

NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

**BILANCIO PREVENTIVO 2016 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 2016 .....	5
3. Ricavi .....	6
ASSTIR01 – DRG .....	6
ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE.....	6
ASSTIR03 – AMBULATORIALE .....	6
ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA .....	7
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 .....	9
ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR.....	9
ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE .....	9
4. Costi .....	11
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente .....	11
ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP .....	12
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti).....	12
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	15
ASSTIC06 – ALTRI COSTI.....	16
ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	17
ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	17
Gestione Territoriale.....	18
ENTRATE PROPRIE.....	18
LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL) .....	19
UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	19
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	19

ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	19
PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	20
PERSONALE e IRAP personale dipendente .....	21
LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP .....	21
BENI E SERVIZI (netti) .....	21
INTEGRATIVA E PROTESICA.....	23
AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	23
ALTRI COSTI.....	23
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO.....	24
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI .....	24

## 1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2016 è costituito dai seguenti documenti:

- Nota Integrativa descrittiva gestione sanitaria e territoriale
- Nota Integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118
- 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
- Piano dei Flussi di cassa prospettici
- Nota di accompagnamento ai flussi di cassa prospettici

Il Bilancio Preventivo economico 2016 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nelle:

- nota della Giunta Regionale Direzione Generale Sanità prot. n.A1.2016.26325 del 11/02/2016 avente per oggetto: “termine presentazione BPE 2016 e proroga scadenza osservazioni IV CET 2015”;
- nota della Giunta Regionale Direzione Generale Sanità prot. n. A1.2016.29391 del 18/02/2016 avente per oggetto: “Linee guida operative tecniche all’utilizzo dei nuovi modelli Excel per la redazione del Bilancio Preventivo Economico (BPE 2016);
- nota della Giunta Regionale Direzione Generale Sanità prot. n. A1.2016.30334 del 23/02/2016 avente per oggetto: “Linee operative per la redazione degli allegati al Bilancio Preventivo Economico 2016”;
- decreto DGS n. 1190 del 22/02/2016 avente per oggetto: “Assegnazione e contestuale impegno a favore delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali delle Risorse del F.S.R. 2016 destinate al finanziamento del servizio Socio Sanitario Regionale;
- nota della Giunta Regionale Direzione Generale Sanità prot. n. A1.2016.45904 del 06/04/2016 avente per oggetto: “Parere in ordine al Bilancio Preventivo Economico 2016 V1”;
- nota della Giunta Regionale Direzione Generale Sanità prot. n. A1.2016.85270 del 04/08/2016 avente per oggetto: “Bilancio Preventivo Economico 2016 V2”;
- nota della Giunta Regionale Direzione Generale Sanità prot. n. A1.2016.90981 del 07/09/2016 avente per oggetto: “Precisioni in ordine alla presentazione dei BPE 2016 V2 -segnalazione di osservazioni e/o criticità”;

- decreto DGS n. 7809 del 04/08/2016 avente per oggetto: “Modifica e/o integrazione dell’assegnazione e contestuale impegno, a favore delle ASST e dell’AREU delle Risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l’esercizio 2016”.

Il Bilancio Preventivo economico 2016 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 2016 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività e alla stima effettuata sulla base dei valori di prechiusura al IV CET 2015, nonché agli obiettivi e ai criteri determinati nelle disposizioni di cui alla D.G.R. X/4702 del 29.12.2015.

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2016 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 2016”, della circolare attuativa n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

## **2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2016**

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*

*Così come evidenziato dalle linee operative definite dalla Regione, Il valore iscritto nel documento previsionale del 2016, è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 7809/2016 determinate sulla base dei contratti definitivi 2015 e sui dati disponibili di attività relativi allo stesso anno.*

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

*prestazioni per lombardi, Euro 125.862*

*legge 7, Euro 13.395*

*prestazioni per mobilità attiva extraregione euro 5.763*

*prestazioni per mobilità attiva internazionale (oneri 7) Euro 262*

*prestazioni per stranieri (oneri 9 e altri) Euro 766*

*Rispetto ai valori indicati nel preconsuntivo 2015, le risorse assegnate risultano sostanzialmente in linea con quanto atteso.*

#### **ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE**

---

#### **ASSTIR03 – AMBULATORIALE**

---

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Così come evidenziato dalle linee operative definite dalla Regione, Il valore iscritto nel documento previsionale del 2016, è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 7809/2016 determinate sulla base dei contratti definitivi 2015 e sui dati disponibili di attività relativi allo stesso anno.*

*Rispetto ai valori indicati nel preconsuntivo 2015, le risorse assegnate risultano sostanzialmente in linea con quanto atteso.*

## **ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA**

---

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Così come evidenziato dalle linee operative definite dalla Regione, il valore iscritto nel documento previsionale del 2016, è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 7809/2016 determinate sulla base dei contratti definitivi 2015 e sui dati disponibili di attività relativi allo stesso anno.*

*Rispetto ai valori indicati nel preconsuntivo 2015, le risorse assegnate risultano sostanzialmente in linea con quanto atteso.*

## **ASSTIR05 – SCREENING**

---

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Così come evidenziato dalle linee operative definite dalla Regione, il valore iscritto nel documento previsionale del 2016, è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 7809/2016 determinate sulla base dei contratti definitivi 2015 e sui dati disponibili di attività relativi allo stesso anno.*

*Rispetto ai valori indicati nel preconsuntivo 2015, le risorse assegnate risultano sostanzialmente in linea con quanto atteso.*

## **ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE**

---

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 7809/2016*

*Rispetto ai valori indicati nel preconsuntivo 2015, le risorse assegnate risultano sostanzialmente in linea con quanto atteso.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 7809/2016.*

*Il decreto 7809/2016 del 04/08/2016 conferma le risorse assegnate con decreto 1190/2016, l'unica modifica riguarda la rimodulazione delle prestazioni verso privati e verso ATS/ASST della Regione*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 7809/2016.*

*Rispetto ai valori indicati nel preconsuntivo 2015, le risorse assegnate risultano sostanzialmente in linea con quanto atteso.*

## **ASSTIR08 – PSICHIATRIA**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Così come evidenziato dalle linee operative definite dalla Regione, il valore iscritto nel documento previsionale del 2016, è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 7809/2016 determinate sulla base dei contratti definitivi 2015 e sui dati disponibili di attività relativi allo stesso anno.*

*Rispetto ai valori indicati nel preconsuntivo 2015, le risorse assegnate risultano in linea con il riconosciuto degli esercizi precedenti ancorché la produzione effettiva sia maggiore di quest'ultima.*

## **ASSTIR09 – FILE F**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*L'importo inserito equivale all'assegnazione da decreto 7809/2016 .*

*Con specifico riferimento alle diverse patologie si evidenzia quanto segue:*

*HCV l'importo assegnato è inferiore al numero di pazienti eleggibili afferenti al centro, la previsione dell'ASST è uguale all'anno 2015*

*M.Wilson (malattia rara) trattato con farmaco estero. Il costo di tale farmaco ha subito un incremento ( da € 10,00 a € 46,00). L'ASST tramite la Regione Lombardia ha già informato il Ministero della Salute rispetto al quale le capacità di contrattazione risultano molto limitate. L'incremento di tale costo è stimato in € 1.200. Si sottolinea che il rispetto dell'assegnazione comporterà un limitato accesso dei pazienti presso le nostre strutture.*



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

---

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*In questa voce è stato iscritto il dettaglio delle quote inutilizzate di contributi assegnati in esercizi precedenti.*

*Eventuali utilizzi saranno rendicontati nelle certificazioni trimestrali.*

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

---

*Descrizione dei valori*

*Il valore iscritto è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 7809/2016 .*

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

---

*Descrizione dei valori*

*Il valore iscritto è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 7809/2016 .*

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

---

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Voce non capitolata*

## **ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR**

---

## **ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE**

---

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 7809/2016 .*

## **Reti sanitarie**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore iscritto è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 7809/2016 .*

## **Subacuti**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Voce non capitolata*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Sono state iscritte in questa voce i ricavi derivanti dai progetti delle RETI SANITARIE per euro 429, come da decreto 7809/2016 .*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Sono stati iscritti in questa voce i ricavi previsti per prestazioni di biologia molecolare, endoscopia e anatomia patologica per euro 172, come da decreto 7809/2016*

## 4. Costi

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

*I costi del personale dipendente sono coerenti con l'assegnazione di cui al Decreto 7809/2016.*

*Come richiesto dalla sospensiva del BPE 2016 V2 si precisa quanto segue:*

*I costi del personale indicati nel modello A), sono comprensivi delle somme spettanti ai dipendenti da fondi aziendali per la contrattazione integrativa, come da Decreto di assegnazione n. 7809 del 4/8/2016.*

*I Piani di Gestione delle Risorse Umane – P.G.R.U., autorizzati nel 2015 per l'A.O. San Paolo e l'A.O. San Carlo Borromeo, ed ora relativi al Presidio Ospedale San Paolo ed al Presidio Ospedale San Carlo Borromeo, sono stati completati.*

*Per la Dirigenza Medica l'incremento di € 497 sulle competenze fisse è riferito prevalentemente ai costi per la Sanità Penitenziaria in quanto dal 2016 i costi in parola costituiscono un "di cui" del "ASST Sanitario" del modello A; l'effettivo incremento, al netto dei costi riferiti alla Sanità Penitenziaria, è pari a € 192 e si riferisce ad assunzioni di personale medico effettuate a fine anno 2015 presso l'ex A.O. San Carlo Borromeo, al fine di evitare interruzione di pubblico servizio e garantire adeguati livelli di assistenza.*

*Gli incrementi dei costi segnalati per la Dirigenza S.P.T.A. alla voce "Stipendio tabellare" sono riferiti alla Sanità Penitenziaria precedentemente indicata nella sezione separata del modello A.*

*In merito all'incremento dei costi per il personale nella sezione "AREU" di € 99, la somma è stata indicata come da Decreto di assegnazione n. 1190/16, confermata con Decreto di assegnazione n. 7809 del 4/8/2016.*

*Gli oneri sono stati rivisti e rideterminati rispetto alle stime formulate in fase di presentazione del IV Cet 2015.*

*I fondi aziendali per la contrattazione integrativa per il personale della Dirigenza e del Comparto, sono stati determinati in via provvisoria, per l'anno 2016, pari alla somma dei fondi dei due presidi e senza abbattimenti.*

*Legge n. 1/2002 (Legge Sirchia); i costi sono stati imputati a bilancio, come da Decreto di assegnazione n. 7809 del 4/8/2016*

*Contratti di consulenza libero professionali e sanità penitenziaria. I costi per i contratti libero professionali a carico del bilancio sono monitorati; tuttavia si evidenzia che i costi per i contratti con il personale sanitario operante presso le carceri, soprattutto presso il Presidio San Paolo, non sono del tutto controllabili dall'Azienda. La spesa infatti non è direttamente e completamente gestibile, a causa della specificità dell'attività svolta e dei diversi soggetti istituzionali partecipanti alla gestione dei carcerati ed internati, e delle intervenute necessità assistenziali emergenti.*

*Contratti somministrazione personale da agenzie:*

*1) per Sanità Penitenziaria*

*L'Azienda sta utilizzando personale somministrato da Società Interinali. I contratti di somministrazione riguardano personale infermieristico, oss e tecnico per l'attività sanitaria presso le Case di Reclusione e Circondariali gestite dall'Azienda afferenti il Presidio San Paolo (Opera, Bollate e San Vittore).*

*Personale interinale attualmente in forza :*

*Centri medici presso le strutture Penitenziarie:*

*1) n. 28 OSS*

*2) n. 136 infermieri*

*Presso il Presidio Ospedaliero San Paolo per esigenze contingenti:*

*1) n. 2 operatori tecnici (n. 1 presso il Magazzino Farmacia e n. 1 presso magazzino economale;*

*L'Azienda rispetta il limite di cui all'art. 32 del CCNL 7/4/99.*

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

*Il valore iscritto è pari all'ammontare delle risorse definite con decreto 7809/2016 .*

*A seguito del citato si è provveduto alla riclassificazione delle somme relative a:accantonamento per legge Balduzzi (280) e il fondo di perequazione (80), nella voce "altri accantonamenti".*

*Inoltre come da sospensiva del BPE 2016 V1, si dettagliano di seguito le voci di ricavo e di costo dell'attività libero professionale:*

DESCRIZIONE	NISAN	
Ricavi per ricoveri ordinari e DH L.P. in sede	4.10.20.10.500.010.00.000	
Ricavi per ricoveri ordinari e DH L.P. fuori sede	4.10.20.10.500.010.00.000	
	<b>4.10.20.10.500.010.00.000 Totale</b>	4.300
Ricavi per attività L.P. Ambulatoriale in sede	4.10.20.10.500.020.00.000	
Ricavi per attività L.P. ambulatoriale fuori sede	4.10.20.10.500.020.00.000	
Ricavi per attività in area a pagamento	4.10.20.10.500.020.00.000	
	<b>4.10.20.10.500.020.00.000 Totale</b>	8.334
Ricavi per prestazioni erogate in convenzione a soggetti privati in orario di servizio	4.10.20.10.500.110.00.000	
	<b>4.10.20.10.500.110.00.000 Totale</b>	5.144
Ricavi per prestazioni erogate in convenzione a soggetti pubblici in orario Servizio	4.10.20.10.500.120.00.000	
Ricavi per prestazioni erogate in convenzione a soggetti pubblici fuori orario di servizio	4.10.20.10.500.120.00.000	
	<b>4.10.20.10.500.120.00.000 Totale</b>	1.008
Ricavi per prestazioni erogate non in convenzione a soggetti privati	4.10.20.10.500.210.00.000	
	<b>4.10.20.10.500.210.00.000 Totale</b>	97
Prest.Spec. Ambulatoriali- Solventi	4.10.20.10.500.220.00.000	
Ricavi per prestazioni erogate non in convenzione a soggetti pubblici	4.10.20.10.500.220.00.000	
	<b>4.10.20.10.500.220.00.000 Totale</b>	67
Compensi per L.P. ricoveri ordinari e DH in sede	4.20.10.10.120.010.00.000	
Compensi per L.P. ricoveri ordinari e DH fuori sede	4.20.10.10.120.010.00.000	
	<b>4.20.10.10.120.010.00.000 Totale</b>	3.907
Compensi per attività L.P. ambulatoriale in sede	4.20.10.10.120.012.00.000	
Compensi per riduzione liste di attesa	4.20.10.10.120.012.00.000	
Compensi per attività L.P. ambulatoriale fuori sede	4.20.10.10.120.012.00.000	
Compensi per contratti L.P. area a pagamento	4.20.10.10.120.012.00.000	
	<b>4.20.10.10.120.012.00.000 Totale</b>	6.456
Compensi per prestazioni erogate in convenzione a soggetti privati fuori orario di servizio	4.20.10.10.120.020.00.000	
	<b>4.20.10.10.120.020.00.000 Totale</b>	1.453
Compensi per prestazioni erogate in convenzione a soggetti pubblici fuori orario di servizio	4.20.10.10.120.025.00.000	
	<b>4.20.10.10.120.025.00.000 Totale</b>	
Irap Attività Intramoenia	8.20.10.30.000.000.00.000	
	<b>8.20.10.30.000.000.00.000 Totale</b>	897
Altri accantonamenti	4.20.60.80.010.000.00.000	360

## ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

*Come richiesto con sospensiva del BPE 2016 V1, si è provveduto ad allineare i dati della voce assicurazione RC al valore della assegnazione regionale .*

*Inoltre con osservanza alla citata sospensiva si è proceduto alla corretta allocazione delle voci di costo per File F e HCV e dispositivi medici .*

*I valori dei costi per beni e servizi sono stati allineati alla assegnazione di cui al Decreto 7809/2016. In sede di rilevazione consuntiva si fa riserva di riallocazione dei costi secondo i consumi effettivi.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore dei beni non sanitari è stato ridotto da 5.020 a 2.472 (-2.548) soprattutto a seguito della riclassificazione della voce "combustibili" alla "voce riscaldamento". Tale riclassificazione si è resa necessaria in quanto il contratto stipulato per il riscaldamento del presidio San Carlo comprende sia il costo per il combustibile che quello per la conduzione della centrale termica; pertanto, in analogia a quanto già avviene per il presidio San Paolo, si è appostato tale costo nella scheda dei servizi non sanitari.*

*Le righe oggetto di modifica sono Ni-tot 385 e Ni-tot 758.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il costo per servizi sanitari è stato ridotto da € 39.821 ad € 38.322 (- € 1.499).*

*Tale riduzione attiene maggiormente alla diminuzione dei costi per attività libero professionale per € 360 riclassificati, come da richiesta di chiarimenti, tra "altri accantonamenti", e dalla riduzione dei costi per consulenze e collaborazioni sanitarie per euro 1.139. si segnala che il ricorso a personale esterno, è necessario per garantire la continuità terapeutica ed assistenziale presso gli istituti penitenziari in carico all'ASST. Il costo risulta non facilmente comprimibile, nonostante l'azione di contenimento cui l'azienda è costantemente impegnata.*

*In sede di assestamento, pertanto, l'Azienda potrebbe dover evidenziare incrementi su tale tipologia di costi.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore è in linea con la assegnazione*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore è in linea con la assegnazione.

Nella versione V2 i servizi non sanitari sono stati aumentati di € 1.934, a causa della riclassificazione, dei costi dei combustibili alla voce "riscaldamento".

Righe modificate Ni-tot 385 e Ni-tot 758.

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore è in linea con la assegnazione

### **Altri servizi non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore è in linea con la assegnazione

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore è in linea con la assegnazione, tuttavia la voce relativa al rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario in comando, è stata modificata e seguito di quadratura modello CONS

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore è in linea con la assegnazione .

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore è in linea con la assegnazione

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore è in linea con la assegnazione.

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

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

Il valore è in linea con la assegnazione .

**ASSTIC06 – ALTRI COSTI**

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

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Il valore è in linea con la assegnazione .*

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

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Il valore è in linea con la assegnazione .*

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

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Il valore è in linea con la assegnazione .*

**Altri costi**

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Il valore è in linea con la assegnazione .*



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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Come da richiesta di chiarimenti si è proceduto a allocare alla voce altri accantonamenti le seguenti poste:*

*Ex AO San Paolo*

*LEGGE BALDUZZI € 245*

*FONDO DI PEREQUAZIONE € 30*

*Ex AO San Carlo*

*LEGGE BALDUZZI € 35*

*FONDO DI PEREQUAZIONE € 50*

## **ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Voce non compilata*

**Aziende che non hanno fornito risposta alla richiesta di riconciliazione:**

Cod. 717,Cod. 923

**Per quanto riguarda le seguenti ATS:**

**Cod. 321,Cod. 322,Cod.323,Cod.324,Cod.325,Cod.326,Cod.327,Cod.328**

non si è potuto procedere alla quadratura degli importi relative a Ambulatoriali, File F, Psichiatria, Neuropsichiatria Infantile, Psichiatria, Doppio Canale per diversi criteri di stima.

L'Azienda ha provveduto a contattare, a mezzo posta elettronica, tutte le ASST/IRCCS/ATS della Regione al fine di procedere alla quadratura di tutte le partite infragruppo economiche. La documentazione non viene allegata ma la stessa è depositata presso la S.C. Economico Finanziaria

## **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 2016.*

*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*

--

## **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*

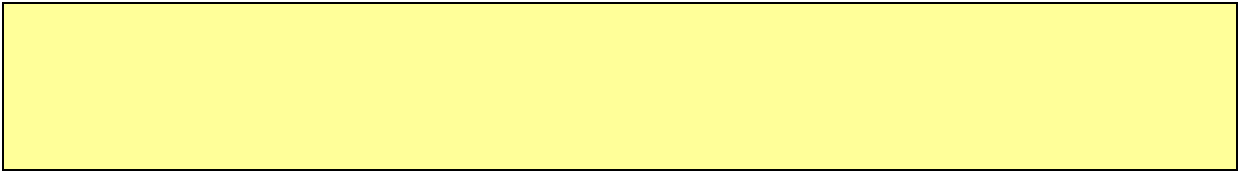
--

---

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

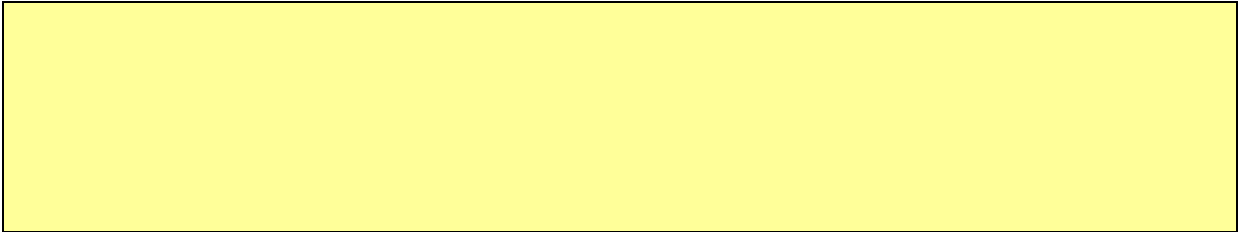
*Descrizione dei valori*

--



## **PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI**

*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*

**Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

**Godimento di beni di terzi**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

---

## **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*

### **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*

--