

**PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2017**

Il Collegio Sindacale dell'ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA nominato con Decreto n. 219 del 06/04/2016 per il periodo 06/04/2016 – 05/04/2019

**HA PRESO IN CARICO**

Nel corso della verifica effettuata in data 21/02/2017 la documentazione relativa al Decreto n. 115 del 14/02/2017 di approvazione del “Bilancio di Previsione 2017 dell’Azienda Socio Sanitaria Territoriale degli Spedali Civili di Brescia” predisposto dall’Azienda per la trasmissione alla Direzione Generale Salute della Regione Lombardia.

Il Collegio prende preliminarmente visione della normativa regionale di riferimento:

a - D.G.R. n. X/5954 del 05/12/2016 ad oggetto “Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario per l’esercizio 2017”.

b - Decreto R.L. n. 1221 del 07/02/2017 e Decreto R.L. n. 1292 del 08/02/2017 in cui sono stati definiti i criteri di finanziamento 2017 ed è stato disposto il finanziamento di parte corrente 2017 a favore dell’Azienda ASST degli Spedali Civili.

Il Collegio rileva che l’Azienda, sulla scorta del Finanziamento assegnato con i Decreti succitati e in base alle Linee Guida Regionali ivi contenute ha formulato l’elaborato in esame, corredato di tutti gli allegati richiesti:

1. Bilancio di previsione 2017.
2. Nota integrativa descrittiva gestione sanitaria e territoriale.
3. Nota integrativa descrittiva emergenza urgenza 118.
4. Relazione del direttore generale.
5. Schema di dettaglio contributi vincolati.
6. Tabella dettaglio altre prestazioni.
7. Modello A: dettaglio costi del personale.
8. Tabella di dettaglio accantonamenti.
9. Tabella dettaglio oneri e proventi straordinari.
10. Piano degli investimenti.
11. Relazione piano investimenti.
12. Modello UDO ASST-RSD Seppilli di Brescia.

Si evidenziano di seguito le risultanze complessive del Bilancio preventivo 2017 dell'Azienda e che raggruppa i sezionali delle seguenti aree:

AREA SANITARIA: costi e ricavi a pareggio (al netto dei costi capitalizzati) euro 682.652.000

AREA TERRITORIALE: costi e ricavi a pareggio (al netto dei costi capitalizzati) euro 51.939.000

AREA DELL'EMERGENZA 118: costi e ricavi a pareggio (al netto dei costi capitalizzati) euro 18.465.000.

Il bilancio di previsione complessivo dell'intera azienda presenta i seguenti valori di sintesi:

<b>BILANCIO AZIENDALE</b>						
	<b>RICAVI</b>	<b>PRECONSUNT. 2016 IV CET 2016</b>	<b>DECRETO RL N. 1221 DEL 07.02.2017 DECRETO RL N. 1292 DEL 08.02.2017</b>	<b>PREVENTIVO V1 DECRETO ASST N. 115 DEL 14.02.2017</b>	<b>VARIAZIONI</b>	<b>VARIAZIONI</b>
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>C - B</b>	<b>C - A</b>
AOIR01	DRG	261.950	266.661	266.661	0	4.711
AOIR02	Funzioni non tariffate	44.346	44.346	44.346	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	97.447	97.705	97.705	0	258
AOIR04	Neuropsichiatria	2.495	2.762	2.762	0	267
AOIR05	Screening	1.008	2.774	2.774	0	1.766
AOIR06	Entrate proprie	26.801	26.389	26.389	0	-412
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	20.376	20.376	20.376	0	0
AOIR08	Psichiatria	13.977	13.957	13.957	0	-20
AOIR09	File F	104.070	114.186	114.186	0	10.116
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.266	0	2.621	2.621	355
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	89.489	94.516	94.516	0	5.027
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	25.192	18.442	21.411	2.969	-3.781
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	534	0	0	0	-534
AOIR15	Prestazioni sanitarie	28.098	28.493	28.493	0	395
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>718.049</b>	<b>730.607</b>	<b>736.197</b>	<b>5.590</b>	<b>18.148</b>

COSTI						
AOIC01	Personale	302.117	302.407	302.407	0	290
AOIC02	IRAP personale dipendente	20.025	20.055	20.055	0	30
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	16.947	16.947	16.947	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	349.488	352.621	357.895	5.274	8.407
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	6.679	5.179	5.179	0	-1.500
AOIC06	Altri costi	30.271	27.738	27.776	38	-2.495
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	11.344	5.466	5.744	278	-5.600
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	379	0	0	0	-379
AOIC17	Integrativa e protesica	8.283	17.053	17.053	0	8.770
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>745.533</b>	<b>747.466</b>	<b>753.056</b>	<b>5.590</b>	<b>7.523</b>
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	27.484	16.859	16.859	0	-10.625
	<b>Risultato economico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BILANCIO SANITARIO

Si rappresentano di seguito i costi previsti per l'esercizio 2017 messi a confronto con i dati indicati nel Decreto di Assegnazione e raffrontati ai dati di chiusura 2016:

BILANCIO SANITARIO						
	RICAVI	PRECONSUNT. 2016 IV CET 2016	DECRETO RL N. 1221 DEL 07.02.2017 DECRETO RL N. 1292 DEL 08.02.2017	PREVENTIVO V1 DECRETO ASST N. 115 DEL 14.02.2017	VARIAZIONI	VARIAZIONI
		A	B	C	C - B	C - A
AOIR01	DRG	261.950	266.661	266.661	0	4.711
AOIR02	Funzioni non tariffate	44.346	44.346	44.346	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	97.447	97.705	97.705	0	258
AOIR04	Neuropsichiatria	2.495	2.762	2.762	0	267
AOIR05	Screening	1008	2.774	2.774	0	1.766
AOIR06	Entrate proprie	25.608	25.196	25.196	0	-412
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	20.323	20.323	20.323	0	0
AOIR08	Psichiatria	13.977	13.957	13.957	0	-20
AOIR09	File F	104.070	114.186	114.186	0	10.116
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.266	0	2.595	2.595	329
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	54.230	45.850	45.850	0	-8.380
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	6.661	0	2.889	2.889	-3.772
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	289	0	0	0	-289
AOIR15	Prestazioni sanitarie	20.154	26.549	26.549	0	6.395
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>654.824</b>	<b>660.309</b>	<b>665.793</b>	<b>5.484</b>	<b>10.969</b>

	<b>COSTI</b>					
AOIC01	Personale	280.536	280.263	280.263	0	-273
AOIC02	IRAP personale dipendente	18.784	18.784	18.784	0	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	16.904	16.904	16.904	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	333.219	336.067	341.235	5.168	8.016
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	6.607	5.107	5.107	0	-1.500
AOIC06	Altri costi	14.655	14.581	14.619	38	-36
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	11.314	5.462	5.740	278	-5.574
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	289	0	0	0	-289
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0	0	0
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>682.308</b>	<b>677.168</b>	<b>682.652</b>	<b>5.484</b>	<b>344</b>
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	27.484	16.859	16.859	0	-10.625
	<b>Risultato economico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Rispetto ai valori indicati nel Decreto di Assegnazione gli incrementi previsti nel preventivo 2017 sono correlati all'accertamento di nuovi contributi e ad utilizzo di contributi riferiti ad esercizi precedenti:

	<b>PRECHIUSRA IV CET 2016</b>	<b>PREVENTIVO 2017</b>	<b>VARIAZIONI PREVENTIVO 2017/ IV CET 2016</b>
Contributi da Regione (FSR indistinto)	50		-50
Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	54.180	45.850	-8.330
<b>Contributi da Regione</b>	<b>54.230</b>	<b>45.850</b>	<b>-8.380</b>
Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo)	1.222	110	-1.112
Contributi vincolati da ATS/ASST Regione	20	20	-
<b>Contributi c/esercizio da enti pubblici</b>	<b>1.242</b>	<b>130</b>	<b>-1.112</b>
Contributi vincolati da persone giuridiche private	3.534	2.641	-893
Contributo del Tesoriere - indistinto	594	200	-394
Altri contributi da privati - indistinto	2.154	138	-2.016
<b>Contributi c/esercizio da enti privati</b>	<b>6.282</b>	<b>2.979</b>	<b>-3.303</b>
<b>TOTALE</b>	<b>61.754</b>	<b>48.959</b>	<b>-12.795</b>
Investimenti	863	220	-643
<b>Valore al netto investimenti</b>	<b>60.891</b>	<b>48.739</b>	<b>-12.152</b>
Beni e servizi utilizzati	2.236	2.567	331
Altri oneri utilizzi	30	28	-2
<b>TOTALE</b>	<b>2.266</b>	<b>2.595</b>	<b>329</b>
Beni e servizi	2.903	2.601	-302
Altri oneri	6	10	4
<b>TOTALE</b>	<b>2.909</b>	<b>2.611</b>	<b>-298</b>
<b>Beni e servizi</b>	<b>5.139</b>	<b>5.168</b>	<b>446</b>
<b>Altri oneri</b>	<b>36</b>	<b>38</b>	<b>-2</b>

Sono inoltre previsti accantonamenti di Contributi per euro 278.000.

Relativamente al finanziamento assegnato l'Azienda evidenzia alcune criticità in ordine ad attività aziendali che caratterizzeranno l'esercizio 2017 che, ad avviso della stessa, dovranno ricevere adeguato riconoscimento Regionale in sede di assestamento 2017:

#### **COSTI AGGIUNTIVI PERSONALE DIPENDENTE**

L'Azienda ha rappresentato (con nota alla RL prot. 0006350 del 30/01/2017) e ribadito in allegato B alla nota integrativa descrittiva i maggiori oneri relativi all'aggregato di costo del Personale Dipendente complessivamente quantificati in euro 2.864.000 ed al contestuale decremento della spesa per beni e servizi per euro 1.464.000, con un incremento netto di euro 1.400.000.

#### **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 ha rappresentato (Nota RL prot. 0005973 del 27/01/2017) e ribadito in allegato C alla nota integrativa descrittiva i maggiori oneri correlati alla conclusione della terza fase di ristrutturazione del Presidio Spedali Civili mediante la formula del Pf2.

I maggiori oneri sono complessivamente quantificati in euro 5.170.000.

#### **MAGGIOR FABBISOGNO DI DISPOSITIVI MEDICI PER L'ANNO 2017**

L'Azienda ha evidenziato, l'importante contrazione dei costi per l'acquisto di dispositivi medici conseguita nel corso dell'ultimo quinquennio, tali costi sono infatti passati da Euro 60.293.000 dell'esercizio 2011 ad Euro 53.349.000 dell'esercizio 2016 (dato di pre-chiusura) con una riduzione quindi in valore assoluto pari ad Euro 6.944.000 ed in termini percentuali dell'11,51%.

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.

L'Azienda ha pertanto evidenziato un maggior fabbisogno di dispositivi rispetto ai dati di chiusura 2016 pari a euro 1.100.000 (nota alla RL prot. n. 0005973 del 27/01/2017) e come dettagliato in allegato D alla nota integrativa descrittiva.

La richiesta Aziendale non ha trovato riconoscimento in sede di assegnazione 2017 e la situazione si è aggravata ulteriormente per effetto della riduzione di euro 672.000 operata con

il Decreto di Assegnazione che determina pertanto un disallineamento rispetto al fabbisogno aziendale di euro 1.772.000.

### **RICAVI PER ATTIVITA' DI RICOVERO**

L'Azienda rappresenta nella Relazione del Direttore Generale che l'assegnazione 2017 per l'attività di ricovero è superiore di circa 2 milioni e mezzo di euro rispetto ai valori prodotti nell'esercizio 2016. Pertanto il previsto ricavo per ricoveri appare al momento un traguardo non facile da raggiungere soprattutto se non accompagnato da un adeguato incremento del budget per l'acquisizione di dispositivi sanitari innovativi, la cui introduzione è indispensabile per mantenere elevato il livello qualitativo e quantitativo delle prestazioni erogate.

DRG A BUDGET	PRODUZIONE LORDA CONSUNTIVO 2015	PRODUZIONE LORDA 2016 VALORI DI PRECHIU SURA 2016	2016 FINANZIAMENTO STIMATO	DECRETO ASSESTAMENTO 2016	VAR. FINANZ. STIMATO DECRETO ASSESTAMENTO 2016	DECRETO PREVENTIVO 2017	VARIAZ. PROD. LORDA 2016/ DECRETO PREVENTIVO 2017
Lombardi	224.341	219.122	219.122	218.077	1.045	222.819	3.697
Extra Regione	14.217	15.646	15.646	15.186	460	15.197	-449
Stranieri	882	1.493	1.493	756	737	714	-779
<b>TOTALE</b>	<b>239.440</b>	<b>236.261</b>	<b>236.261</b>	<b>234.019</b>	<b>2.242</b>	<b>238.730</b>	<b>2.469</b>

**BILANCIO ATTIVITA' TERRITORIALE**

Si rappresentano di seguito i costi previsti per l'esercizio 2017 messi a confronto con i dati indicati nel Decreto di Assegnazione e raffrontati ai dati di chiusura 2016:

<b>BILANCIO ATTIVITA' TERRITORIALE</b>						
	<b>RICAVI</b>	<b>PRECONSUNT. 2016 IV CET 2016</b>	<b>DECRETO RL N. 1221 DEL 07.02.2017 DECRETO RL N. 1292 DEL 08.02.2017</b>	<b>PREVENTIVO V1 DECRETO ASST N. 115 DEL 14.02.2017</b>	<b>VARIAZIONI</b>	<b>VARIAZIONI</b>
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>C - B</b>	<b>C - A</b>
AOIR01	DRG	0	0	0	0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	0	0	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	0	0	0	0	0
AOIR04	Neuropsichiatria	0	0	0	0	0
AOIR05	Screening	0	0	0	0	0
AOIR06	Entrate proprie	1.170	1.170	1.170	0	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	53	53	53	0	0
AOIR08	Psichiatria	0	0	0	0	0
AOIR09	File F	0	0	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	0	0	26	26	26
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	35.259	48.666	48.666	0	13.407
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	60	0	80	80	20
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	0	0	0	0	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	7.944	1.944	1.944	0	-6.000
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>44.486</b>	<b>51.833</b>	<b>51.939</b>	<b>106</b>	<b>7.453</b>
	<b>COSTI</b>					
AOIC01	Personale	16.956	17.636	17.636	0	680
AOIC02	IRAP personale dipendente	920	965	965	0	45
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	43	43	43	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	15.384	15.723	15.829	106	445
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	45	45	45	0	0
AOIC06	Altri costi	2.825	364	364	0	-2.461
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	30	4	4	0	-26
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari		0	0	0	0
AOIC17	Integrativa e protesica	8.283	17.053	17.053	0	8.770
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>44.486</b>	<b>51.833</b>	<b>51.939</b>	<b>106</b>	<b>7.453</b>
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0	0	0
	<b>Risultato economico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Rispetto al Decreto di Assegnazione l'Azienda incrementa i costi per Beni e Servizi per effetto di utilizzi di contributi riferiti all'esercizio 2016 e di nuovi contributi 2017 per euro 106.000 (contributi assegnati da A.T.S. di Brescia per interventi su minori autori di reato).

Relativamente al finanziamento assegnato l'Azienda rappresenta:

### **PERSONALE DIPENDENTE**

Relativamente al Bilancio Territoriale, l'assegnazione per l'anno 2017 prevista nella D.G.R. n. 1221 del 07/02/2017, modificata con D.G.R. n.1292 del 08/02/2017, pari a euro 18.601.000 (comprensivo di oneri riflessi e IRAP) risulta comprensiva dei costi che la scrivente A.S.S.T. sosterrà nell'anno 2017 relativamente alle funzioni amministrative centralizzate trasferite dalla A.T.S. di Brescia e pari a Euro 725.659 (comprensivo di oneri riflessi e Irap).

Come già comunicato agli uffici regionali competenti, nell'assegnazione di cui sopra, non risultano invece contabilizzati i seguenti valori:

#### **Costi aggiuntivi**

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

#### **Costi cessati**

Attività di Cure Primarie (Dirigenza Medica e Comparto amministrativo) per un importo pari euro 686.380 (comprensivo di oneri riflessi e Irap).



**SEZIONALE AREU**

Si rappresentano di seguito i costi previsti per l'esercizio 2017 messi a confronto con i dati indicati nel Decreto di Assegnazione e raffrontati ai dati di chiusura 2016:

<b>BILANCIO AREU</b>						
	<b>RICAVI</b>	<b>PRECONSUNT. 2016 IV CET 2016</b>	<b>DECRETO RL N. 1221 DEL 07.02.2017 DECRETO RL N. 1292 DEL 08.02.2017</b>	<b>PREVENTIVO V1 DECRETO ASST N. 115 DEL 14.02.2017</b>	<b>VARIAZIONI</b>	<b>VARIAZIONI</b>
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>C - B</b>	<b>C - A</b>
AOIR01	DRG	0	0	0	0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	0	0	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	0	0	0	0	0
AOIR04	Neuropsichiatria	0	0	0	0	0
AOIR05	Screening	0	0	0	0	0
AOIR06	Entrate proprie	23	23	23	0	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	0	0	0	0	0
AOIR08	Psichiatria	0	0	0	0	0
AOIR09	File F	0	0	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	0	0	0	0	0
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	0	0	0	0	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	18.471	18.442	18.442	0	-29
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	245	0	0	0	-245
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0
	<b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>	<b>18.739</b>	<b>18.465</b>	<b>18.465</b>	<b>0</b>	<b>-274</b>
	<b>COSTI</b>					
AOIC01	Personale	4.625	4.508	4.508	0	-117
AOIC02	IRAP personale dipendente	321	306	306	0	-15
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP		0	0	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	885	831	831	0	-54
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	27	27	27	0	0
AOIC06	Altri costi	12.791	12.793	12.793	0	2
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio		0	0	0	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	90	0	0	0	-90
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0	0	0
	<b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>	<b>18.739</b>	<b>18.465</b>	<b>18.465</b>	<b>0</b>	<b>-274</b>
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0	0	0
	<b>Risultato economico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Non si rilevano scostamenti tra Decreto di Assegnazione e Bilancio di Previsione 2017.  
Non si evidenziano al momento particolari osservazioni/criticità sul Bilancio dell’Emergenza Urgenza 118.

## **CERTIFICAZIONI**

### **RISULTATO**

Complessivamente l’Azienda presenta un Bilancio di Previsione 2016 a pareggio con costi e ricavi pari euro 753.056.000.

### **PERSONALE DIPENDENTE SANITARIO**

#### **PRESTAZIONI ORARIE AGGIUNTIVE**

La spesa del personale è stata decrementata del costo per prestazioni orarie aggiuntive (Legge n.1/2002) consolidate nell’esercizio 2016. L’Azienda ha già formalizzato istanza alla Regione (nota prot. 7762 del 02/02/2017 ) al fine di ottenere il finanziamento della suddetta spesa anche per l’esercizio 2017.

### **ANDAMENTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO**

#### **SANITARIO**

Il costo del personale a tempo determinato per l'anno 2017 pari a euro 13.358.000 risulta essere allineato rispetto alla pre-chiusura 2016.

#### **TERRITORIALE**

Il costo del personale a tempo determinato per l’anno 2017 pari a euro 191.000 risulta allineato rispetto alla prechiusura 2016.

### **CERTIFICAZIONE INERENTE I CONTRATTI DI LAVORO RELATIVAMENTE AL RISPETTO DELL’ART.32 DEL CCNL DEL PERSONALE COMPARTO SANITA’ STIPULATO IL 7 APRILE 1999.**

Si prende atto che l’Azienda certifica che i contratti in essere rispettano quanto previsto dall’art. 32 del CCNL del 07/04/1999 e sono stati attivati per soddisfare esigenze a carattere non continuativo e/o cadenza periodica o collegate a situazioni di urgenza non fronteggiabili con il personale in servizio o attraverso le modalità di reclutamento ordinario previste dalla normativa vigente.

### **LAVORO INTERINALE SANITARIO**

Interinale Tecnico per euro 448.000: si tratta di n. 20 contratti (2 operatori necrofori e 18 operatori socio sanitari che sono stati assunti nel periodo delle ferie estive 2016 a tutt’oggi in proroga nell’attesa dell’espletamento del concorso OS).

Interinale amministrativo per euro 50.000: si tratta di n. 2 contratti.

## DETTAGLIO CONTRATTI DI LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE DISTINTI PER PROFILO

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	N. CONTRATTI	CODICE PROFILO	DESCRIZIONE PROFILO	DELIBERATO
3.43.6.16	Prestazioni occasionali sanitarie	32	1751	Coll. profess. sanitario pers. riabilit. psichiatrica	84 mila
3.43.6.16	Prestazioni occasionali sanitarie	1	1003	Dirigente Medico altri incarichi professionali	1 mila
				<b>TOTALE</b>	<b>85 mila</b>

### OBIETTIVO BENI E SERVIZI SANITARIO

Il valore assegnato di euro 336.067.000 è stato portato a euro 341.235.000 per effetto di maggiori utilizzi di contributi relativi ad anni precedenti per euro 2.567.000 e per effetto di nuovi contributi per euro 2.601.000.

La voce Beni e Servizi 2016, 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	CONSULENTI, COLLAB. INTERINALI E COMANDI	DISPOSITIVI MEDICI	TOTALE
PREVENTIVO V1	-238	-1.136	-147	-672	-2.193

### RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI 2017

Il valore delle R.A.R. è coerente con i dati assegnati nell'esercizio 2016. Le risorse risultano vincolate e subordinate a quanto sarà definito negli accordi Regionali con le rappresentanze sindacali.

Si precisa altresì che in questa sede è stata scorporata la quota di risorse riferita all'attività dell'emergenza 118 AREU, la stessa è stata garantita ad AREU e finanziata integralmente all'Azienda all'interno del sezionale 118.

### FONDI PERSONALE DIPENDENTE

Con riferimento all'applicazione della Legge 190/2014 (Legge Stabilità anno 2015), tenuto conto delle indicazioni fornite dalla Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome nel documento approvato in data 23/04/2015 e con riferimento, da ultimo, alla Legge 208/2015 (Legge Stabilità anno 2016) - art. 1 comma 236 - per la definizione dei Fondi contrattuali destinati al trattamento accessorio del personale dipendente, il Collegio evidenzia che nella presente rendicontazione non sono state apportate rettifiche ai fondi contrattuali.

**LIBERA PROFESSIONE**

Il primo margine di libera professione evidenziato dall'Azienda pari a euro 2.269.000 in previsione 2017 per il Bilancio Sanitario e di euro 6.000 per il Bilancio Territoriale si basa sui dati di Prechiusura 2016. L'Azienda procederà all'aggiornamento definitivo in sede di chiusura 2017, previa acquisizione dei dati dall'Ufficio Libera Professione e dal Servizio Controllo di Gestione per costi indiretti e generali. Si rileva che nella determinazione del primo margine non sono stati considerati altri costi diretti aziendali per euro 793.000 e costi generali aziendali per euro 415.000. Il Collegio pertanto provvede alla validazione del bilancio della libera professione.

**CONTRIBUTI E UTILIZZI**

Il Collegio prende atto che l'Azienda procede alla corretta esposizione di contributi e utilizzi come rappresentato nei modelli allegati al rendiconto.

**PIANO INVESTIMENTI**

Il Collegio prende atto che gli investimenti inseriti nel Piano, così come stabilito nelle Linee Operative per la redazione del Bilancio Preventivo 2017, rappresentano in coerenza a quanto previsto nel D.Lgs 118/2011 la programmazione triennale degli investimenti , riferita alle sole fonti di finanziamento indicate nella Circolare Regionale.

Nelle suesposte osservazioni, evidenziato il richiamo relativo ai maggiori costi prevedibili (in ordine a personale dipendente, terza ed ultima fase del contratto di concessione per la ristrutturazione e riqualificazione del presidio ospedaliero e maggior fabbisogno di dispositivi medici) il Collegio esprime il parere favorevole al bilancio di previsione 2007 che pareggia con costi e ricavi determinati in euro 753.056.000.

~~~~~  
Letto, firmato, sottoscritto

F.to Il Presidente Collegio Sindacale ai sensi D.Lgs. n. 39/93  
Dott. AURELIO BIZIOLI

F.to Il Componente Collegio Sindacale ai sensi D.Lgs. n. 39/93  
Dott. FABRIZIO RIDOLFI

F.to Il Componente Collegio Sindacale ai sensi D.Lgs. n. 39/93  
Dott. FLAVIO MENNUCCI