

NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

**BILANCIO PREVENTIVO 2018 V2**

Azienda

**ASST SANTI PAOLO E CARLO**

Codice azienda:

**702**

*Regione Lombardia*

# Sommario

1. Criteri generali .....	4
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2018 .....	5
3. Ricavi .....	6
ASSTIR01 – DRG .....	6
ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE.....	6
ASSTIR03 – AMBULATORIALE .....	6
ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA .....	6
ASSTIR05 – SCREENING.....	7
ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE.....	7
ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL) .....	8
ASSTIR08 – PSICHIATRIA .....	8
ASSTIR09 – FILE F .....	8
ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	9
ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	9
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	9
ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	10
ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR.....	10
ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE .....	10
4. Costi .....	12
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente .....	12
ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP .....	16
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti) .....	16
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	21
ASSTIC06 – ALTRI COSTI.....	21
ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	22
ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	23
Gestione Territoriale.....	23
ENTRATE PROPRIE.....	24
LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL) .....	25

UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	25
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	25
ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	25
PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	25
PERSONALE e IRAP personale dipendente .....	27
LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP .....	27
BENI E SERVIZI (netti).....	27
INTEGRATIVA E PROTESICA.....	29
AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	29
ALTRI COSTI .....	29
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO.....	30
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	30

## 1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2018 è costituito dai seguenti documenti:

- Conto Economico
- Nota Integrativa descrittiva gestione sanitaria e territoriale
- Relazione del Direttore Generale
- Schema di dettaglio contributi vincolati
- Tabella dettaglio altre prestazioni
- Modello A: dettaglio costi del personale
- Tabella di dettaglio accantonamenti
- Tabella dettaglio oneri e proventi straordinari
- Piano degli Investimenti
- Relazione Piano Investimenti
- Modello UDO ASST

Il Bilancio Preventivo economico 2018 V2 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nella seguente documentazione:

- della DGR n. X/7600 del 20/12/2017 avente per oggetto: “Determinazioni in ordine alla gestione
- del servizio socio sanitario per l’esercizio 2018 – (di concerto con gli assessori Garavaglia e Brianza);
- della nota prot.n. A1.2018.21205 del 31/1/2018 della Direzione Generale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario avente per oggetto: “Attività BPE 2018”;
- del decreto DGR n. 1378 del 5/02/2018 avente per oggetto: “Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controlli delle Risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l’esercizio 2018;
- della nota prot.n. A1.2018.24447 del 6/2/2018 della Direzione Generale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario avente per oggetto: “Linee Guida BPE 2018”;
- della nota prot.n. G1.2018.4390 del 6/2/2018 della Direzione Generale Welfare Evoluzione SSR. Investimenti e Sistema Informativo Investimenti avente per oggetto: “Piano investimenti BPE 2018”;
- della nota prot.n. G1.2018.5012 del 8/02/2018 della Direzione Generale Welfare Controllo di Gestione e Personale e Professioni del SSR avente per oggetto: “Bilancio di Previsione 2018 – linee guida per la redazione del Modello A e costo del personale gravante sulla voce di spesa beni e servizi per le ATS/ASST/AREU/Agenzia dei Controlli del SSSL IRCCS di diritto pubblico”;
- della nota prot.n. G1.2018.5299 del 9/02/2018 della Direzione Generale Welfare Controllo di Gestione e Personale avente per oggetto: “Dettaglio personale gravante su Beni e Servizi”;

- della nota Regione Lombardia – Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione prot. n. A1.2018.0048118 del 22/03/2018 avente per oggetto: “Bilancio Preventivo 2018 V1” che dispone l’interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti con allegata;
- nota prot. n. A1.2018.48009 del 22/03/2018 avente per oggetto: “parere in ordine alla delibera n. 187 del 14/02/2018 avente ad oggetto Approvazione proposta di Bilancio Preventivo Economico Esercizio 2018 Versione V1 dell’ASST Santi Paolo e Carlo”.
- nota prot. n. G1.2018.9937 del 14/03/2018 avente per oggetto: “Bilancio Preventivo 2018 – parere in ordine alla deliberazione del Direttore Generale n. 187 del 14/02/2018 ASST Santi Paolo e Carlo (702) – prot. n. A1.2018.29017 del 14/02/2018.
- nota prot. n. G1.2018.9308 del 9/03/2018 avente per oggetto: “Bilanci Preventivi Economici Esercizio 2018 – Parere in ordine al Piano Investimenti delle ASST (Aziende Socio Sanitarie Territoriali).
- nota AREU del 19/03/2018 avente per oggetto: parere in ordine a sezionale “ Emergenza Urgenza 118” BPE 2018 Vs nota prot. n. A1.2018.42841 del 13/03/2018.
- della nota della nota Regione Lombardia – Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione Risorse Economico-Finanziario del Sistema Socio Sanitario prot. n. A1.2018.48882 del 23/03/2018 avente per oggetto: “Bilancio Preventivo 2018 V1”;
- della nota Regione Lombardia – Direzione Centrale Programmazione Finanza e Controllo di Gestione Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario prot. n. A1.2018.66788 del 26/04/2018 avente per oggetto: “Bilancio Preventivo 2018” con allegata la nota pot. n. A1.2018.66742 del 26/04/2018;

Il Bilancio Preventivo economico 2018 è stato predisposto in migliaia di euro. L’arrotondamento è stato eseguito all’unità inferiore per migliaia inferiori a 500 Euro e all’unità superiore per migliaia pari o superiori a 500 Euro.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2018 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività e alla stima effettuata sulla base dei valori di prechiusura al IV CET 2017, nonché agli obiettivi e ai criteri determinati nelle disposizioni di cui alla X/4702 del 29.12.2015.

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2018 si è tenuto conto delle disposizioni di cui alla DGR n. X/4702 del 29.12.2015 “Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale per l’esercizio 2018”, della circolare attuativa n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

## 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2018

Il Bilancio Preventivo economico annuale è lo strumento di programmazione finanziaria ed economica dell’azienda sanitaria. Pertanto, sulla base di quanto disposto dall’art. 25 del DLgs 118/2011, si forniscono i criteri utilizzati per la redazione del documento previsionale, in coerenza con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

### 3. Ricavi

#### ASSTIR01 – DRG

---

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 determinate sulla base dei contratti definitivi 2017 decurtati delle attività prodotte dagli hospice e dei dati disponibili di attività relativi allo stesso anno, incrementati ex l.r. 7/2010 prevedendo un abbattimento tariffario del 3,5% per i ricoveri Extra Regione.*

*I dati di attività così come sopra definiti corrispondono a:*

*prestazioni per Lombardi, Euro 124.883*

*legge 7, Euro 13.395*

*prestazioni per mobilità attiva extraregione euro 5.772*

*prestazioni per mobilità attiva internazionale (onere 7), Euro 105*

*prestazioni per stranieri (oneri 9 e altri), Euro 906*

*Rispetto ai valori indicati nel preconsuntivo 2017, le risorse assegnate ( netto AREU) risultano in leggero incremento € 622*

#### ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE

---

#### ASSTIR03 – AMBULATORIALE

---

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 determinate sulla base dei contratti definitivi 2017 e sui dati disponibili di attività relativi allo stesso anno.*

*Le risorse per Lombardi sono state abbattute del 2% al fine dell'avvio della presa in carico della cronicità*

*Rispetto ai valori indicati nel preconsuntivo 2017, le risorse assegnate risultano in decremento*

#### ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA

---

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 determinate sulla base dei contratti definitivi 2017.*

*Il valore è in incremento rispetto alla prechiusura 2017*

## **ASSTIR05 – SCREENING**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 coerente con la produzione 2017.*

## **ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE**

**Entrate proprie** (escluse le voci che rientrano "Altre prestazioni sanitarie da .....")

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 coerente con la prechiusura 2017 comprensivo di € 1.017 di cui al Progetto Milano :*

*4.10.20.10.400.010.00.000 Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati € 887*

*4.10.40.10.000.000.00.000 Ticket Da Assistiti € 130*

## **Altre prestazioni sanitarie da ...**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

## **ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 coerente con la prechiusura 2017.*

*Al fine del calcolo dell'ultimo margine della attività libero professionale è necessario valorizzare la quota di ricavi per ricoveri per rimborso DRG a carico SSN. Tale importo non è rilevato tra i conti diretti della attività ma è da considerare al fine della determinazione del citato margine.*

## **ASSTIR08 – PSICHIATRIA**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 determinate sulla base dei contratti definitivi 2017.*

*Il valore è in leggero incremento rispetto alla prechiusura 2017*

## **ASSTIR09 – FILE F**

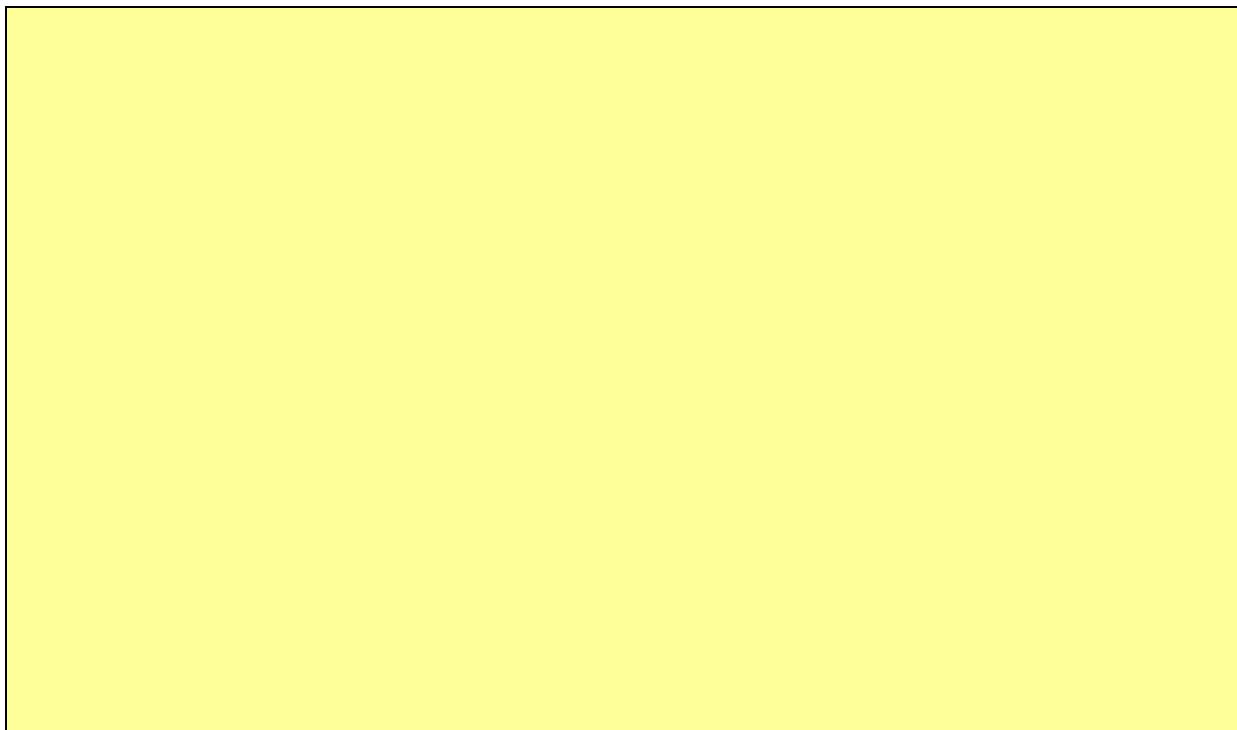
*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 . Con riferimento alla DGR 7600/2017 è stato applicato un incremento del 8%.*

*Per i nuovi farmaci HCV il budget è stato assegnato sulla base del numero dei pazienti arruolati nel 2017 con costo medio paziente. Il citato decreto prevede , per il 2018, la messa a disposizione delle aziende dei rimborsi PAYB E ACCPV per il finanziamento degli acquisti. Il valore dei ricavi corrisponde a quello dei costi.*

## **ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*



## **ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)**

*Descrizione dei valori*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 il cui dettaglio è contenuto nell'apposito file.  
I valori sono in coerenza con il prechiusura 2017, unica eccezione l'eliminazione del Contributo rimodulazione file F a seguito del assegnazione tra i ricavi della produzione lordi*

## **ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)**

*Descrizione dei valori*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 il cui dettaglio è contenuto nell'apposito file*

## **ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

## **ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR**

## **ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE**

### **Doppio Canale e I ciclo terapeutico**

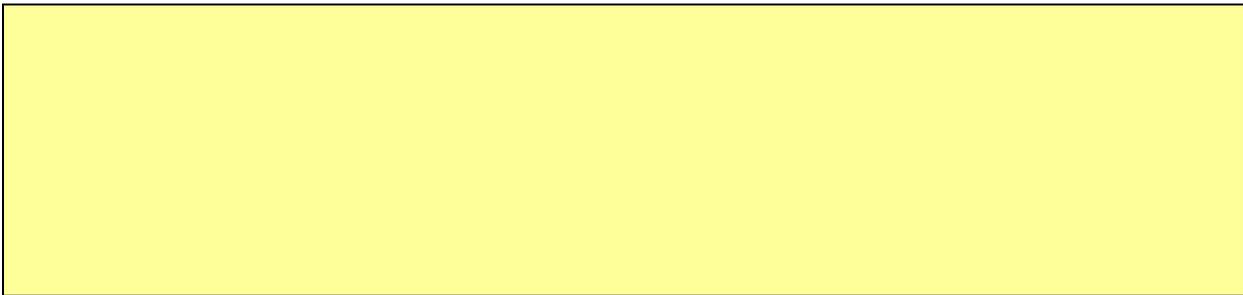
*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018. La cifra allocata è comprensiva degli stupefacenti dei SERT sulla base di quanto definito dal Progetto Milano.*

### **Reti sanitarie**

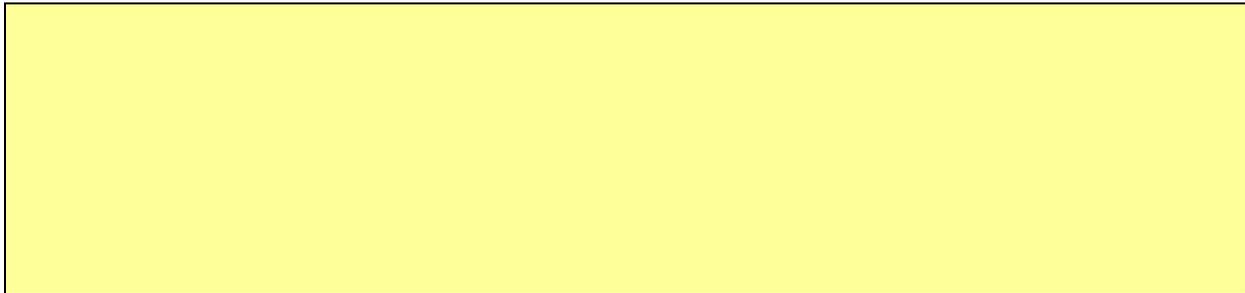
*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018. Sono confermati i valori di cui alla prechiusura 2017.*



### **Subacuti**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*



### **Altre prestazioni sanitarie v/Asl di appartenenza**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 il cui dettaglio è contenuto nell'apposito file*



### **Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 il cui dettaglio è contenuto nell'apposito file*



## 4. Costi

### ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Con riferimento ai contenuti già esposti nella relazione descrittiva al BPE 2018 V1, come indicato nella nota Regionale n. G1.2018.0009937 del 14/03/2018, le istanze ivi contenute saranno oggetto di approfondimento con i competenti Uffici Regionale nel corso dell'esercizio 2018.

Tutto ciò premesso, si conferma che i costi complessivi del personale riportati nel modello A del BPE 2018 V2 sono stati indicati nel rispetto dei valori del Decreto di Assegnazione n. 1378 del 5/02/2018; nel prospetto seguente tali valori di assegnazione per l'esercizio 2018 sono confrontati con i valori di assegnazione dei due anni precedenti.

ASSEGNAZIONE Preventivo V1	Bilancio	2016	2017	2018	delta 2018/2017	delta 2018/2016
Personale con oneri riflessi	Sanitario	182.456	181.982	181.773	- 209	- 683

Per quanto attiene le risorse economiche relative al finanziamento delle prestazioni orarie aggiuntive (L. 1/2002), non indicate in BPE, l'andamento nel triennio 2016-2018 dei valori soggetti ad autorizzazione regionale preventiva è il seguente:

Valori soggetti ad autorizzazione regionale preventiva	Bilancio	2016	2017 (-30% del 2016)	2018 (-30% del 2017)	delta 2018/2017	delta 2018/2016
Legge 1/2002	Sanitario	786	550	385	- 165	- 401

Rispetto ai valori di assegnazione di BPE 2018 per il bilancio territoriale, pari a € 15.032, si riporta nel seguito la tabella riepilogativa già inserita con finalità previsionale per l'esercizio 2018 nella relazione descrittiva alla Nota Integrativa del IV CET 2017, con un totale costi pari a € 16.025 e un delta negativo pari a € 993.

	VALORI IN €/000	ANNO 2017	ANNO 2018
DECRETO n. 3537 del 30/03/2017		€ 11.459	€ 15.006
POSTI VACANTI DA COPRIRE (9 MESI nel 2017)			€ 323
DECRETO n. 11810 del 29/09/2017 (3 MESI nel 2017)		€ 63	€ 235
DECRETO n. 16975 del 27/12/2017		€ -	€ 40
<b>TOTALE COSTO PERSONALE AFFERITO CON DECRETI DGW</b>		<b>€ 11.522</b>	<b>€ 15.604</b>
Personale da afferire da Sacco-Fatebenefetelli n. 2 infermieri			€ 101
<b>TOTALE CON FBF SACCO</b>			<b>€ 15.705</b>
FUNZIONI CENTRALI n. 8 AMMINISTRATIVI			€ 320
<b>TOTALE CON FBF SACCO E FUNZIONI CENTRALI</b>			<b>€ 16.025</b>
<b>ASSEGNAZIONE Preventivo 2018 V1</b>			<b>€ 15.032</b>
<b>Delta</b>			<b>-€ 993</b>

Come già riferito nella citata relazione, le posizioni trasferite dall'ATS come capacità assunzionale con relative disponibilità economiche ma non ancora coperte, i n. 2 posti di infermieri vacanti ex ATS

per l'ambito vaccinale ceduti dall'ASST FBF Sacco e gli n. 8 amministrativi delle funzioni centrali non transitati dall'ATS della Città Metropolitana di Milano attraverso i bandi di mobilità volontaria, che hanno determinato una temporanea economia nell'esercizio 2017, sono assolutamente indispensabili a garantire i livelli essenziali di assistenza e la continuità assistenziale rispetto alle attività territoriali precedentemente erogate dall'ATS della Città Metropolitana di Milano, anche attraverso il necessario supporto tecnico amministrativo dei servizi territoriali (scelta e revoca, protesica, medicina legale, consultori, etc.) nonché nella gestione del personale e delle attività transitate in attuazione del Progetto Milano (260 dipendenti, 40 liberi professionisti, 40 summaisti); inoltre è stata presa in carico tutta l'attività relativa al coordinamento della Medicina Legale per la Città di Milano con bandi per le Commissioni Invalidi e l'attività relativa alle Commissioni Mediche Patenti che necessita di supporto tecnico amministrativo delle funzioni centrali.

Nei valori del Decreto di Assegnazione n. 1378 del 5/02/2018 non si trova altresì riscontro degli incrementi di costi relativi al personale dipendente necessari per l'apertura della Sezione di degenza di Neuropsichiatria Infantile presso il Presidio Ospedaliero San Paolo (come indicata nelle Regole di Sistema per l'esercizio 2018), né per sostenere i costi necessari per i seguenti ambiti per i quali l'Azienda ha sviluppato, anche con interlocuzioni a livello regionale, analisi organizzative ed economiche di implementazione:

- assunzione di personale dipendente al fine di ridurre il ricorso a contratti flessibili, anche in ambito odontoiatrico;
- attivazione di procedure concorsuali per l'assunzione di medici e infermieri penitenziari cui affidare la responsabilità del coordinamento delle attività sanitarie nelle strutture penitenziarie afferenti all'ASST.

Nell'ambito della NPI, con l'assegnazione incrementale di € 503, attualmente non riscontrata nei valori del decreto per il BPE 2018, si ritiene possibile in fase iniziale procedere con l'accreditamento di 4 letti di degenza, con particolare riferimento alle necessità di ricovero di minori con Disturbo del Comportamento Alimentare.

L'accreditamento di tale attività comporta il completamento delle assunzioni in corso di n. 3 neuropsichiatri infantili, che assicureranno l'assistenza anche a livello ambulatoriale e di Centro Diurno, per un costo complessivo di € 201; l'assunzione di n. 1 psicologo per un valore di € 55 e di n. 1 tecnico della riabilitazione psichiatrica per un valore di € 29, nonché di n. 2 infermieri e n. 1 Operatore Socio Sanitario, per un valore di € 83, per un totale complessivo su base annua pari a € 368, che con oneri e IRAP determina un valore pari a € 503, in aggiunta all'organico assistenziale messo a disposizione dalla Unità Operativa di Pediatria, che ridurrà la sua disponibilità di 4 letti.

Il completamento della sezione di Neuropsichiatria Infantile con l'accreditamento di ulteriori 6 letti dedicati ad adolescenti con disturbo neuropsichiatrico, richiede un ulteriore incremento di personale e relativi costi stimabili in € 250.

La grave difficoltà nell'espletamento di procedure concorsuali affrontata nei primi due anni di mandato, di cui si è data ampia rappresentazione nelle relazioni ai bilanci annuali e infrannuali negli esercizi 2016 e 2017 e negli incontri a livello regionale, dovuta alla mancanza di graduatorie a tempo indeterminato e determinato per quasi tutte le aree contrattuali e profili professionali delle aziende confluite in questa ASST e alla complessità dell'avvio dei concorsi aggregati per l'area metropolitana di Milano, attraverso un intenso lavoro svolto a livello aziendale e in collaborazione con altre aziende milanesi è stata finalmente superata a fine 2017.

La disponibilità di graduatorie di concorso e di avviso ha consentito di ripristinare importanti deficit di organico in ambiti necessari a garantire la continuità assistenziale (pronto soccorso, anestesia e rianimazione, anatomia patologica, chirurgia generale, radiologia, riabilitazione, medicina del lavoro, neuropsichiatria infantile, psicologia clinica, etc.) e di strutturare alcuni ambiti eccessivamente carenti di personale dipendente presso il Presidio San Paolo (pediatria, PMA, oculistica, otorinolaringoiatria, dermatologia, etc.).

È stato ritenuto altresì necessario intervenire a livello assunzionale per assicurare la piena efficienza di processi assistenziali quali:

-l'attività di subintensiva (incremento programmato di n. 3 infermieri per la rianimazione post chirurgica al Presidio San Paolo e di n. 3 infermieri per la stroke unit al Presidio San Carlo, che integreranno

- l'incremento già realizzato nel 2017 di n. 6 infermieri per garantire l'attività fibrinolitica in Medicina d'Urgenza al Presidio San Paolo;

la radiologia interventistica (incremento di n. 3 radiologi e n. 3 infermieri);

necessari ad adeguare l'offerta assistenziale alle necessità che derivano dagli accessi al pronto soccorso.

È inoltre in fase di completamento l'adeguamento dell'organico necessario a supportare le attività del Centro Servizi Aziendale (n. 1 infermiere coordinatore, n. 5 infermieri, n. 1 OTA e n. 1 amministrativo) e di presa in carico dei pazienti cronici (n. 3 amministrativi e n. 2 infermieri).

Al fine di ottemperare agli obblighi previsti dalla Legge 68/1999 relativamente all'acquisizione di personale diversamente abile, l'ASST ha stipulato una convenzione con la Città Metropolitana di Milano per l'assunzione nel periodo 2017–2026 di n. 68 disabili e invalidi civili, con un cronoprogramma di n. 7/8 assunzioni all'anno in 9 anni; nel corso del 2017 sono stati assunti n. 2 invalidi e dall'inizio 2018 ulteriori n. 7 invalidi con un incremento di costi per l'esercizio 2018 attualmente pari a € 140 su base annua, cui si aggiungeranno ulteriori n. 3 assunzioni, per un totale incremento di costi pari a € 200.

I fondi aziendali per la contrattazione integrativa per il Comparto e la Dirigenza sono stati indicati per il sezionale sanitario sulla base del dato storico relativo all'anno 2017 e per il sezionale territoriale coerentemente ai valori trasmessi dall'ATS della Città Metropolitana di Milano rapportati ad anno.

Per quanto attiene le prestazioni orarie aggiuntive (L.1/2002), l'Azienda sta predisponendo la richiesta di autorizzazione secondo le indicazioni regionali.

I valori economici relativi alle RAR sono stati indicati come previsto dal decreto di assegnazione per il BPE 2018 V1.

### **Contratti libero professionali, contratti di somministrazione e sanità penitenziaria**

Con riferimento a quanto previsto dalla nota prot. G1.2018.5299 del 9/02/2018 della DG Welfare UO Controllo di Gestione e Personale relativamente ai costi riferiti ai contratti libero professionali, si segnala che l'obiettivo di riduzione richiesto non ha presumibilmente considerato la peculiarità di applicazione del Progetto Milano.

Il valore di IV CET 2017 deve infatti essere confrontato con il Consuntivo 2016 non considerando il delta costi per l'esercizio 2017 relativo al trasferimento avvenuto a far data dal 1 aprile 2017 dei contratti libero professionali dell'ATS della Città Metropolitana di Milano riferiti alle attività territoriali.

Si segnala altresì che il valore di IV CET 2017, al netto dei costi relativi al suddetto trasferimento, risulta in riduzione rispetto al Consuntivo 2016, ma che l'ulteriore obiettivo di contenimento richiesto per l'esercizio 2018 dovrebbe essere rapportato ai costi aziendali sostenuti nel 2016 con eccezione ai costi riferiti alla sanità penitenziaria (non comprimibili in quanto necessari a garantire i livelli di assistenza richiesti dalle Direzioni degli Istituti Penitenziari) e ai costi riferiti a progetti finanziati da Regione Lombardia.

Rispetto agli altri ambiti di utilizzo di contratti libero professionali, nei due presidi ospedalieri e anche in ambito odontoiatrico, si precisa che gli stessi sono attivati da anni per garantire la continuità assistenziale e con valori di riconoscimento orario non ulteriormente comprimibili e che pertanto le azioni già intraprese nel corso del biennio 2016 e 2017 finalizzate a strutturare ambiti critici eccessivamente carenti di personale dipendente (per esempio in ambito pediatrico, PMA e Dipartimento Testa Collo) devono necessariamente essere accompagnate dall'assegnazione di risorse incremental

per l'assunzione di personale dipendente, attualmente non rinvenibili nei valori economici del decreto del BPE 2018.

In merito alla sanità penitenziaria si evidenzia che i costi non sono del tutto programmabili a causa dei diversi soggetti istituzionali che interagiscono nella gestione degli istituti penitenziari ed alle determinazioni assunte dal Ministero della Giustizia circa l'ampliamento del numero dei detenuti in alcuni istituti di pena, di cui una parte affetti da patologie croniche. All'Azienda sono afferite le attività della sanità penitenziaria delle Case di Reclusione e Circondariali di Bollate, Opera, San Vittore e dell'Istituto Penale Minorile " Cesare Beccaria" di Milano.

L'Azienda ricorre a contratti di somministrazione lavoro (infermieri ed OSS) per l'attività assistenziale presso le Case di Reclusione e Circondariali di Bollate, Opera e San Vittore, mentre l'Azienda ha assunto tali figure con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato per l'assistenza nella sezione ospedaliera di medicina penitenziaria.

I costi complessivi del personale somministrato riportati nel BPE 2018 sono stati indicati nel rispetto di quanto previsto dalla nota prot. G1.2018.5299 del 9/02/2018 della DG Welfare UO Controllo di Gestione e Personale.

Complessivamente il numero di somministrati in forza presso l'Azienda rispetta il limite previsto dall'art. 32 del CCNL integrativo del 20/9/2001.

personale infermieristico	107
personale della riabilitazione	2
personale tecnico sanitario (OTA/OSS)	23
personale del ruolo tecnico non sanitario	2
personale amministrativo	1
<b>TOTALE</b>	<b>135</b>

#### **Personale SUMAI**

Per quanto attiene il personale SUMAI, si confermano provvisoriamente i valori di cui al decreto di assegnazione n. 1378 del 5/02/2018, dati attualmente in fase di ulteriore validazione anche con riferimento al personale transitato dal 1 aprile c.a. dall'ATS della Città Metropolitana di Milano.

## **ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 coerente con la prechiusura 2017*

*I costi diretti aziendali sono relativi alla rilevazione diretta (centri di costo) del materiale specifico utilizzato per i pazienti solventi. Un'altra quota è parametrata a costi standard.*

*Per i Costi generali aziendali è applicata una percentuale di ribaltamento utilizzando come parametro dei costi diretti*

## **ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)**

### **B.1.A) Acquisti di beni sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A seguito delle osservazioni di cui alla nota prot. n. A1.2018.48009 del 22/03/2018 avente per oggetto: "parere in ordine alla delibera n. 187 del 14/02/2018 avente ad oggetto Approvazione proposta di Bilancio Preventivo Economico Esercizio 2018 Versione V1 dell'ASST Santi Paolo e Carlo", si è provveduto alla corretta allocazione del File F e all'allineamento dei costi per beni e servizi agli obiettivi di vincolo di cui al decreto 1378 del 05/02/2018.*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 .*

*Gli importi del File F sono contenuti nelle righe:*

*339 4.20.05.10.010.010.01.050 Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV) € 28.093*

*350 4.20.05.10.025.010.00.000 Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC € 1.094*

*I Beni sanitari subiscono un incremento pari a € 6.592 di cui € 2.578 per File F, € 2.193 farmaci HCV, € 265 doppio canale*

#### **DISPOSITIVI MEDICI**

*Relativamente ai costi per acquisto di Dispositivi medici l'importo è coerente con l'obiettivo di riduzione pari a € 230. L'importo contabilizzato è pari € 25.302*

### **B.1.B) Acquisti di beni non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018*

### **B.2.A) Acquisti di servizi sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018*

### **Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018, il dettaglio è nel foglio altre prestazioni . I principali servizi sono :*  
*servizi e procedure in service per beni sanitari +pacs*  
*servizi di supporto per attività sanitaria*  
*servizio infermieristico c/o Istituti Penitenziari*  
*servizio di sterilizzazione*

### **B.2.B.1) Servizi non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*La voce più rilevante è relativa al servizio ausiliario (OSS) di supporto al servizio infermieristico presso il presidio San Carlo*

### **Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

### **Altri servizi non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*I valori più rilevanti contabilizzati per Altri Oneri diversi di gestione codice conto 4.20.30.50.080.000.00.000 sono :*

- spese per conciliazioni contenziosi San Paolo , San Carlo e ex ATS, onorari legali interni ed esterni per € 322*
- spese generali per Dipartimento Salute, fondo a render conto € 80*
- contributi INPS 10% € 25*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 ed alla nota DG Welfare Controllo di Gestione e Personale prot. G1.20185299 del 09/02/2018.*

*Relativamente a costi per consulenze e collaborazioni è stato assegnato un obiettivo di riduzione pari a € 1.201, l'importo contabilizzato è pari a € 6.518 (SAN)*

*Si segnala che i costi del 2017 sono comprensivi di € 784 per consulenti sanitari ed € 71 ex ATS la cui presa in carico è avvenuta ancorché il relativo budget non sia stato trasferito, al fine di evitare interruzione di servizio. Il calcolo della fascia di abbattimento avrebbe dovuto tenere conto quindi che il totale dei costi di prechiusura 2017, al netto di contributi e utilizzi, ammonta a € 8.005 (€ 8.860 meno € 784) e la riduzione € 400 anziché € 1.201. Si segnala inoltre che l'importo dei consulenti ex ATS, per il 2017, è riferito ai soli i 9/12 dell'esercizio.*

*L'importo dei costi per lavoro interinale è pari a € 5.420*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018*

### **B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*4.20.15.10.000.000.00.000 Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze*

*NI.SAN. 4.20.15.10.000.000.00.000 – Manutenzione Ordinaria Fabbricati Attività Sanitaria e Amministrativa: l'importo risulta superiore al costo 2017 in quanto sono stati allocati correttamente costi da altri conti. Inoltre, sono stati autorizzati dalla Direzione Strategica ulteriori € 150 per la realizzazione di opere di manutenzione straordinaria per interventi specifici strategici.*

*4.20.15.30.000.000.00.000 Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie*

*Il risparmio è dovuto all'entrata in vigore del nuovo contratto per la manutenzione delle apparecchiature elettromedicali di media e bassa tecnologia per l'intera ASST (contratto in essere dal 01/07/2017).*

*Tale contratto ha portato ad una riduzione del canone speso per il parco macchine del presidio San Paolo.*

*Per il presidio San Carlo sono state ricondotte nel nuovo contratto del Servizio Elettromedicali le apparecchiature, per le quali la manutenzione, da capitolato, deve essere affidata al Global Service e pertanto si è proceduto alla chiusura dei singoli contratti stipulati negli anni precedenti.*

*Si precisa inoltre che per i contratti di manutenzione full risk evolutiva dell'alta tecnologia, si è proceduto ad omogeneizzare condizioni e costi per entrambi i presidi.*

*Nella previsione 2018, oltre all'elenco dei contratti stipulati o in fase di contrattazione, per mantenere l'intero parco macchine conforme agli standard di qualità e sicurezza iniziali, è stata prevista una quota di noleggio, con relativa manutenzione full risk, per l'utilizzo di nuove apparecchiature necessarie per entrambi i presidi. Si precisa che tale quota è improrogabile.*

#### **B.4) Godimento di beni di terzi**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018*

#### **ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018*

#### **ASSTIC06 – ALTRI COSTI**

##### **Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 è pari a € 720*

##### **Trasporti sanitari per emergenza da pubblico e da privato**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE 2018 – Regione Lombardia*

## **Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018*

## **Altri costi**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

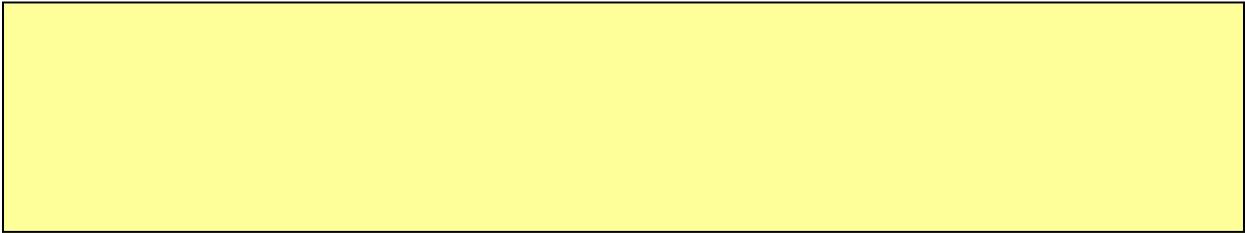
## **ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018*

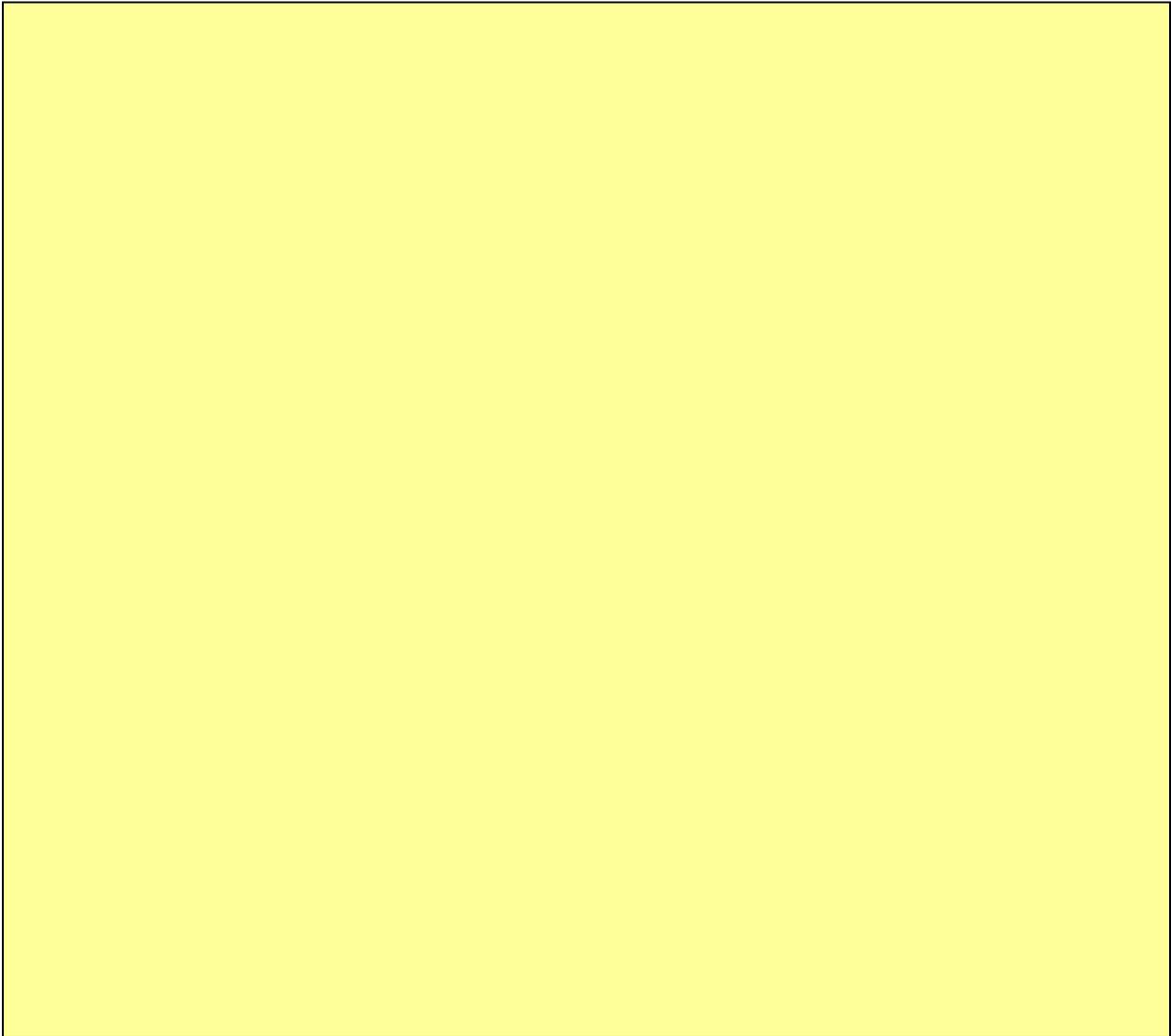
*La voce comprende :*

<i>rischi assicurativi</i>	<i>€ 1.793</i>
<i>presa in carico</i>	<i>€ 600 ( la voce è ricompresa nei ricavi alla voce Funzioni non tariffate)</i>
<i>acc.to Legge Balduzzi</i>	<i>€ 348</i>
<i>f.do perequazione</i>	<i>€ 53</i>



**ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*



**Gestione Territoriale**

Descrizione dei ricavi e dei costi relativi alle linee di attività riguardanti i servizi territoriali ivi compresi i servizi socio sanitari a gestione diretta (RSA, RSD, CDD, hospice, ...).

Per le gestioni dirette dei succitati servizi è richiesta la compilazione del modello CE\_UdO per ASST, come specificato nelle istruzioni operative per la predisposizione del BPE 2018.

Per ciò che riguarda l'eventuale fornitura diretta di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (A.D.I.), nonché eventuali gestioni dirette che non riguardano servizi sociosanitari per i quali sia già stato ottenuto l'accreditamento (es. CRD di Usmate nel territorio dell'ASST Vimercate), la stessa ASST dovrà fornire un dettaglio dei costi sostenuti (e degli eventuali specifici ricavi) nella nota integrativa descrittiva territoriale.

ILLUSTRARE UN BREVE COMMENTO

.....

## **ENTRATE PROPRIE**

---

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 ed è pari a € 922*

## **PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

### **Doppio canale ex Tip 13**

## **LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)**

---

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

--

## **UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI**

---

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

--

## **ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)**

---

*Descrizione dei valori*

--

## **ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)**

---

*Descrizione dei valori*

--

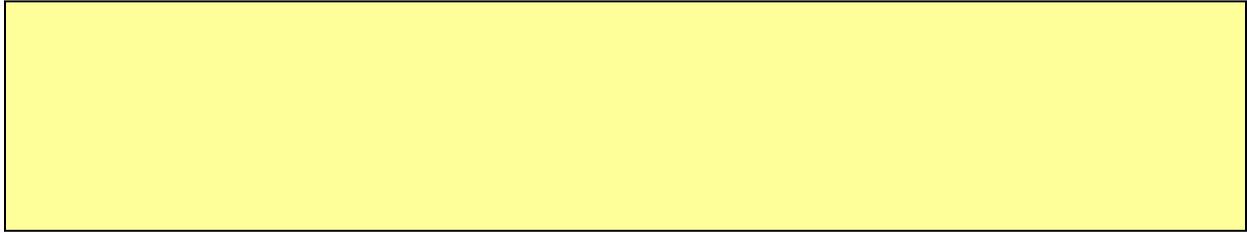
## **PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI**

---

*Nota Integrativa Descrittiva al BPE 2018 – Regione Lombardia*

---

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*



## **PERSONALE e IRAP personale dipendente**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

--

## **LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

--

## **BENI E SERVIZI (netti)**

### **B.1.A) Acquisti di beni sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

--

### **B.1.B) Acquisti di beni non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

--

### **B.2.A) Acquisti di servizi sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

--

### **Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

### **B.2.B.1) Servizi non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

#### **Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

#### **Altri servizi non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

#### **Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018 ed alla nota DG Welfare Controllo di Gestione e Personale prot. G1.20185299 del 09/02/2018.*

*Relativamente a costi per consulenze e collaborazioni è stato assegnato un obiettivo di riduzione pari a € 1.201, l'importo contabilizzato è pari a € 1.142 (SAN)*

*Si segnala che i costi del 2017 sono pari a di € 784 per consulenti sanitari ed € 71 ex ATS la cui presa in carico è avvenuta ancorché il relativo budget non sia stato trasferito, al fine di evitare interruzione di servizio. L'importo dei consulenti ex ATS per il 2017 è riferito ai soli i 9/12 dell'esercizio.*

#### **Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

## **Godimento di beni di terzi**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore risente del trasferimento dei canoni di affitto delle strutture ex ATS a seguito del Progetto Milano*

## **INTEGRATIVA E PROTESICA**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

## **AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

## **ALTRI COSTI**

### **Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto nel documento previsionale del 2018 è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 1378 del 05/02/2018.*

*l'importo dei costi di cui alla prechiusura 2017 pari a € 1.369 oltre IRAP € 96 è relativo ai soli 9/12, pertanto il valore del 2018 è pari a € 1.950 circa oltre IRAP.*

*La differenza è imputata ai costi per la attività delle commissioni.*

### **Trasporti sanitari da pubblico e da privato**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

### **Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

### **Altri costi**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

### **ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

### **ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

## **CRITICITÀ**

### **COSTI TERRITORIO EX ATS.**

*Le maggiori criticità sono legate alla gestione delle strutture ex ATS, sia per ciò che riguarda la gestione immobiliare ed informatica che sulle collaborazioni e consulenze.*

*Infatti nel corso del 2017, ancorché non fosse stato formalmente trasferito il budget, la ASST si è trovata a far fronte alla gestione delle strutture in predicato di assegnazione nelle quali, ad esempio, i contratti delle forniture di energia acqua e gas erano scaduti ed è stato necessario subentrare per evitare interruzioni di pubblico servizio. Analogo intervento si è dovuto effettuare (es. ascensori) per impianti e attrezzature, che sono stati contabilizzati tra i costi aziendali poiché non oggetto di assegnazione specifica nel decreto di Assestamento 2017.*

*Si ipotizzano maggiori costi per ciò che attiene la parte informatica e più nello specifico la connettività delle sedi trasferite sia per quelle nelle quali è presente solo la ASSST che quelle miste.*

*Altra criticità è quella relativa alla assegnazione di obiettivo di riduzione dei costi per consulenti che nel 2017, sempre in assenza di formale passaggio di budget, è stato necessario provvedere a sostenere per i 9/12.*

*L'importo del costo sostenuto per i consulenti ex ATS nel 2017 è stato pari a € 784 sanitari e € 71 tecnici, pertanto il calcolo dell'obiettivo avrebbe dovuto tenere conto di detti importi che, detratti, avrebbero attenuato l'impatto della riduzione richiesta.*