

Ente/Collegio: AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BERGAMO

Regione: Lombardia

Sede: via Galliccioli 4 Bergamo

Verbale n. 19 del COLLEGIO SINDACALE del 26/02/2020

In data 26/02/2020 alle ore 15.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

MAURIZIO MAFFEIS

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

FABRIZIO VALENZA

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

MASSIMO RESTIVO

Presente

Partecipa alla riunione Il Dirigente dell'Area Risorse Economiche, dott.ssa Mattea Torrisi; il Collaboratore Amministrativo dell'Area Risorse Economiche, rag. Valeria Cuguttu

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- 1) Bilancio Economico di Previsione 2020
- 2) Varie ed eventuali.

ARGOMENTO 1: Bilancio Economico di Previsione 2020

Per l'esame del bilancio preventivo economico 2020 è stato redatto apposito verbale che si allega al presente.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 17.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BERGAMO

Regione Lombardia

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2020

In data 26/02/2020 si é riunito presso la sede della AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BERGAMO

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2020.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presenti:

Presidente Maurizio Maffeis

Componente Massimo Restivo

Assente giustificato

Componente Fabrizio Valenza

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 122 del 13/02/2020

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 21/02/2020 , con nota prot. n. U20184

del 20/02/2020 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Premessa:

con la deliberazione n. 122 del 13/02/2020 l'ATS di Bergamo ha adottato il documento di Bilancio preventivo economico - V1 per l'esercizio 2019; la deliberazione n. 122 è stata trasmessa, per l'approvazione, alla Giunta Regionale della Lombardia -

Direzione Centrale - Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione, mediante l'invio attraverso la Piattaforma Bilanci WEB .

I Collegio prende atto che il Bilancio preventivo economico 2020 è stato redatto secondo le disposizioni di seguito richiamate:

- DGR XII/2672 del 16.12.2019, ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2020";
- decreto della Presidenza n. 962 del 29/01/2020 ad oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020"

Il Collegio prende atto che il bilancio preventivo economico 2019 - V1 risulta a pareggio.

Di seguito si evidenzia il dettaglio delle voci di Ricavo e di Costo:

RICAVI

Si indica, di seguito, il dettaglio dei ricavi indicati nel bilancio preventivo economico 2020:

ATSR01–QUOTA CAPITARIA

Il finanziamento di parte corrente è stato determinato sulla base delle Regole di Sistema 2020 per la garanzia dei Livelli di Assistenza e comprende altresì il finanziamento per le prestazioni subacute precedentemente assegnate con specifico contributo; l'assegnazione di cui alla Sezione A del De-creto n. 962 del 29/1/2020, è pari a € 1.293.570.157.

ATSR02– FUNZIONI NON TARIFFATE

E' stato inserito il valore di cui alla Sezione A del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/01/2020, pari a € 1.724.499. Sono confermati i valori complessivamente assegnati sulla base della delibera di Giunta n. XI/1537 del 15/4/2019 nelle more degli specifici provvedimenti di assegnazione che verranno adottati nell'esercizio 2020.

ATSR05 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Il valore relativo agli utilizzi dei contributi riferiti a esercizi precedenti è stato rilevato per un importo complessivo di € 1.934.883, così dettagliato:

AREA SANITARIA:

In attuazione delle indicazioni contenute nella nota regionale della Direzione Centrale Bilancio e Finanza prot. n. A1.2020.0054795 del 12/2/2020, è stato inserito l'importo di € 228.883 riferito all'utilizzo del contributo assegnato con decreto n. 16093 del 8/11/2018 per "Piani Mirati di Prevenzione 2018/2020 – Prevenzione Salute e Sicurezza", per la parte relativa all'assunzione di personale tecnico della prevenzione a tempo determinato. Lo stesso importo è stato inserito tra gli accantonamenti alla voce "51560010200000 Altri accantonamenti".

AREA SOCIO SANITARIA:

Utilizzo fondi per quote inutilizzate finanziamento di parte corrente per servizi socio-sanitari (ASSI) da contributi esercizi precedenti da Regione - quota FSR indistinto:

- Riabilitazione minori (ex DGR 4086/2015) Decreto n. 7733/2016 € 33.000
- Case management (ex DGR 4086/2015) Decreto n. 7733/2016 € 265.000
- Misura Residenzialità leggera/assistita per religiosi ex DGR 4086/2015 € 694.000
- Misura Comunità minori - minori vittime di abuso/violenza/maltrattamento € 714.000

ATSR06 – ALTRI CONTRIBUTI E FONDI DA REGIONE (al netto rettifiche)

Sono stati inseriti importi per contributi per un importo complessivo di € 177.986.667, come di seguito dettagliato:

Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS] € 170.423.428.

Per la gestione ex ASSI il valore appostato ammonta a € 170.423.428 assegnato con il Decreto n. 962 del 29/1/2020. Altri contributi da Regione (FSR indistinto) € 7.563.239.

Per la gestione sanitaria il valore appostato ammonta a € 7.563.239 assegnato con il Decreto n. 962 del 29/1/2020, così dettagliato:

- Progetti Innovativi Psichiatria € 915.763. E' stato confermato il contributo assegnato nell'esercizio precedente. Il costo correlato effettivo è allocato nell'aggregato di spesa "Psichiatria".
- Progetti innovativi NPI € 1.200.000. E' stato confermato il contributo assegnato nell'esercizio precedente. Il costo correlato è allocato nell'aggregato di spesa "NPI".
- Contributo ambulatori pediatrici del sabato € 306.435. Le risorse assegnate sono finalizzate al mantenimento dei progetti per la copertura assistenziale, per i pazienti in età pediatrica, nelle giornate del sabato e nel giorno prefestivo, qualora questo preceda più di un giorno di festività; Il relativo costo è allocato nell'aggregato di spesa "Prestazioni Sanitarie".
- RAR personale dipendente € 246.499. Il contributo è assegnato a titolo di cofinanziamento.
- SISS Farmacie € 532.588. Il contributo è stato assegnato in relazione ai costi sostenuti dall'Azienda, comprensivo della quota per il servizio di prenotazione delle prestazioni in farmacia e per il servizio di autocertificazione delle esenzioni E30 e E40 per la spesa farmaceutica per i cittadini assistiti affetti da patologie croniche o malattie rare. Il costo correlato è allocato nell'aggregato di spesa "Beni e Servizi"

- Aids € 1.589.000. Il contributo è stato attribuito sulla base dei costi rendicontati per l'es. 2019. Il costo correlato è allocato nell'aggregato di spesa "Prestazioni Sanitarie".
- Presa in carico paziente cronico € 601.808; il contributo contribuisce all'aumento del livello dei costi e il costo correlato è allocato nell'aggregato di spesa "Medicina generale".
- Attività PIL ex DGR XI/2672/2019 € 60.000; trattasi di contributo finalizzato nell'ambito attività di promozione alla salute e prevenzione fattori di rischio comportamentali/cronicità e il costo correlato è allocato nell'aggregato di spesa "Beni e Servizi".
- Legge 210/92 € 2.111.146: il contributo è stato assegnato per il tramite del Fondo Sanitario indistinto per il finanziamento degli indennizzi di cui alla Legge 210/92, in attesa di ulteriori determinazioni.

ATSR08 – ENTRATE PROPRIE

E' stato inserito il valore di € 5.255.8000 di cui alla Sezione A del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/1/2020. Il valore è stato determinato sulla base dei valori esposti in sede di Assestamento 2019. L'ammontare delle entrate proprie è destinato obbligatoriamente al mantenimento dell'equilibrio Aziendale e di sistema e le eventuali variazioni negative del margine generato dalla attività libero professionale non potranno incidere sulle risorse destinate all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza. Sono stati esposti tra gli accantonamenti i gettiti derivanti da sanzioni a seguito di attività di controllo per la tutela del lavoratore, pari a € 930.000 che verranno versati secondo le modalità e le tempistiche definite con specifica comunicazione dalla DG Welfare.

ATSR09– LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Per questa voce sono stati stimati ricavi per € € 109.000 e costi, Irap compresa, pari a € 90.000, con un margine positivo annuale per l'Azienda di € 19.000.

ATSR11 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

In attuazione di quanto disposto dal Decreto n. 962 del 29/1/2020, non vengono esposti proventi finanziari e straordinari.

R_MOB_A_PR – MOBILITA' ATTIVA PRIVATI

L'importo contabilizzato corrisponde a quanto indicato alla sezione A) del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/1/2020, per un importo di € 55.832.000), così dettagliato:

- DRG € 53.546.000;
- Ambulatoriali € 1.969.000;
- File F € 229.000;
- Farmaceutica convenzionata € 25.000;
- Termali € 31.000;
- Altre prestazioni sanitarie – Subacuti € 32.000.

R_MOB_I – MOBILITA' INTERNAZIONALE

L'importo contabilizzato corrisponde a quanto indicato alla sezione A) del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/1/2020, per un importo di € 176.272, così dettagliato:

- Ricoveri € 151.004;
- Ambulatoriale € 25.268.

COSTI

Si indica, di seguito, il dettaglio dei ricavi indicati nel bilancio preventivo economico 2020:

ATSC01 – DRG

Il costo per DRG inserito nel bilancio, pari a € 561.320.649, compreso € 53.546.000 riferiti a costi di mobilità attiva extraregionale da privato e € 4.355.367 riferiti a costi di mobilità passiva internazional-e da pubblico e privato), corrisponde al valore indicato

nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/1/2020.

L'assegnazione è stata attribuita sulla base dei valori considerati in sede di Assestamento 2019, in attesa dei nuovi contratti 2020. Per i "lombardi" sono stati adeguati i valori di Assestamento 2019 sulla base dei dati aggiornati dei flussi di attività, utilizzando i seguenti criteri:

- L.R. 7/2010: è stato confermato il valore assegnato in sede di BPE 2019 che sarà aggiornato in sede di Consuntivo sulla base dei dati definitivi;
- prestazioni per extra regione come risultanti dai flussi rendicontati dalle aziende;
- prestazioni per Stranieri, suddivisi per onere 7 (stranieri comunitari) ed onere 9 (stranieri extra-comunitari con dichiarazione di indigenza); i valori sono quelli risultanti dai flussi rendicontati dalle aziende. La produzione per stranieri onere 9 è ricompresa tra i valori della produzione per lombardi in considerazione delle nuove modalità di finanziamento non più a carico delle Prefetture.

ATSC02 – AMBULATORIALE e ATSC04 – SCREENING

Il costo per Ambulatoriale – Screening, pari a € 244.941.359 compreso € 1.969.000 riferiti a costi di mobilità attiva extraregionale da privato e € 492.419 riferiti a costi di mobilità passiva internazionale da pubblico e privato), corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/1/2020.

L'assegnazione è stata attribuita sulla base dei valori considerati in sede di Assestamento 2019, in attesa dei nuovi contratti 2020. L'assegnazione attribuita è stata determinata sulla base dei flussi rendicontati dalle aziende e i valori tengono conto:

- delle prestazioni per Lombardi;
- delle attività di screening come risultanti dai flussi rendicontati dalle aziende;
- delle prestazioni per extra regione delle prestazioni per Lombardi;
- delle prestazioni per Stranieri, suddivisi per onere 7 (stranieri comunitari) ed onere 9 (stranieri ex-tracomunitari con dichiarazione di indigenza); i valori sono quelli risultanti dai flussi rendicontati dalle aziende. La produzione per stranieri onere 9 è ricompresa tra i valori della produzione per lombardi in considerazione delle nuove modalità di finanziamento non più a carico delle Prefetture.

AATSC03 – NEUROPSICHIATRIA

Il costo per la Neuropsichiatria Infantile, pari a € 6.852.604, corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/1/2020.

I valori assegnati sono stati determinati sulla base dei flussi rendicontati dalle aziende e dei contratti sottoscritti nel 2019 e comprendono le progettualità oggetto di specifici provvedimenti e quelli riferiti alle attività 43/san.

Ai sensi della DGR n. 2672/2019 e nei limiti delle risorse programmate per la macroarea in oggetto sono soggette a budget le seguenti unità d'offerta socio-sanitarie:

- Centri Psico Sociali (CPS)
- Ambulatori di Neuropsichiatria
- Centri Diurni Semiresidenziali di Neuropsichiatria
- Strutture Residenziali di Neuropsichiatria
- Poli territoriali di Neuropsichiatria.
- Programmi di residenzialità leggera resi da erogatori pubblici e privati.

Il budget provvisorio della Neuropsichiatria è stato calcolato in base ai valori di produzione/consumo del periodo gennaio – novembre 2019 proiettati a dicembre 2019.

Il budget provvisorio dei Progetti di Neuropsichiatria è stato ricavato sulla base di una stima dei valori di contratto previsti per il 2020.

Gli importi assegnati sono da considerarsi a titolo provvisorio e dovranno essere aggiornati per tener conto dei provvedimenti attuativi delle nuove disposizioni previste dalla DGR 2672/2019:

- Risorse aggiuntive definite dalla DGR 1987 del 23/7/2019 (Neuropsichiatria)
- Risorse aggiuntive relativi ai percorsi di cura B e C definiti dalla DGR 2189 del 2014 e dal decreto 2647 del 1/04/2015 (Neuropsichiatria)
- 43/SAN Psichiatria e Neuropsichiatria - Risorse derivate dallo spostamento di una quota del valore di assegnazione 2019 per contrattualizzare posti residenziali e semiresidenziali accreditati o per l'erogazione di prestazioni ambulatoriali/domiciliari.
- Risorse derivate dall'incremento del 10 % della spesa 43/SAN della Neuropsichiatria rispetto al tetto 2019 esclusivamente per gli inserimenti disposti dalla Autorità Giudiziaria che non abbiano trovato collocazione in strutture a contratto regionali.
- Risorse derivate dalla attuazione della legge regionale n° 15 del 28/11/2018 (Psichiatria e Neuropsichiatria).
- Risorse aggiuntive derivate dalla attuazione della sperimentazione del Budget di Salute disposta dalla DGR n°1046 del 2018 (Psichiatria).
- Risorse aggiuntive previste per l'attuazione delle indicazioni contenute nel Piano regionale Autismo (Neuropsichiatria).

ATSC05 – FARMACEUTICA + DOPPIO CANALE

Il costo per Farmaceutica, pari a € 147.715.323 comprensivo del costo per mobilità attiva extraregionale da privato di € 25.000) corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/1/2020.

Ai sensi di quanto disposto dalla DGR n. 2672/2019, considerato che nel 2019 Regione Lombardia è stata l'unica regione e a far registrare un incremento per l'anno 2019 ed è quindi obiettivo prioritario sia incrementare il canale della DPC ma anche per le singole ATS verificare l'appropriatezza prescrittiva da parte sia medici specialisti alla dimissione che dei medici di base, l'obiettivo per la spesa farmaceutica convenzionata è stato definito considerando la spesa in riduzione rispetto all'anno 2019, tenendo conto:

- dell'effetto delle manovre nazionali come la revisione del Prontuario nazionale farmaceutico;
- delle azioni messe in campo sullo stesso tema dalle ATS nel corso del 2019 delle azioni di revisione dell'elenco farmaci in DPC; ai sensi dell'accordo approvato con D.G.R. n. XI/796 del 12/11/2018.

CUP, SISS e altri servizi in farmacia (raccolta E30 e E40)

Relativamente ai servizi attivati con le farmacie, di cui alla DGR n. 6887 del 17/07/2017, si precisa che l'assegnazione prevista per l'esercizio 2020, per il servizio di prenotazione in farmacia e per il servizio presso le farmacie di autocertificazione delle esenzioni E30 e E40 per la spesa farmaceutica

per i cittadini assistiti affetti da patologie croniche o malattie rare è in prima applicazione pari agli importi rendicontati e rilevati dalle DCR delle farmacie, per gli stessi servizi .

Il valore assegnato per tali servizi potrà essere rimodulato in corso d'anno anche sulla base del pre-visto incremento delle attività relative al rinnovo delle esenzioni come disposto dalle regole 2020.

Doppio Canale e DPC

Doppio canale:

Il costo per Doppio Canale e 1° ciclo da pubblico e privato, pari a € 26.833.035, corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/1/2020.

DPC:

Il costo per DPC, pari a € 25.804.253, corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/1/2020.

ATSC06 – PROTESICA E DIETETICA IN CONVENZIONE e ATSC17 – INTEGRATIVA E PROTESICA NON EROGATA IN FARMACIA (compresi acq. di beni)

Il costo per Protesica e Dietetica in convenzione e Integrativa e Protesica non erogata in farmacia, pari a € 16.687.923, corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/1/2020.

ATS prosegue con l'erogazione degli ausili protesici inclusi negli accordi regionali e locali con le farmacie convenzionate (WebCare, Progetto Celiachia e Webcare/DPC Diabete ecc.) le cui risorse sono assegnate sulla base dei dati dei flussi relativi all'anno 2019 con la rivalutazione della spesa per gli ausili del diabete applicando il nuovo sistema distributivo.

PROGETTO DIABETICA DGR 1300/2019

Dal 1 Febbraio 2019 è stato avviato il Progetto Diabete Regione Lombardia, disposto con DGR n° X/5751 del 31/10/2016 "Determinazioni in ordine all'erogazione di ausili e presidi per il controllo della glicemia per i pazienti diabetici" e DGR n° X/7888 del 26/02/2018 "Ulteriori determinazioni in ordine all'erogazione di ausili e presidi per il controllo della glicemia per i pazienti diabetici" entrambe di Regione Lombardia, che prevede la distribuzione a livello regionale, attraverso la rete capillare delle farmacie pubbliche e private del territorio, dei dispositivi per il controllo della glicemia, per il tramite di un'unica ATS capofila, quale ATS Bergamo, per le altre ATS della Regione Lombardia.

Con tale progetto ATS Bergamo provvede all'attività di approvvigionamento e distribuzione del materiale per la misurazione della glicemia dei pazienti diabetici di Tipo 2.

I soggetti coinvolti nel Progetto sono le ATS, le ASST, le Farmacie e i Distributori farmaceutici.

Con riferimento al suddetto "Progetto Diabetica" si ribadisce la criticità che necessita di un chiarimento.

E' necessario, infatti, definire la corretta allocazione delle risorse per l'acquisto dei dispositivi ricompresi nel progetto in modo coerente con le indicazioni fornite dalla Presidenza in data 26/7/2019, agli atti di ATS, con le quali veniva ribadito letteralmente che "I conti da utilizzare sulla gestione territoriale sono quelli identificativi dei dispositivi medici con la CND relativa. Ad esempio gli aghi dovrebbero avere la CND A. Le strisce dovrebbero avere la CND W. L'azienda deve verificare le codi-fiche di tutti i

prodotti (una quindicina). Se hanno codice di repertorio e quindi CND possono agganciare i prodotti al singolo conto di Bilancio.”

La modalità contabile adottata deve consentire la quadratura economica con il flussi CND in quanto il flusso rendicontato dalla scrivente è riferito all'intero costo sostenuto per l'acquisto dei dispositivi.

ATSC07 – FILE F

Il costo per il File F, pari a € 121.032.467, compreso i costi di mobilità attiva extraregionale da privato pari a € 229.000, corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/1/2020.

I valori relativi alla produzione di File F sono stati aggiornati sulla base dei dati derivanti dagli specifici Flussi e verificati dai competenti uffici della DG Welfare.

Considerata la DGR n. 2672/2019, al fine di rispettare il tetto complessivo previsto per la spesa farmaceutica per acquisti diretti, è stato disposto che:

- per le tipologie 1, 2, 3, 4, 5, 8, 9, 14, 30 e 40 considerati i bisogni assistenziali sia in termini di incidenza epidemiologica, che di scelta terapeutica appropriata, per l'anno 2020 sono assegnate risorse pari all'importo finanziato nell'anno 2019, con un incremento massimo di sistema fino al 4% (cioè in prima assegnazione il 50% dell'incremento previsto dalle Regole 2020) su base dati omogenea, a cui dovrà essere sottratto l'importo relativo alle note di credito per MEA (Managed Entry Agreement) con conseguente riduzione dei relativi costi sostenuti nell'anno di competenza;
- per quanto riguarda la tipologia 12, relativa all'assistenza farmaceutica per gli Istituti penitenziari, il valore è calcolato sui dati dei flussi anno 2019.

Nuovi farmaci per HCV (Tipologia 18)

I valori sono stati aggiornati sulla base dei dati derivanti dagli specifici Flussi e verificati dai competenti uffici della DG Welfare. Il dato assegnato è comprensivo del valore delle note credito.

Infatti la spesa netta per questa tipologia di farmaci è determinata dalla spesa lorda sostenuta a cui devono essere sottratti i rimborsi ottenuti con note di credito a seguito di accordi di capping (PAYB) e di prezzo/volume (ACCPV).

Le risorse assegnate sono strettamente vincolate a tale linea di attività ed attribuito per singola ATS sulla base della produzione del territorio.

ATSC08 – PSICHIATRIA

Ai sensi della DGR n. 2672/2019 e nei limiti delle risorse programmate per la macroarea in oggetto sono soggette a budget le seguenti unità d'offerta socio-sanitarie:

- Centri Psico Sociali (CPS)
- Ambulatori di Psichiatria
- Centri Diurni Semiresidenziali di Psichiatria
- Strutture Residenziali di Psichiatria
- Programmi di residenzialità leggera resi da erogatori pubblici e privati.

Il budget provvisorio della Psichiatria è stato calcolato in base ai valori di produzione/consumo del periodo gennaio – novembre 2019 proiettati a dicembre 2019.

Il budget provvisorio dei Progetti di Psichiatria è stato ricavato sulla base di una stima dei valori di contratto previsti per il 2020. Gli importi assegnati sono da considerarsi a titolo provvisorio e dovranno essere aggiornati per tener conto dei provvedimenti attuativi delle nuove disposizioni previste dalla DGR 2672/2019:

- 43/SAN Psichiatria - Risorse derivate dallo spostamento di una quota del valore di assegnazione 2019 per contrattualizzare posti residenziali e semiresidenziali accreditati o per l'erogazione di prestazioni ambulatoriali/domiciliari.
- Risorse derivate dall'incremento del 1,5 % della spesa 43/SAN della Psichiatria rispetto al tetto 2019 esclusivamente per gli inserimenti disposti dalla Autorità Giudiziaria che non abbiano trovato collocazione in strutture a contratto regionali.
- Risorse derivate dalla attuazione della legge regionale n° 15 del 28/11/2018.
- Risorse aggiuntive derivate dalla attuazione della sperimentazione del Budget di Salute disposta dalla DGR n°1046 del 2018 .

ATSC09 – PERSONALE e ATSC10 – IRAP personale dipendente

1) Il costo del personale per il Bilancio Preventivo 2020_V1, come analiticamente esplicitato nel modello A Bilancio Preventivo 2020_V1 è stato determinato nel rispetto dei vincoli previsti dalla normativa nazionale, dalle regole di sistema 2020 e dalle relative indicazioni impartite dalla Regione Lombardia con la nota prot. n. G1.2020.0004149 del 03.02.2020 e al Decreto di Assegnazione Bpe 2020_V1 n. 962 del 29.01.2020 emesso dal Direttore della Direzione Centrale Bilancio e Finanza.

In particolare ATS evidenzia:

- La previsione provvisoria di costo del personale dipendente per l'anno 2020 è stata iscritta in bilancio per un valore complessivo di €: 36.913.293,00# (compreso oneri e Irap).

- I costi riferiti agli incrementi derivanti dall'applicazione del C.C.N.L. personale del Comparto Sanità triennio 2016/2018 comprensivi del "differenziale incrementi a valere per l'anno 2019 rispetto ai mesi di gennaio-aprile 2018 per il Fondo Premialità e Fasce" e dell'"applicazione art. 80, comma 3 punto a) per il Fondo Condizioni di Lavoro e Incarichi", di competenza al Bilancio Preventivo 2020_V1 sono stati iscritti per un importo complessivo di €: 692.533,00# (compreso oneri e Irap).

- I costi riferiti agli incrementi derivanti dall'applicazione del C.C.N.L. (Dirigenza) dell'Area Sanità triennio 2016/2018 – di competenza al Bilancio Preventivo 2020_V1 sono stati iscritti per un importo complessivo di €: 473.923,00# (compreso oneri e Irap)

- L'Indennità Vacanza Contrattuale nelle more della definizione del C.C.N.L. triennio 2016/2018 della Dirigenza P.T.A. – non ancora sottoscritto – è stata iscritta nel Bilancio Preventivo 2020_V1, per un importo complessivo di €: 7.900,00# (compreso oneri e Irap);

- La nuova I.V.C. – nelle more della definizione dei C.C.N.L. – triennio 2019/2021 – per l'anno 2020 è stata iscritta per un importo complessivo di €: 162.436,00# (compreso oneri e Irap), come stabilito dalla Legge 30.12.2018, n. 145 – comma 440, lett. a);

- L'Elemento Perequativo una tantum - nelle more della definizione del C.C.N.L. – triennio 2019/2021 - Area Comparto per l'anno 2020 è stato iscritto per un importo complessivo di €: 91.000,00# (comprensivo di oneri e Irap), come stabilito dalla Legge 30.12.2018, n. 145 – comma 440, lett. b);

- Le RAR sono state iscritte per un importo complessivo di €: 559.805,00# (compreso oneri e Irap) seguendo le indicazioni regionali espresse nella nota sopraccitata, suddivise rispettivamente tra Area Comparto, Area Sanità (Dirigenza) e Area P.T.A. del Bilancio Sanitario.

- Le quote a carico dell'Azienda, riferite al Fondo Pensione Complementare "Perseo-Sirio" sono state indicate nel Mod. A all'interno della voce "Oneri trattamenti previdenziali integrativi" per un importo complessivo di € 10.000,00# secondo le indicazioni regionali sopraccitate, suddivise rispettivamente tra l'Area Comparto, l'Area Sanità (Dirigenza) e l'Area P.T.A. del Bilancio Sanitario. Nello specifico il personale interessato è il seguente:

Bilancio Sanitario: n. 1 Dirigente Veterinario, n. 1 Dirigente Amministrativo, n. 2 Dirigente Sanitari e n. 13 Comparto Ruolo Sanitario, n. 2 Comparto Ruolo Tecnico e n. 13 Comparto Ruolo Amministrativo.

2) Nel Bilancio Preventivo 2020_V1 – la spesa indicata nella Tabella "di cui mod. A tempo determinato" – nella colonna "di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - Colonna E relativo ad AS-SENZE A VARIO TITOLO" è pari ad €: 303.000,00# (compreso oneri e Irap) - per effetto di sostituzioni di personale assente a vario titolo (maternità, aspettative, ecc...) previste alla data del 31.12.2020, così come previsto dalle regole di sistema.

3) Nel Bilancio Preventivo 2020_V1 – la spesa indicata nella Tabella "di cui mod. A tempo determinato" – nella colonna "SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI - Colonna C" - "Progetto PHT" e "Progetto Diabetica" è pari ad €: 491.000,00# (compreso oneri e Irap).

4) Nel Bilancio Preventivo 2020_V1 – la spesa indicata nella Tabella "di cui mod. A tempo determinato" – nella colonna "SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELLA D.G.R. XI/164 DEL 29/05/2018 - Colonna X" - "Piano Triennale straordinario di intervento in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro" è pari ad €: 228.883,00# (compreso oneri e Irap).

5) Per quanto riguarda la voce "Personale a tempo determinato" si certifica il rispetto del limite percentuale di cui all'art. 57 del C.C.N.L. triennio 2016/2018 del 21/05/2018 come previsto dalla nota prot. n. G1.2020.0004149 del 03/02/2020 (Linee Guida Mod. A);

6) Il costo complessivo rilevato è pari a € 34.675.889,00 al netto dell'Irap, corrispondente ad €: 2.237.404,00.

Il limite imposto dall'art. 23, comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017 per la costituzione dei Fondi contrattuali anno 2018 è stato rispettato, in quanto nessun incremento è stato preso in considerazione, se non quello dovuto ai trasferimenti di personale in applicazione degli accordi stipulati con le ASST della Provincia di Bergamo in applicazione della L.R. n. 23/2015, e pertanto, a livello di sistema regionale non si è verificato nessun maggior onere, come certificato da Regione Lombardia in sede di Assesamento di Bilancio A decorrere dal 01.01.2017 l'art. 1, comma 236, della Legge 28 dicembre 2015, n. 208, è stato abrogato.

PERSONALE DEL COMPARTO, DIRIGENZA MEDICO/VETERINARIA E DIRIGENZA S.T.P.A.:

L'ammontare delle competenze fisse, dei Fondi e degli oneri riflessi delle rispettive Aree Contrattuali è stato imputato tenendo

conto delle afferenze di personale e di funzioni transitate alle singole A.S.S.T. e successive rassegnazioni a questa A.T.S. intervenute precedentemente;
sono stati esposti alla colonna Y del mod. A – Area Comparto – gli incrementi contrattuali allineati con le rendicontazioni già trasmesse in risposta alle note prot. n. G1.2018.0032676 del 24/10/2018 e prot. n. G1.2019.003791 del 30/01/2019 per l'importo complessivo €: 692.533,00# (compreso oneri e irap);
sono stati esposti alla colonna Y del mod. A – Area Sanità (Dirigenza) – gli incrementi contrattuali allineati con le rendicontazioni già trasmesse in risposta alle note prot. n. G1.2020.00000985 del 10/01/2020 e prot. n. G1.2020.0001930 del 17/01/2020 per l'importo complessivo €: 473.923,00# (compreso oneri e irap);
Sono stati ridotti gli importi della "Retribuzione individuale di anzianità (R.I.A.) di tutte le Aree Con-trattuali" a seguito delle cessazioni già avvenute e di quelle programmate a fine anno. Inoltre, sono state considerate le sostituzioni del personale cessato e sostituito – nella maggior parte dei casi – at-traverso le procedure di mobilità con personale avente già in atto un'anzianità pregressa;

Nel Bilancio Preventivo 2020_V1 – si confermano le percentuali applicate per gli "oneri sociali" delle rispettive Aree Contrattuali;

LAVORO SOMMINISTRATO (CONTRATTI DI FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO - PUNTO 12.8 della D.G.R. n. XI/2672 del 16 dicembre 2019):

Per quanto riguarda la voce "Prestazioni di lavoro interinale sanitario, amministrativo e tecnico; altre prestazioni di lavoro occasionale" si certifica il rispetto dell'art. 59 e dell'art. 57 del C.C.N.L. Persona-le Comparto Sanità sottoscritto in data 21 maggio 2018 e alle successive disposizioni legislative in merito vigenti.
Si specifica di seguito il numero di contratti di fornitura di lavoro temporaneo suddiviso per profilo professionale e imputazione di bilancio:

Profilo Professionale Bilancio Sanitario

Coad. Amm.vo Esp. - Bs: 5

Totale complessivo: 5

Profilo Professionale Bilancio Socio Assistenziale

Coad. Amm.vo Esp. - Bs: 4

Totale complessivo: 4

Dei n. 09 contratti di lavoro interinale tutt'ora attivati presso questa A.T.S., n. 06 sono riconducibili ad attività correlate a specifici progetti finanziati da U.E., privati e Regione Lombardia; mentre i restanti n. 03 contratti risultano essere attivati al fine di garantire le seguenti indispensabili prestazioni istituzionali:
supporto amministrativo Dip. PAAPSS – Gestione Recupero Ticket Prestazioni Ambulatoriali e di Diagnostica strumentale - n. 01;
supporto amministrativo Dip. PAAPSS – U.O.S. Vigilanza – n. 01;
supporto amministrativo Dip. PIPSS – Pratiche Bonus Famiglia – n. 01;
non perseguibili se non con l'attivazione del suddetto contratto.

ATSC11 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

Per questa voce sono stati stimati ricavi per € € 109.000 e costi, Irap compresa, pari a € 90.000, con un margine positivo annuale per l'Azienda di € 19.000.

ATSC12 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Il costo per Ammortamenti, pari a € 186.013 corrisponde al valore indicato nella Sezione D del De-creto di assegnazione n. 962 del 21/01/2020.

ATS ha allegato il piano degli investimenti e l'attestazione di congruità.

ATSC13 – MEDICINA GENERALE E PEDIATRI

Il valore inserito a Bilancio corrisponde all'assegnazione regionale di cui al Decreto 962 del 29/01/2020 e ammonta a complessivi € 98.704.987, comprensivi di € 602.000 per "Presenza in carico e PAI" dei MMG e PLS di € 167.670 per Mobilità passiva extrargione.

L'assegnazione per "Presenza in carico e PAI" di € 602.000 è stata ripartita in ragione di € 600.000 sui MMG e di € 2000 sui PLS.

Di seguito, pertanto, si evidenzia la distribuzione delle somme assegnate:

- Medicina Generale: € 72.007.062 (comprensiva di € 600.000 per "Presenza in carico e PAI");
- Pediatria di Famiglia: € 19.285.086 (comprensiva di € 2000 "Presenza in carico e PAI");
- Continuità Assistenziale/Turistica: € 7.245.169;

- Mobilità passiva extraregionale: € 167.670.

Si ipotizza l'assegnazione del budget complessivo sufficiente a coprire la spesa per l'anno 2020, considerato che per le tre categorie convenzionali gli avanzi di risorse che si potrebbero riscontrare per una delle categorie, può essere utilizzato per ripianare il disavanzo di spesa delle altre.

ATSC14 – BENI E SERVIZI (netti)

Il valore appostato, pari a € 18.213.166, corrisponde al valore assegnato con Decreto di assegnazione n. 962 del 21/01/2020. Alla voce Beni e Servizi è stata applicata la riduzione media di sistema di € 66.441, pari allo 0.09%. Inoltre, alla voce Consulenze, Collaborazioni e Interinale è stata applicata una riduzione di € 16.614 pari al 5%.

ATS ha segnalato ai competenti uffici della DG Welfare, in merito alla riduzione sopra indicato, di avere riscontrato una base di calcolo errata non corrispondente alle indicazioni contenute nella DGR 2672/2019, che dispongono l'esclusione dalla base di calcolo delle consulenze sanitarie.

Inoltre ha segnalato che la riduzione è stata quantificata comprendendo anche i costi da "utilizzo" dei contributi riferiti agli esercizi precedenti.

Il valore rilevato tra i beni e servizi è quello ricalcolato secondo le indicazioni corrette.

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Il costo inserito alla voce "Acquisti di Beni Sanitari", ammonta a € 10.681.471 (Assestamento/4° CET 2019 € 466.638), come da dettaglio di seguito esposto:

- Specialità medicinali: € 50.496 (Assestamento/4 ° CET 2019 € 41.168);
- Materiali diagnostici: € 252.156 (Assestamento/4 ° CET 2019 € 155.595).
- Materiale sanitario: € 11.676 (Assestamento/4 ° CET 2019 € 1.694)
- Materiale sanitario uso veterinario: € 52.018 (Assestamento/4 ° CET 2019 € 43.131)
- Farmaci uso veterinario: € 32.762 (Assestamento/4 ° CET 2019 € 34.518)
- Vaccini: € 10.077.363 (Assestamento/4 ° CET 2019 € 4.196) per attivazione della DPC Vaccini;
- Sangue ed emocomponenti: € 15.000 (Assestamento/4 ° CET 2019 € 15.000)
- Altri beni e prodotti sanitari (senza CND): € 190.000 (Assestamento/4 ° CET 2019 € 171.337).

La voce relativa all'acquisto di vaccini è incrementata rispetto al valore dell'Assestamento/4° CET per l'attivazione della DPC Vaccini anno 2020.

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Il costo inserito alla voce "Acquisti di Beni non Sanitari", ammonta a € 396.876 (Assestamento/4° CET 2019 € 389.273), come da dettaglio di seguito esposto:

- Materiale di convivenza: € 15.093 (Assestamento/4 ° CET 2019 € 9.442);
- Carburanti e combustibili: € 222.900 (Assestamento/4 ° CET 2019 € 215.970);
- Cancelleria e EDP: € 133.543 (Assestamento/4 ° CET 2019 € 145.796);
- Materiale per manutenzione ed economia: € 25.340 (Assestamento/4 ° CET 2019 € 18.065).

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

B.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari (quota parte "Beni e Servizi"):

Il costo ammonta a € 271.558 (Assestamento/4° CET 2019 € 1.322.191 comprensivo di costi da utilizzo/contributi) ed è riferito a:

- € 50.000 per Rimborsi per ricoveri all'estero, € 15.000 per l'assistenza indiretta -rimborsi UE e € 25.000 per la Procreazione Medico Assistita - PME ((Assestamento/4° CET 2019 € 65.000);
- € 186.558 per i costi di smaltimento carcasse a seguito di abbattimento animali infetti, al versamento ai rispettivi Enti delle quote D.Lgs 194/2008 delle quote riferite alle macellazioni e dei rimborsi per assistenza indiretta (Assestamento/4° CET 2019 € 1.089.639, comprensivo di costi da utilizzo/contributi per € 5.546).
- € 0 per le contribuzioni passive ad ATS/ASST (Assestamento/4° CET 2019 € 167.552 tutti riferiti a costi da utilizzo/contributi).

B.2.A.14) Consulenze e collaborazioni:

Il costo inserito, ammonta a € 62.000 (Assestamento/4° CET 2019 € 100.779 comprensivo di costi da utilizzo/contributi per € 38.779) ed è riferito a:

- incarico LP medico competente per € 12.000 (Assestamento/4° CET 2019 € 12.000);

- incarichi LP per Uff. Prov. Bonifica Sanitaria e Uff. Centrale Anagrafe es. 2019 per € 45.000 (Assestamento/4°CET 2019 € 45.000);
- incarico di prestazione occasionale chimico Laboratorio € 5.000 (Assestamento/4°CET 2019 € 5.000);
I valori sopra esposti sono coerenti con l'obiettivo assegnato in quanto non si sono registrate variazioni in aumento rispetto all'esercizio 2019.

B.2.B.1) Servizi non sanitari

Il costo inserito, ammonta a € 4.156.135 (Assestamento/4°CET 2019 € 4.029.517) ed è riferito a:

- lavanderia € 2.996 (Assestamento/4°CET 2019 € 2.996)
- pulizia € 238.726 (Assestamento/4°CET 2019 € 287.863)
- mensa € 570.920 (Assestamento/4°CET 2019 € 613.795)
- riscaldamento € 85.502 (Assestamento/4°CET 2019 € 85.502)
- trasporti € 41.704 (Assestamento/4°CET 2019 € 47.956)
- smaltimento rifiuti € 9.010 (Assestamento/4°CET 2019 € 6.041)
- utenze € 480.600 (Assestamento/4°CET 2019 € 484.153)
- vigilanza € 7.248 (Assestamento/4°CET 2019 € 7.280)
- assicurazioni € 275.000 (Assestamento/4°CET 2019 € 276.536)
- rimborsi a ASST spese di gestione, vigilanza, pulizie e mensa € 298.677 (Assestamento/4°CET 2019 € 295.664, comprensivo di costi da utilizzo/contributi per € 19.808)
- altri servizi non sanitari da pubblico € 17.000 per campionatura acque lago d'Endine e convenzione con Museo Caffi di Bergamo per zanzara tigre (Assestamento/4°CET 2019 € 7.000)
- spese postali € 403.938 (Assestamento/4°CET 2019 € 344.140); l'aumento è da imputarsi all'aumento delle prestazioni di screening mammografico e colon retto.
- pubblicità e promozione € 52.641 (Assestamento/4°CET 2019 € 55.081 comprensivo di costi da utilizzo/contributi per € 2.440)
- altri servizi non sanitari € 1.672.173 (Assestamento/4°CET 2019 € 1.515.510 comprensivo di costi da utilizzo/contributi per € 743.155) tra cui, le voci più significative (valore annuo) sono:
€ 532.588 per SISS Provider Farmacie, € 350.000 per servizio accalappiamento cani, € 20.000 per mantenimento accreditamento laboratorio sanità pubblica, € 24.400 per servizio di protezione dati, € 21.917 per servizio di conservazione digitale a norma, € 71.133 per servizio reception e magazzino e € 9.000 per quote associative varie (es. FIASO, ANORC, ecc).

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Il costo della voce "Consulenze amministrative e tecniche", comprensivo della riduzione regionale del 5%, pari a € 4.600, ammonta a € 87.400 (Assestamento/4°CET 2019 € 92.000), così ripartito:

- consulenze amministrative e fiscali € 14.516 (Assestamento/4°CET 2019 € 14.516);
- consulenze tecniche € 72.884 (Assestamento/4°CET 2019 € 77.484)

Il costo della voce "Contratti di fornitura di lavoro temporaneo", comprensivo della riduzione regionale del 5%, pari a € 2.350, ammonta a € 44.650 (Assestamento/4°CET 2019 € 183.304, comprensivo di € 136.304 di costi da utilizzo contributi anni precedenti).

Il costo della voce "Comandi", ammonta a € 203.175 (Assestamento/4°CET 2019 € 131.270).

B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)

Il costo relativo alla voce è pari a € 146.860 (Assestamento/4°CET 2019 € 323.908, comprensivo dei costi da utilizzo/contributi di € 178.378) così suddiviso:

- Piano Formazione aziendale € 113.440
- Piano Formazione MMG/PLS € 33.420

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Il costo relativo alla voce manutenzioni aziendali è pari a € 1.542.344 (Assestamento/4°CET 2019 € 1.369.376 comprensivo dei costi da utilizzo contributi anni precedenti per € 4.880) riferita a:

- immobili e loro pertinenze € 320.067 (Assestamento/4°CET 2019 € 232.744)
- mobili e macchine € 15.367 (Assestamento/4°CET 2019 € 16.000)

- attrezzature tecnico-scientifiche € 148.345 (Assestamento/4°CET 2019 € 126.382) per incrementi attività Laboratorio Sanità Pubblica
- automezzi non sanitari € 75.680 (Assestamento/4°CET 2019 € 75.680)
- altre manutenzioni (parco IT, applicativi, ecc.) € 982.885 (Assestamento/4°CET 2019 € 918.570)

B.4) Godimento di beni di terzi

Per questa voce sono stati rilevati costi per € 402.007 885 (Assestamento/4°CET 2019 € 440.021) riferiti a:

- Affitti passivi € 197.000 (Assestamento/4°CET 2019 € 197.000)
- Spese condominiali € 35.000 (Assestamento/4°CET 2019 € 35.000)
- Noleggio attrezzature € 78.372 (Assestamento/4°CET 2019 € 91.268);
- Noleggio fotocopiatrici e auto € 90.185 (Assestamento/4°CET 2019 € 115.303)
- Locazioni da ASST € 1.450 (Assestamento/4°CET 2019 € 1.450)

B.9) Oneri diversi di gestione (quota parte "Beni e Servizi")

Per questa voce sono stati rilevati costi per € 218.690 (Assestamento/4°CET 2019 € 298.920 com-prensivo dei costi da utilizzi/ contributi per € 80.122), riferiti a:

- Abbonamenti e libri € 26.315 (Assestamento/4°CET 2019 € 26.332);
- Spese nuovo contratto gara Tesoreria € 10.000 (Assestamento/4°CET 2019 € 8.000);
- Altri oneri diversi di gestione € 182.375 (Assestamento/4°CET 2019 € 262.588 compreso costi da utilizzo/contributi per € 80.122) tra cui (valore annuo) € 50.262 per collegi valutazione e responsabile ufficio pubblica tutela; € 804 spese di rappresentanza; € 110.000 per rimborso chilometrico a dipendenti, commissioni concorsi vari € 10.000, Imputazione IVA su servizi per quadratura intercompany (pulizie e vigilanza ASST Papa Giovanni XXIII°) € 10.008.

ATSC15 – ALTRI COSTI

Contributi obbligatori Legge 210/92

E' stato inserito un costo di € 2.111.146 (Assestamento/4°CET 2019 € 2.111.146).
Il costo è finanziato mediante utilizzo di contributi relativi agli esercizi precedenti, per lo stesso importo.

Altri costi

- L'importo residuale relativo alla voce "Altri Costi" si riferisce a:
- Organi Istituzionali € 889.000, di cui € 98.815 da ASST della Regione (Assestamento/4°CET 2019 € 889.000)
 - Imposte e tasse € 70.000 (Assestamento/4°CET 2019 € 70.000)
 - Irap Collaborazioni € 160.000 (Assestamento/4°CET 2019 € 160.000)
 - Ires € 18.000 (Assestamento/4°CET 2019 € 18.000)

ATSC16 – ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Sono stati inseriti accantonamenti per un importo totale di € 1.258.017 riferiti a:

- € 930.000 accantonamento importi introitati derivanti da sanzioni per attività di prevenzione e si-curezza sui luoghi di lavoro. Gli stessi verranno versati alla Regione Lombardia secondo le modalità e le tempistiche definite dalla DG Welfare.
- € 228.883 accantonamento dell'utilizzo del contributo assegnato con decreto n. 16093 del 8/11/2018 per "Piani Mirati di Prevenzione 2018/2020 – Prevenzione Salute e Sicurezza", per la par-te relativa all'assunzione di personale tecnico della prevenzione a tempo determinato, in attuazione delle indicazioni contenute nella nota regionale della Direzione Centrale Bilancio e Finanza prot. n. A1.2020.0054795 del 12/2/2020.
- € 99.134 accantonamento costi incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs 50/2016.

ATSC18 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

In attuazione di quanto disposto dal Decreto n. 962 del 29/1/2020, non vengono esposti proventi finanziari e straordinari.

ATSC19 – PRESTAZIONI SANITARIE

Assistenza termale

Per questa voce sono stati rilevati costi per € 2.350.589, così suddivisi:

- Assistenza termale ambito territoriale € 1.240.000;
- Assistenza termale fuori ambito territoriale € 143.000;
- Mobilità passiva € 936.589, corrispondente a quanto indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/1/2020;
- Mobilità attiva extraregionale € 31.000 corrispondente a quanto indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/1/2020.

Trasporti sanitari

Il costo di € 722.747 corrisponde al valore indicato nella Sezione C del Decreto di assegnazione n. 962 del 29/1/2020.

Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione

In questa voce sono allocati valori per € 4.356.820 (Assestamento/4°CET 2019 € 4.358.291).

Il costo più significativo di tale voce è quello riferito alle prestazioni per Subacuti da Pubblico pari a € 4.179.731 (Assestamento/4°CET 2019 € 4.179.731)

Per le attività sub-acute, si segnala un'iperproduzione di circa € 315.000 per le strutture pubbliche e di € 70.000,00 per quelle private. Inoltre, l'assegnazione non è coerente con i budget assegnati alle ASST.

Inoltre sono inseriti costi per:

- Tipizzazione midollo osseo, malattie rare e irradiazione emolventi € 109.924 (Assestamento/4°CET 2019 € 98.140)
- Sorveglianza sanitaria ed esami microbiologici effettuate dalle ASST del territorio € 49.565 (Assestamento/4°CET 2019 € 37.191)
- Supporto infermieristico ambulatorio del sabato da parte delle ASST del territorio € 17.600 (Assestamento/4°CET 2019 € 16.094)

Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi

In questa voce sono allocati valori per € 4.881.173 (Assestamento/4°CET 2019 € 5.783.621), come di seguito dettagliati:

- Subacuti da privato 2.416.220 (Assestamento/4°CET 2019 € 2.416.220);

Per le attività sub-acute, si segnala un'iperproduzione di circa € 315.000 per le strutture pubbliche e di € 70.000,00 per quelle private. Inoltre, l'assegnazione non è coerente con i budget assegnati alle ASST.

Inoltre sono inseriti costi per:

- Ambulatori pediatrici del sabato € 288.835 (Assestamento/4°CET 2019 € 290.341). La differenza rispetto al contributo regionale assegnato, di € 17.600, è appostata tra le prestazioni sanitarie da ASST;
- Case alloggio malati AIDS € 1.589.000 (Assestamento/4°CET 2019 € 1.589.000).

Per le voci sopra indicate è stato assegnato dalla Regione un apposito contributo, di pari importo.

Inoltre sono state inserite le seguenti voci di costo:

- Progetto TAO € 226.000 (Assestamento/4°CET 2019 € 226.000);
- Tipizzazione midollo osseo strutture private € 5.000 (Assestamento/4°CET 2019 € 336);
- esami di laboratorio e sorveglianza sanitaria € 7.417 (Assestamento/4°CET 2019 € 7.417);
- sorveglianza malattie infettive (IOB) € 1.125 (Assestamento/4°CET 2019 € 1.740);
- GAP - convenzioni con Privati per Progetto 101064 GAP per € 347.576.

Gestione socio sanitaria (ex ASSI)

Descrizione dei ricavi e dei costi relativi alle linee di attività riguardanti:

Si riportano nelle tabelle seguenti i costi relativi alle linee di attività dei servizi sociosanitari:

- servizi socio sanitari consolidati che prevedono un budget di ATS declinato nei budget negoziati con gli enti gestori:

Servizi diurni per anziani e disabili di cui

C.D.D.	6.790.589
C.D.I.	4.974.866
C.S.S.	447.372
CONSULTORI	3.195.388
RIABILITAZIONE	2.799.382
CURE INTERMEDIE	14.325.500

SRM	718.085
R.S.A.	79.896.473
R.S.D.	14.887.529
SMI	729.096
TOX	8.486.575
CURE INTERMEDIE	
ex POST ACUTA	2.864.515
ADI	10.776.377
CP Domiciliare	4.440.448
CP Dom da pubblico	
intercompany	205.857
CP Residenziale	4.622.897
CP Res da pubblico	
intercompany	1.232.686
TOTALE	161.393.635

- remunerazione "extrabudget" riferita all'utenza "non tipica" presente in R.S.A., R.S.D., C.S.S. e C.D.D

Anche nel 2020 viene riconosciuta a titolo di "extrabudget", in relazione all'utenza non tipica (Stati Vegetativi, SLA, soggetti provenienti da ex ospedali psichiatrici, disabili a cui sono stati riconosciuti i benefici della DGR 5000/2007 e, dal corrente esercizio, minori disabili gravissimi ex DGR 1152/2019), assistita in RSA/RSD/CSS/CDD, la differenza tra la tariffa a più alta intensità assistenziale dell'unità d'offerta di accoglienza e la tariffa prevista per la specifica tipologia di utenza.

Si riportano i costi "extrabudget" ripartiti per tipologia di UdO:

CDD	3.000
CSS	573.113
RSA	2.035.550
RSD	455.276
TOTALE	3.066.939

- interventi connessi a sperimentazioni e misure approvate ed autorizzate dalla Regione

gli interventi connessi a sperimentazioni e misure approvate ed autorizzate dalla Regione vengono finanziati in parte con risorse derivanti dal fondo corrente in parte mediante "utilizzi" (risorse accantonate negli esercizi precedenti).

MISURA Residenzialità leggera/assistita (esclusa Residenzialità leggera per religiosi ex d.g.r. n. 4086/2015)	429.000
MISURA Residenzialità leggera/assistita per religiosi ex d.g.r. n. 4086/2015	694.000
Misura RSA APERTA	5.058.854
Misura Minori vittime di abuso ex DGR n. 5342/2016 e 7626/2017	714.000
Totale Misure	6.895.854
SPERIMENTAZIONI	
riabilitazione minori	33.000
case management	265.000
Totale Sperimentazioni	298.000
TOTALE COMPLESSIVO	7.193.854

Il Collegio:

1) Relativamente alla voce "Contributi in c/esercizio da Regione e da altri Enti Pubblici – EXTRA FONDO"

prende atto del puntuale dettaglio degli stessi nell'ambito del documento Nota Integrativa Descrittiva nonché del sopra commento riportato;

2) Relativamente alla voce "Contributi in c/esercizio da altri Enti Pubblici " prende atto del puntuale dettaglio degli stessi nell'ambito del documento Nota Integrativa Descrittiva nonché del sopra commento riportato;

3) Relativamente alla voce "Contributi in c/esercizio da Privati"prende atto del puntuale dettaglio degli stessi nell'ambito del documento Nota Integrativa Descrittiva nonché del sopra commento riportato;

4) Relativamente alla voce "Utilizzi contributi anni precedenti" preso atto del puntuale dettaglio degli stessi nell'ambito del

documento Nota Integrativa Descrittiva nonché del commento riportato, dichiara di averne verificato la destinazione rispetto agli atti di destinazioni citati nella NI_SAN;

5) prende atto del margine positivo stimato dall'ATS pari a € 19/1000 per l'attività in Libera Professione;

6) per quanto concerne la voce "Prestazioni di lavoro interinale sanitario, amministrativo e tecnico; altre prestazioni di lavoro occasionale", prende atto che per l'ATS dei 09 contratti di lavoro interinale tutt'ora attivati, 6 sono riconducibili ad attività correlate a specifici progetti finanziati da U.E., privati e Regione Lombardia; mentre il restante contratto, come di seguito specificato, risulta essere stato attivato al fine di garantire le prestazioni istituzionali non perseguibili altrimenti:

- supporto amministrativo Dip. PAAPSS – Gestione Recupero Ticket Prestazioni Ambulatoriali e di Diagnostica strumentale - n. 01;
- supporto amministrativo Dip. PAAPSS – U.O.S. Vigilanza – n. 01;
- supporto amministrativo Dip. PIPSS – Pratiche Bonus Famiglia – n. 01;

7) per il personale a tempo determinato prende atto quanto riferito da ATS:

7.a) che l'incremento della spesa per PERSONALE A TEMPO DETERMINATO di cui alla Tabella del " mod. A tempo determinato" pari a € 303/1000 (compreso oneri ed irap) deriva da sostituzioni di personale assente a vario titolo per maternità, aspettative, ecc... .

7.b) che la SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI - Colonna C" - "Progetto PHT" e "Progetto Diabetica" è pari ad €: 491/1000 (compreso oneri e Irap).

7.c) che la spesa indicata nella Tabella "di cui mod. A tempo determinato" – nella colonna "SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELLA D.G.R. XI/164 DEL 29/05/2018 - Colonna X" - "Piano Triennale straordinario di intervento in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro" è pari ad €: 228.883,00# (compreso oneri e Irap).

7. d) Per quanto riguarda la voce "Personale a tempo determinato" attesta il rispetto del limite per-centuale di cui all'art. 57 del C.C.N.L. triennio 2016/2018 del 21/05/2018 come previsto dalla nota prot. n. G1.2020.0004149 del 03/02/2020 (Linee Guida Mod. A).

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2020, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2020 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2018	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 1.557.271.000,00	€ 1.548.409.282,00	€ 1.544.063.985,00	€ -13.207.015,00
Costi della produzione	€ 1.555.524.000,00	€ 1.545.992.201,00	€ 1.541.638.581,00	€ -13.885.419,00
Differenza + -	€ 1.747.000,00	€ 2.417.081,00	€ 2.425.404,00	€ 678.404,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 17.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -17.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 578.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -578.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 2.342.000,00	€ 2.417.081,00	€ 2.425.404,00	€ 83.404,00
Imposte dell'esercizio	€ 2.342.000,00	€ 2.417.081,00	€ 2.425.404,00	€ 83.404,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -13.207.015,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ 19.735.323,00
	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	€ -32.203.101,00
	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 374.691,00
	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -1.049.728,00
	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -7.776,00
	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	€ -38.000,00
	A9) Altri ricavi e proventi	€ 44.576,00
	A.1.d) Contributi in conto esercizio - da privati - altro	€ -63.000,00

Costi della Produzione: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -13.885.419,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B1) Acquisti di beni	€ 14.177.600,00
	B2) Acquisti di servizi	€ -6.377.391,00
	B3) Acquisti di servizi non sanitari	€ 755.959,00
	B4) Manutenzione e riparazione	€ 301.797,00
	B5) Godimento di beni di terzi	€ -79.993,00
	B6) Costi del personale	€ 636.889,00
	B7) Oneri diversi di gestione	€ 142.310,00
	B8) Ammortamenti	€ 151.013,00
	B10) Variazione delle rimanenze	€ -4.467.000,00
	B11) Accantonamenti	€ -18.841.983,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018 si evidenzia un decremento

pari a € -17.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	€ -17.000,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2020 e il consuntivo 2018

si evidenzia un decremento pari a € -578.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	E1) Proventi straordinari	€ -2.109.000,00
	E2) Oneri straordinari	€ -1.531.000,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2020 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2020, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

MAURIZIO MAFFEIS _____

MASSIMO RESTIVO _____