieri, primo ciclo, 2.973/000 per vaccini, 5.071 per dispositivi medici) Si fa presente dal 1/01/2017 sono state acquisite da ATS le competenze in ordine all'attività vaccinale e le competenze di protesica con la costituzione del SUPI;

- incremento del costo di acquisto dei servizi per assistenza integrativa e protesica € 8.204/000

- incremento del costo dei servizi non sanitari € 2.832/000.

- incremento del costo di canoni di leasing finanziari per 2.548/000

Si sottolinea comunque che l'indicatore di tempestività di pagamenti per l'esercizio 2017 è stato -2,69, quindi l'Azienda ha conseguito al 31/12/2017 tempi medi di pagamento inferiori ai 60 giorni dalla data di protocollo della fattura.

Per quanto riguarda il prospetto ageing compilato si precisa quanto segue:

Anno x-4 e precedenti € 577/000

Il debito è riferito a fatture in contenzioso nei confronti di fornitori diversi. Essenzialmente per € 402/000 nei confronti della ditta H3 S.r.l. per un contenzioso giudiziale e per € 67/000 nei confronti della ditta TIP Grandi Impianti S.r.l. in liquidazione.

Anno x-3 € 73/000

Il debito è riferito a fatture in contenzioso nei confronti di fornitori diversi.

Anno x-2 € 85/000





Il debito è riferito a fatture in contenzioso nei confronti di fornitori diversi. Essenzialmente per € 22/000 nei confronti di Associazioni per il servizio trasporti primari 118 in attesa di definizione da parte di AREU, per € 37/000 nei confronti della ditta Licosa Sansoni s.r.l. in fallimento in riferimento a fatture contestate.

Anno x-1 € 1.417/000

Il debito è riferito a fatture in contenzioso nei confronti di fornitori diversi. Essenzialmente per € 831/000 nei confronti di Associazioni per il servizio trasporti primari 118 in attesa di definizione da parte di AREU, per € 64/000 nei confronti della ditta Licosa Sansoni s.r.l. in fallimento in riferimento a fatture contestate.

DXI.1) Il valore dei debiti vs altri finanziatori è pari a 0 €/000, con variazione di 0 €/000 rispetto al valore 31/12/2016. Per le Aziende interessate, si chiede di precisare in nota integrativa descrittiva le principali motivazioni sottostanti le variazioni intervenute e la composizione di dettaglio della voce.

Voce non movimentata

DXI.4) Il valore degli Altri debiti diversi è pari a 4.776 €/000, con variazione di - 512 €/000 rispetto al valore 31/12/2016. Per le Aziende interessate, si chiede di precisare in nota integrativa descrittiva (anno – importo descrizione – stato di mantenimento in bilancio di detti debiti).

Si evidenzia dettaglio relativamente ai suddetti debiti e articolazione per anno di formazione:

| ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI | ALTRI DEBITI DIVERSI | 2013 e prec | 2.014,00 | 2.015,00 | 2.016,00 | 2.017,00 | complessivo |
|----------------------------|--|-------------|----------|------------|------------|------------|-------------|
| | ALTRI DEBITI DIVERSI V PRIVATI | | | | | | - |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | PROFESSIONISTI COLLABORATORI | | | 414,00 | 4.547,74 | 95.529,77 | 99.663,51 |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | FATTURE DA RICEVERE PROF.COLLABORATORI | | | | | 807.598,60 | 807.598,60 |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | PROF C/ COMP DA LIQUID | | | | | 35.085,98 | 35.085,98 |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | DEB V COLLEGIO SINDACALE | | | | | | - |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | FATT RIC COLLEGIO SINDACALE | | | | | 17.250,27 | 17.250,27 |
| | | - | - | 414,00 | 4.547,74 | 955.464,62 | 959.598,36 |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | DEBITI V ORGANIZZAZIONI SINDACALI | | | | 338,46 | 82.278,95 | 82.617,41 |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | DEB V ALTRI PER RITENUTE SU RETRIBUZIONI | 4.258,46 | 683,79 | 392,31 | | 372.435,52 | 377.770,08 |
| | | 4.258,46 | 683,79 | 392,31 | 338,46 | 454.714,47 | 460.387,49 |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | DEBITI DIVERSI | 172.155,88 | 7.430,00 | 7.269,81 | 323.107,11 | 240.245,69 | 750.208,49 |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | FATT RIC DEB DIV | | | | | 22.154,96 | 22.154,96 |
| | | 172.155,88 | 7.430,00 | 7.269,81 | 323.107,11 | 262.400,65 | 772.363,45 |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | CLIENTI C ANTICIP | 407.843,46 | | 214.750,00 | 143.703,29 | 141.472,54 | 907.769,29 |
| | | | | | | | |
| | DEBITI V/ASSISTITI DIVERSI | | | | | 83.666,19 | 83.666,19 |
| | | | | | | | |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | DEB DEP CAUZIONALI | 4.607,76 | | | 14.708,84 | 20.500,00 | 39.816,60 |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | DEB DEP CAUZ LIB PROF | 3.133,52 | 2.227,00 | 14.628,99 | 13.669,18 | 37.097,37 | 70.756,06 |
| | | 7.741,28 | 2.227,00 | 14.628,99 | 28.378,02 | 57.597,37 | 110.572,66 |
| | | | | | | | |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | DEBITI V ORG ISTITUZIONALI | | | | | | |





| ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI | ALTRI DEBITI DIVERSI | 2013 e prec | 2.014,00 | 2.015,00 | 2.016,00 | 2.017,00 | complessivo |
|--|---------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | | | 105.357,20 | 105.357,20 |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | FATT.RIC LIB PROF C ANTICIPI | | 8.826,15 | 6.516,13 | 72.482,00 | 6.954,58 | 67.837,44 |
| 3.40.95.40.010.000.00.000 | C GIOCONTI POST | | | | | 27,22 | 27,22 |
| | | | 8.826,15 | 6.516,13 | 72.482,00 | 6.981,80 | 67.810,22 |
| 3.40.95.20.010.000.00.000 | PERS CONV C RETRIBUZIONI MEDICI SUMAI | | | | | 14.100,80 | 14.100,80 |
| D.XI.4.a) Altri debiti diversi - V/Privati | | 591.999,08 | 19.166,94 | 230.110,98 | 572.556,62 | 2.067.792,04 | 3.481.625,66 |

| | 31/12/2016 | 2013 e prec | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 31/12/2017 |
|---|---------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| DEBITI V ALTRI ENTI PUBBLICI | | | | | | | - |
| DEB V ALTRE AZ PUBB | 521.333,00 | 13.302,87 | | | 18.130,00 | 365.583,95 | 397.016,82 |
| DEBITI V/UNIVERSITÀ DEGLI STUDI - PER ONERI PERSONALE UNOVERSITARIO | 970.191,89 | 26.008,65 | 182.268,26 | 28.511,55 | | 676.471,50 | 913.259,96 |
| | 1.491.524,89 | 39.311,52 | 182.268,26 | 28.511,55 | 18.130,00 | 1.042.055,45 | 1.310.276,78 |

Non sono stati effettuati , al 31.12.2017 , stralci concernenti i suddetti debiti.

Per i debiti per gestioni interne si rinvia a quanto già esplicitato per tale tipologia di crediti

Voce non movimentata

Nell'ATTIVO.

E. Ratei attivi e Risconti passivi

Il valore dei **ratei e risconti passivi** è pari a 27 €/000, con variazione di - 33 €/000 rispetto al valore 31/12/2016.

L'Azienda fornisce i prospetti di dettaglio.

B) VERIFICA DEL CONTO ECONOMICO

La verifica dello Conto Economico ha riguardato i seguenti elementi, come riportati in

Tablelle pubblicate sul Portale SCRIBA:

1. Analisi del rispetto delle assegnazioni del Decreto: TAB 7 pubblicata in SCRIBA

I dati risultano allineati

2. Sono state verificate le specifiche voci oggetto di assegnazione regionale, di cui al campo Note Decreto e Schede prestazioni: TAB. 8 pubblicata in SCRIBA

I dati risultano allineati

3. Confronto valori flusso farmaci – dato di bilancio: TAB. 9 pubblicata in SCRIBA

Ove richiesto si chiede di procedere alla verifica e corretto riallineamento contabile

Si è proceduto all'allineamento di Euro-1/000 su hcv e -1/000 su doppio canale ed un incremento di Euro 2/1000 alla voce





farmaci ospedalieri

4. Analisi variazione beni e servizi: TAB. 10 e 10 A pubblicata in SCRIBA

Eventuali variazioni rispetto ai dati presentati per la predisposizione del consuntivo 2017 (assestamento 2017 V2-3)

Devono essere puntualmente commentate in nota integrativa descrittiva ed eventualmente allineate, ove dovuto

Rispetto all'assestamento v3 sono state apportate alcune rimodulazioni di costi derivanti da rimodulazione valori contenuti Decreto di Assegnazione n. 4725 del 04/04/2018 e da sopraggiunti fatti aziendali:

BENI E SERVIZI SAN

Variazioni correlate al Decreto di Assegnazione - Euro 40 mila

Variazione su emocomponenti da validazione Areu Euro +43 mila

Variazioni su emoderivati da ASST da validazione Areu Euro+ 6 mila

Riduzione costi non sanitari per Euro 89 mila (sistema bibliotecario in carico a ASST Niguarda)

Ulteriori variazioni

Come previsto dalle linee guida regionali sul BE 2017 è stato riclassificato il valore di Euro 1.353 mila concernente la Tipologia 16 "emocomponenti somministrati in MAC" dal conto "Farmaci file f" al conto "sangue ed emocomponenti da privati".

Sono state inoltre state apportate Variazioni in aumento sul costo mensa ed in diminuzione sul costi per pulizie in seguito alla definitiva fatturazione da parte del concessionario PF2 avvenuta nei giorni successivi alla elaborazione del preconsuntivo v3, nonché maggiori costi di manutenzione correlati alla definitiva contabilizzazione da parte delle ditte appaltatrici e fatturate successivamente al preconsuntivo 2017 v3, e valori in decremento relativamente ai servizi di trasloco.

Sono inoltre state accertate ulteriori variazioni in arrotondamento sia in aumento sia in diminuzione. L'Azienda ha complessivamente esposto i costi in allineamento con il Decreto di Assegnazione.

BENI E SERVIZI TER

Le Variazioni apportate sono principalmente correlate ad arrotondamenti.

5. Accantonamenti rinnovi contrattuali: è stato verificato l'importo accantonato e risulta coerente con il decreto di assegnazione **TAB. 11 pubblicata in SCRIBA**

C) VERIFICA PARTITE INTERCOMPANY

Si restituiscono gli esiti in **TAB. 12 pubblicata in SCRIBA**, con le principali aree a gestione cd "diretta" per le quali risultano delle differenze.

Per quanto riguarda le differenze relative a costi/ricavi intercompany, secondo la logica della prevalenza del ricavo sul costo si è provveduto, per quanto possibile, ad adeguare i ns costi.

Si precisa che in ordine ai valori della produzione alcune differenze di Euro 1/000 non hanno potuto essere riconciliate al fine di ottemperare alla corretta quadratura con i valori assegnati con Decreto n. 4725 del 04/04/2018

Pertanto la situazione è la seguente

326 ATS BRESCIA

| | |
|---|------------|
| COSTI 721 PRESTAZIONI SANITARIE | 240 |
| RICAVI 326 PRESTAZIONI SANITARIE | 240 |





| | |
|------------|----------|
| Gap | 0 |
|------------|----------|

702 ASST SANTI PAOLO E CARLO

| | |
|-------------------------------|----------|
| COSTI 721 EMODERIVATI | 6 |
| RICAVI 702 EMODERIVATI | 7 |
| Gap | 1 |

Permane la differenza relativa ad esigenze di quadratura con validato AREU 2017

716 ASST MONZA

| | |
|---|-----------|
| COSTI 721 PRESTAZIONI SANITARIE | 48 |
| RICAVI 716 PRESTAZIONI SANITARIE | 48 |
| Gap | 0 |

722 ASST FRANCIACORTA

| | |
|---------------------------------|------------|
| COSTI 721 EMOCOMPONENTI | 955 |
| RICAVI 722 EMOCOMPONENTI | 956 |
| Gap | 1 |

Permane la differenza dovuta ad esigenze di quadratura con validato areu 2017

724 ASST CREMONA

| | |
|---|-----------|
| RICAVI 724 PRESTAZIONI SANITARIE | 38 |
| COSTI 721 ONERI DEL DIRETTORE | 38 |
| GAP | 0 |

Valore rilevato da Asst cremona nella riga errata. Modificato da Asst Cremona

CONTRIBUTI PASSIVI

zione del Direttore Generale – Consuntivo 2017





702 ASST SANTI PAOLO E CARLO

| | |
|------------------------------|------------|
| COSTI 721 contributi | 0 |
| RICAVI 702 contributi | 153 |
| Gap | 153 |

Progetto ministeriale Fondo Asilo Migrazione e Integrazione (FAMI) 2014-2020. Erogati nel 2016 ad inizio progetto, come acconto, la quota di Euro 140.993,90. Le ulteriori quote di acconto vengono erogate dopo rendicontazione delle spese sostenute, come previsto dalla Convenzione di Sovvenzione FAMI. A maggio 2018 è stata versata la seconda quota di Euro 6.869,94. Il saldo sarà pari a Euro 63.370,20.

Nel corso dell'esercizio 2017 non è prevista una quota da 153.000 come esposta da ASST SANTI E PAOLO

CONTRIBUTI ATTIVI

701 GRANDE OSP.METROPOLITANO NIGUARDA Euro 10 mila

Con mail del 08/02/2017 è stata richiesta l'emissione della fattura a fronte del progetto "Ulteriore sviluppo REL Progetto PEG" senza specificare l'esercizio di competenza. E' stata emessa la fattura n. 85/73 del 17/02/2017 e incassata con rev. 2432 del 08/05/2017.

722 ASST FRANCIACORTA Euro 1 mila

Progetto Help Desk DIPO quota 2017 per rinnovo borsa di studio. E' stata emessa la fattura n. 187/73 del 10/04/2017 e incassata con rev. 2911 del 24/05/2017.

723 ASST DEL GARDA Euro 2 mila

Progetto Help Desk DIPO quota 2017 per rinnovo borsa di studio. E' stata emessa la fattura n. 188/73 del 10/04/2017 e incassata con rev. 1026 del 01/03/2018.

923 IST. NAZ. NEUROLOGICO C. BESTA Euro 16 mila

Progetto triennale FRRB TRANS-ALS in neurologia. Richiesta quota anticipo 30% a inizio attività con fattura n. 125/73 del 13/03/2017 e incassata con rev. 1720 del 10/04/2017.

925 FOND. IRCCS CA' GRANDA OSP. MAGG. Euro 10 mila

Contributo Banca Emocomponenti Gruppi Rari. Con nota del 13/03/2018 la Fond. Mangiagalli Dip. Servizi di Medicina





Preventiva ha comunicato l'assegnazione della somma di Euro 9.793 a titolo di contributo economico per l'anno 2017.

In sede di V2 non sono consentite iscrizioni di importi non riconciliati e quadrati con le Aziende di riferimento.

I valori inseriti nel Consuntivo V2 sono stati riconciliati con le Aziende di riferimento

D) VERIFICA CE LIBERA PROFESSIONE

In **tab 13 pubblicata sul Portale SCRIBA** è evidenziato il CE esposto dall'Azienda rispetto a quanto rilevato dalla media regionale.

Si chiede di procedere alle verifiche in caso di disallineamenti significativi.

Si rinvia all'acquisizione della validazione del Collegio Sindacale.

Tenuto conto dei ricavi e costi complessivi, l'Azienda presenta un margine di libera professione in live aumento 0,30% rispetto ai valori medici regionali.

E) VERIFICA VERBALE COLLEGIO SINDACALE

Parere favorevole.

In merito a quanto rilevato per fondo svalutazione crediti si precisa che lo stesso dovrà essere oggetto di approfondimento da parte degli Uffici Regionali ed opportune valutazioni per il tramite di apposita relazione esplicativa per la chiusura 2018.

Si richiama inoltre quanto già indicato nel Decreto di assegnazione in merito alla presenza di fondi svalutazione crediti a livello di consolidato regionale.

PARERE STRUTTURA PERSONALE E PROFESSIONI DEL SSR DELL'UO CONTROLLO DI GESTIONE E PERSONASLE PROT. G1.2018.0016091 PERSONALE DIPENDENTE

A) Nella scheda "Debiti v/dipendenti si rilevano:

Nella voce "competenze accessorie" sono stati indicati al 31 dicembre 2017 euro 1.887/1000; si chiede di dettagliare la natura e se relativi all'area del comparto o delle dirigenze.

L'Azienda provvede a dettagliare la natura della spesa per Area contrattuale nel modello di dettaglio "Debiti verso Personale Dipendente"

Sperimentazioni anno 2017 pari ad euro 897.000

Si chiede di specificare se relativi al personale dipendente (Comparto e/o dirigenze) e la natura del debito anche al fine di una eventuale riclassificazione.

Il debito è riferito a competenze da liquidare al personale medico per attività sugli studi in sperimentazione farmaci effettuati nell'esercizio 2017, liquidati dalle Aziende sperimentatrici, e non ancora corrisposti al personale medico al 31.12.2017. Si precisa che il costo è correttamente imputato al conto di costo delle sperimentazioni farmaci nell'ambito della spesa per beni e servizi. Si veda dettaglio in allegato A)

Relativamente alle suddette liquidazioni, che sono corrisposte nel Cedolino stipendiale, insieme alle altre competenze, quindi sul conto di Debito del Personale Medico, l'Azienda si rimette alla eventuale indicazione Regionale per procedere, a decorrere dall'esercizio 2018, a diversa classificazione contabile del debito.

Debiti verso SUMAI" – al 31 dicembre 2017 e relativi oneri previdenziali per complessivi euro 14.000.

Si invita considerata la natura di tale personale a riclassificare i predetti debiti alla voce "Altri debiti diversi" e/o "Debiti verso fornitori di beni e servizi sanitari".

Si procede alla riclassificazione del Debito verso Medici Sumai alla voce "Debiti Diversi"

B) Si invita l'Azienda nella descrizione dei debiti ad indicare per i Fondi della Dirigenza se relativi all'area Medica o SPTA ed a non utilizzare descrizioni generiche quali "competenze stipendiali".





Si procede alla corretta descrizione dei fondi nell'allegato modello di dettaglio "Debiti verso Personale Dipendente"

C) In considerazione di quanto esposto nella Nota Integrativa descrittiva e ribadito dal Collegio Sindacale, in merito al personale a tempo determinato, l'andamento dello stesso sarà oggetto di monitoraggio nel corso dei flussi contabili anno 2018.

Sul Personale a tempo determinato l'Azienda appronterà corretto monitoraggio nel corso dell'esercizio 2018.

ALLEGATO A -STUDI SPERIMENTAZIONI NON LIQUIDATI AL 31.12.2017

| COD. PREST. | N. PROT. | COD BEN | AZIENDA SPERIMENTATRICE | NUMERO FATTURA | DATA FATTURA | IMPON. | STUDIO |
|-------------|----------|---------|---|----------------|--------------|-----------|--|
| E075 | 1424 | 87553 | GILEAD SCIENCES | .2/52 | 01/02/2017 | 16.451,40 | INTEGRAZIONE STUDIO GS-US-313-0125 |
| E075 | | 92680 | VIRTUOSO SARI | .6/52 | 14/02/2017 | 880,00 | STUDIO PROF.OMODEI TILE REF.64111 COD.ORD.0240-00728828 PROV.345 |
| E075 | 1229 | 96471 | SANTEN OY | .16/52 | 16/02/2017 | 175,00 | STUDIO SAHARA PERIODO GENNAIO DICEMBRE 2016 PROF.QUARANTA |
| E075 | 1960 | 63252 | BAYER PHARMA AG | .18/52 | 22/02/2017 | 421,00 | STUDIO BAYER 15653 PAZ22010-2001 |
| E075 | 1713 | 94015 | QUINTILES LIMITED EARLSTON HOUSE | .29/52 | 07/03/2017 | 2.621,70 | STUDIO BATCH N.1 2Y4ACQ5 14861 B SPONSOR LUNDBECK |
| E027 | 1256 | 9094 | QUINTILES SRL | .26/73 | 01/02/2017 | 2.191,50 | STUDIO GO27826 DR.BERRUTI BATCH N.1 2P3BU6J SPONSOR H.HOFFMAN LA ROCHE LTD |
| E027 | 21 | 9621 | ABBVIE SRL | .33/73 | 06/02/2017 | 496,00 | STUDIO ABBVIE PROT.P10-262 DOTT.SSA MEINI UO IMMUNOLOGIA PEDIATRICA |
| E027 | 2495 | 12023 | BRISTOL-MYERS SQUIBB SRL | .42/73 | 06/02/2017 | 8.000,00 | STUDIO ABAPRE UO REUMATOLOGIA ART.3.1. CONTRATTO APPROVAZIONE DA PARTE CE |
| E027 | 2299 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | .49/73 | 06/02/2017 | 1.738,00 | STUDIO CINC424A2353 STUDIO T-IIT117962 CENTRO 3112 ORDINE 4500151625 FORN.1014861 RUN CODE SM029 |
| E027 | 1826 | 56007 | OPIS SRL | .52/73 | 06/02/2017 | 8.000,00 | STUDIO CAIN457AIT01 NOVARTIS |
| E027 | 2077 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | .93/73 | 27/02/2017 | 150,00 | STUDIO CLEE011F2301 DOTT.SSA SIMONCINI BRESCIA EXTRA GRANT ORDINE 3001942884 |
| E027 | 1961 | 88800 | INC RESEARCH ITALIA SRL | .118/73 | 06/03/2017 | 9.244,23 | STUDIO PHARMAXIS DPM-CF-303 |
| E027 | 1726 | 20219 | PHARMACEUTICAL RESEARCH ASS.ITALY SRL | .120/73 | 07/03/2017 | 6.684,30 | STUDIO AMG798HN-NHL798 PROT.20130109 REF.1 1CDL6CE NUMBER 10933001 |
| E027 | 1103 | 16817 | AMGEN SPA | .122/73 | 08/03/2017 | 5.645,00 | STUDIO AMG 386 20101129 PROF.SSA GERMANA 7100056832 TRINOVA |
| E027 | 803 | 18065 | ISTITUTO DI RICERCHE FARM.MARIO NEGRI | .165/73 | 23/03/2017 | 4.500,00 | STUDIO INOVATYON 9 PAZIENTI IRFMN 5762 RESP.PROGETTO ROLDANO FOSSATI |
| E027 | 1256 | 9094 | QUINTILES SRL | .166/73 | 24/03/2017 | 1.080,00 | STUDIO ROCHE GO27826 BRIMB 256104 EMEND.1-31EATZW SPONSOR HOFFMAN LA ROCHE |
| E027 | 220 | 16817 | AMGEN SPA | .168/73 | 24/03/2017 | 7.872,00 | STUDIO CLINICO AMGEN DENOSUMAB 2009482 NP 1225 DICEMBRE 2016 |
| E075 | 1668 | 98719 | NOVASCO SARL | .34/52 | 14/03/2017 | 15.000,00 | STUDIO ROCHOP STUDY CENTER 21207 INVOICE SCREENING CYCLE 1-6 |
| E075 | | 92680 | VIRTUOSO SARI | .36/52 | 21/03/2017 | 320,00 | STUDIO TILE REF.81111 ORD.02400-00728828 PROV. 6285 |
| E027 | 2372 | 97220 | MA PROVIDER SRL | 207/73 | 19/04/2017 | 2.000,00 | STUDIO 2372 REINA |
| E075 | 2138 | 94489 | ST STEPHEN'S AIDS TRUST CLINICAL RESEARCH | 48/52 | 18/04/2017 | 4.315,00 | STUDIO STRIBILD OBSEREVATIONAL UNIVERSITY OF BRESCIA |
| E075 | 2088 | 87553 | GILEAD SCINCES INC. | 50/52 | 18/04/2017 | 27.450,00 | STUDIO GS-US-311-1717 CENTRO 09718 NR.60741001 |





| COD. PREST. | N. PROT. | COD BEN | AZIENDA SPERIMENTATRICE | NUMERO FATTURA | DATA FATTURA | IMPON. | STUDIO |
|-------------|----------|---------|---|----------------|--------------|-----------|--|
| E075 | 1531 | 91406 | SJM COORDINATION CENTER BVBA CSP TEAM THE CORPORATE | 51/52 | 18/04/2017 | 700,00 | STUDIO CRD691 MORE CRT MPP EU0239 SJM 3000-911101 2700743 26300 |
| E027 | 1350 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 261/73 | 11/05/2017 | 50,00 | STUDIO CRAD001T2302 BRESCIA FATTURA CD ORDINE 3000672875 |
| E027 | | 8272 | BAYER SPA | 262/73 | 11/05/2017 | 7.250,00 | ORDINE 2210304474 STUDIO 17634 PERSEUS IT III TRANCHE CENTRO DI BRESCIA |
| E027 | 579 | 61633 | ACTELION PHARMACEUTICAL ITALIA SRL | 267/73 | 12/05/2017 | 1.024,59 | STUDIO DUO ACTELION |
| E027 | 2533 | 8272 | BAYER SPA | 268/73 | 12/05/2017 | 3.500,00 | STUDIO ST 16673 CHIARA MIA 2 CENTRO TRANCHE |
| E027 | 1678 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 269/73 | 12/05/2017 | 1.294,00 | STUDIO CLEE011A231 STUDIO T-IIT116999 CENTRO 3308 BRESCIA ORDINE 4500136218 FORN.100101 RUN CODE SM108 |
| E027 | 1726 | 20219 | PHARMACEUTICAL RESEARCH ASS.ITALY SRL | 270/73 | 15/05/2017 | 2.186,10 | STUDIO 20130109 10933001 RFI 1-1ET3RDJ |
| E027 | 2262 | 65632 | CHILTERN INTERNATIONAL SRL | 272/72 | 15/05/2017 | 30.000,00 | STUDIO SPIHF-201 RIF. 34604 |
| E027 | 1933 | 9094 | QUINTILES SRL | 273/73 | 15/05/2017 | 1.876,50 | STUDIO D5881C00004 BATCH DETAIL 1-2QU017L |
| E027 | 1933 | 9094 | QUINTILES SRL | 274/73 | 15/05/2017 | 1.282,50 | STUDIO D5881C00004 BATCH DETAIL PB-1-2TUI1VM |
| E027 | 1933 | 9094 | QUINTILES SRL | 275/73 | 15/05/2017 | 410,40 | STUDIO D5881C00004 BATCH DETAIL PB-1-2X2UUM |
| E027 | 2030 | 8614 | GLAXOSMITHKLINE SPA | 278/73 | 15/05/2017 | 21.680,00 | STUDIO PROT.201636 ANNO 2016 ORDINE 3000692076/2 |
| E075 | 1563 | 91050 | QUINTILES SWITZERLAND SARL | 68/52 | 11/05/2017 | 968,40 | STUDY SPONSOR ASTRAZENECA PROT.20120363 D5190R0002 SITE 33015 BATCH 1-33F03UB |
| E075 | 2088 | 87553 | GILEAD SCINCES INC. | 69/52 | 12/05/2017 | 5.662,00 | STUDIO GS-US-311- QI 2017 |
| E075 | | 91406 | SJM COORDINATION CENTER BVBA CSP TREAM | 71/52 | 12/05/2017 | 1.525,00 | STUDIO CRD-691 MORE CRT MPP EU0239 CONT.SJM 3000-2700743 622220 |
| E075 | | 60692 | GENZYME EUROPE BV | 72/52 | 12/05/2017 | 1.500,00 | STUDIO GENZYME E000234382 CENTRO DI COSTO 401000 REGISTRO POMPE DR. PADOVANI |
| E027 | 1933 | 9094 | QUINTILES SRL | 287/73 | 25/05/2017 | 167,40 | STUDIO D5881C00004 SITE 42119 UO CARDIOLOGIA |
| E027 | 1788 | 88800 | INC RESEARCH ITALIA SRL | 296/73 | 26/05/2017 | 771,00 | STUDIO ASTELLAS PHARMA EUROPE BV PROT. 1517-CL-0613 NUMBER 1006294 SITE NUMBER 1050 SN39010 |
| E027 | 2405 | 67658 | SORIN GROUP ITALIA SRL | 302/73 | 01/06/2017 | 4.650,00 | STUDIO PERSIST-AVR BRE2 TRP003 PERSIST AVR TPSW003 ITBRE2 |
| E027 | 381 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 303/73 | 01/06/2017 | 5.500,00 | STUDIO CFTY720D2399 T-IIT113247 CENTRO 0733 MCH ORDINE 4500103863 RUN CODE UTQ217 |
| E027 | 1675 | 88800 | INC RESEARCH ITALIA SRL | 304/73 | 05/06/2017 | 1.424,00 | STUDIO ARRAY 162-311 SCREEN FAILURE 2213-0505 COD.1001828 - 2213 - |
| E027 | 1650 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 305/73 | 05/06/2017 | 2.700,00 | STUDIO PROT.CRLX030A2301 T-IIT113753 CENTRO 2228 ORDINE 4500153797 RUN CODE UGQ117 |
| E027 | 1650 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 306/73 | 05/06/2017 | 550,00 | STUDIO PROT.CRLX030A2301 T-IIT113753 CENTRO 2228 ORDINE 4500153797 RUN CODE UGQ117 |
| E027 | 1000 | 8844 | ROCHE SPA | 324/73 | 15/06/2017 | 6.150,00 | STUDIO WO20698 ATTIVITA' SVOLTE NELL'ANNO 2016 19 CICLI DI TRATTAMENTO 3 ECHO ORDINE EC10187896-G |
| E027 | 1915 | 10748 | NOVO NORDISK SPA | 326/73 | 15/06/2017 | 500,00 | STUDIO REAL NOVO NORDISK NN2211-4118 CENTRO DIABETOLOGICO DI MONTICHIARI |





| COD. PREST. | N. PROT. | COD BEN | AZIENDA SPERIMENTATRICE | NUMERO FATTURA | DATA FATTURA | IMPON. | STUDIO |
|-------------|----------|---------|---|----------------|--------------|-----------|---|
| E027 | 1246 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 327/73 | 15/06/2017 | 30,00 | STUDIO CBKM120F2303 STUDIO T-IIT115483 CENTRO 6614 ORDINE 4500122710 RUN CODE AL701 05-06-17 FORN.100104 |
| E027 | 1246 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 328/73 | 15/06/2017 | 30,00 | STUDIO CBKM120F2303 STUDIO T-IIT115483 CENTRO 6614 ORDINE 4500122710 RUN CODE GG853 04-11-16 FORN.100104 |
| E027 | 1297 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 343/73 | 29/06/2017 | 259,00 | STUDIO CAMN107I2201 STUDIO T-IIT115930 CENTRO 2102 ORDINE 4500126268 RUN CODE CDE SM003 |
| E027 | 1933 | 9094 | QUINTILES SRL | 346/73 | 29/06/2017 | 1.834,20 | STUDIO D5881C00004 SITE 42119 UO CARDIOLOGIA 7'RICHIESTA |
| E027 | 1453 | 8844 | ROCHE SPA | 351/73 | 30/06/2017 | 4.800,00 | STUDIO ML28879 ORD.EC10201989-G ATTIVITA' SVOLTE |
| E075 | 1855 | 97252 | PAREXEL INTERNATIONAL LIMITED | 95/52 | 29/06/2017 | 9.617,00 | STUDIO IH 640089 PROT.TOPMATEPY 4067 PROGETTO PAREXEL 215196 |
| E075 | 2259 | 55860 | MEDTRONIK BAKKEN RESEARCH CENTER | 96/52 | 29/06/2017 | 970,00 | STUDIO WRAP-IT CRF APR 2017 I UO CARDIOLOGIA |
| E027 | | 8844 | ROCHE SPA | 379/73 | 13/07/2017 | 13.460,00 | STUDIO WN25203 ORDINE EC10206589-G E 3500018342 ATTIVITA' ANNO 2016 |
| E027 | 2279 | 8761 | MEDTRONIC ITALIA SPA | 380/73 | 14/07/2017 | 580,00 | STUDIO PO 4700283087 E PO 470028705 |
| E075 | 2088 | 87553 | GILEAD SCINCES INC. | 106/52 | 18/07/2017 | 6.070,00 | STUDIO GS-US-311-1717 CENTRO 09718 NR.60741001 Q2 2017 |
| E075 | 1531 | 91406 | SJM COORDINATION CENTER BVBA CSP TREAM | 107/52 | 18/07/2017 | 325,00 | STUDIO CRS 691 MORE CRT MPP EU0239 2 END QTR 2017 SJM 3000 911101 2700743 62220 |
| E075 | 2544 | 102424 | SUNSTAR SUISSE SA | 111/52 | 18/07/2017 | 1.125,00 | STUDIO SUNSUI/001-AMU 2544 CODE OFF250516C |
| E075 | 2427 | 102436 | PPD GLOBAL LIMITED | 112/52 | 19/07/2017 | 2.970,95 | STUDIO GSK VIIV 204861 GEMINI 1 SITE 221122 |
| E075 | 765 | 13290 | INTERNATIONAL BREAST CANCER STUDY GROUP IBCSG | 114/52 | 21/07/2017 | 1.300,00 | STUDIO HOHO FSE A 14 07 YOUNG SURVEY BRESCIA COD.0235/0444088 PROV. 14671 |
| E027 | 2185 | 96436 | JANSSEN-CILAG SPA | 437/73 | 08/08/2017 | 1.190,00 | STUDIO CLINICO A PROSPECTIVE OBSERVATIONAL STUDY OF PATIENTS WITH METASTATIC CASTRATION RESISTANT PROSTATE CANCER PROGRESSING AFTER STANDARD HORMONAL THARAPY PROT. 212082PCR4034 |
| E027 | 2283 | 8735 | TAKEDA ITALIA SPA | 438/73 | 09/08/2017 | 21.520,00 | STUDIO PRO-EPI ATTIVAZIONE ARRUOLAMENTO PRIMO PAZIENTE |
| E027 | 2495 | 12023 | BRISTOL-MYERS SQUIBB SRL | 441/73 | 10/08/2017 | 20.000,00 | STUDIO NON PROFIT REUMATOLOGIA APABRE ARRUOLAMENTO NR. 20 PAZIENTI |
| E027 | 2276 | 12023 | BRISTOL-MYERS SQUIBB SRL | 442/73 | 10/08/2017 | 15.000,00 | STUDIO NON PROFIT REUMATOLOGIA ABACV ARRUOLAMENTO NR. 7 PAZIENTI |
| E027 | 1921 | 9094 | QUINTILES SRL | 444/73 | 10/08/2017 | 593,00 | STUDIO JANSSEN 56021927CR3001 ONCOLOGIA MEDICA |
| E027 | 1301 | 18538 | TFS TRIAL FORM SUPPORT SRL | 446/73 | 10/08/2017 | 5.500,00 | STUDY F373280 CA 2 01 DZD116 CENTRO 0801 |
| E027 | 2610 | 9383 | UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BRESCIA | 461/73 | 31/08/2017 | 14.000,00 | RISONANZE MAGNETICHE 3 TESLA PER STUDIO METAL IMAGING NR. 2610 ORDINE 1825 |
| E027 | 1852 | 17216 | PPD ITALY SRL | 465/73 | 31/08/2017 | 1.303,00 | STUDIO GENENTECH GV29216 COD. 606531002 EUDRACT 2014-00461-43 |
| E027 | 2197 | 8825 | BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA SRL | 466/73 | 04/09/2017 | 18.050,00 | STUDIO CLINICPO PROTOCLO BI N.1245.72 1 SEMESTRE 2017 UO DIABETOLOGIA |
| E075 | | 102712 | KARYOPHARM THERAPEUTICS INC | 117/52 | 08/08/2017 | 5.017,50 | SITE ACCOUNT V0006870 .16947 SPONSOR KARYOPHARM THERAPEUTICS INC PROT.KCP-330-008 SITE 1205 |
| E075 | 2427 | 102436 | PPD GLOBAL LIMITED | 118/52 | 09/08/2017 | 3.110,40 | STUDIO GSK VIIV 204861 GEMINI 1 SITE 221122 Q2 2017 |



| COD. PREST. | N. PROT. | COD BEN | AZIENDA SPERIMENTATRICE | NUMERO FATTURA | DATA FATTURA | IMPON. | STUDIO |
|-------------|----------|---------|---------------------------------------|----------------|--------------|-----------|--|
| E075 | 2039 | 91050 | QUINTILES SWITZERLAND SARL | 122/52 | 11/08/2017 | 1.440,00 | STUDIO SABLE STUDY NUA91290 2039 IT-001 |
| E075 | 1712 | 99484 | CELGENE INTERNATIONAL SARL | 123/52 | 11/08/2017 | 650,00 | STUDIO CC5013 MM 026 PATIENT SOW 61491 PO 1101033794 |
| E075 | 1979 | 92636 | MAPI SAS | 127/52 | 29/08/2017 | 2.795,00 | STUDIO ABBVIE REGISTRY PROTOCOL P11-282 SITE 2039304 |
| E075 | 1850 | 55860 | MEDTRONIC BAKKEN RESEARCH CENTER BV | 128/52 | 30/08/2017 | 600,00 | STUDIO COREVALVE VIVA CRFS JUL 17 BRESCIA ETTORI |
| E075 | 2390 | 102727 | EXPERIOR SL | 130/52 | 31/08/2017 | 3.150,00 | STUDIO SPRINT CENTRO 512 COD FS-AS 40087 NR. 12 PAZIENTI ARRUOLATI |
| E075 | 2386 | 102712 | KARYOPHARM THERAPEUTICS INC | 132/52 | 31/08/2017 | 931,50 | STUDIO 1205-001 2/7/2017 C2D22 2/10/2017 FINAL VISIT LESS SHOLBACK |
| E075 | 1829 | 85249 | QUINTILES LIMITED FLOOR 2 GREEN PARK | 133/52 | 31/08/2017 | 1.512,95 | PAYEMENT BATCH DETAIL 1-32G189J-OTSUKA PHARMACEUTICAL DEVELOPMENT E COMMERCIALIZATION |
| E075 | 1829 | 85249 | QUINTILES LIMITED FLOOR 2 GREEN PARK | 134/52 | 31/08/2017 | 1.259,64 | STUDIO 156-13-210 4' PAGAMENTO C/O OTSUKA PHARMACEUTICAL DEVELOPMENT E COMMERCIALIZATION |
| E075 | 1866 | 85249 | QUINTILES LIMITED FLOOR 2 GREEN PARK | 135/52 | 31/08/2017 | 536,67 | STUDIO OTSUKA 2156-13-211 DETAIL 1-32I30KG |
| E075 | 1866 | 85249 | QUINTILES LIMITED FLOOR 2 GREEN PARK | 136/52 | 31/08/2017 | 3.266,62 | STUDIO OTSUKA 156-13-211 1-37CZOFK |
| E075 | 811 | 87611 | QUINTILES INC | 139/52 | 04/09/2017 | 5.520,00 | STUDIO PREMIERE PROT. EMR700568-012 EUDRACT 2009 01797821 MERCK SERONO SA PREMIERE 135 PI |
| E027 | 2381 | 96436 | JANSSEN-CILAG SPA | 505/73 | 18/09/2017 | 10.630,00 | STUDIO ITALIAN OBSTRVATIONAL MULTICENTER STUDY IN HIV1-POSITIVE PROT. TM114FD1HTX4003 I |
| E027 | 1256 | 9094 | QUINTILES SRL | 509/73 | 19/09/2017 | 479,70 | STUDIO GO27826-SITE 256104 BATCH 1-3ABGOSM |
| E027 | 1671 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 523/73 | 22/09/2017 | 7.690,00 | STUDIO CACZ885N2301 T-IIT116729 CENTRO 1504 BRESCIA ORDINE 4500135970 FORN.1000104 RUN CODE RQ3-15 15-09-17 |
| E027 | 1702 | 88800 | INC RESEARCH ITALIA SRL | 524/73 | 22/09/2017 | 4.081,00 | STUDIO ABBVIE INC RESEARCH M14-115 1003411 ITALY SITE 317 REFERENCE CODE 1003411 ROUND 1 |
| E027 | 1094 | 23022 | PAREXEL INTERNATIONAL SRL | 525/73 | 22/09/2017 | 11.735,44 | STUDIO PBD 688154 - 687909 |
| E027 | 2227 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 526/73 | 25/09/2017 | 8.750,00 | STUDIO IT03775110988 CINC280A2201 T-IIT118051 CENTRO 1413 BRESCIA ORDINE 4500149518 FORN.1014861 AL129 12-09-17 |
| E027 | 2107 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 527/73 | 25/09/2017 | 500,00 | STUDIO CINC280B2201 STUDIO T-IIT118738 CENTRO 1506 ORDINE 4500146682 FORN.1000104 RUN CODE SM212 |
| E027 | 2299 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 528/73 | 25/09/2017 | 5.202,00 | STUDIO IT03775110988 CINC424A2353 T-IIT117962 CENTRO 3112 BRESCIA ORDINE 4500151625 FORN.1014861 RUN CODE SM227 15-09-17 |
| E027 | 1252 | 96436 | JANSSEN-CILAG SPA | 530/73 | 25/09/2017 | 9.549,00 | STUDIO P2145508112 PCR 3011 ONCOLOGIA |
| E027 | | 12086 | PROV.LOMBARDO VENETA FATEBENEFRAPELLI | 532/73 | 25/09/2017 | 30.245,90 | STUDIO CLIMAMITHE 34 RM 3 TESLA EURO 16.721,31.* STUDIO MEMORY 55 RM 3 TESLA EURO 13.524,59.* |
| E027 | 2072 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 533/73 | 26/09/2017 | 9.550,00 | STUDIO T-IIT1188255 CAIN457F2342 CENTRO 4011 ORDINE 4500146672 BRESCIA FORN.0010000104 |
| E075 | 1931 | 71513 | BIOTRONIK SE & CO KG | 150/52 | 25/09/2017 | 3.430,80 | 95-85-100-80 FEEYPAYMENT 1 FOR ITA-025-001 PATIENTS |
| E075 | 1992 | 94843 | GALMED RESEARCH AND DEVELOPMENT LTD | 151/52 | 25/09/2017 | 300,00 | STUDIO ARREST EUDRACT N.201400310729 CENTRO |





| COD. PREST. | N. PROT. | COD BEN | AZIENDA SPERIMENTATRICE | NUMERO FATTURA | DATA FATTURA | IMPON. | STUDIO |
|-------------|----------|---------|---|----------------|--------------|-----------|---|
| E075 | 2530 | 102436 | PPD GLOBAL LIMITED | 154/52 | 26/09/2017 | 28.684,80 | STUDIO AXOVANT 101-2001 CENTRO 30306 PADOVANI EUDRACT 2015-995495 LAWSON CODE 649311001 |
| E075 | | 103013 | UNIVERSITY HOSPITAL OF ULM | 155/52 | 26/09/2017 | 6.400,00 | STUDIO REGISTRY 15-8-2017 PROT. N.42 PL PADOVANI END 0026426752 PROV. 21566 |
| E075 | 1860 | 91050 | QUINTILES SWITZERLAND SARL | 159/52 | 27/09/2017 | 1.050,00 | STUDIO ARROWEN MA25101 28003 PROF. ROSSI |
| E075 | 824 | 103020 | CAMBRIDGE UNIV.HOSPITAL NHS FOUND TRU | 160/52 | 27/09/2017 | 21.646,25 | STUDIO PEXIVAS UO NEFROLOGIA NR.9 PAZIENTI |
| E075 | | 91432 | INVENTIV HEALTH CLINICAL UK LTD | 162/52 | 28/09/2017 | 1.286,00 | STUDIO ERYDEL INVENTIV IEDAT 02 2016 SPEDALI CIVILI ITEMS PAYABLE UPON CONTRACT EXECUTION START-FEE |
| E075 | 1713 | 94015 | QUINTILES LIMITED EARLSTON HOUSE | 163/52 | 28/09/2017 | 1.526,40 | PAYMENT BATCH DETAIL 1-31WOI8 |
| E075 | 1713 | 94015 | QUINTILES LIMITED EARLSTON HOUSE | 164/52 | 28/09/2017 | 171,90 | PAYMENT DETAIL BATCH 1-36HVKWL |
| E027 | | 103325 | DAIICHI SANKYO ITALIA SPA | 551/73 | 11/10/2017 | 25.000,00 | PROGETTO FARMAAMICO AZIONI DI COMUNICAZIONE E DIFFUSIONE DEI RISULTATI FARMACIA AZIENDALE |
| E027 | | 80030 | ALLERGAN SPA | 556/73 | 11/10/2017 | 6.000,00 | PROGETTO DEFINIZIONE DI PERCORSI DI CURA IN NEUROLOGIA UO NEUROLOGIA |
| E027 | 17 | 9094 | QUINTILES SRL | 558/73 | 16/10/2017 | 3.985,00 | STUDIO GARFIEL ITA1607 MARTINI SEP 2017 REGISTRO PROSPETTICO MULTICENTRICO INTERNAZIONALE DI PAZIENTI DI SESSO MASCHILE E FEMMINILE CON RECENTE DIAGNOSI DI FIBRILLAZIONE ATRIALE TRIO8888 IPAA4663 |
| E027 | 1921 | 9094 | QUINTILES SRL | 559/73 | 16/10/2017 | 332,00 | STUDIO JANSSEN 56021927PCR3001 PI PAYMENT BATCH DETAIL 1-39K216Q |
| E027 | 2299 | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 563/73 | 18/10/2017 | 324,00 | STUDIO CINC424A2353 CENTRO BRESCIA EXTRA GRANT ORDINE 3002495816 |
| E027 | 1270 | 8844 | ROCHE SPA | 566/73 | 19/10/2017 | 50,00 | STUDIO CLINICO MO28113 N 8211 |
| E027 | 2489 | 17216 | PPD SRL | 568/73 | 19/10/2017 | 7.100,92 | STUDIO RPC01 3001 SITE 659 CENTRO SCLEROSI MULTIPLA MONTICHIARI |
| E075 | 1866 | 85249 | QUINTILES LIMITED FLOOR 2 GREEN PARK | 167/52 | 16/10/2017 | 4.666,60 | STUDIO OTSUKA 156-13-211 1-394V10G |
| E075 | | 58850 | ICON CLINICAL RESEARCH LTD | 169/52 | 17/10/2017 | 3.735,75 | STUDIO ICON CLINICAL RESEARCH SPEDALI CIVILI PO/CR 1101049 608 F1EU 001 SOW 71448 93133 PGL14 001 |
| E075 | 2592 | 58850 | ICON CLINICAL RESEARCH LTD | 170/52 | 18/10/2017 | 1.487,50 | STUDIO SPEDALI CIVILI BRESCIA IE F1EU-20890012 SOW 70412 PGL14-001 NUMBER 93133 1101046530 |
| E075 | 2261 | 55860 | MEDTRONIC BAKKEN RESEARCH CENTER BV | 172/52 | 18/10/2017 | 310,00 | STUDIO CV EVOLUT R FORWARD PMS SPEDALI CIVILI BRESCIA FIORINA |
| E075 | | 55860 | MEDTRONIK BAKKEN RESEARCH CENTER | 173/52 | 18/10/2017 | 2.970,00 | STUDIO CV EVOLUT 13021 RF CRFS APR.OTT.2017 FIORINA |
| E075 | | 83141 | UNIVERSITY HEALTH NETWORK TORONTO REHAB | 180/52 | 25/10/2017 | 2.996,12 | STUDIO ADVENT HF 2017 42899 421 PROV. 26697 |
| E027 | 1707 | 17216 | PPD ITALY SRL | 621/73 | 16/11/2017 | 2.772,65 | STUDIO C16019 CENTRO |
| E027 | 2685 | 8272 | BAYER SPA | 622/73 | 16/11/2017 | 19.200,00 | STUDIO I TRANCHE ST 17582 PANACHE CENTRO DI BRESCIA |
| E027 | | 59382 | UNIVERSITA DEGLI STUDI DI TORINO | 623/73 | 16/11/2017 | 6.300,00 | STUDIO FORTE UNITO MM01 EUDRACT 2014000782 53 |
| E027 | 2599 | 8272 | BAYER SPA | 624/73 | 16/11/2017 | 39.600,00 | STUDIO ST 15128 PANTHEON CENTRO DI BRESCIA 1 TRANCHE |
| E027 | 2575 | 18538 | TFS TRIAL FORM SUPPORT SRL | 625/73 | 16/11/2017 | 4.500,00 | STUDIO OSSERVAZIONALE RETROSPETTIVO DI COORTE STUDIO DOMINO PI VITA |





| COD. PREST. | N. PROT. | COD BEN | AZIENDA SPERIMENTATRICE | NUMERO FATTURA | DATA FATTURA | IMPON. | STUDIO |
|-------------|----------|---------|---|----------------|--------------|-----------|--|
| E027 | 854 | 96436 | JANSSSEN-CILAG SPA | 627/73 | 21/11/2017 | 750,00 | STUDIO CLINICO VX950HEP3002 DIV. INFETT. |
| E027 | 2324 | 16817 | AMGEN SPA | 633/73 | 22/11/2017 | 4.638,22 | COSTI RELATIVI ALL'AVVIAMENTO STUDIO 20110265 UO ONCOLOGIA |
| E027 | 2522 | 98734 | SOCIETA CXONTENT ED NET ITALIA SRL | 636/73 | 23/11/2017 | 2.295,00 | STUDIO OSSERVAZIONALE NON FARMACOLOGICO SULLA PRESENZA DI XEROSI E LESIONI CUTANEE IN PAZIENTI CON DIABETE DI IPO 2 IN ITALIA DIABETIX NP 01092016PF |
| E027 | 1933 | 9094 | QUINTILES SRL | 648/73 | 28/11/2017 | 901,80 | STUDIO D5881C00004 SITE 42119 8' RICHIESTA |
| E027 | | 9094 | QUINTILES SRL | 649/73 | 28/11/2017 | 59.360,00 | STUDIO BIOGEN IDEC 221AD301 ENGAGE 180 1-3B9PBIQ |
| E075 | | 102073 | ASTELLAS PHARMA SPA | 183/52 | 16/11/2017 | 36.000,00 | STUDIO 2END MILESTONE ETHIC AND COMP APPROVAL 30-06-17 STUDIO BONENZA 2820 |
| E075 | | 103728 | GENZYME EUROPE BV | 184/52 | 16/11/2017 | 66.380,00 | STUDIO DOTT. NEOLINFOCITI GENZYME CORPORATION |
| E075 | 1932 | 97252 | PAREXEL INTERNATIONAL LIMITED | 185/52 | 21/11/2017 | 24.655,00 | STUDIO 54767414MMY3007 VMP DARATUMEMAB 219129 ARM-B-VISIT FEES 1172 SITE 6 SITE NUMBER 390006 DR.G.ROSSI 1932 |
| E075 | 1932 | 97252 | PAREXEL INTERNATIONAL LIMITED | 186/52 | 21/11/2017 | 19.177,00 | STUDY 5476741 MMY3007 DARATUMEMAB VMP ITALY SITE 6 SITE NUMBER 390006 DR.G.ROSSI 219129 ARM B PATIENT VISIT FEES 1172 REQUEST 671353 |
| E075 | 1932 | 97252 | PAREXEL INTRNATIONAL LIMITED | 187/52 | 21/11/2017 | 8.553,00 | STUDY 700827 PROTOCOL 5476741 MMY3007 VMP DARATUMUMAB 219129 SITE 6 NUMBER 390006 DR.G.ROSSI |
| E075 | | 92636 | MAPI SAS | 188/52 | 21/11/2017 | 456,00 | STUDIO LEGACY ABBVIE PROTOCOL P11-282 SITE 2039304 |
| E075 | 1829 | 85249 | QUINTILES LIMITED FLOOR 2 GREEN PARK | 189/52 | 21/11/2017 | 168,96 | STUDIO PTSUKA 156 13 210 5 PAGAMENTO BATCH DETAIL 1-C1NQGO |
| E075 | 811 | 91050 | QUINTILES SWITZERLAND SARL | 190/52 | 22/11/2017 | 1.680,00 | STUDIO PREMIERE PROT. EMR700568-012 EUDRACT 2009 01797821 MERCK SERONO SA PREMIERE 135 PI |
| E075 | 1860 | 91050 | QUINTILES SWITZERLAND SARL | 191/52 | 22/11/2017 | 350,00 | STUDIO ARROWEN MA25101 28003 BATCH ID 1 377NJFJ |
| E075 | | 91050 | QUINTILES SWITZERLAND SARL | 202/52 | 28/11/2017 | 113,00 | STUDIO SABLE IT-001 NOVEMBRE 2017 |
| E075 | | 79404 | INC RESEARCH ITALIA SRL | 203/52 | 28/11/2017 | 29.509,00 | STUDIO SABLE IT-001 NOVEMBRE 2017 |
| E075 | | 91406 | SJM COORDINATION CENTER BVBA CSP TREAM | 205/52 | 28/11/2017 | 325,00 | STUDIO CRD 691 MORE CRT MPP EUO239 AZ.SPEDALI CIVILI BRESCIA 3RD QTR 2017 |
| E075 | | 103764 | ACERTA PHARMA LLC CARE OF PPD INVEST. | 206/52 | 28/11/2017 | 1.896,00 | STUDIO SITE 374 PROT.ACE-CL 006 EUDRACT 2014-005530 64 A RANDOMIZED MULTICENGTGER OPEN LABEL NON INFERIORITY PHASE 3 STUDY ACP-196 VERSUS IBRUTINIB |
| E075 | 1721 | 95782 | HAMILTON GENERAL HOSPITAL | 207/52 | 29/11/2017 | 14.970,00 | STUDIO COMPASS ITALY SITE 1102 PAYMENT OWING |
| E075 | | 13290 | INTERNATIONAL BREAST CANCER STUDY GROUP IBCSG | 210/52 | 05/12/2017 | 150,00 | STUDIO FSE A 14 07 HOHO INV FEES BRESCIA ORDO23500444088 PROV.V.28776 |
| E075 | 2420 | 91432 | INVENTIV HEALTH CLINICAL UK LTD | 212/52 | 06/12/2017 | 20.000,00 | STUDY NUMBER 13EYD0001 ERYDEL SPA IEDAT 02-2015 UO NEUROPSICHIATRIA INFANTILE |
| E075 | | 95127 | INTERNATIONAL GRANT ADMINISTRATION INC | 213/52 | 06/12/2017 | 8.046,42 | STUDIO PROTOCOLLO FER-CARS 06 AFFIRM AHF VIFOR NOV17 VISIT SUBJECT 1101-001 1101-009 NOV.17 E SCREENING FAILURES 002 003 |
| E075 | | 13290 | INTERNATIONAL GRANT ADMINISTRATION INC | 216/52 | 11/12/2017 | 1.500,00 | STUDIO IBCSG 35-07 SOLE PATIENT FEES 2017 BRESCIA ORD.000235 END 486E845EA7C48 5A99B PROV.V. 30907 |





| COD. PREST. | N. PROT. | COD BEN | AZIENDA SPERIMENTATRICE | NUMERO FATTURA | DATA FATTURA | IMPON. | STUDIO |
|---|----------|---------|----------------------------|----------------|--------------|---------------------|---|
| E075 | | 58850 | ICON CLINICAL RESEARCH LTD | 220/52 | 14/12/2017 | 2.645,10 | STUDIO 93133 ROSSI G3EU SPEDALI CIVILI BRESCIA 078735EU CA180-399 SOW 72956 20-11-17 BRISTOL MEYERS SQUIBB |
| E075 | 1075 | 71512 | BIOTRONIK SE & CO KG | 225/52 | 19/12/2017 | 224,00 | STUDIO BIO DETECT HF TA1001 IV Q2/2015 BRESCIA SPEDALI CIVILI DR. CURNIS |
| E075 | 2592 | 58850 | ICON CLINICAL RESEARCH LTD | 233/52 | 31/12/2017 | 1.644,75 | STUDIO 93133 F1EU 20890012 POT. PGL14-001 SOW 73871 |
| E075 | | 102436 | PPD GLOBAL LIMITED | 235/52 | 31/12/2017 | 1.960,57 | STUDIO DI FASE III RANDOMIZZATO IN DOPPIO CIECO CENTRO 221122 A GRUPPI PARALLELI DI NON INFERIORITA' PER VALUTARE L'EFFICACIA DI DOLUTEGRAVIR |
| E027 | 1826 | 56007 | OPIS SRL | 701/73 | 14/12/2017 | 1.000,00 | STUDIO CAIN457A3301 FATTURAZIONE GRANT PI |
| E027 | | 96436 | JANSSEN-CILAG SPA | 702/73 | 18/12/2017 | 4.983,00 | STUDIO JANSSEN 212082PCR2023 BRESCIA |
| E027 | | 77645 | MSD ITALIA SRL | 703/73 | 18/12/2017 | 15.395,00 | STUDIO CLINICO MK1242-001 |
| E027 | 1930 | 77645 | MSD ITALIA SRL | 704/73 | 18/12/2017 | 40.247,00 | STUDIO MK 3475-048 |
| E027 | | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 706/73 | 18/12/2017 | 835,00 | STUDIO CAIN457F2305E1 T IIT112604 2072 BRESCIA |
| E027 | | 8940 | NOVARTIS FARMA SPA | 707/73 | 18/12/2017 | 690,00 | STUDIO ITO3775110988 CLCZ696B3401 T-IIT119899 3214 BRESCIA |
| E027 | 2458 | 24965 | MEDINEOSS SRL | 709/73 | 19/12/2017 | 4.900,00 | STUDIO OSSERVAZIONALE SYNAPSES I TRANCHE COD Z7210NO2 |
| E027 | 2649 | 77645 | MSD ITALIA SRL | 710/73 | 19/12/2017 | 28.460,00 | STUDIO CLINICO MK3475 PROT.522 |
| E027 | 2271 | 8606 | BRACCO IMAGING SPA | 725/73 | 31/12/2017 | 15.000,00 | CONVENZIONE SPERIMENTAZIONE CLINICA PROT.GMRA102 NR. 6 PAZ.1007-8-9-10-11-12) DIC. 17 ODA SAP 500007453 |
| E027 | 1638 | 11793 | TEVA ITALIA SRL | 726/73 | 31/12/2017 | 400,00 | STUDIO OSSERVAZIONALE PRINULA PO 33052 PAZIENTE NR. 18 VISITE |
| E027 | 1071 | 17216 | PPD ITALY SRL | 727/73 | 31/12/2017 | 2.809,37 | STUDIO OCTIM/NOVARTIS CFTY720D2319 LC 340531001 ISD NEUROLOGIA CENTRO SCLEROSI MULTIPLA |
| | | | | | | 1.116.182,37 | |
| TOTALE COSTI AL NETTO TRATTENUTA AZIENDALE | | | | | | 897.000,00 | |





PARERE IN ORDINE A SEZIONALE “EMERGENZA URGENZA 118” CONS 2017 NOTA PROT. N. A1.2018.0067077 DEL 26/04/2018

Vista la nota AREU prot. n. 2866 del 21.03.2018 con la quale sono stati trasmessi gli importi definitivi a consuntivo 2017 relativi, sia all'attività di emergenza urgenza extraospedaliera, che all'attività del NUE 112, e analizzati i sezionali dei bilanci consuntivi 2017 delle Aziende interessate messi a disposizione dalla Struttura Bilanci, dell'U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario, per il tramite della Piattaforma SCRIBA (di cui alla comunicazione Protocollo n. A1.2018.0067077 del 26/04/2018), si rileva quanto segue:

SKASST_118: Gli importi sono coerenti con quanto comunicato da AREU.

MOD A: Il totale complessivo del costo del personale dipendente (compresa IRAP) è coerente con quanto comunicato da AREU. Gli importi esposti relativi alle RAR Comparto e Dirigenza sono coerenti con quanto comunicato da AREU.

L'importo esposto nel Consuntivo 2017 quale Retribuzione ore “servizio 118”, relativo al sistema premiante Comparto, di cui alla D.G.R. n. VI/45819/99, non è coerente con quanto rendicontato ad AREU, pur considerando che l'aliquota media complessiva dei contributi previdenziali può avere una variabilità rispetto all'Azienda considerata. Infatti per il Comparto si riscontra una differenza tra l'importo esposto nel Consuntivo 2017 (431.000) e l'importo rendicontato ad AREU (457.000) di Euro 26.000, corrispondente ad un 6% di scostamento compensato in altre voci stipendiali. L'importo esposto nel Consuntivo 2017 quale Retribuzione ore “servizio 118”, relativo al sistema premiante Dirigenza medica, di cui alla D.G.R. n. VI/45819/99, è inferiore rispetto a quanto rendicontato ad AREU (al netto dell'IRAP) per un importo di 12 Euro/1.000, compensato in altre voci stipendiali.

L'Azienda rappresenta i seguenti valori:

PREMIANTE COMPARTO Euro 431.471,57

PREMIANTE DIRIGENZA MEDICA Euro 761.278,13

I valori rendicontati sul modello A Rend Areu risulta corrispondente con i valori rendicontati su modello A consuntivo 2017.

Si precisa che nel Modello A consuntivo Regionale, diversamente dal Modello A Areu, non è previsto lo scorporo, in rigo apposito, degli oneri relativamente al premiante.

Si precisa che gli oneri sul premiante sono così calcolati:

Comparto previdenziali 24,80 IRAP 8,50

Medici Previdenziali (non applicati) IRAP 8,50

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

