

**AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE
DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

**COLLEGIO SINDACALE
ALLEGATO A
VERBALE 02/21**

PARERE SUL BILANCIO PREVENTIVO 2021

Il Collegio Sindacale dell'ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA nominato con Decreto n.616 del 13/06/2019 per il periodo 14/06/2019 – 13/06/2022,

HA PRESO IN CARICO

nel corso della verifica effettuata in data 01/03/2021 la documentazione relativa al Decreto n.122 del 19/02/2021 di approvazione del “Bilancio di Previsione 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.XI/4232 del 29.01.2021 ad oggetto “Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario per l’esercizio 2021”;
- b - Decreto R.L. n.1720 del 12/02/2021, integrato con Decreto n.2117 del 19/02/2021; in cui sono stati definiti i criteri di finanziamento 2021 ed è stato disposto il finanziamento di parte corrente 2021 a favore dell’Azienda ASST degli Spedali Civili;
- c – Nota regionale relativa alla redazione del Piano Investimenti pubblicata sulla piattaforma SCRIBA in data 22/01/2021.

Il Collegio rileva che l’Azienda, sulla scorta del Finanziamento assegnato con i Decreti succitati ha formulato l’elaborato in esame, corredato di tutti gli allegati richiesti:

1. BILANCIO;
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;

13. DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S;
 14. ALLEGATO B COVID
 15. NOTA ALLEGATO B COVID

Si evidenziano di seguito le risultanze complessive del Bilancio Preventivo 2021 dell'Azienda che pareggia in complessi ricavi e costi per euro 804.448.653 e che raggruppa i sezionali delle seguenti aree:

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

Preventivo 2021 euro 730.485.773

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

Preventivo 2020 euro 65.041.527

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

Preventivo 2020 euro 8.921.353

BILANCIO AZIENDALE

Il bilancio di Previsione 2021 complessivo dell'intera Azienda presenta i seguenti valori di sintesi:

	RICAVI	CONUNTIVO 2019	PRECHIUSURA 4° CET 2020	DECRETO N.1270 DEL 12/02/2021 AGGIORNATO CON DECRETO N. 2117 DEL 18/02/2021	PREVENTIVO AZIENDALE 2021 DECRETO N.122 DEL 19/02/2021	VARIAZIONI PREV.2021/ CONS.2019	VARIAZIONI PREV.2021/ PRECH.2020	VARIAZIONI PREV.2021/ DECRETO N.2117
		A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
AOIR01	DRG	255.314.022	236.393.492	247.746.682	247.746.682	-7.567.340	11.353.190	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	39.116.549	39.116.549	39.116.549	39.116.549	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	105.956.712	88.641.133	104.765.986	104.765.986	-1.190.726	16.124.853	0
AOIR04	Neuropsichiatria	3.034.698	2.306.302	3.052.000	3.052.000	17.302	745.698	0
AOIR05	Screening	1.416.520	565.867	0	0	-1.416.520	-565.867	0
AOIR06	Entrate proprie	30.679.180	25.302.938	25.323.654	25.323.654	-5.355.526	20.716	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	23.031.277	15.982.036	15.982.036	15.982.036	-7.049.241	0	0
AOIR08	Psichiatria	14.263.392	12.605.314	14.597.350	14.597.350	333.958	1.992.036	0
AOIR09	File F	126.997.957	125.609.805	125.368.386	125.368.386	-1.629.571	-241.419	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	3.006.688	2.857.467	0	2.717.345	-289.343	-140.122	2.717.345
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	108.798.500	128.560.405	112.417.830	112.417.830	3.619.330	-16.142.575	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	27.287.879	28.429.102	8.877.271	12.752.021	-14.535.858	-15.677.081	3.874.750
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	1.132.100	94.804	0	0	-1.132.100	-94.804	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	30.940.741	34.588.498	32.824.052	32.824.052	1.883.311	-1.764.446	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	770.976.215	741.053.712	730.071.796	736.663.891	-34.312.324	-4.389.821	6.592.095
	COSTI	0	0	0	0	0	0	0
AOIC01	Personale	315.113.140	326.475.557	325.127.661	325.127.661	10.014.521	-1.347.896	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	21.050.361	22.242.758	21.943.672	21.943.672	893.311	-299.086	0
AOIC03	Libera professione	19.272.978	13.490.505	13.490.505	13.490.505	-5.782.473	0	0

	RICAVI	CONUNTIVO 2019	PRECHIUSURA 4° CET 2020	DECRETO N.1270 DEL 12/02/2021 AGGIORNATO CON DECRETO N. 2117 DEL 18/02/2021	PREVENTIVO AZIENDALE 2021 DECRETO N.122 DEL 19/02/2021	VARIAZIONI PREV.2021/ CONS.2019	VARIAZIONI PREV.2021/ PRECH.2020	VARIAZIONI PREV.2021/ DECRETO N.2117
		A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
	(art. 55 CCNL) + IRAP							
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	393.114.379	404.972.712	386.309.302	391.610.350	-1.504.029	-13.362.362	5.301.048
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	3.219.869	2.824.357	3.219.869	3.219.869	0	395.512	0
AOIC06	Altri costi	29.746.460	32.506.873	19.683.115	19.759.882	-9.986.578	-12.746.991	76.767
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	12.532.928	13.725.926	6.068.504	7.282.784	-5.250.144	-6.443.142	1.214.280
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	339.324	104.083	0	0	-339.324	-104.083	0
AOIC17	Integrativa e protesica	22.013.930	20.487.992	22.013.930	22.013.930	0	1.525.938	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	816.403.369	836.830.763	797.856.558	804.448.653	-11.954.716	-32.382.110	6.592.095
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	45.427.154	95.777.051	67.784.762	67.784.762	22.357.608	-27.992.289	0
	Risultato economico	0	0	0	0	0	0	0

BILANCIO SANITARIO

Si rappresentano di seguito i ricavi e costi previsti per l'esercizio 2021 messi a confronto con i dati indicati nel Decreto di Assegnazione 2021 e raffrontati ai dati di Prechiusura IV CET 2020 e di Consuntivo 2019:

	RICAVI	CONUNTIVO 2019	PRECHIUSURA 4° CET 2020	DECRETO N.1270 DEL 12/02/2021 AGGIORNATO CON DECRETO N. 2117 DEL 18/02/2021	PREVENTIVO AZIENDALE 2021 DECRETO N.122 DEL 19/02/2021	VARIAZIONI PREV.2021/ CONS.2019	VARIAZIONI PREV.2021/ PRECH.2020	VARIAZIONI PREV.2021/ DECRETO N.2117
		A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
AOIR01	DRG	255.314.022	236.393.492	247.746.682	247.746.682	-7.567.340	11.353.190	0
AOIR02	Funzioni non tariffate	39.116.549	39.116.549	39.116.549	39.116.549	0	0	0
AOIR03	Ambulatoriale	105.956.712	88.641.133	104.765.986	104.765.986	-1.190.726	16.124.853	0
AOIR04	Neuropsichiatria	3.034.698	2.306.302	3.052.000	3.052.000	17.302	745.698	0
AOIR05	Screening	1.416.520	565.867	0	0	-1.416.520	-565.867	0
AOIR06	Entrate proprie	28.446.165	23.395.291	23.395.291	23.395.291	-5.050.874	0	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	22.879.674	15.852.576	15.852.576	15.852.576	-7.027.098	0	0
AOIR08	Psichiatria	14.263.392	12.605.314	14.597.350	14.597.350	333.958	1.992.036	0
AOIR09	File F	126.997.957	125.609.805	125.368.386	125.368.386	-1.629.571	-241.419	0
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	2.986.318	2.812.822	0	2.664.340	-321.978	-148.482	2.664.340
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	52.582.562	73.793.842	52.769.362	52.769.362	186.800	-21.024.480	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	8.639.419	8.966.808	0	3.794.750	-4.844.669	-5.172.058	3.794.750
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	339.884	94.804	0	0	-339.884	-94.804	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	28.005.393	31.346.287	29.577.739	29.577.739	1.572.346	-1.768.548	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	689.979.265	661.500.892	656.241.921	662.701.011	-27.278.254	1.200.119	6.459.090

	RICAVI	CONUNTIVO 2019	PRECHIUSURA 4° CET 2020	DECRETO N.1270 DEL 12/02/2021 AGGIORNATO CON DECRETO N. 2117 DEL 18/02/2021	PREVENTIVO AZIENDALE 2021 DECRETO N.122 DEL 19/02/2021	VARIAZIONI PREV.2021/ CONS.2019	VARIAZIONI PREV.2021/ PRECH.2020	VARIAZIONI PREV.2021/ DECRETO N.2117
	COSTI							
AOIC01	Personale	290.878.290	302.802.413	297.360.521	297.360.521	6.482.231	-5.441.892	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	19.453.952	20.624.772	20.058.240	20.058.240	604.288	-566.532	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	19.139.142	13.376.216	13.376.216	13.376.216	-5.762.926	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	374.218.459	385.612.685	367.588.117	372.756.160	-1.462.299	-12.856.525	5.168.043
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	3.176.261	2.778.430	3.176.261	3.176.261	0	397.831	0
AOIC06	Altri costi	15.752.754	18.337.679	16.410.591	16.487.358	734.604	-1.850.321	76.767
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	12.477.146	13.658.013	6.056.737	7.271.017	-5.206.129	-6.386.996	1.214.280
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	310.415	87.735	0	0	-310.415	-87.735	0
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	735.406.419	757.277.943	724.026.683	730.485.773	-4.920.646	-26.792.170	6.459.090
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	45.427.154	95.777.051	67.784.762	67.784.762	22.357.608	-27.992.289	0
	Risultato economico	0	0	0	0	0	0	0

Il Collegio evidenzia che l'Azienda rappresenta un Bilancio di Previsione 2021 coerente con l'Assegnazione Regionale; gli incrementi previsti nel Preventivo 2021 sono correlati all'accertamento di nuovi contributi e all'utilizzo di contributi riferiti a esercizi precedenti:

	CONUNTIVO 2019	PRECHISURA 4° CET 2020	DECRETO N.1270 DEL 12/02/2021 AGGIORNATO CON DECRETO N. 2117 DEL 18/02/2021	PREVENTIVO AZIENDALE 2021 DECRETO N.122 DEL 19/02/2021	VARIAZIONI PREV.2021/ CONS.2019	VARIAZIONI PREV.2021/ PRECH.2020	VARIAZIONI PREV.2021/ DECRETO N.2117
Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	50.960.537	51.168.544	48.375.337	48.375.337	-2.585.200	-2.793.207	0
Contributi da Regione (FSR vincolato)	1.622.025	1.551.000	1.622.025	1.622.025	0	71.025	0
Contributi da Regione	52.582.562	52.719.544	49.997.362	49.997.362	-2.585.200	-2.722.182	0
Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo)	1.337.646	2.050.976	0	394.590	-943.056	-1.656.386	394.590
Contributi vincolati da ATS/ASST Regione	58.314	91.474	0	0	-58.314	-91.474	0
Contributi c/esercizio da enti pubblici	1.395.960	2.142.450	0	394.590	-1.001.370	-1.747.860	394.590
Contributi vincolati da persone giuridiche private	4.357.263	3.437.781	0	2.691.624	-1.665.639	-746.157	2.691.624
Contributi vincolati da persone fisiche private	176.263	441.605	0	403.997	227.734	-37.608	403.997
Contributo del Tesoriere - indistinto	251.000	251.000	0	251.000	0	0	251.000
Altri contributi da privati - indistinto	2.569.517	5.301.862	0	311.166	-2.258.351	-4.990.696	311.166
Contributi c/esercizio da enti privati	7.354.043	9.432.248	0	3.657.787	-3.696.256	-5.774.461	3.657.787
TOTALE NUOVI CONTRIBUTI	61.332.565	64.294.242	49.997.362	54.049.739	-7.282.826	-10.244.503	4.052.377
INVESTIMENTI	110.584	-2.607.890	0	257.627	147.043	2.865.517	257.627
TOTALE CONTRIBUTI AL NETTO	61.443.149	61.686.352	49.997.362	54.307.366	-7.135.783	-7.378.986	4.310.004
UTILIZZI CONTRIB ANNI PREC	2.986.318	2.812.822	0	2.664.340	-321.978	-148.482	2.664.340
TOTALE CONTRIBUTI + UTILIZZI	64.429.467	64.499.174	49.997.362	56.971.706	-7.457.761	-7.527.468	6.974.344
Investimenti	110.584	2.607.890	0	257.627	147.043	-2.350.263	257.627
Valore al netto investimenti	61.221.981	61.686.352	49.997.362	53.792.112	-7.429.869	-7.894.240	3.794.750
Beni e servizi utilizzati	2.930.987	2.735.903	0	2.600.667	-330.320	-135.236	2.600.667
Altri costi	55.331	57.142	0	63.673	8.342	6.531	63.673
Oneri straordinari	0	19.777	0	0	0	-19.777	0
TOTALE UTILIZZI	2.986.318	2.812.822	0	2.664.340	-321.978	-148.482	2.664.340
Beni e servizi contributi	3.608.903	3.655.107	0	2.567.376	-1.041.527	-1.087.731	2.567.376
Altri costi	389.331	22.522	0	13.094	-376.237	-9.428	13.094
TOTALE CONTRIBUTI	3.998.234	3.677.629	0	2.580.470	-1.417.764	-1.097.159	2.580.470
Beni e servizi	6.539.890	6.391.010	0	5.168.043	-1.371.847	-1.222.967	5.168.043
Altri oneri	444.662	79.664	0	76.767	-367.895	-2.897	76.767
Oneri straordinari	0	19.777	0	0	0	-19.777	0
Accantonamenti	4.881.185	5.289.179	0	1.214.280	-3.666.905	-4.074.899	1.214.280
Investimenti	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	11.865.737	11.779.630	0	6.459.090	-5.406.647	-5.320.540	6.459.090

Si iscrivono complessivamente Contributi da Regione assegnati con Decreto n.1720 del 12/02/2021 e integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021 per fronteggiare la pandemia:

Contributo di parte corrente indistinto Euro 6.708.000
 Colonne da 5 e 6

di cui CE Preventivo 2021 Codice COV20	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c.1, lettera a) e 6, 2, 5 e 8 DL 14/2020 (ora art. 2-bis, c. 1, lettera a) e 5, 2-ter, 2-sexies e 4-bis DL 18/2020)	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art 1, c. 1 e 3, art. 3, c. 1,2 e 3 del DL n. 18/2020	ricavi di cui art. 1 c. 11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c. 4; art. 1 c. 8; art. 1 c. 5; art. 1, c. 6; art. 1 c. 7; art. 1, c. 9 DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 2 c. 10 DL n. 34/2020 costi di cui art. 2, . 6, lettera a); art. 2, c. 7 e c. 5 secondo periodo, DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 29 c. 8 DL n. 104/2020 costi di cui art. 29, c. 2 e 3; art. 29, c. 3 lettera c) DL n. 104/2020	ricavi: rimborsi da Dipartimento protezione civile costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Dipartimento protezione civile	ricavi: rimborsi da Commissario straordinario emergenza Covid-19 costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Commissario straordinario emergenza Covid-19	ricavi: donazioni e liberalità costi: costi associati a donazioni e liberalità	ricavi: fondi europei costi: costi associati a fondi europei	ricavi: altro (specificare) costi: costi associati a altro
Colonna 2	Colonna 3	Colonna 4	Colonna 5	Colonna 6	Colonna 7	Colonna 8	Colonna 9	Colonna 10	Colonna 11	Colonna 12
6.708.000	0	0	3.936.000	2.772.000	0	0	0	0	0	0

RICAVI PRODUZIONE

Si rappresenta l'evoluzione della produzione, per linee di attività, stimata dall'Azienda tenendo conto della Assegnazione Regionale disposta con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.

DRG

PRESTAZIONI A BUDGET

L'Azienda espone a Preventivo 2021 i valori assegnati con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.

I valori Extra-Regione sono stimati in diminuzione in coerenza con il Bilancio Regionale.

Rispetto alla contrazione dell'attività accertata nel decorso esercizio 2020, riconducibile agli effetti prodotti dalla "emergenza covid-19", l'Azienda stima in chiusura 2021 un incremento dell'attività di ricovero pari a Euro 12.664.628.

DRG A BUDGET	PRODUZIONE E LORDA 2019	BE 2019	STIMA PRODUZ. LORDA 2020	STIMA PRECHIU.S. 2020	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	STIMA PRODUZ. LORDA 2021	STIMA PRECH. 2021	VARIAZIONE BPE 2021/ STIMA PRECH. AZIENDA	VARIAZ. PRODUZIONE LORDA 2021/ PRODLORDA 2020
LOMBARDI	219.086.106	217.279.889	200.553.131	200.553.131	221.502.300	221.502.300	221.502.300	0	20.949.169
EXTRA REGIONE	14.729.371	14.079.658	9.842.066	9.842.066	2.815.932	2.815.932	2.815.932	0	-7.026.134
STRANIERI	532.525	526.025	1.258.407	1.258.407				0	-1.258.407
TOTALE	234.348.002	231.885.572	211.653.604	211.653.604	224.318.232	224.318.232	224.318.232	0	12.664.628
ABB.APP108	853.904							0	0
ABBSISTEMA	510.661							0	0
ABB.NOC	1.097.866							0	0
BUDGET RINEGOZIAZIONE								0	0
TOTALE FINANZIATO	231.885.571	231.885.572	211.653.604	211.653.604	224.318.232	224.318.232	224.318.232	0	12.664.628

MAGGIORAZIONI TARIFFARIE

L'Azienda espone a Preventivo 2021 i valori assegnati con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.

Sulle Maggiorazioni tariffarie il valore è allineato al Bilancio d'Esercizio 2019.
Trattasi di Budget Assegnato e definito in sede Regionale.

DRG MAGGIORAZ. TARIFFARIA	PRODUZIONE LORDA 2019	BE 2019	STIMA PRODUZIONE E LORDA 2020	STIMA PRECHIUSUR A 2020	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	STIMA PRODUZIONE E LORDA 2021	STIMA PRECHIUSUR A 2021	VARIAZIONE BPE 2021/STIMA PRECHIUSUR A AZIENDA	VARIAZ. PRODUZIONE LORDA 2021/ PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	23.428.450	23.428.450	23.428.450	23.428.450	23.428.450	23.428.450	23.428.450	0	0
EXTRA REGIONE								0	0
STRANIERI								0	0
TOTALE	23.428.450	23.428.450	23.428.450	23.428.450	23.428.450	23.428.450	23.428.450	0	0
								0	0
TOT DRG	255.314.021	255.314.022	235.082.054	235.082.054	247.746.682	247.746.682	247.746.682	0	12.664.628

FUNZIONI NON TARIFFATE

Valore del finanziamento è definito in sede Regionale. Anche per il Preventivo 2021 sono confermati i valori assegnati a Consuntivo 2019 con DGR n.XI/3263 del 16.06.2020 per euro 39.116.549.

AMBULATORIALE

L'Azienda espone a Preventivo 2021 i valori assegnati con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n. 2117 del 18/02/2021.

I valori Extra-Regione sono stimati in diminuzione in coerenza con il Bilancio Regionale.

Rispetto alla Assegnazione regionale, l'Azienda stima in chiusura 2021 un incremento dell'attività ambulatoriale pari a Euro 1.507.464.

28 SAN	PRODUZIONE LORDA 2019	BE 2019	STIMA PRODUZIONE E LORDA 2020	STIMA PRECHIUSUR A 2020	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	STIMA PRODUZIONE E LORDA 2021	STIMA PRECHIUSUR A 2021	VARIAZIONE BPE 2021/STIMA PRECHIUSUR A AZIENDA	VARIAZ. PRODUZIONE LORDA 2021/ PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	107.345.885	103.038.594	105.532.403	105.532.403	104.187.100	105.532.403	105.532.403	1.345.303	0
EXTRA REGIONE	3.021.537	2.894.430	2.176.815	2.176.815	578.886	578.886	578.886	0	-1.597.929
STRANIERI	23.688	23.688	162.161	162.161		162.161	162.161	162.161	0
TOTALE	110.391.110	105.956.712	107.871.379	107.871.379	104.765.986	106.273.450	106.273.450	1.507.464	-1.597.929
ABBATTIMENTO NOC	425.570							0	0
TOALE FINANZIATO	109.965.540	105.956.712	107.871.379	107.871.379	104.765.986	106.273.450	106.273.450	1.507.464	-1.597.929

UONPIA

L'Azienda espone a Preventivo 2021 i valori assegnati con Decreto n. 1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n. 2117 del 18/02/2021.

Rispetto alla contrazione dell'attività accertata nel decorso esercizio 2020, riconducibile agli effetti prodotti dalla "emergenza covid-19", l'Azienda stima in chiusura 2021 un incremento dell'attività di Uonpia pari a Euro 573.985.

UONPIA	PRODUZIONE LORDA 2019	BE 2019	STIMA PRODUZIONE E LORDA 2020	STIMA PRECHIUSUR A 2020	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	STIMA PRODUZIONE LORDA 2021	STIMA PRECHIUSUR A 2021	VARIAZIONE BPE 2021/STIMA PRECHIUSUR A AZIENDA	VARIAZ. PRODUZIONE LORDA 2021/ PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	2.247.718	2.246.589	1.691.994	1.691.994	2.287.000	2.287.000	2.287.000	0	595.006

UONPIA	PRODUZIONE LORDA 2019	BE 2019	STIMA PRODUZIONE E LORDA 2020	STIMA PRECHIUSURA 2020	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	STIMA PRODUZIONE LORDA 2021	STIMA PRECHIUSURA 2021	VARIAZIONE BPE 2021/STIMA PRECHIUSURA AZIENDA	VARIAZ. PRODUZIONE LORDA 2021/PRODUZIONE LORDA 2020
EXTRA REGIONE	23.186	23.109	21.021	21.021				0	-21.021
STRANIERI								0	0
TOTALE	2.270.904	2.269.698	1.713.015	1.713.015	2.287.000	2.287.000	2.287.000	0	573.985
PROGETTI	765.000	765.000	765.000	765.000	765.000	765.000	765.000	0	0
TOTALE	3.035.904	3.034.698	2.478.015	2.478.015	3.052.000	3.052.000	3.052.000	0	573.985

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

Previsione 2021

- | | |
|---|--------------|
| a) la rete ospedale territorio per adolescenti con disturbi psichiatrici | Euro 360.000 |
| b) Diagnosi precoce intervento riabilitativo nel bambino con disabilità complessa | Euro 260.000 |
| c) Condivisione di percorsi diagnostici per ADHD in Lombardia | Euro 175.000 |
| d) Progetto soggetti autistici
(Valore incluso nel Budget) | Euro 245.000 |

SCREENING

Non è prevista con Decreto n.1720 del 12/02/2021, come integrato dal Decreto n.2117 del 18/02/2021, l'assegnazione a titolo di screening, esse risulta provvisoriamente assegnata nell'ambito della 28 san.

ENTRATE PROPRIE

Descrizione	CONSUNTIVO 2019	PRECHIUSURA 4° CET 2020	PREVENTIVO 2021	PREV.2021/CONS.2019	PREV.2021/PRECH.2020
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.707.290	2.079.718	2.188.832	-518.458	109.114
Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.184.164	969.855	969.855	-214.309	0
Altri proventi	1.420.070	1.416.275	1.416.275	-3.795	0
Rimborsi assicurativi	284.762	1.245.149	1.245.149	960.387	0
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	10.829.023	10.940.747	10.831.633	2.610	-109.114
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	12.020.856	6.743.547	6.743.547	-5.277.309	0
TOTALE	28.446.165	23.395.291	23.395.291	-5.050.874	0

Le entrate proprie relative al bilancio sanitario, in Preventivo 2021, sono state assegnate da Regione per un valore pari ad euro 23.395.291, in riduzione per un importo di euro 5.050.874 rispetto al valore di Consuntivo 2019. La riduzione tiene conto delle ridotte attività durante l'emergenza Covid, infatti il valore di preventivo 2021 è in linea con il valore di Prechiusura 2020, in quanto si stima che le riduzioni si consolideranno anche per il 2021.

La principale riduzione stimata è da ricondurre al calo della Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (tickets); in particolare a causa della riduzione dell'attività aziendale per l'emergenza Covid ed a causa della cessazione della quota aggiuntiva ticket, da marzo 2020 per i residenti in Regione Lombardia e da settembre 2020 anche per i non residenti (a livello nazionale), come da nota prot. n.G1.2020.0029397 del 17/08/2020.

L'Azienda stima un calo anche alla voce degli altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche soprattutto per quanto riguarda i rimborsi per cessione di sangue ed emocomponenti, per concorsi, recuperi e rimborsi da esternalizzazione di servizi e per il rimborso del personale comandato c/o altri enti pubblici.

Sempre correlati all'emergenza Covid, si evidenziano ulteriori decrementi per quanto riguarda i ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati ed i ricavi per prestazioni non sanitarie.

Si sottolinea, invece, un aumento per i ricavi da rimborsi assicurativi che si riferiscono alle azioni di rivalsa ed ai rimborsi dell'indennità temporanea legati alle pratiche Inail, e rimborsi da parte delle assicurazioni per sinistri, danni e furti intervenuti nell'esercizio.

LIBERA PROFESSIONE

Ricavi attività libera professione

LIBERA PROFESSIONE 2021	CONS.2019	PRECHIUSURA 4° CET 2020	PREV.2021	PREV.2021/ CONS.2019	PREV.2021/ PRECH.2020
RICAVI	22.879.674	15.852.576	15.852.576	-7.027.098	0
COSTI	19.139.142	13.376.216	13.376.216	-5.762.926	0
ACCANTONAMENTO BALDUZZI	735.633	600.000	735.633	0	135.633
ACCANTONAMENTO FONDO DI PEREQUAZIONE	616.471	500.000	616.471	0	116.471
	20.491.246	14.476.216	14.728.320	-5.762.926	252.104
MARGINE	2.388.428	1.376.360	1.124.256	-1.264.172	-252.104

I ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio sanitario sono stati assegnati per euro 15.852.576, in linea con il valore di Prechiusura 4° CET 2020 ed in riduzione di euro 7.027.098 rispetto al Consuntivo 2019. La riduzione rispetto a quanto rilevato a Consuntivo 2019 è avvenuta a causa della ridotta attività aziendale dovuta all'emergenza Covid, che si prevede caratterizzi anche l'esercizio 2021.

La riduzione è pari ad euro 5.762.926 rispetto al valore consuntivo 2019 e concerne ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia dell'area specialistica, i ricavi dell'area ospedaliera ed i ricavi per le consulenze.

Si precisa che il valore dei crediti e ricavi di preventivo 2021 assegnati con decreto regionale rispecchiano i valori di Prechiusura 2020, invece, gli accantonamenti relativi alla legge Balduzzi e al fondo di perequazione rispecchiano quelli di consuntivo 2019.

PSICHIATRIA 46SAN

L'Azienda espone a Preventivo 2021 i valori assegnati con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.

Rispetto alla contrazione dell'attività accertata nel decorso esercizio 2020, riconducibile agli effetti prodotti dalla "emergenza covid-19", l'Azienda stima in chiusura 2021 un incremento dell'attività di ricovero pari a Euro 2.061.375.

46 SAN	PRODUZIONE LORDA 2019	BE 2019	BPE 2020 DECRETO N. 962 DEL 29/01/2020	STIMA PRECHIUSSUR A 2020	BPE 2020 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	STIMA PRODUZIONE LORDA 2021	STIMA PRECHIUSSUR A 2021	VARIAZIONE BPE 2021/STIMA PRECHIUSSUR A AZIENDA	VARIAZ. PRODUZIONE LORDA 2021/ PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	13.962.438	13.962.438	13.851.274	12.151.472	14.292.150	14.292.150	14.292.150	0	2.140.678
EXTRA REGIONE	15.667	15.667	15.065	69.679				0	-69.679
STRANIERI	17.913	17.913		47.450	55.200	55.200	55.200	0	7.750
TOTALE	13.996.018	13.996.018	13.866.339	12.268.601	14.347.350	14.347.350	14.347.350	0	2.078.749
PROGETTI	267.374	267.374	267.374	267.374	250.000	250.000	250.000	0	-17.374
TOTALE	14.263.392	14.263.392	14.133.713	12.535.975	14.597.350	14.597.350	14.597.350	0	2.061.375

Trovano collocazione in questa sede, i contributi definiti con Decreto DG Welfare relativi ai seguenti progetti:

	Preventivo 2021
TR09 Progetto Chimera	Euro 50.000
TR109 Trattamento precoce disturbi psichici	Euro 30.000
TR11 Interventi riabilitazione cognitiva integrati	Euro 150.000
TR111 Progetto povertà e disturbi mentali	Euro 20.000

Valore assegnato in diminuzione di Euro 17.000.

FARMACI FILE F

L'Azienda espone a Preventivo 2021 i valori assegnati con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.

FILE F	PRODUZION E LORDA 2019	BE 2019	STIMA PRODUZION E LORDA 2020	STIMA PRECHIUSSUR A 2020	BPE 2020 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	STIMA PRODUZION E LORDA 2021	STIMA PRECHIUSSUR A 2021	VARIAZIONE BPE 2021/STIMA PRECHIUSSUR A AZIENDA	VARIAZ. PRODUZIONE LORDA 2021/ PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	115.710.324	115.710.323	118.537.499	118.537.499	122.978.476	122.978.476	122.978.476	0	4.440.977
EXTRA REGIONE	2.439.733	2.439.733	1.957.078	1.957.078	2.086.910	2.086.910	2.086.910	0	129.832
STRANIERI	285.217	285.217	327.479	327.479				0	-327.479
CARCERI	309.117	309.117	333.957	333.957	303.000	303.000	303.000	0	-30.957
TOTALE	118.744.390	118.744.390	121.156.013	121.156.013	125.368.386	125.368.386	125.368.386	0	4.212.373

Il valore assegnato con Decreto n.1720 del 12/02/2021 rappresenta per le tipologie 1,2,3,4,5,8,9,14, (15) 16 e 20 il valore assegnato a Preventivo 2020.

Anche per le tipologie 30 e 40 i farmaci innovativi sono pari a quanto rendicontato nel corso dell'esercizio 2020.

Per quanto riguarda la tipologia 12, farmaci Istituti Penitenziari, i valori sono stati determinati sulla base delle somministrazioni dell'esercizio 2020.

Si rammenta che nell'ambito dei Farmaci File F sono rilevati farmaci innovativi tip.30-40 distribuiti alle strutture private (anno 2020 Euro 1.399.561). L'Azienda terrà inoltre monitorato l'andamento delle somministrazioni correlato all'apertura, nel mese di settembre 2020, del Centro Neurologico Nemo a cui l'Azienda distribuisce Farmaci File f e farmaci Innovativi.

FARMACI HCV

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

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Valore iscritto pari a Euro 2.664.40. Si veda dettaglio nel modello utilizzi.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Valore definito in sede Regionale con Decreto n.1720 del 12.02.2021, si veda dettaglio nel modello dei Contributi Vincolati. Si accerta un valore assegnato per Euro 2.722.000 da ricondurre ai maggiori costi relativamente al personale dipendente da destinare all'emergenza Covid.

ALTRI CONTRIBUTI AL NETTO (AL NETTO RETTIFICHE)

Valore iscritto pari a Euro 3.794.750. Si veda dettaglio in modello contributi vincolati.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Non è autorizzata in sede di Preventivo 2021 l'iscrizione di Proventi Finanziari e Straordinari.

PRESTAZIONI SANITARIE

L'Azienda espone a Preventivo 2021 i valori assegnati con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.

Nell'ambito delle prestazioni sanitarie previste in Euro 29.577.739 insistono le seguenti voci:

DOPPIO CANALE

L'Azienda espone a Preventivo 2021 i valori assegnati con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.

DOPPIO CANALE	PRODUZIONE LORDA 2019	BE 2019	STIMA PRODUZIONE LORDA 2020	STIMA PRECHIUSUR A 2020	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	STIMA PRODUZION E LORDA 2021	STIMA PRECHIUSUR A 2021	VARIAZIONE BPE 2021/STIMA PRECHIUSUR A AZIENDA	VARIAZ. PRODUZIONE LORDA 2021/ PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	24.022.609	24.022.609	26.089.478	26.089.478	25.453.964	30.590.169	30.590.169	5.136.205	4.500.691
EXTRA REGIONE	673.778	673.778	602.241	602.241	781.607	781.607	781.607	0	179.366
STRANIERI	65	65						0	0
TOTALE	24.696.452	24.696.452	26.691.719	26.691.719	26.235.571	31.371.776	31.371.776	5.136.205	4.680.057

Per quanto concerne i farmaci Doppio Canale, il valore assegnato con Decreto n.1720 del 12.02.2021, risulta essere allineato ai valori di chiusura 2020. Non risultano, ad avviso della Azienda, inclusi i farmaci HCV (Valore 2020 pari a Euro 4.500.691) che, per le Tipologie 18-19, a decorrere dal 2021, saranno da includere in tipologia 6.

Rispetto al valore assegnato si stima pertanto un incremento delle somministrazioni per Euro 5.136.205.

PRIMO CICLO TERAPEUTICO

L'Azienda espone a Preventivo 2021 i valori assegnati con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.

PRIMO CICLO	PRODUZIONE LORDA 2019	BE 2019	STIMA PRODUZIONE LORDA 2020	STIMA PRECHIUSSUR A 2020	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	STIMA PRODUZIONE LORDA 2021	STIMA PRECHIUSSURA 2021	VARIAZIONE BPE 2021/STIMA PRECHIUSSUR A AZIENDA	VARIAZ. PRODUZIONE LORDA 2021/ PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	118.471	118.471	55.239	55.239	163.649	163.649	163.649	0	108.410
EXTRA REGIONE	44.148	44.148	28.766	28.766				0	-28.766
STRANIERI	1.030	1.030	738	738				0	-738
TOTALE	163.649	163.649	84.743	84.743	163.649	163.649	163.649	0	78.906
								0	0
TOTALE TIPOLOGIA FARMACI	151.858.058	151.858.058	152.433.166	152.433.166	151.767.606	156.903.811	156.903.811	5.136.205	4.470.645

Sulla base delle somministrazioni previste, l'Azienda rileva in chiusura, un valore allineato al valore assegnato.

SUBACUTI

L'Azienda espone a Preventivo 2021 i valori assegnati con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.

Rispetto alla contrazione dell'attività accertata nel decorso esercizio 2020, riconducibile agli effetti prodotti dalla "emergenza covid-19", l'Azienda stima in chiusura 2021 un incremento dell'attività di ricovero pari a Euro 65.545.

SUBACUTI	PRODUZIONE LORDA 2019	BE 2019	STIMA PRODUZIONE LORDA 2020	STIMA PRECHIUSSUR. 2020	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	STIMA PRODUZIONE LORDA 2021	STIMA PRECHIUSSUR. 2021	VARIAZIONE BPE 2021/ STIMA PRECHIUSSURA AZIENDA	VARIAZ. PRODUZIONE LORDA 2021/ PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	953.590	945.580	880.056	880.056	945.601	945.601	945.601	0	65.545
EXTRA REGIONE								0	0
STRANIERI								0	0
TOTALE	953.590	945.580	880.056	880.056	945.601	945.601	945.601	0	65.545

RETI

L'Azienda espone a Preventivo 2021 i valori assegnati con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.

RETI SANITARIE	PRODUZION E LORDA 2019	BE 2019	STIMA PRODUZION E LORDA 2020	STIMA PRECHIUSSUR A 2020	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	STIMA PRODUZION E LORDA 2021	STIMA PRECHIUSSUR A 2021	VARIAZIONE BPE 2021/STIMA PRECHIUSSURA AZIENDA	VARIAZ. PRODUZIONE LORDA 2021/ PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	0	0	0	0	14.000	14.000	14.000	0	14.000
EXTRA REGIONE								0	0
STRANIERI								0	0
TOTALE	0	0	0	0	14.000	14.000	14.000	0	14.000

UCP-DOM

L'Azienda espone a Preventivo 2021 i valori assegnati con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.

UPCDOM	PRODUZIONE E LORDA 2019	BE 2019	STIMA PRODUZIONE LORDA 2020	STIMA PRECHIUS. 2020	BPE 2021 DECRETO 1720 DEL 12/02/2021	STIMA PRODUZIONE E LORDA 2021	STIMA PRECHIUS. 2021	VARIAZIONE BPE 2021/STIMA PRECHIUSUR A AZIENDA	VARIAZ. PRODUZIONE LORDA 2021/ PRODUZIONE LORDA 2020
LOMBARDI	219.024	219.024	230.297	230.297	238.230	238.230	238.230	0	7.933
EXTRA REGIONE								0	0
STRANIERI								0	0
TOTALE	219.024	219.024	230.297	230.297	238.230	238.230	238.230	0	7.933

Con Decreto n.1720 del 12/02/2021 Regione Lombardia ha confermato l'assegnazione di euro 238.230 già determinata in sede di BPE 2020.

Si rammenta che per l'esercizio 2020, a fronte di un iniziale trend di crescita nella produzione per la prima parte dell'anno, si è rilevata, nella seconda metà dell'anno, una stabilizzazione nei valori di produzione, verosimilmente per mancata disponibilità di maggiori risorse di personale, che qualora fossero incrementate, permetterebbero all'attività di espandersi ulteriormente, in risposta alla domanda in crescita da parte dell'utenza.

ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE VERSO ATS /ASST DELLA REGIONE

Il Valore di Euro 1.980.668 è stato definito con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.

Trattasi principalmente di valori definiti in Intercompany.

COSTI**PERSONALE DIPENDENTE**

PERSONALE DIPENDENTE	297.360.521
IRAP	20.058.240

L'Azienda recepisce il finanziamento assegnato con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.

L'assegnazione contempla le seguenti determinazioni regionali:

	Sezionale Sanitario		
	Costo Personale con Oneri escluso IRAP	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
Variazione Risorse per Personale ex ESACRI	0	0	0
Economie strutturali - voci "RIA" ed "Indennità di Esclusività" sul personale cessato nel 2020	-482.255	-32.961	-515.216
LEGGE 30 DICEMBRE 2020 N. 178 ART. 1 COMMI 407 e 408 - incremento "indennità di esclusività"	3.395.342	229.116	3.624.458
DGR XI/3527/2020 (cosidetto decreto Calabria) - risorse Decreto n. DGW 16454/2020 - anno 2021	1.290.590	87.410	1.378.000
Risorse art 2, commi 1 e 7 del Decreto Legge 19 Maggio 2020, n. 34 convertito con Legge 77/2020 incluso il Trattamento Economico Accessorio del Personale - "TERAPIE INTENSIVE" - Decreto n. DGW 16454 del 23/2020 - anno 2021	2.596.590	175.410	2.772.000
Infermieri di Famiglia / Comunità - Art. 1, c.5 DL 34/2020, convertito con Legge 77/2020 - anno 2021			
IVC 2016/2018 Dirigenza PTA	-9.654	-641	-10.295
Risorse per Adeguamento dei Fondi ai sensi del comma 435 articolo 1 L 205 2017	262.070	18.729	280.799
CCNL per il triennio 2016 / 2018 Dirigenza PTA messa a regime (con IVC 2016 2018 inglobata nel Tabellare)	83.876	5.573	89.449
TOTALE	7.136.559	482.636	7.619.195

Nell'ambito della suddetta assegnazione i valori Covid pari a Euro 2.772.000 risultano ripartiti nel modo seguente:

COSTI COVID PERSONALE SANITARIO	
RISORSE ART.2 C.1E 7 DL 19/5/2020 N. 34 CONVERTITO L.77/2020 INCLUSO TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TERAPIE INTENSIVE DECRETO DGW 16454/2020 ANNO 2021	
CONTO	MEDICI
3.50.1.10 COMPETENZE FISSE	543.129,60
3.50.1.14 INDENNITA' ESCLUSIVITA'	98.393,16
3.50.1.20 STRAORDINARIO DISAGIO	60.000,00
3.50.1.12 RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	191.716,68
3.50.1.65 RETRIBUZIONE DI RISULTATO	54.000,00
3.50.3.90 ONERI	261.611,10
IRAP	83.183,37
TOTALE MEDICI	1.292.034
CONTO	INFERMIERI
3.50.5.10 COMPETENZE FISSE	869.019,12
3.50.5.20 STRAORDINARIO DISAGIO	108.000,00
3.50.5.12 RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	108.000,00
3.50.7.90 ONERI	302.720,33
IRAP	92.226,63
TOTALE INFERMIERI	1.479.966,08
	2.772.000

Relativamente al Personale Dipendente del sezionale Sanitario l'Azienda rappresenta un maggior fabbisogno di Euro 1.350.000 relativo ad assunzioni a tempo determinato di personale medico ed infermieristico effettuate nell'ambito dell'emergenza pandemica tuttora in corso (non inserite nel BPE 2021 secondo le indicazioni regionali) ed un fabbisogno pari a euro 1.500.000 legato all'attivazione di ulteriori 24 posti letto di dialisi presso il Presidio di Gardone Val Trompia (n.3 dirigenti medici e n.6 infermieri) ed alla messa a regime del padiglione denominato "Scala 4.0" di 170 posti letto (n.5 dirigenti medici e n.20 infermieri).

COSTI ATTIVITÀ LIBERA PROFESSIONE

Per quanto riguarda i costi relativi all'attività libero professionale dell'attività sanitaria si stima una riduzione complessiva di euro 5.762.926 da riferirsi all'area ospedaliera, all'area

specialistica ed alle consulenze. Di conseguenza si registra anche un decremento in relazione all'IRAP dell'attività intramoenia.

Si registra un primo margine di libera professione di euro 1.124.256, in riduzione sia rispetto al Consuntivo 2019 sia rispetto alla prechiusura 2020, ed un secondo margine di libera professione di euro 154.256, anch'esso in decremento in quanto è stato assegnato un valore pari alla prechiusura 2020 e un accantonamento pari all'esercizio 2019.

I valori assegnati per la legge Balduzzi e per il fondo di perequazione sono i medesimi del bilancio Consuntivo 2019.

Si precisa che il valore dei crediti e ricavi di preventivo 2021 assegnati con decreto regionale rispecchiano i valori di Prechiusura 2020, invece, gli accantonamenti relativi alla legge Balduzzi e al fondo di perequazione rispecchiano quelli di consuntivi 2019.

BENI E SERVIZI NETTI

Si premette che il finanziamento stanziato con Decreto RL di Previsione 2021 n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021 si base sui costi consolidati dalle Aziende Sanitarie nell'esercizio 2019, quindi prima dell'avvento del Covid e che per la spesa per Beni e Servizi relativa all'esercizio 2021 non è stata definita una assegnazione regionale a copertura dei costi correlati all'emergenza Covid. L'Azienda procederà pertanto, nel corso dell'esercizio 2021, in sede di CET Trimestrali, alla rendicontazione dei costi effettivamente consolidati correlati all'emergenza Covid.

Nel Preventivo 2021, la voce Beni e Servizi, al netto di utilizzi e contributi, nel rispetto di quanto previsto dalle Regole 2021, sulla base delle indicazioni riportate sul con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.rappresenta la seguente suddivisione per Macro Area:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2019	IV CET 2020	BPE 2021	VARIAZ.BPE 2021/ IV CET 2020	VARIAZ.BPE 2021/BE2019
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	25.323.561	26.161.182	25.473.022	-688.160	149.461
SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST	3.626.202	3.476.741	3.476.741	0	-149.461
FARMACI DOPPIO CANALE ,FILE F ,HCV E PRIMO CICLO	151.858.058	152.433.166	151.767.606	-665.560	-90.452
DISPOSITIVI	57.340.000	57.078.792	57.340.000	261.208	0
CONSULENZE	2.820.159	8.167.844	2.820.159	-5.347.685	0
BENI E SERVIZI NON SANITARI	126.710.589	131.903.950	126.710.589	-5.193.361	0
	367.678.569	379.221.675	367.588.117	-11.633.558	-90.452

L'Azienda espone in questa Sede una spesa per Beni e servizi complessivamente allineata ai valori da Decreto di Assegnazione ed allineata ai valori di chiusura 2019.

FARMACI FILE F, HCV, DOPPIO CANALE E PRIMO CICLO

L'Azienda espone a Preventivo 2021 i valori Assegnati con Decreto n.1720 del 12/02/2021. Si evidenziano variazioni rispetto al IV CET 2020 e variazioni rispetto al Bilancio d'Esercizio 2019.

L'assegnazione 2021 risulta essere in diminuzione di Euro 665.560 rispetto ai valori consolidati nell'esercizio 2020, risulta inoltre in diminuzione di Euro 90.452 rispetto al Bilancio d'Esercizio 2019.

	BE 2019	VARIAZIONE SCORTE	IV CET 2020	VARIAZIONE SCORTE	IV CET 2020 AL NETTO SCORTE	BPE 2021	VARIAZ.BPE2021 /IV CET.2020	VARIAZ.BPE2021 /BE2019
FARMACI FILE F	121.021.978	-2.277.588	124.559.148	-3.403.135	121.156.013	125.368.386	4.212.373	6.623.996
FARMACI HCV	8.745.061	-491.494	3.121.050	1.379.641	4.500.691	0	-4.500.691	-8.253.567
FARMACI DOPPIO CANALE	24.696.452		26.691.719		26.691.719	26.235.571	-456.148	1.539.119
FARMACI PRIMO CICLO	163.649		84.743		84.743	163.649	78.906	0
	154.627.140	-2.769.082	154.456.660	-2.023.494	152.433.166	151.767.606	-665.560	-90.452

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

Il valori sono coerenti con l'Assegnazione disposta con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con decreto n.1720 del 12/02/2021 e ammontano a Euro 25.473.022.

Non è stata definita in sede di Preventivo 2021 una assegnazione regionale correlata all'emergenza Covid. Sulla base delle indicazione del servizio farmaceutico Aziendale l'Azienda prevede costi covid per un importo di euro 4.800.295.

SANGUE ED EMOCOMPONENTI ATS/ASST

Relativamente alla partita di lavorazione SIMT, si rappresentano i valori comunicati da Areu al 30.09.2020 proiettati al 31.12.2020 (valori IV cet 2020). Rispetto al Bilancio d'esercizio 2019 si rileva un decremento di Euro 149.461.

DISPOSITIVI MEDICI

Il valore assegnato a Preventivo 2021 è riferito alla spesa consolidata al 31.12.2019.

Il valori sono coerenti con l'Assegnazione disposta con Decreto n.1720 del 12/02/2021e ammontano a Euro 57.340.000.

Non è stata definita in sede di Preventivo 2021 un assegnazione correlata all'emergenza Covid. Sulla base delle indicazione del servizio farmaceutico Aziendale l'Azienda prevede costi covid per un importo di euro 4.165.735.

CONSULENZE

Il valore assegnato a Preventivo 2021 è riferito alla spesa consolidata al 31.12.2019 pari a Euro 2.820.159.

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

Sulla base delle indicazione del servizio Risorse Umane si prevedono costi covid per un importo pari ad euro 1.535.925.

ALTRI BENI E SERVIZI

Il valore assegnato a Preventivo 2021 è riferito alla spesa consolidata al 31.12.2019 pari a Euro 126.710.589. Non è stata attribuita in sede di Preventivo 2021 un assegnazione correlata all'emergenza Covid.

L'Azienda, sulla base delle indicazioni dei Servizi competenti, prevede maggiori oneri per un importo di euro 4.349.800.

AMMORTAMENTI NETTI

Relativamente agli ammortamenti l'Azienda espone i valori assegnati con Decreto n.1720 del 12.02.2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021. L'Azienda stima in prechiusura 2021 una diminuzione **di Euro 946.733 rispetto al Preventivo** correlata agli effetti della applicazione del Decreto Legislativo 118/2011 che a partire dall'esercizio 2012 ha di fatto abolito l'autofinanziamento di beni durevoli ed ha imposto la copertura di tutti gli acquisti aziendali con contributi di parte corrente o in conto capitale ad hoc.

ALTRI COSTI

Il valore iscritto è coerente con l'assegnazione disposta con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021.

Come indicato nella Decreto di Assegnazione è stata apportata una variazione in aumento di Euro 657.837 sui costi del Personale Universitario consolidato al 31.12.2019 pari a Euro 6.550.000. La variazione è correlata al riconoscimento dell'incremento della Indennità di Esclusività, la spesa si consolida pertanto a Euro 7.207.837.

ACCANTONAMENTI PER COPERTURA RISCHI

Il valore assegnato a Preventivo 2021 da Regione Lombardia con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con decreto n.2117 del 18/02/2021 pari ad euro 4.054.000 insieme con i fondi iscritti a Bilancio all'01/01/2021 risulta essere coerente rispetto ai sinistri previsti in liquidazione per il 2021.

Si evidenziano nella tabella sotto riportata i sinistri di prossima liquidazione:

CONTO	n sinistri	tipologia	RISARCIMENTO	SPESE LEGALI 10% valore risarcimento	TOTALE compreso spese legali
3.67.1.53	2	AUTOASSICURAZIONE	450.000,00	45.000,00	495.000,00
3.67.1.55	19	SIR	820.309,00	82.030,90	902.339,90
3.67.1.59	10	AMTRUST	2.500.000,00	250.000,00	2.750.000,00
3.67.1.54	5	FARO	1.105.283,00	110.528,30	1.215.811,30
TOTALE			4.875.592,00	487.559,20	5.363.151,20

La tabella rappresenta l'aggiornamento del fondo sinistri:

TOTALE	DESCRIZIONE	FONDO RISCHI AL 01/01/2021	PREVISIONE ACCTO ANNO2021 ATTESA DECRETO	RISARCIMENTI GENNAIO /18 FEBBRAIO 2021	TOTALE RISARCIMENTI E SPESE LEGALI GENNAIO/ 18 FEBBRAIO 2021	TOTALE FONDO RISCHI
3.67.1.53	AUTOASSICURAZIONI	1.000.785,72	1.054.000,00		-	2.054.785,72
3.67.1.56	FRANCHIGIA SIR anni precedenti	1.913.216,08	2.000.000,00	70.309,49	70.309,49	3.842.906,59
3.67.1.59	FRANCHIGIA am trust anni precedenti	874.040,22	1.000.000,00		-	1.874.040,22
TOTALE		3.788.042,02	4.054.000,00	70.309,49	70.309,49	7.771.732,53
3.67.1.54	FARO ASSICURAZIONI	4.656.682,62	-	35.283,06	35.283,06	4.621.399,56
		8.444.724,64	4.054.000,00	105.592,55	105.592,55	12.393.132,09

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Non è autorizzata in sede di Preventivo l'iscrizione di oneri finanziari e straordinari.

PIANO INVESTIMENTI

Il Collegio prende atto che gli investimenti inseriti nel Piano, così come stabilito dalle Linee guida tecniche redatti dall'UO della Direzione Generale Welfare pubblicate sulla piattaforma SCRIBA in data 22/01/2021, rappresentano in coerenza a quanto previsto dal D.Lgs.118/2011 la programmazione triennale degli investimenti, riferita alle sole fonti di finanziamento indicate nella circolare regionale.

Si riassumono gli investimenti pianificati nel corrente esercizio e si fa rinvio al Piano Investimenti e relativa Tabella Sinottica allegati al Bilancio 2021.

VOCI DI BILANCIO	Finanziamenti per investimenti assegnati con DGR	Finanziamenti da terzi e proventi straordinari	Totali disponibilità	Totali spese			
	A	B	A+B				
	Importo complessivo assegnato da R.L. per investimenti (dettaglio in prospetto sinottico)	Introiti (dettaglio in prospetto sinottico)	Totale complessivo disponibilità (cella calcolata)	Totale spese effettuate fino al 31.12.2020	Totale spese previste 2021	Totale spese previste 2022	Totale spese previste 2023 e seguenti
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	211.060	779.712	990.772	462.326	528.446	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento			-				
2) costi di ricerca e sviluppo							
3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			-				
4) immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti			-				
5) altre immobilizzazioni immateriali	211.060	779.712	990.772	462.326	528.446		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	63.684.653	8.365.616	72.050.269	22.636.945	17.017.724	19.268.600	13.127.000
1) terreni							
2) fabbricati							
2a) fabbricati disponibili							
2b) fabbricati indisponibili	1.489.461	844.975	2.334.436	793.127	1.541.309		
3) impianti e macchinari	5.24.257	127.091	5.361.348	5.127.378	233.970		
4) attrezzature sanitarie e scientifiche	6.518.663	5.568.620	12.087.283	5.529.269	4.728.014	1.830.000	
5) mobili e arredi	1.133.362	1.300.000	2.433.362	978.460	515.502	939.400	
6) automezzi							
7) altri beni	3.573	368.968	372.541	42.343	230.198	100.000	
8) immobilizzazioni in corso di esecuzione ed acconti	49.305.337	155.962	49.461.299	10.166.368	9.768.731	16.399.200	13.127.000
Totale	63.895.713	9.145.328	73.041.041	23.099.271	17.546.170	19.268.600	13.127.000

BILANCIO ATTIVITA' TERRITORIALE

Si rappresentano di seguito i ricavi e costi previsti per l'esercizio 2021 messi a confronto con i dati indicati nel Preventivo 2021 Del Decreto di Assegnazione 2020 e raffrontati ai dati di Prechiusura IV CET 2020 e di Consuntivo 2019:

	RICAVI	CONUNTIVO 2019	PRECHIUSURA 4° CET 2020	DECRETO N.1270 DEL 12/02/2021 AGGIORNATO CON DECRETO N. 2117 DEL 18/02/2021	PREVENTIVO AZIENDALE 2021 DECRETO N.122 DEL 19/02/2021	VARIAZIONI PREV.2021/ CONS.2019	VARIAZIONI PREV.2021/ PRECH.2020	VARIAZIONI PREV.2021/ DECRETO N.2117
		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	2.188.933	1.884.281	1.884.281	1.884.281	-304.652	0	0
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	151.603	129.460	129.460	129.460	-22.143	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	20.370	44.645	0	53.005	32.635	8.360	53.005
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	56.215.938	54.766.563	59.648.468	59.648.468	3.432.530	4.881.905	0
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	132.526	145.241	0	80.000	-52.526	-65.241	80.000
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	49749	0	0	0	-49749	0	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	2.935.348	3.242.211	3.246.313	3.246.313	310.965	4.102	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	61.694.467	60.212.401	64.908.522	65.041.527	3.347.060	4.829.126	133.005
	COSTI					0	0	0
AOIC01	Personale	19.793.780	19.250.817	22.915.271	22.915.271	3.121.491	3.664.454	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.286.533	1.312.959	1.563.441	1.563.441	276.908	250.482	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	133.836	114.289	114.289	114.289	-19.547	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	17.994.388	18.562.489	17.881.083	18.014.088	19.700	-548.401	133.005
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	21.810	24.350	21.810	21.810	0	-2.540	0
AOIC06	Altri costi	386.931	391.592	386.931	386.931	0	-4.661	0
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	55.782	67.913	11.767	11.767	-44.015	-56.146	0
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	7477	0	0	0	-7477	0	0
AOIC17	Integrativa e protesica	22.013.930	20.487.992	22.013.930	22.013.930	0	1.525.938	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	61.694.467	60.212.401	64.908.522	65.041.527	3.347.060	4.829.126	133.005
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

ENTRATE PROPRIE

Le entrate proprie del bilancio territoriale previste per il 2021 subiscono un riduzione complessiva di euro 304.306 rispetto al Consuntivo 2019, da ricondurre principalmente alla riduzione delle attività causata dalla pandemia covid che ha interessato l'esercizio 2020 e si prevede che le attività saranno ridotte anche per il 2021.

Il valore di bilancio di preventivo 2021 sono in linea con i valori di Prechiusura 4° CET 2020. Le principali variazioni rispetto al Consuntivo 2019 si prevedono sui ricavi per attività di igiene pubblica ed ambientale (certificazioni), sia a causa dell'emergenza Covid sia a causa della cessazione dei ricavi da ATS per necroscopie coma nota prot. n.G1.2020.0001502 del 15/01/2020.

Si prevede poi una riduzione relativa ai ricavi per concorso dipendenti vitto ed ai ricavi per prestazioni non sanitarie ATS/ASST.

Si evidenzia un calo dei rimborsi per le vaccinazioni in coopagamento da ricondurre alla ridotta attività causata dall'emergenza Covid.

Si stimano inoltre incrementi per quanto riguarda le rette a carico degli ospiti e un aumento di quelle a carico del comune per l'accesso ai servizi socio-sanitari integrati (RSDA Seppilli).

RICAVI ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE

Per i ricavi dell'attività libero professionale relativi al bilancio territoriale si prevede, in sede di Preventivo 2021, una riduzione rispetto a quanto definito per il Consuntivo 2019 a causa della ridotta attività aziendale dovuta all'emergenza Covid 2020 che si prevede influenzerà l'attività anche per l'esercizio 2021. La riduzione è pari ad euro 22.143 e riguarda nella sua totalità i ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia dell'area specialistica.

UTILIZZO CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI

Si espongono Utilizzi per Euro 53.005. Si veda dettaglio sul Modello Contributi vincolati.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE

Il finanziamento Assegnato pari a Euro 59.648.468 include assegnazioni per emergenza Covid a favore del personale dipendente, per Euro 3.936.000.

ALTRI CONTRIBUTI

Si espongono Contributi da Enti per Euro 80.000. Si veda dettaglio sul Modello dei Contributi Vincolati.

PROVENTI FINANZIARI

Non sono autorizzati in sede di Preventivo 2021 l'iscrizione di proventi straordinari.

PRESTAZIONI SANITARIE***RSD SEPPILLI***

Con Decreto n.1720 del 12/02/2021 Regione Lombardia ha aggiornato il contributo assegnato come finanziamento all'attività della RSD Seppilli per l'esercizio 2021 in euro 1.587.430, confermando l'assegnazione disposta con IV cet 2020.

Negli ultimi due esercizi si assiste ad una diminuzione dei ricavi dovuto alla progressiva riduzione degli ospiti ex OP (valore €118+68) che da un punto di vista economico non è compensabile con utenza tipica di qualsiasi classe SIDi (valore medio € 72). La diminuzione di pazienti ex OP s, è stata solo parzialmente compensata con nuovi ingressi i quali, peraltro, presentano una richiesta di minuti assistenziali più elevata andando ad incidere sugli standard minimi di accreditamento che allo stato attuale non consentono di accogliere nuovi ospiti.

Decreto n.1720 del 12/02/2021	Stima azienda al 31.12.2021	Variazione
1.587.430	1.587.430	

ADI - ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA

L'andamento delle attività ADI 2020 evidenzia una sottoproduzione di Euro 341.235 rispetto al budget assegnato pari a Euro 1.652, principalmente per la criticità determinata dalla carenza di personale infermieristico. Nonostante siano stati messi in atto tutti gli interventi organizzativi possibili per garantire, con le risorse disponibili, l'ottimizzazione dell'attività sui vari territori, non si è riusciti a mantenere la produzione a livelli congrui rispetto al budget assegnato. La carenza, inoltre, di ore disponibili di fisioterapia rispetto al bisogno pervenuto nel corso dell'anno, a seguito di segnalazioni appropriate, ha comportato che le prese in carico, in alcuni casi, dovessero essere necessariamente esternalizzate. Questa eventualità si è tanto più verificata per quei pazienti in cui, in condizioni di carenza di personale infermieristico, vi era la contemporanea necessità di prestazioni erogate dal fisioterapista con conseguente perdita nella acquisizione dei profili più alti e ricaduta sulla valorizzazione dell'attività.

Decreto n. 1720 del 12/02/2021	Stima azienda al 31.12.2021	Variazione
1.652.473	1.311.238	-341.235

COSTI DEL PERSONALE

L'Azienda recepisce e conferma il finanziamento assegnato con Decreto n.1720 del 12/02/2021:

COSTO PERSONALE DIPENDENTE	22.915.271
IRAP	1.563.441

Si rappresentano nelle tabelle sottostanti gli oneri finanziati con Decreto n.1720 del 12/02/2021.

	Sezionale Territoriale		
	Costo Personale con Oneri escluso IRAP	IRAP	Costo Personale con Oneri ed IRAP
Variazione Risorse per Personale ex ESACRI			
Economie strutturali - voci "RIA" ed "Indennità di Esclusività" sul personale cessato nel 2020	-98.913	-6.760	-105.673
LEGGE 30 DICEMBRE 2020 N. 178 ART. 1 COMMI 407 e 408 - incremento "indennità di esclusività"	238.321	16.289	254.610
DGR XI/3527/2020 (cosiddetto decreto Calabria) - risorse Decreto n. DGW 16454/2020 - anno 2021			
Risorse art 2, commi 1 e 7 del Decreto Legge 19 Maggio 2020, n. 34 convertito con Legge 77/2020 incluso il Trattamento Economico Accessorio del Personale - "TERAPIE INTENSIVE" - Decreto n. DGW 16454 del 23/2020 - anno 2021			
Infermieri di Famiglia / Comunità - Art. 1, c.5 DL 34/2020, convertito con Legge 77/2020 - anno 2021	3.684.193	251.807	3.936.000
IVC 2016/2018 Dirigenza PTA	0	0	0
Risorse per Adeguamento dei Fondi ai sensi del comma 435 articolo 1 L 205 2017			
CCNL per il triennio 2016 / 2018 Dirigenza PTA messa a regime (con IVC 2016 2018 inglobata nel Tabellare)	0	0	0
TOTALE	3.823.601	261.336	4.084.937

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

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

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

COSTI LIBERA PROFESSIONE

I costi dell'attività libero professionale previsti sul bilancio territoriale 2021 ammontano ad euro 114.289, in riduzione rispetto al bilancio Consuntivo 2019 per euro 19.547. La riduzione si riferisce all'area specialistica. Di conseguenza si registra anche un decremento in relazione all'IRAP dell'attività intramoenia.

Si rileva un primo margine di libera professione di euro 3.404, in riduzione di euro 2.596 rispetto a quanto registrato a bilancio Consuntivo 2019 ed un secondo margine di libera professione di euro 3.404, anch'esso in decremento. I costi di Libera Professione esposti sono al netto della trattenuta di Euro 6.242 prevista dalla legge 189/12, Legge "Balduzzi" e al netto del "Fondo di Perequazione" pari ad Euro 5.525. I valori sono stati indicati alla voce "Altri accantonamenti".

Si precisa che il valore dei crediti e ricavi di preventivo 2021 assegnati con decreto regionale rispecchiano i valori di Prechiusura 2020, invece, gli accantonamenti relativi alla legge Balduzzi e al fondo di perequazione rispecchiano quelli di consuntivi 2019.

BENI E SERVIZI

Sulla voce beni e servizi, al netto di contributi e utilizzi, l'Azienda conferma l'assegnazione disposta con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021 come di seguito rappresentato:

BENI E SERVIZI AL NETTO CONTRIBUTI E UTILIZZI	BE 2019	BPE 2020	III CET 2020	IV CET 2020	BPE 2021	VARIAZ,BPE2021 /IV CET 2020	VARIAZIONI BPE 2021/BE 2019
FARMACI E MATERIALE SANITARIO	4.640.935	4.027.098	4.158.867	4.158.867	4.640.935	482.068	0
DISPOSITIVI	8.235.521	8.206.922	8.687.892	8.687.892	8.235.521	-452.371	0
CONSULENZE	856.103	748.600	1.027.447	1.067.447	851.679	-215.768	-4.424
BENI E SERVIZI NON SANITARI	4.152.948	4.329.045	4.514.340	4.514.340	4.152.948	-361.392	0
	17.885.507	17.311.665	18.388.546	18.428.546	17.881.083	-547.463	-4.424
INTEGRATIVA E PROTESICA	22.013.930	22.793.030	20.487.992	20.487.992	22.013.930	1.525.938	0

FARMACI E MATERIALE SANITARIO

Rispetto al IV Cet 2020 l' Azienda rileva maggiori costi correlati a Vaccini non essendo prevista nella assegnazione regionale una decurtazione su detto costo.

DISPOSITIVI

Relativamente ai dispositivi di protesica si veda paragrafo protesica.

CONSULENZE SANITARIE

Il valore assegnato a Preventivo 2021 è riferito alla spesa consolidata al 31.12.2019 pari a Euro 851.679.

Non è stata definita in sede di Preventivo 2021 un' assegnazione correlata all'emergenza Covid.

Sulla base delle indicazioni del servizio Risorse Umane si prevedono costi covid nella seguente misura:

CONTO REGIONALE	DESCRIZIONE	CONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	IV CET 2020	BPE 2021	VALORI AL 31.01.2021
50201140010070	Consulenze sanitarie da terzi	3430061000	CONSULENZE E COLLABORAZIONI SANITARIE		33.308,00	
50201140020010	Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	3430061300	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE	40.000,00	86.000,00	
Totale Consulenze e protesica				40.000,00	119.308,00	0,00

ALTRI BENI E SERVIZI

Il valore assegnato a Preventivo 2021 è riferito alla spesa consolidata al 31.12.2019 pari a Euro 4.152.948.

AMMORTAMENTI

Si iscrivono ammortamenti netti per Euro 21.810.

ACCANTONAMENTI

Si iscrivono accantonamenti per Libera Professione per Euro 11.767.

PROTESICA

Con riferimento alla assegnazione disposta con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021 l'Azienda rileva una maggiore assegnazione di Euro 1.137.545 rispetto al decorso esercizio 2020 caratterizzato da minor ricorso degli utenti a questo servizio durante il lockdown derivato dalla emergenza covid 19.

La variazione è così articolata: integrativa e protesica + Euro 1.525.938, dispositivi di protesica - Euro 388.393.

L'Azienda fa riserva di effettuare un aggiornamento in corso d'anno.

SEZIONALE AREA EMERGENZA 118

Si rappresentano di seguito i ricavi e i costi previsti per l'esercizio 2021 messi a confronto con i dati indicati nel Preventivo 2021 del Decreto di Assegnazione 2020 e raffrontati ai dati di Prechiusura IV CET 2020 e Consuntivo 2019:

	RICAVI	CONUNTIVO 2019	PRECHIUSURA 4° CET 2020	DECRETO N.1270 DEL 12/02/2021 AGGIORNATO CON DECRETO N. 2117 DEL 18/02/2021	PREVENTIVO AZIENDALE 2021 DECRETO N.122 DEL 19/02/2021	VARIAZIONI PREV.2021/ CONS.2019	VARIAZIONI PREV.2021/ PRECH.2020	VARIAZIONI PREV.2021/ DECRETO N.2117
		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	44.082	23.366	44.082	44.082	0	20.716	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)	18.515.934	19.317.053	8.877.271	8.877.271	-9.638.663	-10.439.782	0
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	742.467	0	0	0	-742.467	0	0
AOIR15	Prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	19.302.483	19.340.419	8.921.353	8.921.353	-10.381.130	-10.419.066	0
	COSTI					0	0	0
AOIC01	Personale	4.441.070	4.422.327	4.851.869	4.851.869	410.799	429.542	0
AOIC02	IRAP personale dipendente	309.876	305.027	321.991	321.991	12.115	16.964	0
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	0	0	0	0	0	0	0
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	901.532	797.538	840.102	840.102	-61.430	42.564	0
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	21.798	21.577	21.798	21.798	0	221	0
AOIC06	Altri costi	13.606.775	13.777.602	2.885.593	2.885.593	-10.721.182	-10.892.009	0
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0
AOIC08	Oneri finanziari e	21.432	16.348	0	0	-21.432	-16.348	0

	RICAVI	CONUNTIVO 2019	PRECHISURA 4° CET 2020	DECRETO N.1270 DEL 12/02/2021 AGGIORNATO CON DECRETO N. 2117 DEL 18/02/2021	PREVENTIVO AZIENDALE 2021 DECRETO N.122 DEL 19/02/2021	VARIAZIONI PREV.2021/ CONS.2019	VARIAZIONI PREV.2021/ PRECH.2020	VARIAZIONI PREV.2021/ DECRETO N.2117
		A	B	C	D	D-A	D-B	D-C
	straordinari							
AOIC17	Integrativa e protesica	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	19.302.483	19.340.419	8.921.353	8.921.353	-10.381.130	-10.419.066	0
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivi, 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

I valori indicati in sede di Preventivo 2021 risultano allineati ai valore assegnati con Decreto n.1720 del 12/02/2021 integrato con Decreto n.2117 del 18/02/2021, base di calcolo è stato il consuntivo 2019.

Si evidenzia, nel corrente esercizio, una importante contrazione della Spesa pari a 10.381.130 rispetto al decorso esercizio 2019 correlata alla assunzione diretta da parte di Areu dei costi relativi ai servizi di trasporto (servizio di trasporto continuativo dal 1.3.2021, servizio trasporto estemporaneo dal 1.7.2021 e servizio elisoccorso dal 1.4.2021).

Nelle suesposte osservazioni, il Collegio esprime il parere favorevole al Bilancio di Previsione 2021 che pareggia costi e ricavi determinati in euro 804.448.653.

~~~~~  
Letto, firmato, sottoscritto

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

Dott. Cesare Carassai

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

Dott. Massimo Somenzi