

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

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 27/02/2018 la documentazione relativa al Decreto n. 144 del 14/02/2018 di approvazione del “Bilancio di Previsione 2018 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/7600 del 20/12/2017 ad oggetto “Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario per l’esercizio 2018”.

b - Decreto R.L. n. 1378 del 05/02/2018 in cui sono stati definiti i criteri di finanziamento 2018 ed è stato disposto il finanziamento di parte corrente 2018 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 2018.
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 2018 dell'Azienda che pareggia in complessi ricavi e costi per euro 765.134.000 e che raggruppa i sezionali delle seguenti aree:

AREA SANITARIA: costi e ricavi a pareggio (al netto dei costi capitalizzati) euro 690.320.000

AREA TERRITORIALE: costi e ricavi a pareggio (al netto dei costi capitalizzati) euro 55.797.000

AREA DELL'EMERGENZA 118: costi e ricavi a pareggio (al netto dei costi capitalizzati) euro 19.017.000.

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

BILANCIO AZIENDALE								
	RICAVI	PREVEN- TIVO 2017	PRECONSUN- TIVO 2017	DECRETO PREVENTIVO 2018 – 1378 DEL 05/02/2018	PREVEN- TIVO 2018	VARIAZ. PREV. 17	VARIAZ. PRECONS. 17	VARIAZ.
		A	B	C	D	D - A	D - B	D - C
AOIR01	DRG	266.661	265.602	266.553	266.553	-108	951	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	44.346	36.839	37.956	37.956	-6.390	1.117	0
AOIR03	Ambulatoriale	97.705	97.344	99.191	99.191	1.486	1.847	0
AOIR04	Neuropsichiatria	2.762	2.528	3.304	3.304	542	776	0
AOIR05	Screening	2.774	2.774	1.171	1.171	-1.603	-1.603	0
AOIR06	Entrate proprie	26.389	30.963	30.966	30.966	4.577	3	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	20.376	21.326	21.326	21.326	950	0	0
AOIR08	Psichiatria	13.957	13.803	14.742	14.742	785	939	0
AOIR09	File F	114.186	101.883	111.964	111.964	-2.222	10.081	0
AOIR10	Utilizzi contribuiti esercizi precedenti	2.621	2.563	0	3.214	593	651	3.214
AOIR11	Altri contribuiti da Regione (al netto rettifiche)	94.516	98.829	93.576	95.127	611	-3.702	1.551
AOIR12	Altri contribuiti (al netto rettifiche)	21.411	23.569	20.542	21.027	-384	-2.542	485
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	0	437	0	0	0	-437	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	28.493	29.916	32.734	32.734	4.241	2.818	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	736.197	728.376	734.025	739.275	3.078	10.899	5.250
	COSTI							
AOIC01	Personale	302.407	302.828	301.557	301.557	-850	-1.271	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	20.055	20.312	20.335	20.335	280	23	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	16.947	17.655	17.655	17.655	708	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	357.895	359.566	359.833	364.702	6.807	5.136	4.869
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	5.179	4.972	4.972	4.972	-207	0	0
AOIC06	Altri costi	27.776	28.163	28.450	28.516	740	353	66
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	5.744	8.871	6.777	7.092	1.348	-1.779	315
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	0	465	0	0	0	-465	0
AOIC17	Integrativa e protesica	17.053	18.757	20.305	20.305	3.252	1.548	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	753.056	761.589	759.884	765.134	12.078	3.545	5.250
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	16.859	33.213	25.859	25.859	9.000	-7.354	0
	Risultato economico	0	0	0	0	0	0	0

BILANCIO SANITARIO

Si rappresentano di seguito i costi previsti per l'esercizio 2018 messi a confronto con i dati indicati nel Preventivo 2017 e nel Decreto di Assegnazione 2018 e raffrontati ai dati di Preconsuntivo 2017:

BILANCIO SANITARIO								
	RICAVI	PREVEN- TIVO 2017	PRECONSUN- TIVO 2017	DECRETO PREVENTIVO 2018 - 1378 DEL 05/02/2018	PREVEN- TIVO 2018	VARIAZ.	VARIAZ.	VARIAZ.
		A	B	C	D	D - A	D - B	D - C
AOIR01	DRG	266.661	265.602	266.553	266.553	-108	951	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	44.346	36.839	37.956	37.956	-6.390	1.117	0
AOIR03	Ambulatoriale	97.705	97.344	99.191	99.191	1.486	1.847	0
AOIR04	Neuropsichiatria	2.762	2.528	3.304	3.304	542	776	0
AOIR05	Screening	2.774	2.774	1.171	1.171	-1.603	-1.603	0
AOIR06	Entrate proprie	25.196	29.415	29.415	29.415	4.219	0	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	20.323	21.118	21.118	21.118	795	0	0
AOIR08	Psichiatria	13.957	13.803	14.742	14.742	785	939	0
AOIR09	File F	114.186	101.883	111.964	111.964	-2.222	10.081	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.595	2.535	0	3.190	595	655	3.190
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	45.850	48.221	42.977	44.528	-1.322	-3.693	1.551
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	2.889	4.981	1.551	1.956	-933	-3.025	405
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	0	402	0	0	0	-402	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	26.549	27.972	29.373	29.373	2.824	1.401	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	665.793	655.417	659.315	664.461	-1.332	9.044	5.146
	COSTI							
AOIC01	Personale	280.263	279.829	278.486	278.486	-1.777	0	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	18.784	18.804	18.826	18.826	42	0	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	16.904	17.481	17.481	17.481	577	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	341.235	343.492	343.895	348.676	7.441	4.781	4.781
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	5.107	4.916	4.916	4.916	-191	0	0
AOIC06	Altri costi	14.619	15.004	14.821	14.887	268	66	66
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	5.740	8.718	6.749	7.048	1.308	299	299
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	0	386	0	0	0	0	0
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	682.652	688.630	685.174	690.320	7.668	5.146	5.146
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	16.859	33.213	25.859	25.859	9.000	-7.354	0
	Risultato economico	0	0	0	0	0	0	0

Rispetto ai valori indicati nel Decreto di Assegnazione gli incrementi previsti nel Preventivo 2018 sono correlati all'accertamento di nuovi contributi e ad utilizzo di contributi riferiti ad esercizi precedenti:

	PRECHIUSURA IV CET 2017	DECRETO PREVENTIVO 2018 - 1378 DEL 05/02/2018	PREVENTIVO 2018	VARIAZIONE PREVENTIVO 2018 / PRECHIUSURA IV CET 2017	VARIAZIONE PREVENTIVO 2018 / DECRETO PREV. 2018
Contributi da Regione (FSR indistinto)	0	0	0	0	0
Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	46.670	42.977	42.977	-3.693	0
Contributi da Regione (FSR vincolato)	1.551	1.551	1.551	0	0
Contributi da Regione	48.221	44.528	44.528	-3.693	0
Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo)	115	0	128	13	128
Contributi vincolati da ATS/ASST Regione	140	0	0	-140	0
Contributi c/esercizio da enti pubblici	255	0	128	-127	128
Contributi vincolati da persone giuridiche private	3.127	0	1.734	-1.393	1.734
Contributi vincolati da persone fisiche private	40	0	0	-40	0
Contributo del Tesoriere - indistinto	200	0	251	51	251
Altri contributi da privati - indistinto	1.953	0	95	-1.858	95
Contributi c/esercizio da enti privati	5.320	0	2.080	-3.240	2.080
TOTALE NUOVI CONTRIBUTI	53.796	44.528	46.736	-7.060	2.208
INVESTIMENTI	-594	0	-252	342	-252
TOTALE CONTRIBUTI AL NETTO	53.202	44.528	46.484	-6.718	1.956
UTILIZZI CONTRIB ANNI PREC	2.535	0	3.190	655	3.190
TOTALE CONTRIBUTI + UTILIZZI	55.737	44.528	49.674	-6.063	5.146
Investimenti	594	0	252	-342	252
Valore al netto investimenti	53.202	44.528	46.484	-6.718	1.956
Beni e servizi utilizzi	2.505	0	3.129	624	3.129
Altri oneri utilizzi	30	0	61	31	61
TOTALE UTILIZZI	2.535	0	3.190	655	3.190
Beni e servizi contributi	2.128	0	1.652	-476	1.652
Altri oneri contributi	15	0	5	-10	5
TOTALE CONTRIBUTI	2.143	0	1.657	-486	1.657
Beni e servizi	4.633	0	4.781	148	4.781
Altri oneri	45	0	66	21	66
Accantonamenti	2.838	0	299	-2.539	299
Investimenti	0	0	0	0	0
TOTALE	7.516	0	5.146	-2.370	5.146

Relativamente al finanziamento assegnato l'Azienda evidenzia alcune criticità in ordine ad attività aziendali che caratterizzeranno l'esercizio 2018 che, ad avviso della stessa, dovranno ricevere adeguato riconoscimento Regionale in sede di assestamento 2018:

COSTI AGGIUNTIVI PERSONALE DIPENDENTE

L'Azienda ha rappresentato (con nota alla RL prot. 0007377 del 01/02/2018) e ribadito nella relazione sulla gestione i maggiori oneri relativi all'aggregato di costo del Personale Dipendente, complessivamente quantificati in euro 2.114.000.

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 (con nota alla RL prot. 0007377 del 01/02/2018) e ribadito nella relazione sulla gestione i maggiori oneri correlati alla conclusione della terza ed ultima fase di ristrutturazione del Presidio Spedali Civili mediante la formula del Pf2.

I maggiori oneri per l'anno 2018 sono complessivamente quantificati in euro 1.272.000.

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 54.677.000 dell'esercizio 2017 (dato di prechiusura) con una riduzione quindi in valore assoluto pari ad Euro 5.616.000 ed in termini percentuali del 9,31%.

La suddetta riduzione è stata ottenuta grazie ad un'attenta e costante attività di monitoraggio dei Centri di Acquisto e di tutti i Servizi utilizzatori e grazie all'attuazione delle seguenti azioni: contrattazione pressì con i fornitori, omogeneizzazione della gamma di dispositivi disponibili, riduzione del ricorso all'acquisto di dispositivi attraverso dichiarazioni di esclusività, dotazione di strumentazione rigenerata.

Preme sottolineare che la riduzione operata ha anche 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 2017 pari a euro 2.500.000 (nota alla RL prot. 0007377 del 01/02/2018) e come dettagliato nella relazione sulla gestione.

Le suddette richieste Aziendali con riferimento al personale dipendente, ai dispositivi ed ai costi della terza ed ultima fase del Project Financing, non hanno trovato riconoscimento in sede di assegnazione 2018 e pertanto determinano un disallineamento rispetto al fabbisogno aziendale di euro 5.886.000.

RICAVI PER ATTIVITA' DI RICOVERO

L'Azienda rappresenta nella Relazione del Direttore Generale che l'assegnazione 2018 per l'attività di ricovero è superiore di euro 1.917 mila rispetto ai valori di Prechiusura 2017. 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	PREVENTIVO 2017	PRODUZIONE LORDA 2017 VALORI DI PRECHIUSURA 2017	DECRETO OTTOBRE 2017	DECRETO PREVENTIVO 1378 DEL 05/02/2018	VARIAZIONE DECRETO PREVENTIVO 2018 / DECRETO OTTOBRE 2017	VARIAZIONE DECRETO PREVENTIVO 2018 / PRODUZIONE LORDA 2017 VALORI DI PRECHIUSURA 2017
Lombardi	222.819	221.414	222.819	222.819	0	1.405
Extra Regione	15.197	13.624	14.022	14.999	977	1.375
Stranieri	714	1.667	830	804	-26	-863
TOTALE	238.730	236.705	237.671	238.622	951	1.917

BILANCIO ATTIVITA' TERRITORIALE

Si rappresentano di seguito i costi previsti per l'esercizio 2018 messi a confronto con i dati indicati nel Preventivo 2017 e nel Decreto di Assegnazione 2018 e raffrontati ai dati di Preconsuntivo 2017:

BILANCIO ATTIVITA' TERRITORIALE								
	RICAVI	PREVEN- TIVO 2017	PRECONSUN- TIVO 2017	DECRETO PREVENTIVO 2018 - 1378 DEL 05/02/2018	PREVEN- TIVO 2018	VARIAZ.	VARIAZ.	VARIAZ.
		A	B	C	D	D - A	D - B	D - C
AOIR01	DRG	0	0	0	0	0	0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	0	0	0	0	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0
AOIR04	Neuropsichiatria	0	0	0	0	0	0	0
AOIR05	Screening	0	0	0	0	0	0	0
AOIR06	Entrate proprie	1.170	1.525	1.525	1.525	355	0	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	53	208	208	208	155	0	0
AOIR08	Psichiatria	0	0	0	0	0	0	0
AOIR09	File F	0	0	0	0	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contribuiti esercizi precedenti	26	28	0	24	-2	-4	24
AOIR11	Altri contribuiti da Regione (al netto rettifiche)	48.666	50.608	50.599	50.599	1.933	-9	0
AOIR12	Altri contribuiti (al netto rettifiche)	80	82	0	80	0	-2	80
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	0	0	0	0	0	0	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	1.944	1.944	3.361	3.361	1.417	1.417	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	51.939	54.395	55.693	55.797	3.858	1.402	104
	COSTI							
AOIC01	Personale	17.636	18.497	18.459	18.459	823	-38	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	965	1.196	1.195	1.195	230	-1	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	43	174	174	174	131	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	15.829	15.222	15.136	15.224	-605	2	88
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	45	32	32	32	-13	0	0
AOIC06	Altri costi	364	364	364	364	0	0	0
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	4	153	28	44	40	-109	16
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	0	0	0	0	0	0	0
AOIC17	Integrativa e protesica	17.053	18.757	20.305	20.305	3.252	1.548	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	51.939	54.395	55.693	55.797	3.858	1.402	104
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0	0	0	0	0
	Risultato economico	0	0	0	0	0	0	0

Rispetto al Decreto di Assegnazione l'Azienda incrementa i ricavi per euro 104.000 (utilizzi 24.000 e nuovi contributi 80.000) corrispondentemente incrementano i costi per Beni e Servizi per euro 88.000 e l'accantonamento di contributi non utilizzati per euro 16.000.

Relativamente al finanziamento assegnato l'Azienda rappresenta:

ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA

L'Azienda rappresenta i maggiori costi stimati in Prechiusura 2018 tenendo conto in particolare del consolidamento delle somministrazioni dei Free Style per i diabetici stimata in Euro 1 milione.

Evidenzia inoltre la criticità dei costi del Farmaco Peristeen Euro 150 mila non previsto nel Flusso Assistant e che ad avviso dell'Azienda dovrebbe trovare corretta inclusione nel finanziamento dell'Assistenza protesica.

INTEGRATIVA E PROTESICA	PREVENTIVO 2017	IV CET	PREVENTIVO 2018	STIMA PRECHIUSURA 2018	VARIAZIONI PREVENTIVO 2018/IV CET. 2017	VARIAZIONI PREVENTIVO 2018/STIMA PRECHIUSURA 2018
Protesica maggiore (vimec, tyflosistem, point, comunicatori, ventiloterapia domiciliare, ossigenoterapia ipossemici)	12.684	14.208	15.725	15.725	1.517	-
Canoni noleggio	1.274	2.040	2.090	2.090	50	-
Dietetici	2.396	2.065	2.025	2.025	40	-
Gestione magazzino	699	444	465	465	21	-
Totale integrativa e protesica	17.053	18.757	20.305	20.305	1.548	-

DISPOSITIVI	PREVENTIVO 2017	IV CET	PREVENTIVO 2018	STIMA PRECHIUSURA 2018	VARIAZIONI PREVENTIVO 2018/IV CET. 2017	VARIAZIONI PREVENTIVO 2018/STIMA PRECHIUSURA 2018
CND A - Prodotti dietetici ma su Cnd A (deflussori dietetici NAD)	-	377	377	382	-	5
CND Z - c. d. protesica maggiore ma su Cnd Z (materiale e dispositivi per fibrosi cistica e monitor trans cutaneo, sensori Free style Libre)	-	110	110	1.023	-	913
CND A - c. d. 0protesica maggiore ma su dispositivi Cnd A (terapia ferrochelante)	-	53	53	53	-	-
CND R - c. d. protesica maggiore ma su Cnd R (cannule per non ventilati)	-	13	13	35	-	22

INTEGRATIVA E PROTESICA	PREVENTIVO 2017	IV CET	PREVENTIVO 2018	STIMA PRECHIUSURA 2018	VARIAZIONI PREVENTIVO 2018/IV CET. 2017	VARIAZIONI PREVENTIVO 2018/STIMA PRECHIUSURA 2018
tracheostomizzati, laringostomizzati)						
CND G Peristeen				152	-	152
CND C - c. d. protesica maggiore ma su Cnd C (sensori per saturimetro nell'orecchio)	-	25	25	31	-	6
CND J - c. d. protesica maggiore ma su Cnd J (impianti cocleari esoprocesori)	-	350	350	350	-	-
CND P - c. d. protesica maggiore ma su Cnd P (valvole fonatori)	-	20	20	20	-	-
Dispositivi medici: CND T - dispositivi di assorbimento (pannolini)	5.462	4.982	4.854	5.000	128	146
Totale dispositivi	5.462	5.930	5.802	7.046	128	1.244
					-	
Totale integrativa + dispositivi	22.515	24.687	26.107	27.351	1.420	1.244
					-	
Cespiti	520	993	1.013	1.013	20	-
					-	
TOTALE	23.035	25.680	27.120	28.364	1.440	1.244

ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA

Come previsto dalle regole di sistema 2018 l'Azienda rileva, nel corrente esercizio, una assegnazione separata per l'attività ADI di Euro 1.317.000. Relativamente ai costi di detta attività l'Azienda accerta una minore assegnazione di Euro 520.000 rispetto ai costi che si stanno consolidando nell'esercizio 2017 e previsti anche per l'esercizio 2018 pari a Euro 1.837.175. L'Azienda fa riserva di una ulteriore verifica in sede di consuntivo 2017.

SEZIONALE AREU

Si rappresentano di seguito i costi previsti per l'esercizio 2018 messi a confronto con i dati indicati nel Preventivo 2017 e del Decreto di Assegnazione 2018 e raffrontati ai dati di Preconsuntivo 2017:

BILANCIO AREU								
	RICAVI	PREVEN- TIVO 2017	PRECONSUN- TIVO 2017	DECRETO PREVENTIVO 2018 - 1378 DEL 05/02/2018	PREVEN- TIVO 2018	VARIAZ.I	VARIAZ.	VARIAZ.
		A	B	C	D	D - A	D - B	D - C
AOIR01	DRG	0	0	0	0	0	0	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	0	0	0	0	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0
AOIR04	Neuropsichiatria	0	0	0	0	0	0	0
AOIR05	Screening	0	0	0	0	0	0	0
AOIR06	Entrate proprie	23	23	26	26	3	3	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	0	0	0	0	0	0	0
AOIR08	Psichiatria	0	0	0	0	0	0	0
AOIR09	File F	0	0	0	0	0	0	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	0	0	0	0	0	0	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	18.442	18.506	18.991	18.991	549	485	0
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	0	35	0	0	0	-35	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	18.465	18.564	19.017	19.017	552	453	0
	COSTI							
AOIC01	Personale	4.508	4.502	4.612	4.612	104	110	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	306	312	314	314	8	2	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0	0	0	0	0	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	831	852	802	802	-29	-50	0
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	27	24	24	24	-3	0	0
AOIC06	Altri costi	12.793	12.795	13.265	13.265	472	470	0
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	0	79	0	0	0	-79	0
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	18.465	18.564	19.017	19.017	552	453	0
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0	0	0	0	0	0	0
	Risultato economico	0	0	0	0	0	0	0

Non si rilevano scostamenti tra Decreto di Assegnazione e Bilancio di Previsione 2018.
Non si evidenziano al momento particolari osservazioni/criticità sul Bilancio dell’Emergenza Urgenza 118.

CERTIFICAZIONI

RISULTATO

Complessivamente l’Azienda presenta un Bilancio di Previsione 2018 a pareggio con costi e ricavi pari euro 765.134.000.

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 2017. L’Azienda ha già formalizzato istanza alla Regione (nota prot. 11006 del 09/02/2018) al fine di ottenere il finanziamento della suddetta spesa anche per l’esercizio 2018.

PREVISIONE DI COSTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

SANITARIO

Il costo del personale a tempo determinato per l'anno 2018 pari a euro 15.026.000 risulta inferiore rispetto alla prechiusura 2017 di euro 124.000.

TERRITORIALE

Il costo del personale a tempo determinato per l’anno 2018 pari a euro 438.000 risulta allineato rispetto alla prechiusura 2017.

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 Sanitario Euro 15.000

N. 2 contratti finanziati dal progetto regionale Fibrosi Cistica DGR 9204 del 2016 per n.1 infermiere e n. 1 fisioterapista.

Interinale Tecnico Euro 499.000

N. 6 contratti tecnici OTA/OS N.2 contratti per Necrofori fino al 30/06/2018 con previsione di proroga fino la 31/12/2018. N.1 contratto operatori-socio sanitari fino al 30/06/2018 per progetto minori con previsione di proroga fino la 31/12/2018. N. 2 operatori tecnici-autisti fino la 31/03/2018 di cui uno finanziato con progetto START_FAMI). N.1 contratto per aiuto cuoco fino al 31/12/2018.

Lo stanziamento prevede il conferimento di nuovi incarichi OTA/OSA per il periodo estivo.

Interinale amministrativo Euro 51.000

N. 2 contratti previsti fino al 31/12/2018

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	7	6010	Assistenza riabilitativa psichiatrica	20.000
	TOTALE	7		TOTALE	20.000

OBIETTIVO BENI E SERVIZI SANITARIO

La voce Beni e Servizi 2018, al netto di utilizzi e contributi, nel rispetto di quanto previsto dalle Regole 2018, è stata portata in diminuzione sulla base di parametri diversificati per macro Area come di seguito rappresentato:

COD AS	ALTRI BENI E SERVIZI	CONSULENTI, COLLAB. INTERINALI E COMANDI	DISPOSITIVI MEDICI	TOTALE
PREVENTIVO V1	-1.123	-128	-316	-1.567

In questa sede, come autorizzato con Decreto n. 1378 del 05/02/2018, l'Azienda apporta una variazione 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	PRECHIUSURA IV CET	BPE 2018	BPE 2018/IV CET	BPE 2018/BE 2016
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	23.111	22.776	22.776	22.807	22.120	-687	-991
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	115.170	138.234	130.893	130.893	138.916	8.023	23.746

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	BPE 2018	BPE 2018/IV CET	BPE 2018/BE 2016
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.515	620	3.576	3.545	3.545	0	30
DISPOSITIVI	53.349	52.677	54.677	54.677	54.361	-316	1.012
CONSULENZE	3.503	3.347	3.809	3.809	3.681	-128	178
BENI E SERVIZI NON SANITARI	118.285	118.413	123.128	123.128	121.272	-1.856	2.987
	316.933	336.067	338.859	338.859	343.895	5.036	26.962

Variazioni correlate a contributi e utilizzi:

		Previsione 2017	Assestam V.2 al 28-09-2017	Prechiusura IV cet 2017	Previsione 2018	Variazioni Prev.2018/Prechiusura IV cet
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	2.567	2.855	2.505	3.129	624
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	2.610	1.944	2.128	1.652	-476

RISORSE AGGIUNTIVE REGIONALI 2017

Il valore delle R.A.R. è coerente con i dati assegnati nell'esercizio 2018. Le risorse risultano vincolate e subordinate a quanto sarà definito negli accordi Regionali con le rappresentanze sindacali.

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, al D.Lgs. n.75/2017 - art. 23 comma 2 - 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 2018 per il Bilancio Sanitario e di euro 6.000 per il Bilancio Territoriale si basa sui dati di Prechiusura 2017. L'Azienda procederà all'aggiornamento definitivo in sede di chiusura 2018, 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 772.000 e costi

generali aziendali per euro 402.000. Il Collegio pertanto provvede alla validazione della previsione 2018 dell'attività libero professionale.

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 Guida nota prot. G1.2018.0004390 del 06/02/2018 per la redazione del Bilancio Preventivo 2018, 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.

Si riassumono gli investimenti previsti nel corrente esercizio e si fa rinvio al Piano Investimenti e relativa Relazione allegati al presente documento di Bilancio 2018.

VOCI DI BILANCIO	Finanziamenti per investimenti assegnati con Deliberazioni di G.R.	Finanziamenti da terzi e proventi straordinari	Totale disponibilità	Totale spese			
	A	B	A+B	Totale spese effettuate fino al 31.12.2017	Totale spesa prevista 2018	Totale spesa prevista 2019	Totale spesa prevista anni 2020 e seguenti
	Importo complessivo assegnato da R.L. per investimenti (dettaglio in relazione)	Introiti (dettaglio in relazione)	Totale complessivo disponibilità (cella calcolata)				
I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.201	517	2.718	395	823	700	800
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				
<i>3 b) di cui per licenze sistemi informativi</i>			0				
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	2.000		2.000		500	700	800
5) Altre immobilizzazioni immateriali	201	517	718	395	323		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	25.528	2.378	27.906	9.116	12.984	4.581	1.225
1) terreni			0				
2) fabbricati			0				
2a) fabbricati disponibili			0				
2b) fabbricati indisponibili	6.748	886	7.634	2.457	2.686	2.086	405
3) impianti e macchinari	5.982	292	6.274	2.115	4.159		
<i>3 b) di cui per informatica</i>	143	72	215	194	21		
4) attrezzature sanitarie e scientifiche	6.206	405	6.611	2.278	4.333		
5) mobili e arredi	1.971	300	2.271	1.892	379		
6) automezzi	106	41	147	51	96		
7) altri beni	86	251	337	105	232		
8) immobilizzazioni in corso di esecuzione ed acconti	4.286	131	4.417	24	1.078	2.495	820
Totale	27.729	2.895	30.624	9.511	13.807	5.281	2.025

Nelle suesposte osservazioni, evidenziato il richiamo relativo ai maggiori costi prevedibili e difficilmente comprimibili (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 2018 che pareggia con costi e ricavi determinati in euro 765.134.000.

~~~~~

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. FLAVIO MENNUCCI