

## VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA AL 31/12/2018

### PREMESSO

- La legge Regionale n. 23/2015 all'art. 12 c. 11 prevede che "Entro 90 giorni dalla nomina del nuovo Direttore Generale si provvede alla verifica straordinaria di cassa e dei valori custoditi in tesoreria, nonché delle poste patrimoniali .....";
- richiamate le disposizioni della DGR 10803 del 16/12/2009 e della DGR 937 del 01/12/2010, nonché le indicazioni alle predette con note regionali prot. 42608 del 30/12/2010 e n. 5757 del 22/02/2011;
- richiamata, infine, la nota regionale in data 31/01/2019 prot. 27365 nella quale, fermo restando il rispetto del termine di cui alla LR 23/2015, si stabilisce che il verbale sottoscritto dalle parti venga trasmesso in Regione entro e non oltre il 30/04/2019;
- che le risultanze economiche e patrimoniali al 31/12/2018 saranno determinate a seguito dell'assegnazione definitiva all'ASST del finanziamento di parte corrente del FSR ai fini della redazione del Bilancio di esercizio 2018, la cui scadenza è prevista per il 30/04/2018.

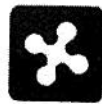
### CIO' PREMESSO

Il Direttore Generale uscente dell'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario, dr.ssa Giuseppina Panizzoli, cessata il 31/12/2018 e il nuovo Direttore Generale dr. Tommaso Saporito, nominato dalla Giunta della Regione Lombardia con la DGR 1086 del 17/12/2018, a far data dal 01/01/2019, procedono in data odierna alla verifica straordinaria di cassa al 31/12/2018.

L'esito di tale verifica è sintetizzato nelle risultanze dei seguenti documenti, allegati al presente verbale:

- Stato Patrimoniale al 31/12/2017;
- Conto Economico al 31/12/2018 predisposto sulla base dei dati disponibili in Azienda alla data del 28/02/2018 (Preconsuntivo);
- Relazione al Preconsuntivo, con particolare riguardo alla verifica ed esame del Fondo Svalutazione crediti e dei Fondi rischi aziendali al 31/12/2018;
- Risultanze complessive del registro cespiti al 31/12/2018: investimenti dell'esercizio, ammortamenti e dismissioni;
- Rimanenze di magazzino al 31/12/2018;
- Verbale del Collegio Sindacale n. 1 del 25/01/2019 di verifica dei saldi di cassa e dei valori custoditi in Tesoreria alla data del 31/12/2018.

Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Valtellina e Alto Lario

Completate le operazioni di verifica e null'altro avendo da osservare, il presente verbale si chiude alle h. 12.

Sondrio, 27/03/2018

Il Direttore Generale  
Dr.ssa Giuseppina PANIZZOLI

Il Direttore Generale  
Dr. Tommaso SAPORITO

Provincia di Sondrio  
03127900131  
Codice Fiscale 03127900131  
Organizzazione non erariale  
Viale di 14-03-2013 10 20 30 n. 03-00-2030 00 20 30  
Certificato emesso da: Servizio di Certificazione per la Firma Digitale - C.A.S. Lombardia Informatica S.p.A. IT  
Sede Legale: Sondrio, Via Stelvio, 25 - 23100 Sondrio (SO) - Tel. 0342/521111 - Fax 0342/521024 - Cod. Fiscale 00988090148

Provincia di Sondrio  
03127900131  
Codice Fiscale 03127900131  
Organizzazione non erariale  
Viale di 14-03-2013 10 20 30 n. 03-00-2030 00 20 30  
Certificato emesso da: Servizio di Certificazione per la Firma Digitale - C.A.S. Lombardia Informatica S.p.A. IT  
Sede Legale: Sondrio, Via Stelvio, 25 - 23100 Sondrio (SO) - Tel. 0342/521111 - Fax 0342/521024 - Cod. Fiscale 00988090148

Per presa visione  
Il Presidente del Collegio Sindacale  
Dr.ssa Maria Di Iorio











# RELAZIONE

## DATI PER CONSUNTIVO 2018

**ASST della Valtellina e dell'Alto Lario**

Codice azienda:

**713**

*Regione Lombardia*



*Dell*



## Sommario

|   |    |
|---|----|
| 1. Introduzione.....  | 4  |
| 2. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al BPE 2018, DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017 ..... | 5  |
| 3. Gestione Sanitaria .....   | 9  |
| 3.1 Ricavi .....  | 9  |
| AOIR01 - DRG .....  | 9  |
| AOIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE.....  | 9  |
| AOIR03 – AMBULATORIALE .....  | 10 |
| AOIR04 – NEUROPSICHIATRIA .....   | 10 |
| AOIR05 – SCREENING.....   | 11 |
| AOIR06 – ENTRATE PROPRIE.....   | 12 |
| AOIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL) .....   | 13 |
| AOIR08 – PSICHIATRIA .....  | 13 |
| AOIR09 – FILE F ED HCV .....  | 14 |
| AOIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....   | 15 |
| AOIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....   | 15 |
| AOIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....  | 16 |
| AOIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI .....   | 17 |
| AOIR14 – CONTRIBUTO PSSR.....   | 17 |
| AOIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE .....  | 18 |
| 3.2 Costi.....  | 20 |
| AOIC01 – PERSONALE e AOIC02 – IRAP personale dipendente .....   | 20 |
| AOIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP .....   | 22 |
| AOIC04 – BENI E SERVIZI (netti).....  | 22 |
| AOIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....   | 25 |
| AOIC06 – ALTRI COSTI.....   | 26 |
| AOIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....   | 26 |
| AOIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI .....  | 27 |
| 4 Gestione Territoriale (per ASST) / Gestione Ricerca (per IRCCS) .....   | 28 |
| 4.1 Ricavi .....  | 28 |

Delu





|  |    |
|--|----|
| AOIR06 ENTRATE PROPRIE.....  | 28 |
| AOIR7 LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL) .....                                 | 28 |
| AOIR10 UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....                          | 29 |
| AOIR11 ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche) .....         | 29 |
| AOIR12 ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....                     | 29 |
| AOIR13 PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI .....                              | 30 |
| AOIR15 PRESTAZIONI SANITARIE .....   | 30 |
| 4.2 Costi.....   | 31 |
| AOIC01 PERSONALE e AOIC02 IRAP personale dipendente .....                    | 31 |
| AOIC03 LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP .....                        | 32 |
| AOIC04 BENI E SERVIZI (netti).....   | 32 |
| AOIC05 AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....                        | 34 |
| AOIC06 ALTRI COSTI.....  | 35 |
| AOIC07 ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO .....                                   | 35 |
| AOIC08 ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI .....                                 | 36 |
| AOIC17 INTEGRATIVA E PROTESICA.....  | 36 |
| 4. SINTESI DELLE VARIAZIONI PRINCIPALI RISPETTO AI DATI DI IV CET 2018 ..... | 37 |
| 5 SANITA' PENITENZIARIA .....  | 38 |
| 6 RISCOntRO AD OSSERVAZIONI AL IV CET 2018 .....                             | 40 |
| 7 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI .....   | 41 |
| 8 FONDO RISCHI LEGALI ed altri FONDI RISCHI.....                             | 42 |

*Roll*





## 1. Introduzione

In questa sezione deve essere fornita una breve sintesi dell'Azienda alla luce del nuovo modello organizzativo LR 23/2016 e della gestione 2018.

*L'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) della Valtellina e dell'Alto Lario è stata costituita a far data dall'01/01/2016, con delibera di Giunta regionale n. X/4497 del 10/12/2015, mediante fusione per incorporazione dell'intera Azienda Ospedaliera della Valtellina e della Valchiavenna, incorporazione del Presidio Ospedaliero "Erba Renaldi" di Menaggio (CO) e suoi poliambulatori, già dell'ex AO Sant'Anna di Como, nonché incorporazione delle strutture territoriali distrettuali prima afferenti all'ASL di Sondrio ed al distretto Medio Alto Lario dell'ASL di Como.*

*La mission dell'Azienda è la tutela sanitaria della popolazione attraverso l'erogazione di prestazioni sanitarie e socio sanitarie, di media o elevata complessità, nel rispetto della dignità della persona, del suo bisogno di salute, dell'equità nell'accesso all'assistenza, della qualità delle cure e della loro appropriatezza, in coerenza con i principi e gli obiettivi espressi nei Piani Sanitari Nazionale e Regionale.*

*Nel corso del 2016 ASST ha predisposto il Piano Organizzativo Aziendale Strategico (POAS), approvato con delibera n. X/6429 del 03/04/2017 da parte di Regione Lombardia, il cui modello organizzativo è centrato sul polo ospedaliero, che garantisce l'erogazione delle prestazioni sanitarie secondo un'articolazione in rete efficace ed efficiente, e sulla rete territoriale acquisita a seguito della riforma. L'ASST assicura la continuità di presa in carico della persona nel proprio contesto di vita e affianca le persone croniche, fragili e le loro famiglie avviando un percorso culturale tra gli operatori che segni il passaggio dalla "cura" al "prendersi cura". L'ambito territoriale si trasforma da luogo di erogazione di prestazioni e di collaborazione con le aziende ospedaliere, a soggetto promotore del processo di integrazione tra i due poli, territoriale e ospedaliero, oggi appartenenti alla medesima Azienda.*

*Per quanto concerne l'assistenza ospedaliera, relativamente all'organizzazione ospedaliera, nel corso del secondo trimestre 2017 (maggio) si è dato corso alla sua trasformazione in Presidio Ospedaliero Territoriale (POT), con la trasformazione dei posti di degenza del reparto di Medicina in sub acuti e la conversione del Pronto Soccorso in Punto di Primo Intervento. Nel corso del secondo trimestre 2018, invece, è stato inaugurato il nuovo Pronto Soccorso di Sondrio.*

*Vali*







## 2. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al BPE 2018, DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017

In questa sezione deve essere fornito:

- un quadro di riepilogo della previsione a chiudere 2018, le economie realizzate ed eventuali criticità;
- eventuali modifiche organizzative con impatto a ricadere sui costi e ricavi aziendali.

In questa sezione è richiesto un puntuale commento per ogni voce SK della differenza rispetto al decreto di assegnazione 2018 (PREVENTIVO 2018 e di ASSESTAMENTO 2018) e rispetto ai valori di CONSUNTIVO 2017: ogni variazione della voce SK in aumento e/o in diminuzione rispetto al valore assegnato con Decreto di Preventivo deve essere debitamente commentato.

### **QUADRO RIEPILOGATIVO della PREVISIONE a CHIUDERE 2018 ed EVENTUALI CRITICITA' RISPETTO al VALORE di ASSESTAMENTO 2018**

*Non considerati i dati di attività, per i quali si rimanda al validato regionale ed alla certificazione trimestrale del IV CET 2018, in particolare sulle motivazioni inerenti la riduzione di produzione DRG, si sottolinea quanto segue:*

- *sull'area sanitaria, il risultato economico è pari ad € 153*
- *sull'area territoriale, il risultato economico è pari ad - € 124.*

*Per quanto concerne il sezionale sanitario, si evidenzia come il dato di Assestamento relativo ai Beni e Servizi previsto dall'Azienda e quantificato anche in sede di IV CET 2018, come risulta dalla relazione del Direttore Generale, e parzialmente riconosciuto nel Decreto di ottobre, si è ulteriormente incrementato a causa della sopraggiunta quantificazione degli oneri relativi all'adeguamento prezzi del contratto di gestione calore per il 2018, originariamente previsto in € 692 e definito per contro in € 1.155.*

*Si segnala, inoltre, la necessità di rifinanziare il fondo FARO, come evidenziato nell'apposita sezione al punto 8.*

*Per quanto concerne il sezionale territoriale, stante l'incremento di € 97 sul personale sotto espressa, la previsione di spesa per i vaccini, già stimata a IV CET in € 300, si è ridimensionata ad € 82, ulteriormente compensata da riduzioni su altri Beni e Servizi.*

#### Sezionale Sanitario

E' richiesto il commento per ogni voce/riga di SK per assegnazione Sanitaria: scostamenti rilevati rispetto al BPE 2018, DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017.

|      |      | SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA SANITARIA |  |  |  |  |  |
|------|------|-------------------------------------|--|--|--|--|--|
| Cod. | Voce |                                     |  |  |  |  |  |
|      |      |                                     |  |  |  |  |  |

*Roll*





|        |   | BPE 2018       | Assestamento 2018 | Pre Consuntivo 2018 | Variazione (B-A) | Consuntivo 2017 | Variazione (B-C) |
|--------|---|----------------|-------------------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|
|        |   |                | A                 | B                   |                  | C               |                  |
|        | <b>RICAVI</b>   |                |                   |                     |                  |                 |                  |
| AOIR01 | DRG   | 81.531         | 76.627            | 76.627              | 0                | 79.626          | -2.999           |
| AOIR02 | Funzioni non tariffate  | 20.953         | 20.704            | 20.704              | 0                | 20.393          | 311              |
| AOIR03 | Ambulatoriale   | 35.807         | 37.141            | 37.141              | 0                | 36.856          | 285              |
| AOIR04 | Neuropsichiatria  | 1073           | 1077              | 1077                | 0                | 1056            | 21               |
| AOIR05 | Screening   | 518            | 508               | 508                 | 0                | 512             | -4               |
| AOIR06 | Entrate proprie   | 10.773         | 10.883            | 11.426              | 543              | 11.053          | 373              |
| AOIR07 | Libera professione (art. 55 CCNL)   | 3.506          | 3.488             | 3.622               | 134              | 3.688           | -66              |
| AOIR08 | Psichiatria   | 10.485         | 9.698             | 9.698               | 0                | 9.464           | 234              |
| AOIR09 | File F  | 13.066         | 13.793            | 14.358              | 565              | 11.943          | 2.415            |
| AOIR10 | Utilizzi contributi esercizi precedenti   | 0              | 50                | 40                  | -10              | 44              | -4               |
| AOIR11 | Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)   | 7.512          | 10.892            | 10.892              | 0                | 7.883           | 3.009            |
| AOIR12 | Altri contributi (al netto rettifiche)  |                | 60                | 2425                | 2.365            | 132             | 2.293            |
| AOIR13 | Proventi finanziari e straordinari  |                | 439               | 1302                | 863              | 2269            | -967             |
| AOIR15 | Prestazioni sanitarie   | 9.378          | 8.313             | 8.391               | 78               | 8.663           | -272             |
|        | <b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>   | <b>194.602</b> | <b>193.673</b>    | <b>198.211</b>      | <b>4.538</b>     | <b>193.582</b>  | <b>4.629</b>     |
|        | <b>COSTI</b>  |                |                   |                     |                  |                 |                  |
| AOIC01 | Personale   | 138.051        | 140.903           | 140.771             | -132             | 138.747         | 2.024            |
| AOIC02 | IRAP personale dipendente   | 8.841          | 9.050             | 8.894               | -156             | 8.816           | 78               |
| AOIC03 | Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP  | 2.838          | 2.821             | 2.932               | 111              | 2.982           | -50              |
| AOIC04 | Beni e Servizi (netti)  | 73.821         | 74.762            | 76.669              | 1.907            | 73.595          | 3.074            |
| AOIC05 | Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)   | 722            | 722               | 978                 | 256              | 1.111           | -133             |
| AOIC06 | Altri costi   | 2.557          | 2.748             | 2.764               | 16               | 2.645           | 119              |
| AOIC07 | Accantonamenti dell'esercizio   | 1.690          | 1.732             | 4.062               | 2.330            | 3.186           | 876              |
| AOIC08 | Oneri finanziari e straordinari   | 0              | 168               | 221                 | 53               | 277             | -56              |
| AOIC17 | Integrativa e protesica   | 0              | 0                 | 0                   | 0                | 0               | 0                |
|        | <b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>  | <b>228.520</b> | <b>232.906</b>    | <b>237.113</b>      | <b>4.385</b>     | <b>231.359</b>  | <b>-5.754</b>    |
| AOIR14 | Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto) | 33.918         | 39.233            | 39.233              | 0                | 37.777          | 1.456            |
|        | <b>Risultato economico</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>153</b>          | <b>153</b>       | <b>0</b>        | <b>153</b>       |

**Nel sezionale sanitario, sul versante dei ricavi, si evidenzia un incremento di € 543 prevalentemente per la cessione di emoderivati mentre sui Proventi ed Oneri Straordinari, ASST ha stralciato debiti/fondi insussistenti per complessivi € 1.017.**

**Per l'incremento rilevato sui Beni e Servizi, la cui incidenza più significativa è stata sopra espressa ed è legata alla gestione del contratto calore, si rimanda all'apposita nota integrativa del sezionale sanitario. Per contro, sui costi del personale si ha una riduzione di € 288 (IRAP compresa).**



*Bo*



### Sezionale Territoriale

E' richiesto il commento per ogni voce/riga di SK per sezionale (Territoriale / Ricerca): scostamenti rilevati rispetto al BPE 2018, DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 e di CONSUNTIVO 2017.

| Cod.   | Voce  | SCHEDE RIEPILOGATIVA AREA TERRITORIALE |                   |                     |             |                 |              |
|--------|---|--|-------------------|---------------------|-------------|-----------------|--------------|
|        |   | BPE 2018                               | Assestamento 2018 | Pre Consuntivo 2018 | Variazione  | Consuntivo 2017 | Variazione   |
|        |   |  | B                 | A                   | (B-A)       | C               | (A-C)        |
|        | <b>RICAVI</b>   |  |                   |                     |             |                 |              |
| AOIR01 | DRG   |  |                   |                     |             |                 |              |
| AOIR02 | Funzioni non tariffate  |  |                   |                     |             |                 |              |
| AOIR03 | Ambulatoriale   |  |                   |                     |             |                 |              |
| AOIR04 | Neuropsichiatria  |  |                   |                     |             |                 |              |
| AOIR05 | Screening   |  |                   |                     |             |                 |              |
| AOIR06 | Entrate proprie   | 1.199                                  | 1.199             | 1.155               | -44         | 1.241           | -86          |
| AOIR07 | Libera professione (art. 55 CCNL)   | 44                                     | 50                | 111                 | 61          | 49              | 62           |
| AOIR08 | Psichiatria   |  |                   |                     |             |                 |              |
| AOIR09 | File F  |  |                   |                     |             |                 |              |
| AOIR10 | Utilizzi contributi esercizi precedenti   |  |                   | 2                   | 2           | 7               | -5           |
| AOIR11 | Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)   | 19.081                                 | 19.612            | 19.612              | 0           | 17.611          | 2.001        |
| AOIR12 | Altri contributi (al netto rettifiche)  |  |                   |                     |             | 4               | -4           |
| AOIR13 | Proventi finanziari e straordinari  |  | 7                 | 18                  | 11          | 71              | -53          |
| AOIR15 | Prestazioni sanitarie   |  |                   |                     |             |                 |              |
|        | <b>Totale Ricavi (al netto capitalizzati)</b>   | <b>20.324</b>                          | <b>20.868</b>     | <b>20.898</b>       | <b>30</b>   | <b>18.983</b>   | <b>1.915</b> |
|        | <b>COSTI</b>  |  |                   |                     |             |                 |              |
| AOIC01 | Personale   | 9.898                                  | 10.082            | 10.172              | 90          | 10.170          | 2            |
| AOIC02 | IRAP personale dipendente   | 647                                    | 654               | 661                 | 7           | 664             | -3           |
| AOIC03 | Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP  | 40                                     | 43                | 90                  | 47          | 43              | 47           |
| AOIC04 | Beni e Servizi (netti)  | 5.794                                  | 6.619             | 6.584               | -35         | 6.116           | 468          |
| AOIC05 | Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)   | 283                                    | 283               | 319                 | 36          | 319             | 0            |
| AOIC06 | Altri costi   | 216                                    | 206               | 204                 | -2          | 201             | 3            |
| AOIC07 | Accantonamenti dell'esercizio   | 2                                      | 4                 | 1.407               | 1.403       | 4               | 1.403        |
| AOIC08 | Oneri finanziari e straordinari   |  | 7                 | 14                  | 7           | 12              | 2            |
| AOIC17 | Integrativa e protesica   | 3444                                   | 2970              | 1571                | -1.399      | 1454            | 117          |
|        | <b>Totale Costi (al netto capitalizzati)</b>  | <b>20.324</b>                          | <b>20.868</b>     | <b>21.022</b>       | <b>154</b>  | <b>18.983</b>   | <b>2.039</b> |
| AOIR14 | Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto) | 0                                      | 0                 | 0                   | 0           | 0               | 0            |
|        | <b>Risultato economico</b>  | <b>0</b>                               | <b>0</b>          | <b>-124</b>         | <b>-124</b> | <b>0</b>        | <b>-124</b>  |

**Nel sezionale territoriale, si evidenzia l'incremento di € 97, IRAP compresa, sul costo del personale rispetto all'Assestamento 2018 mentre lo stesso risulta in linea con il Consuntivo 2017.**





*La variazione più significativa, sia rispetto all'Assestamento che al Consuntivo 2017, attiene all'Integrativa protesica da leggersi con gli Accantonamenti dell'Esercizio; si evidenzia infatti negli accantonamenti l'importo di € 1.399, quale somma per i nuovi LEA già compresa nell'assegnazione sia del BPE che dell'Assestamento 2018 e, in tali sedi, rilevata provvisoriamente sul fronte dei costi al Rigo 526 del Servizio "Assistenza protesica non erogata tramite farmacia convenzionata c.d. protesica maggiore".*

*Per le altre variazioni si rimanda all'apposita nota integrativa territoriale.*

RL S.C.R.I.B.A.



Bel



### 3. Gestione Sanitaria

#### 3.1 Ricavi

##### AOIR01 - DRG

Il valore di prechiusura previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Oltre a commentare il valore dello scostamento emergente dalla SKAO, si richiede di evidenziare la composizione della previsione a chiudere 2018 (contratto, fuori regione, stranieri, eventuali abbattimenti), mettendo in evidenza le motivazioni dello scostamento (volumi, case mix, tariffe ecc) ed i criteri utilizzati per il calcolo.*

##### *Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Al 31/12, come da indicazioni previste dalla Linee Guida alla predisposizione del Preconsuntivo 2018, gli importi corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018.*

*Al 31/12 dai dati derivati dal flusso di ritorno regionale a novembre, corretti con la produzione rendicontata nel flusso del mese di dicembre, si rileva una produzione di € 76.114, di cui € 73.597 per lombardi, € 2.046 per pazienti Extra Regione (importo già ridotto della percentuale del 3.5%) ed € 471 per stranieri.*

*Si ricorda che solo le prestazioni per stranieri con onere 8 e D, escluso l'onere 9, sono state assimilate alle prestazioni per cittadini lombardi e pertanto il valore previsto è stato detratto dall'importo assegnato per gli stranieri.*

*Rispetto all'Esercizio 2017, come già rilevato nelle precedenti certificazioni trimestrali, si rileva una diminuzione complessiva della produzione di ricovero di € 3.512.*

*Considerati gli hospice, rispetto al contratto con l'ATS della Montagna, rettificato in corso d'Esercizio con uno spostamento di € 950 dai DRG ai subacuti, la produzione è inferiore di € 2.823.*

*Con riferimento ai valori del Decreto di Assestamento, invece, la produzione DRG è inferiore di € 513.*

*Al 31/12, sulla base dei dati di ritorno regionale e già indicati nell'apposita tabella nella certificazione al 4° trimestre, si rilevano casi di STP pari ad € 26.*

##### AOIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 conferma il valore assegnato in sede di Assestamento 2018. L'adeguamento di tale valore avverrà a seguito della definizione dell'equilibrio di bilancio di prechiusura.

*Il valore iscritto a Preconsuntivo 2018 corrisponde al valore del Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018 ed è pari a € 20.704, di conferma del valore già riconosciuto con DDG n. 127 del 17/05/2018, oltre € 311 per l'attività di presa in carico. Quest'ultimo importo, come da indicazioni, è appostato al conto "Altri Accantonamenti".*



*Dolci*





### AOIR03 – AMBULATORIALE

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Oltre a commentare il valore dello scostamento emergente dalla SKAO, si richiede di evidenziare la composizione della previsione a chiudere 2018(contratto, fuori regione, stranieri, eventuali abbattimenti), mettendo in evidenza le motivazioni dello scostamento (volumi, case mix, tariffe ecc) ed i criteri utilizzati per il calcolo.*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Al 31/12, come da indicazioni previste dalla Linee Guida alla predisposizione del Preconsuntivo 2018, gli importi corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018.*

#### **Analisi della produzione al 31/12/2018**

*La determinazione dell'attività di specialistica ambulatoriale e diagnostica strumentale (esclusa la Neuropsichiatria) è comprensiva dell'attività di Pronto Soccorso non seguita da ricovero, al netto della quota di screening di primo livello (iscritto nell'apposita riga).*

*Come per i ricoveri, anche per l'attività ambulatoriale le prestazioni per stranieri con onere 8 sono assimilate alle prestazioni per cittadini lombardi e, pertanto, il valore previsto è stato detratto dall'importo assegnato agli stranieri.*

*Al 31/12 dai dati derivati dal flusso di ritorno regionale a dicembre, si stima una produzione di € 36.679, di cui € 35.967 per lombardi, € 486 per pazienti Extra Regione (importo già ridotto della percentuale del 3.5%) ed € 226 per stranieri.*

*Rispetto all'Esercizio 2017, si rileva una produzione pressoché costante con una riduzione di attività dello 0.48%/anno pari ad € 177.*

*Con riferimento ai valori del Decreto di Assestamento, invece, la produzione ambulatoriale comprensiva dello screening è inferiore di € 446; rispetto al contratto con l'ATS della Montagna, la produzione è superiore di € 414 e si assesta al 98% circa.*

*Al 31/12, sulla base dei dati di ritorno regionale e già indicati nell'apposita tabella nella certificazione al 4° trimestre, si rilevano casi di STP pari ad € 1.*

### AOIR04 – NEUROPSICHIATRIA

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Oltre a commentare il valore dello scostamento emergente dalla SKAO, si richiede di evidenziare la composizione della previsione a chiudere 2018(contratto, progetti, fuori regione, stranieri, eventuali abbattimenti), mettendo in evidenza le motivazioni dello scostamento (volumi, case mix, tariffe ecc) ed i criteri utilizzati per il calcolo.*



*Ben*



*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Al 31/12, come da indicazioni previste dalla Linee Guida alla predisposizione del Preconsuntivo 2018, gli importi corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018.

**Analisi della produzione al 31/12/2018**

Al 31/12 dai dati derivati dal flusso di ritorno regionale a dicembre, senza correzioni di febbraio, compresi i Progetti Innovativi, si rileva una produzione di € 1.192, di cui € 1.185 per lombardi ed € 7 per pazienti Extra Regione (importo già ridotto della percentuale del 3.5%). Non si rileva attività per pazienti stranieri.

Non considerati i progetti innovativi, il valore al 31/12 è perfettamente in linea con il valorizzato storico contrattualizzato 2018 con l'ATS della Montagna (€ 970) con una variazione di € 3. Rispetto all'Esercizio 2017, si rileva un incremento di € 98.

Con riferimento ai valori del Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018, invece, la produzione ambulatoriale, comprensiva dei progetti innovativi, è superiore di € 115.

**PROGETTI INNOVATIVI 2018**

Il valore complessivo dei progetti innovativi nei quali è coinvolta l'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario è pari a € 212, di cui € 192 a seguito della stipula del contratto con l'ATS della Montagna (€ 100 sono destinati all'ASST Valle Camonica) e € 20 con l'ATS di Brescia.

Con l'ASST della Valle Camonica, l'ASST Valtellina Alto Lario ricopre il ruolo sia di capofila che di partner. Per il primo ruolo l'importo del progetto (G47 Psicopatologia) è pari a € 161, di cui € 30 all'ASST Valle Camonica, mentre per il secondo (G46 Neurosviluppo) è pari a € 131, di cui € 70 all'ASST Valle Camonica. Con l'ATS di Brescia, invece, ricopre il ruolo di partner e l'importo del progetto (G13 ADHD) è pari a € 20.

Come da rendicontazione effettuata all'ATS della Montagna, i progetti innovativi comprensivi del costo di formazione previsto per ogni singolo progetto sono stati completamente raggiunti, superando anche i valori contrattualizzati.

**AOIR05 – SCREENING**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

Oltre a commentare il valore dello scostamento emergente dalla SKAO, si richiede di evidenziare la composizione della previsione a chiudere 2018

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Al 31/12, come da indicazioni previste dalla Linee Guida alla predisposizione del Preconsuntivo 2018, gli importi corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018.

**Analisi della produzione al 31/12/2018**

Al 31/12 i dati inseriti sono quelli derivati dal flusso di ritorno regionale a dicembre.



Rol



*Si registra un'attività pressoché in linea sia rispetto all'Esercizio 2017 (+€ 12), sia rispetto al Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018 (+€ 16), con una produzione complessiva pari ad € 524.*

#### **AOIR06 – ENTRATE PROPRIE**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Per questa voce oltre a motivare quanto richiesto dovrà essere data evidenza anche di eventuali scostamenti.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivamente rilevato per la categoria è pari a € 11.426, a fronte di ricavi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 11.053.*

*Le stesse attengono alle seguenti principali tipologie:*

- altri ricavi diversi da privati e rimborsi/recuperi da dipendenti pari a € 899;*
- rimborsi per cessione di emoderivati ed emocomponenti pari a € 2.205;*
- ricavi per prestazioni sanitarie e non (trasporti sanitari) erogate a privati in regime di solvenza pari a € 1.262;*
- ticket ambulatoriali e di pronto soccorso pari a € 6.284.*

*L'incremento complessivo di € 543 rispetto all'Assestamento si è avuto principalmente per € 186 sulle prestazioni sanitarie e non erogate a privati in regime di solvenza e per € 331 sulle cessioni di emoderivati ed emocomponenti, a fronte di una riduzione di € 88 sui tickets.*

*Rispetto al Consuntivo 2017 l'incremento rilevato è di € 373, principalmente per € 79 sulle prestazioni sanitarie e non erogate a privati in regime di solvenza e per € 259 sulle cessioni di emoderivati ed emocomponenti, mentre i tickets sono pressoché in linea.*

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

*Per le voci di conto che rientrano in "Altre prestazioni sanitarie da ....." (escludendo doppio canale, primo ciclo, subacuti, reti sanitarie e liste di attesa) dovrà essere indicato lo scostamento, indicando la specifica natura degli stessi.*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Al 31/12, come da indicazioni previste dalla Linee Guida alla predisposizione del Preconsuntivo 2018, gli importi corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018.*

#### **Analisi della produzione al 31/12/2018**

*Nel 2017, come da Decreto di Assegnazione n. 1221 del 07/02/2017, sono state qui allocate le voci di ricavo inerenti gli "Hospice", i "Sub acuti", le "Reti sanitarie" e le attività del Doppio Canale (tipologia 6 e 11).*





## **HOSPICE**

**Dato al 31/12/2018**

*Al 31/12 dai dati derivati dal flusso di ritorno regionale a novembre, corretti con la valorizzazione delle SDO del mese di dicembre, si stima una produzione di € 1.145, di cui € 1.130 per lombardi ed € 85 per pazienti Extra Regione (importo già ridotto della percentuale del 3.5%). Non si rileva attività per stranieri.*

*Rispetto all'Esercizio 2017, come già evidenziato nelle precedenti certificazioni trimestrali, si rileva una diminuzione complessiva della produzione di € 78; rispetto al contratto con l'ATS della Montagna, si rimanda a quanto sopra espresso per la produzione DRG.*

*Con riferimento ai valori del Decreto di Assestamento, invece, la produzione DRG è inferiore di € 74.*

## **AOIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivo rilevato per la categoria pari a € 3.622, di cui € 76 relativi all'attività di ricovero, € 1.980 relativi all'attività ambulatoriale ed € 1.566 per consulenze, a fronte di ricavi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 3.688.*

*Rispetto all'Assestamento 2018 il valore rilevato è in incremento di € 134.*

## **AOIR08 – PSICHIATRIA**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Oltre a commentare il valore dello scostamento emergente dalla SKAO, si richiede di evidenziare la composizione della previsione a chiudere 2018 (contratto, progetti, fuori regione, stranieri, eventuali abbattimenti), mettendo in evidenza le motivazioni dello scostamento (volumi, case mix, tariffe ecc) ed i criteri utilizzati per il calcolo.*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Al 31/12, come da indicazioni previste dalla Linee Guida alla predisposizione del Preconsuntivo 2018, gli importi corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018.*

### **Analisi della produzione al 31/12/2018**

**Dato al 31/12/2018**

*Al 31/12 i dati rilevati sono quelli derivati dal ritorno regionale di valorizzazione delle prestazioni caricate in PsicheWeb a dicembre, comprensivi dei Progetti Innovativi.*



*Relu*



Per quanto riguarda la valorizzazione dell'attività ambulatoriale si rileva una produzione di € 9.397, di cui € 9.329 per lombardi e € 68 per pazienti Extra Regione (importo già ridotto della percentuale del 3.5%). Non si rileva attività per pazienti stranieri.

La variazione che si rileva rispetto al contrattualizzato con l'ATS della Montagna per l'Esercizio 2018 pari ad € 1.120 non è da leggere con una minore attività posta in essere ma alla diversa rendicontazione dell'attività fra il territorio ex MAL e la ex AOVV precostituzione dell'ASST Valtellina Alto Lario. A seguito delle azioni poste in essere nel corso dell'Esercizio 2017 dal direttore di Dipartimento per allineare le modalità di rendicontazione dell'attività stessa, l'attività rendicontata nel 2018 rispecchia maggiormente i bisogni sanitari della popolazione incidente sul territorio della nuova ASST.

Rispetto all'Esercizio 2017, come già rilevato nelle precedenti certificazioni trimestrali, la produzione complessiva, progetti innovativi compresi, è pressoché in linea (- € 67).

Con riferimento ai valori del Decreto di Assestamento, invece, la produzione 46/san, comprensiva dei progetti innovativi, è inferiore di € 301.

#### **PROGETTI INNOVATIVI 2018**

Al 31/12, il valore complessivo dei progetti innovativi nei quali è coinvolta l'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario è pari a € 174. ASST Valtellina Alto Lario ricopre esclusivamente il ruolo di capofila.

Al 31/12 si è raggiunto completamente il valore contrattualizzato per due progetti su tre (TR-94 Tempo Zero e TR-104 ADHD). Per il progetto TR-67 DCA, invece, il cui importo previsto è pari a € 108, si è raggiunto l'importo di € 83, con una riduzione di € 25.

#### **AOIR09 – FILE F ED HCV**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

**Al 31/12, come da indicazioni previste dalla Linee Guida alla predisposizione del Preconsuntivo 2018, gli importi di prechiusura corrispondono ai valori rilevati al 31/12/2018.**

#### **Analisi della produzione al 31/12/2018**

##### **FILE F**

Al 31/12 i dati rilevati sono quelli derivati dalla produzione a dicembre, considerate le note di credito pari ad € 332.

Per quanto riguarda la valorizzazione dell'attività si riscontra una produzione di € 13.787, di cui € 13.589 per pazienti lombardi, € 187 per pazienti Extra Regione ed € 11 per stranieri.

Al lordo delle note di credito, l'incremento rispetto 2017 è del 16% circa, ciò dovuto, come già relazionato al IV CET 2018, all'incremento dei medicinali oncologici orali ed alla presa in carico di alcuni pazienti affetti da malattie rare in terapia con farmaci ad alto costo. In particolar modo, l'incremento che si rileva sulla tipologia 1, farmaci innovativi fascia H, è da leggersi con il decremento che si rileva sul doppio canale, in parte dettato anche dallo spostamento indicato da Regione Lombardia con circolare n. 23376 del 17/07/2017.



*Reli*





Considerato l'importo delle note di credito al 31/12, il valore al 31/12 differisce di € 608 rispetto al Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018.

#### HCV

Al 31/12 i dati rilevati sono quelli derivati dalla produzione a dicembre, considerate le note di credito pari ad € 1.677.

Per quanto riguarda la valorizzazione dell'attività si riscontra una produzione di € 571, di cui € 513 per pazienti lombardi ed € 58 per pazienti Extra Regione. Non si rileva attività per stranieri.

Il valore stimato è in incremento di € 140 rispetto ai valori del Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018, anche a fronte dell'apertura del nuovo centro vs l'epatite presso il presidio ospedaliero di Sondalo.

Come già relazionato al IV CET 2018, il numero dei pazienti seguiti nel corso dell'Esercizio 2018 è stato pari a 75 mentre quelli previsti per l'arruolamento relativo all'Esercizio 2019 sono pari a 155, già comunicato a Regione Lombardia in data 24/11 e 30/11, come da indicazioni della nota regionale prot. 34589 del 09/11/2018.

#### **AOIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Precisare gli atti dei maggiori utilizzi iscritti e la voce di costo interessata (beni e servizi, altri costi, ecc.)*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

A Preconsuntivo 2018 sono rilevati Utilizzi di Contributi di Esercizi precedenti per complessivi € 40, di cui:

- € 30 per borse di studio e formazione attivate dalla UOC Oncologia Medica, attingendo dai fondi aziendali per l'attività di sperimentazione farmaci effettuata dalla stessa e accantonati negli anni pregressi. I costi sono rilevati ai righi 762, 832 e 1497;
- € 10 per una borsa di studio attivata nel 2018 sul contributo per i progetti di farmacovigilanza, di cui alla DGR n. 2112 del 11/07/2014, assegnato alle Aziende capofila con Decreto n. 3798 del 05/04/2017 e dall'ASST di Vimercate, girati a questa Azienda nel 2017 in qualità di partecipante ai progetti. Il costo è rilevato ai righi 762 e 1497.

#### **AOIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 conferma il valore assegnato in BPE 2017. L'adeguamento di tale valore avverrà a seguito della definizione dell'equilibrio di bilancio di prechiusura.

I dati, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Dovranno essere rilevati tutti i contributi assegnati con formale provvedimento nel corso dell'esercizio. Si rimanda alla compilazione delle tabelle di dettaglio l'esatta indicazione dei riferimenti.*



*Rel*



*Descrizione dei valori*

*Il valore iscritto a Preconsuntivo 2018 corrisponde al Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018 ed è pari a € 10.892, di cui € 10.704 da FSR indistinto ed € 188 da FSR vincolato (sanità penitenziaria).*

*Il Contributo per il personale ESACRI di € 552, nel Consuntivo 2017 rilevato nei contributi vincolati (extra fondo), è ora ricompreso nei predetti contributi indistinti.*

*Si rimanda all'apposita tabella di dettaglio per la tipologia degli stessi e alla Scheda 2 del Decreto.*

**AOIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Dovranno essere rilevati tutti i contributi assegnati con formale provvedimento nel corso dell'esercizio. Si rimanda alla compilazione delle tabelle di dettaglio l'esatta indicazione dei riferimenti. Per gli eventuali maggiori contributi indicati precisare la voce di utilizzo sul lato costi del conto economico (es beni e servizi ecc....)*

*Descrizione dei valori*

*A Preconsuntivo 2018 sono rilevati Altri contributi per complessivi € 2.425, di cui:*

- o € 2.335 per i seguenti due progetti:

*All'interno del Programma quadro di Regione Lombardia – Area interna Valchiavenna di cui alla DGR 5995 del 19/12/2016, l'Azienda è unico attuatore del sottoprogetto "Ospedale Virtuale montano". Il risultato atteso da tale progetto è l'aumento, il consolidamento e qualificazione dei servizi di cura e potenziamento della rete infrastrutturale e dell'offerta di servizi sanitari e socio-sanitari territoriali. Il finanziamento assegnato per tale progetto è pari ad € 1.265, di cui € 200 già erogati in acconto il 17/04/2018 direttamente dal MEF. L'Azienda con determina n. 22 del 14/01/2019 ha individuato la società che fornirà il servizio di monitoraggio, coordinamento e rendicontazione del progetto. Al 31/12/2018 il finanziamento viene accantonato per intero per essere utilizzato negli esercizi successivi.*

*Nell'ambito del Progetto sanità a confronto - Programma di cooperazione INTERREG V- A ITALIA SVIZZERA l'Azienda ha presentato domanda come ente capofila italiano. Regione Lombardia con nota prot. 1782 del 10/08/2018 comunicava l'ammissione al finanziamento di € 1.070 per il progetto presentato. Con determina n. 1495 del 27/12/2018 l'Azienda ha preso atto del finanziamento e con determina n. 1186 del 15/10/2018 ha individuato la società che fornirà il servizio di monitoraggio, coordinamento e rendicontazione del progetto. Lo stesso è partito nel 2018 con una spesa sostenuta al 31/12 di € 26 rilevata ai Righi 833 e 843. La rimanente quota del finanziamento di € 1.044 viene accantonata per essere utilizzata negli esercizi successivi. Per il progetto Regione Lombardia ha già erogato un acconto di € 180 in data 17.12/2018.*

- o € 75, quali Contributi derivanti da Società diverse per la copertura dei costi specifici dell'attività di sperimentazione farmaci del 2018, di cui € 71 messi in accantonamento sul Rigo 1370 ed € 4 distribuiti ai dipendenti interessati sull'area a pagamento. La quota di contributi di € 40 per la copertura dei costi aziendali, determinata come indicato nel Regolamento aziendale, è contabilizzata al rigo 240 delle Entrate Proprie "Proventi da sperimentazione farmaci";



*Relu*



- € 15, quale Contributo del Tesoriere per l'Esercizio 2018. Tale contributo è stato stabilito nel contratto stipulato da ARCA Lombardia per il servizio di tesoreria ed al quale l'Azienda ha aderito con delibera n. 222 del 06/04/2017. Il contributo non vincolato è utilizzato a copertura parziale dei costi rilevati al rigo 802.

### AOIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*E' richiesto un sintetico dettaglio dei proventi indicati (annualità di riferimento, tipologia, ecc)*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*I proventi straordinari iscritti a Preconsuntivo 2018 sono pari a complessivi € 1.302, di cui:*

- € 1.083, quali rimborsi diversi (si veda per la composizione la voce "Altri proventi diversi" dell'apposita Tabella, per € 66 mentre i rimanenti € 1.017 attengono a:

*stralcio del debito di € 271 verso Enti previdenziali dell'esercizio 2015, come da determina aziendale n. 842 del 17/07/2018, sulla quale il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole nel verbale n. 8 del 17/07/2018 (verbale esame 2° CET 2018);*

*stralcio del debito di € 306 verso Enti previdenziali dell'esercizio 2016/2017, di € 277 sui "debiti tributari" degli esercizi 2015/2016/2017 e di € 163 sulle "Quote inutilizzate da Regione" di cui alla DGR 17282/2004, come da delibera aziendale n. 757 del 18/12/2018, sulla quale il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole nel verbale n. 14 del 20/12/2018 (verbale esame 4° CET 2018);*

- € 112, per note di credito relative ad acquisti di beni e servizi degli esercizi precedenti;
- € 60, quali introiti per l'addebito di prestazioni sanitarie diverse (si veda per la composizione la voce "Altre sopravvenienze e insussistenze verso terzi" dell'apposita Tabella);
- € 30, quale saldo delle spese Intercompany 2017, anticipate dall'Azienda e chieste a rimborso all'ATS Montagna;
- € 11, a titolo di recuperi a dipendenti;
- € 6, per donazioni non vincolate da privati e Associazioni.

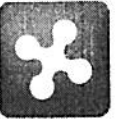
### AOIR14 – CONTRIBUTO PSSR

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 conferma il valore assegnato in BPE 2017. L'adeguamento di tale valore avverrà a seguito della definizione dell'equilibrio di bilancio di prechiusura.

*Il valore iscritto a Preconsuntivo 2018 corrisponde al Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018 ed è pari a € 39.233.*



*Roll*



## AOIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

### Doppio Canale e I ciclo terapeutico

*Precisare i criteri di proiezione utilizzati per la stima del valore di ASSESTAMENTO 2017.*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

**Al 31/12, come da indicazioni previste dalla Linee Guida alla predisposizione del Preconsuntivo 2018, gli importi di prechiusura corrispondono ai valori rilevati al 31/12/2018.**

#### **Analisi della produzione al 31/12/2018**

*Al 31/12 i dati rilevati sono quelli derivati dalla produzione a dicembre.*

*Per quanto riguarda la valorizzazione dell'attività si riscontra una produzione di € 4.804, di cui € 4.778 per pazienti lombardi, inclusi € 28 quali ricavi per farmaci erogati in "Primo Ciclo", € 25 per pazienti Extra Regione ed € 1 per stranieri.*

*Rispetto al Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018, si rileva un incremento di € 85, mentre per quanto concerne i farmaci erogati a pazienti Extra Regione il dato è inferiore di € 7 rispetto all'assegnato.*

*Come già sottolineato nelle precedenti Certificazioni trimestrali, la riduzione complessiva di € 583 rispetto all'Esercizio 2017 è da leggersi in parte con l'incremento registrato nel File F, tipologia 1, a cui si rimanda, ed in parte alla conclusione del ciclo di cure per pazienti emofiliaci particolarmente critici avvenuto nel corso del precedente Esercizio.*

### Reti sanitarie

*Precisare i criteri di proiezione utilizzati per la stima del valore di ASSESTAMENTO 2017.*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

**Al 31/12, come da indicazioni previste dalla Linee Guida alla predisposizione del Preconsuntivo 2018, gli importi corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018.**

#### **Analisi della produzione al 31/12/2018**

*Con riferimento al valorizzato al 31/12, la produzione rilevata è pari ad € 520, sia in linea con quella rilevata nel 2017, in incremento di € 26 rispetto ai valori del Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018.*



*Dell*



## Subacuti

Precisare i criteri di proiezione utilizzati per la stima del valore di ASSESTAMENTO 2017.

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Al 31/12, come da indicazioni previste dalla Linee Guida alla predisposizione del Preconsuntivo 2018, gli importi corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018.

### **Analisi della produzione al 31/12/2018**

Al 31/12 dai dati derivati dal flusso di ritorno regionale a novembre, corretti con quanto rendicontato nel flusso del mese di dicembre, si rileva una produzione di € 2.144, di cui € 2.138 per lombardi ed € 6 per stranieri. Non si rileva attività per pazienti Extra Regione.

L'attività è comprensiva dell'attività di ricovero aggiuntiva resa nel periodo fine gennaio-inizio aprile per l'attivazione del progetto legato al contrasto del sovraffollamento dei Pronto Soccorso nei mesi invernali dovuto alle influenze stagionali, alla cui rendicontazione si rimanda. Tale attività, che ha direttamente interessato il solo presidio ospedaliero di Sondalo, è stata quantificata in 424 giornate di degenza per una valorizzazione pari a € 72.

Rispetto al 2017 si rileva un incremento di € 590. Tale incremento è stato recepito in un'appendice al contratto 2018 con l'ATS della Montagna, con un correlato incremento del valore di produzione da € 2.154 ad € 2.902.

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

Riportare un sintetico dettaglio dei valori indicati

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non si rilevano ricavi per tale tipologia oltre alle suddette.

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

Riportare un sintetico dettaglio dei valori indicati

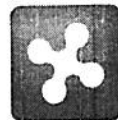
Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non si rilevano ricavi per tale tipologia oltre alle suddette.



*Del*





## 3.2 Costi

### AOIC01 – PERSONALE e AOIC02 – IRAP personale dipendente

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Si rinvia alle Linee Guida regionali*

#### *Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Per quanto attiene alla gestione del personale dipendente, si rileva che il costo complessivo pari a € 165.371 (compreso AREU), comprensivo di oneri riflessi e IRAP, è superiore di € 308 rispetto al valore assegnato con Decreto di Assestamento n. 14513 del 10/10/2018 e di € 2.086 rispetto al Consuntivo 2017.*

*Nella determinazione del valore di preconsuntivo si è tenuto conto delle seguenti voci:*

- o incremento del budget del personale autorizzato con nota DGW n. 24529 del 25/07/2018 per un importo pari a € 250 (compreso oneri e IRAP);*
- o riconoscimento costi applicazione nuovo CCNL comparto Sanità 2016/2018 per un importo pari a € 3.274 (compreso oneri e IRAP);*
- o riconoscimento costi emergenti per indennità mancato preavviso per un importo pari a € 181;*
- o assegnazione costo personale ESACRI (comprese indennità accessorie per disagio) pari a € 802;*
- o incrementi dei fondi contrattuali della Dirigenza Sanitaria non Medica autorizzati con nota regionale prot. G1.2018.0017158 del 29.05.2018 per un importo pari a € 51;*
- o L.R. 23/2015-Servizi amministrativi centralizzati e attività vaccinale sia comparto che dirigenza per un importo pari a € - 64;*
- o riduzioni delle voci RIA, indennità di esclusività e RAR, come da indicazioni regionali, complessivamente pari a € - 336.*

*L'incremento di € 308 rilevato in sede di preconsuntivo rispetto al decreto di assestamento è imputabile alla nuova assegnazione dei costi ESACRI (+ € 250) nonché a costi derivanti dal mancato preavviso (+ € 51). Si precisa che a fronte di tale incremento non corrisponde un equivalente incremento degli oneri sociali e dell'IRAP in quanto nella precedente rendicontazione risultavano sovrastimati (si rimanda alle risposte osservazioni IV CET).*

*Il rispetto del budget assegnato in sede di assestamento è avvenuto esclusivamente perché l'Azienda, nel corso dell'anno, non è riuscita a sostituire il personale cessato, infatti il turn-over area dirigenza si è attestato al 67% mentre quello dell'area comparto al 74.5% con gravi ripercussioni sui livelli prestazionali sanitari e sociosanitari sia quantitativi che qualitativi. Le cessazioni del personale vanno a sommarsi alla quota di personale cessato nell'esercizio precedente e non sostituito, con conseguente effetto di trascinamento nell'anno in corso. Quanto sopra è dovuto alla particolarità organizzativa della struttura aziendale, in cui insistono cinque Presidi Ospedalieri e diversi presidi territoriali artico-*



*Del*



lati su un territorio vasto e disagiato. Questa situazione è causa di evidenti difficoltà a reperire e mantenere le risorse umane necessarie ad assicurare i livelli di assistenza e trova conferma nell'esclusione di questa ASST dai limiti previsti per le assunzioni dalle Regole di Sistema 2018 e dal riconoscimento degli incentivi economici per la dirigenza sanitaria erogati come risorse regionali aggiuntive.

Per quanto riguarda il costo del personale a tempo determinato si rileva una riduzione di € 963 rispetto al BPE 2018. Laddove possibile, l'Azienda ha proceduto a sostituire tale personale con assunzioni a tempo indeterminato.

Per quanto attiene alla gestione del personale dipendente del sezionale sanitario si rileva che il costo pari a € 149.665 (compreso ESACRI) comprensivo di oneri riflessi e IRAP, è inferiore di € 288 rispetto al valore assegnato con Decreto di Assestamento n. 14513 del 10/10/2018 mentre è superiore di € 2102 rispetto al consuntivo 2017.

Tale riduzione, al netto della nuova assegnazione ESACRI, si spiega con lo spostamento di costi tra il sezionale SAN e AREU, infatti sono in corso di valutazione le verifiche con gli uffici AREU relative al riconoscimento di voci incrementalmente rispetto alla rendicontazione consuntiva 2018.

Nella determinazione del valore di preconsuntivo si è tenuto conto delle seguenti voci:

- riduzioni delle voci RIA, indennità di esclusività e RAR, come da indicazioni regionali;
- aumenti derivanti dall'applicazione del nuovo CCNL – personale del comparto - come rendicontati alla DG Welfare con note dell'ASST Valtellina e Alto Lario prot. n. 26618 dell'08.06.2018 e n. 28474 del 22.06.2018;
- incrementi dei fondi contrattuali della Dirigenza Sanitaria non Medica per un importo pari a € 51, autorizzati con nota regionale prot. G1.2018.0017158 del 29.05.2018;
- assegnazione costo personale ESACRI (comprese indennità accessorie per disagio) pari a € 802;
- riconoscimento costi emergenti per indennità mancato preavviso per un importo pari a € 170.

Per quanto riguarda le risorse aggiuntive regionali della dirigenza, si segnala che a seguito degli accordi regionali, sono state riconosciute a questa ASST, nell'ambito dei progetti di miglioramento organizzativo (allegato 2 delle preintese) 22 quote del valore di € 15 mila a valere sul triennio, da assegnare al personale medico assunto nel corso dell'esercizio, afferente a discipline mediche "critiche" individuate d'accordo con le OO.SS. aziendali. Si precisa che nel corso del 2018 sono state erogate solo 7 quote che vanno a sommarsi alle 11 relative alla seconda annualità delle quote assegnate nel 2017.

Per quanto riguarda le indennità di trasferta e missione il dato è in linea con quanto previsto nel BPE 2018. L'incidenza di tali costi è dovuta in particolare alla carenza di personale sanitario che comporta una consistente "rotazione" tra i vari presidi ospedalieri e territoriali, distanti l'uno dall'altro anche oltre 100 km.

Per quanto riguarda il costo di consulenze, collaborazioni coordinate e continuative, etc. si segnala che gli importi contabilizzati sono in linea con quanto assegnato in sede di BPE 2018.



*Roll*



### **AOIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Precisare la composizione della voce*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*I costi iscritti a Preconsuntivo 2018 sono riconducibili ai ricavi sopra esposti.*

*Tali costi sono al netto dell'importo di cui alla "Legge Balduzzi" e del "Fondo di Perequazione" rilevati negli Accantonamenti, rispettivamente per € 84 e per € 154.*

*Il margine della libera professione è positivo.*

### **AOIC04 – BENI E SERVIZI (netti)**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

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

*Per questa voce dovrà essere precisato lo stato di raggiungimento degli obiettivi 2018 (per le macroaree indicate – beni sanitari, dispositivi medici, ecc..). Dovranno essere altresì analizzate nello specifico le voci relative a File F, HCV, DC, 1 C, con particolare riferimento allo scostamento rispetto all'assegnazione iniziale.*

*Ove possibile si chiede altresì di precisare gli scostamenti rilevati rispetto ai valori del consuntivo 2017.*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018, considerate le rimanenze, l'importo complessivo rilevato per la categoria è pari a € 41.529, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 di € 39.956.*

*Rispetto all'Assestamento il costo rilevato complessivamente al 31/12 è pressoché in linea.*

*Sul farmaci File F e HCV, indicati in piena quadratura con i ricavi tenuto conto delle rimanenze, l'incremento rilevato rispetto al Consuntivo 2017 è di oltre € 2.000. Mentre su farmaci in doppio canale e primo ciclo, indicati in piena quadratura con i ricavi tenuto conto delle rimanenze, si rileva una riduzione. Rispetto all'Assestamento 2018 si rileva un incremento di spesa.*

*Sui farmaci ospedalieri la spesa rilevata è di € 3.620 a fronte di una spesa a Consuntivo 2017 di € 4.240. La riduzione è da leggersi principalmente con il calo di attività registrato nel 2018, oltre a risparmi per adesione a gare Arca ed acquisto di farmaci generici.*

*Sui dispositivi medici l'evoluzione della spesa, tenuto conto delle rimanenze, è la seguente:*

- Consuntivo 2017 15.884*
- Assestamento 2018 € 15.973*
- Preconsuntivo 2018 € 16.032.*



*Del*



L'incremento di € 148 rispetto al Consuntivo 2018 si è avuto principalmente sulle CND W e P. Quest'ultimo incremento è legato all'andamento positivo dei ricoveri dei reparti di Ortopedia e Chirurgia Vascolare determinato in risposta alle liste di attesa presenti. Per quanto attiene alla CND W l'incremento è da leggersi con la riduzione rispetto al Consuntivo 2017 sul rigo "Altre prestazioni per servizi sanitari intercompany", per l'internalizzazione degli esami di laboratorio per i pazienti offeriti al presidio ospedaliero di Menaggio, precedentemente garantiti dall'ASST Lariana in Intercompany.

Per contro le altre CND sono in riduzione.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A Preconsuntivo 2018, considerate le rimanenze, l'importo complessivo rilevato per la categoria è pari a € 3.330, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 3.301.

Rispetto all'Assestamento 2018 si evidenzia una riduzione di € 65.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivo rilevato per la categoria è pari a € 9.914, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 9.762.

Le variazioni più rilevanti, sia rispetto al Consuntivo 2017 che all'Assestamento 2018, sono avvenute sugli "Altri servizi sanitari".

In particolare rispetto al Consuntivo 2017 si rileva un decremento di € 391 al Rigo 754 "Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione". La riduzione è dovuta alla presa in carico, da parte di questa Azienda già da fine novembre 2017, dell'effettuazione degli esami di laboratorio per i pazienti interni ed esterni offeriti al PO di Menaggio. Fino ad allora, gli stessi venivano garantiti dall'ASST Lariana e da questa addebitati in Intercompany.

Per contro si rilevano maggiori costi al Rigo 762 "Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi" per l'estensione sul PO di Sondalo del contratto di ausiliario, già in essere sul PO di Menaggio, in virtù dell'ampliamento dei posti letto per sub acuti nel periodo gennaio – marzo 2018, per l'attivazione del progetto inerente il contrasto del fenomeno del sovrappollamento del pronto soccorso, nelle more dell'espletamento delle attività concorsuali per le stesse figure e per l'attivazione di una convenzione con delle cooperative per attività inerenti l'area materno infantile, dovendo garantire la guardia attiva h. 24 su due punti nascita di Sondrio e Sondalo.

Per i maggiori costi al Rigo 766 "Servizi sanitari appaltati da terzi" si rimanda al commento sotto dedicato.

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

In particolare, per la voce "Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi" dovrà essere indicata la specifica natura degli stessi.

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Al rigo 766 del Preconsuntivo 2018 è iscritto l'importo di € 1.988 relativo al contratto di digitalizzazione dei Servizi di Radiologia e gestione del sistema PACS aziendale, entrato a regime a settembre 2015 per sei anni.







*Su tale contratto si è avuto un incremento di € 133, sia rispetto all'Assestamento che al Consuntivo 2017, per la necessaria integrazione del servizio al PO di Menaggio, di cui alla delibera n. 21 del 23/01/2018.*

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

*Per la voce "Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi" dovrà essere indicata la specifica natura degli stessi.*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivo rilevato per la categoria è pari a € 18.382, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 17.415 ed un Assestamento di € 17.033.*

*Per l'incremento rilevato sul contratto di gestione calore e sugli Altri servizi non sanitari si rimanda al commento sotto dedicato.*

*La maggior parte dei servizi non rilevano variazioni degne di nota, eccezione fatta per gli acquisti di servizi Intercompany al Rigo 796, dove la voce rilevante è il rimborso all'ASST Lariana e dalla stessa già fatturato, per il contratto di gestione calore/raffreddamento per il PO di Menaggio. Tale contratto, contabilizzato da questa Azienda nel 2016, è tornato dal 2017 alla ASST Lariana per problemi non risolvibili inerenti il CIG. L'incremento è legato all'andamento dei prezzi petroliferi.*

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

*Per la voce "Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi" dovrà essere indicata la specifica natura degli stessi.*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*In tale rigo è contabilizzato il contratto di gestione globale dell'energia, entrato in vigore nel 2011, per un periodo di 9 anni. Il costo annuo del contratto è pari a € 6.408, oltre ad una quota variabile per l'adeguamento prezzi calcolato l'anno successivo e legato all'andamento dei prezzi dell'energia.*

*Il costo rilevato a Consuntivo 2017 è di € 6.930.*

*Per quanto attiene il 2018 in sede di Assestamento l'adeguamento prezzi era stato stimato in € 692. In sede di 3° e 4° CET tale importo non era stato rilevato per l'allineamento al Decreto di Assestamento.*

*In data 27/02/2019 è pervenuto dal fornitore del servizio in oggetto il conteggio per l'adeguamento prezzi 2018. Lo stesso è pari ad € 1.151. Pertanto il costo contabilizzato al 31/12 è pari ad € 7.563 con un incremento rispetto al 2017 di € 633.*

### **Altri servizi non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Su tale rigo sono contabilizzati i servizi non sanitari che non rientrano negli altri righi, quali sgombero neve, servizio fotocopie, dosimetrico, sterilizzazione, disinfestazione, etc., per complessivi € 707. Il valore rilevato è in incremento sia rispetto al Consuntivo 2017 che all'Assestamento 2018, in virtù dell'aumento del costo del servizio di sgombero neve, di disinfezione, di sorveglianza dell'elisuferficie dei presidi di Sondalo e Sondrio, di pulizia del verde per il PO di Menaggio e per il pagamento delle locazioni del polo fieristico di Morbegno per l'effettuazione di alcuni concorsi.*



*Roll*





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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivo previsto per la categoria è pari a € 120, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 134. La riduzione si rileva anche per le consulenze sanitarie.*

*Rispetto all'Assestamento le consulenze, sanitarie e non, sono pressoché invariate.*

*Sulle consulenze, sanitarie e non, è da rilevare rispetto al BPE un incremento delle stesse sul bilancio sanitario ed un decremento sul bilancio territoriale. Ciò è dovuto alla contabilizzazione nel rigo 729 delle consulenze legate ai progetti di Neuropsichiatria, finanziate da Regione Lombardia, a fronte dell'attività posta in essere, con gli appositi Decreti del febbraio 2018, già attivate nel 2017 in corso d'anno.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivo rilevato per la categoria è pari a € 131, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 122, mentre rispetto all'Assestamento si ha un leggero risparmio.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivo rilevato per la categoria è pari a € 5.594, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 5.280 e costi previsti ad Assestamento di € 5.444.*

*L'incremento è dovuto ai costi di manutenzione necessari per l'estensione presso il PO di Menaggio dei software sanitari e non, già in uso in Azienda, e all'attività di manutenzione sugli immobili e sugli impianti già prevista nel 2017 ma eseguita nel corso di questo Esercizio (lavori all'impianto idrico della Chirurgia e Rianimazione di Sondalo, all'Ostetricia di Sondrio) e legata anche ad eventi eccezionali verificatisi nel 2018, quali la caduta massi presso il PO di Sondalo.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivo rilevato per la categoria è pari a € 1.962, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 1.872.*

*L'incremento è dovuto alla stipula dei nuovi contratti per i laboratori analisi (preanalitica a noleggio) che, oltre a permettere la razionalizzazione del lavoro, permette di sopperire al numero limitato di tecnici e medici presenti nei laboratori aziendali. Tali noleggi andranno ad incrementarsi sui futuri Esercizi (con oneri stimati sull'anno pari ad € 100 circa) per la messa in funzione di tale apparecchiatura, oltre che sul PO di Sondrio, anche sui PO di di Sondalo e Chiavenna.*

*Rispetto all'Assestamento i costi sono sostanzialmente in linea.*

### **AOIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Il dato dovrà essere aggiornato secondo le risultanze da libro cespiti*



1204



*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Gli ammortamenti lordi rilevati a Preconsuntivo 2018 e desunti dal Registro cespiti ammontano a complessivi € 7.262, a fronte di capitalizzazioni per € 6.284. Il costo a carico dell'esercizio per gli ammortamenti netti è pari ad € 978, in decremento rispetto al Consuntivo 2017 e in incremento rispetto all'Assestamento 2018.*

#### **AOIC06 – ALTRI COSTI**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

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

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivo rilevato per la categoria è pari a € 1.018, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 1.002; l'incremento è dovuto all'assunzione di due medici, di cui uno nel corso dell'Esercizio 2017 ed uno a luglio 2018.*

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

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Non si rilevano costi per tali servizi.*

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

*Per questa voce oltre a motivare quanto richiesto dovrà essere data evidenza anche di eventuali scostamenti*

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivo rilevato è pari a € 639, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 610.*

*Tale incremento è dettato dall'attivazione di guardie a pagamento sui punti nascita di Sondrio e di Sondalo, stante la carenza attuale di pediatri, conseguente alle criticità connesse alla gestione dei punti nascita. Rispetto all'Assestamento si è registrato invece un risparmio.*

##### **Altri costi**

*Precisare il dettaglio dei valori rilevati.*

*Per questa voce oltre a motivare quanto richiesto dovrà essere data evidenza anche di eventuali scostamenti*

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 gli "Altri Costi", quali imposte e tasse ed indennità Direzione Strategica, pari ad € 870, sono in leggera flessione rispetto al Consuntivo 2017 pari ad € 885, come anche rispetto all'Assestamento.*

#### **AOIC07 – ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Ogni eventuale accantonamento aggiuntivo dovrà essere debitamente commentato.*



*Vol*



Per la voce "Altri Accantonamenti rischi" e "Altri Accantonamenti" dovrà essere esplicitata la specifica natura degli stessi (economie rilevate, abbattimenti HCV, risk sharing, maggiori entrate proprie, maggiori proventi ,ecc....)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore iscritto a Preconsuntivo 2018 è pari a complessivi € 4.062 ed è così costituito:

- € 2.309, per i due progetti "Ospedale Virtuale montano" e "INTERREG V- A ITALIA SVIZZERA", già illustrati nell'apposita sezione "Altri contributi". Le quote non utilizzate dei finanziamenti, rispettivamente di € 1.265 ed € 1.044, vengono qui accantonate per essere utilizzate negli esercizi successivi.
- € 1.071, quale accantonamento per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);
- € 550, di cui € 84 quale accantonamento per il "Decreto Balduzzi", € 154 per il "Fondo di Perequazione" della libera professione, € 311 per l'attività di presa in carico ed € 1 per multe disciplinari;
- € 71, quale quota non utilizzata nell'anno a fronte dei proventi specifici per l'attività di sperimentazione effettuata nell'esercizio;
- € 61, premio operosità 2018 dei medici SUMAI.

#### AOIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gli oneri straordinari iscritti a Preconsuntivo 2018 sono pari a complessivi € 221, di cui:

- € 91, quali note di debito relative ad acquisti di beni e servizi degli esercizi precedenti;
- € 61, relativi alla contabilizzazione della rata 2018 per i controlli NOC effettuati dalla ex ASL di Sondrio sull'attività di ricovero resa dall'ex AO "E. Morelli" di Sondalo per il periodo 1999-2002, a seguito del verbale di intesa sottoscritto con delibera n. 1031/2015;
- € 27, per gli arretrati contrattuali anni 2016/2017 corrisposti ai medici MET nel 2018. Tali arretrati sono stati qui allocati in quanto per gli stessi, in sede di Consuntivo 2016 e 2017, non sono stati previsti i relativi costi e accantonati i fondi, a differenza dei medici Sumai e del personale dipendente. Tale importo non è previsto inoltre nel Decreto di assestamento n. 14513 del 10/10/2018, nel quale invece sono previsti gli arretrati contrattuali dei medici MET 2010/2015.
- € 20, per compensi erogati ai commissari esterni relativamente a concorsi effettuati nel 2017;
- € 18, di cui € 3 quali maggiori costi sugli obiettivi Direttori per il 2017 ed € 15 per compensi ad un componente del Nucleo di valutazione per il 2017;
- € 4, quali oneri tributari di esercizi precedenti.





## 4 Gestione Territoriale (per ASST) / Gestione Ricerca (per IRCCS)

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, etc.).

### ILLUSTRARE UN BREVE COMMENTO

*L'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario non ha attivato i predetti i servizi socio sanitari a gestione diretta (RSA, RSD, CDD, hospice, etc.).*

*Sebbene la fase transitoria di cui alla Legge 23/2015 sia terminata, permangono voci di costo gestite in Intercompany, sia con l'ATS della Montagna che con l'ATS dell'Insubria.*

### 4.1 Ricavi

#### AOIR06 ENTRATE PROPRIE

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Per questa voce oltre a motivare quanto richiesto dovrà essere data evidenza anche di eventuali scostamenti.*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivo rilevato per la categoria pari a € 1.155, a fronte di ricavi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 1.241.*

*Lo stesso attiene alle seguenti principali tipologie:*

- *certificazioni per attività medico legale: € 550;*
- *rimborsi per il personale comandato per € 92. Tali rimborsi sono effettuati dalla Casa di Riposo di Sondrio per le prestazioni degli educatori, già in capo all'ex ASL di Sondrio. E' da rilevare che da fine 2016 gli educatori vanno diminuendo così come, quindi, i relativi ricavi;*
- *vaccinazioni in copagamento: € 197 (in capo all'ASST solo dal 2017);*
- *ticket ambulatoriali: € 132.*

*Rispetto all'Assestamento si rileva un calo complessivo dei ricavi per € 44 sulle certificazioni e sulle vaccinazioni in co-pagamento. Rispetto al Consuntivo la riduzione complessiva di € 86 si rileva sui rimborsi per il personale comandato, rimborsi intercompany, visite fiscali a EP (passate all'INPS nel 2017) e certificazioni.*

#### AOIR7 LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:



*Roll*



*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

A Preconsuntivo 2018 l'importo rilevato per la categoria è pari ad € 111 a fronte di un importo ad Assestamento di € 50 e a Consuntivo 2017 di € 49. L'incremento è dovuto al maggior numero di medici che effettuano attività di rilascio o rinnovo patenti in libera professione. Ciò giustifica anche la riduzione nel 2018 dei ricavi per il rilascio di certificazioni.

**AOIR10 UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Precisare gli atti dei maggiori utilizzi iscritti e la voce di costo interessata (beni e servizi, altri costi, ecc.)*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Nel 2016 è stato iscritto in contabilità un Contributo di € 21 per la sperimentazione dei "Consultori familiari", di cui al Decreto n. 7733 del 03/08/2015, assegnato all'ATS della Montagna e dalla stessa girato a questa Azienda.

Nel 2017 di tale contributo è stata utilizzata la somma di € 7 per il servizio di mediazione linguistico culturale, affidata dall'Azienda con determina n. 250/2017. Nel 2018, sempre per tale attività, è stato ulteriormente utilizzato l'importo di € 2. Tale utilizzo è stato contabilizzato sui costi al rigo 762 (Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi).

**AOIR11 ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Dovranno essere rilevati tutti i contributi assegnati con formale provvedimento nel corso dell'esercizio. Si rimanda alla compilazione delle tabelle di dettaglio l'esatta indicazione dei riferimenti.*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore iscritto a Preconsuntivo 2018 corrisponde al valore del decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018, in incremento di € 2.001 rispetto al valore assegnato col Consuntivo 2017.

**AOIR12 ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Dovranno essere rilevati tutti i contributi assegnati con formale provvedimento nel corso dell'esercizio. Si rimanda alla compilazione delle tabelle di dettaglio l'esatta indicazione dei riferimenti. Per gli eventuali maggiori contributi indicati precisare la voce di utilizzo sul lato costi del conto economico (es beni e servizi ecc....)*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Non si rilevano Altri contributi.*



*Dell*





### **AOIR13 PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*E' richiesto un sintetico dettaglio dei proventi indicati (annualità di riferimento, tipologia, ecc)*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*I proventi finanziari e straordinari rilevati in Preconsuntivo 2018 sono pari a complessivi € 18 di cui:*

- € 8 per note di credito relative ad acquisti di beni e servizi del 2017;
- € 9 a titolo di rimborso spese da parte della Comunità Montana di Morbegno per l'utilizzo di spazi aziendali per gli uffici di piano.

### **AOIR15 PRESTAZIONI SANITARIE**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Non si rilevano ricavi per Prestazioni sanitarie.*



*RL*



## 4.2 Costi

### AOIC01 PERSONALE e AOIC02 IRAP personale dipendente

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

Si rinvia alle Linee Guida regionali

#### Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per quanto attiene alla gestione del personale dipendente del sezionale territorio si rileva che il costo pari a € 10.833, comprensivo di oneri riflessi e IRAP, è superiore di € 97 rispetto al valore assegnato con Decreto di Assestamento n. 14513 del 10/10/2018 mentre è allineato al consuntivo 2017.

Nella determinazione del valore di preconsuntivo si è tenuto conto delle seguenti voci:

- riduzioni delle voci RIA, indennità di esclusività e RAR, come da indicazioni regionali;
- aumenti derivanti dall'applicazione del nuovo CCNL – personale del comparto - come rendicontati alla DG Welfare con note dell'ASST Valtellina e Alto Lario prot. n. 26618 dell'08.06.2018 e n. 28474 del 22.06.2018;
- riconoscimento costi emergenti per indennità mancato preavviso per un importo pari a € 11;
- L.R. 23/2015-Servizi amministrativi centralizzati e attività vaccinale sia comparto che dirigenza per un importo pari a € - 64.

Per quanto riguarda le indennità di trasferta e missione il dato è in linea con quanto previsto nel BPE 2018. L'incidenza di tali costi è dovuta in particolare alla carenza di personale sanitario che comporta una consistente "rotazione" tra i vari presidi ospedalieri e territoriali, distanti l'uno dall'altro anche oltre 100 km.

Per quanto riguarda il costo di consulenze, collaborazioni coordinate e continuative, etc. si segnala che gli importi contabilizzati sono in linea con quanto assegnato in sede di BPE 2018.

#### OSSERVAZIONI IV CET 2018

A) si confermano i dati per il sezionale sanitario mentre per quanto riguarda il sezionale territorio per mero errore materiale le unità riferite alla dirigenza medica sono state conteggiate nell'area comparto.

B) e C) il rispetto del budget assegnato in sede di assestamento è avvenuto esclusivamente perché l'Azienda, nel corso dell'anno, non è riuscita a sostituire il personale cessato, infatti il turn-over area dirigenza si è attestato al 67% mentre quello dell'area comparto al 74.5% con inevitabili ripercussioni sui livelli prestazionali sanitari e sociosanitari sia quantitativi che qualitativi. Si conferma la riduzione del costo del personale a tempo determinato, in quanto l'Azienda ha proceduto a sostituire tale personale con assunzioni a tempo indeterminato.

D) in sede di rendicontazione IV CET l'Azienda ha proceduto ad un riallineamento degli oneri sociali complessivi che risultavano in riduzione rispetto alle movimentazioni delle altre voci di costo in quanto nelle precedenti rendicontazioni del 2018 tali oneri risultavano sovrastimati.

Del





### **AOIC03 LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Precisare la composizione della voce*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*I costi iscritti a Preconsuntivo 2018 sono riconducibili ai ricavi sopra esposti.*

*Tali costi sono al netto dell'importo di cui alla "Legge Balduzzi" e del "Fondo di Perequazione" rilevati negli Accantonamenti, rispettivamente di € 2 ed € 2.*

*Il margine della libera professione è positivo.*

### **AOIC04 BENI E SERVIZI (netti)**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo rilevato complessivamente per la categoria è pari a € 4.906, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 4.281, comprese scorte.*

*Rispetto all'Assestamento 2018 si evidenzia una riduzione complessiva di € 30.*

*Il costo più rilevante per la categoria, oltre alle CND T e Y, è quello dei vaccini pari a € 1.682 al 31/12 a fronte di un costo a Consuntivo di € 916, al netto delle scorte. Tale aumento è dovuto all'incremento dell'offerta quali/quantitativa vaccinale, conseguente l'approvato Piano Nazionale Prevenzione Vaccinale (PNPV) e il conseguente Piano Regionale Prevenzione Vaccini (PRPV) per il triennio 2017/2019. Si rimanda a tal fine alla relazione predisposta a fine luglio in fase di Assestamento di Bilancio 2018. Rispetto all'Assestamento l'incremento rilevato sui vaccini è pari ad € 81.*

*I costi rilevati a Preconsuntivo tengono conto anche dei flussi di "Assistant" DIETET, DIABET, PROMIN E PROMAG al 31/12 ed in particolare, per la categoria in questione, dei costi delle diverse CND rilevate in tali flussi ma allocate tra i Beni e servizi.*

*Si segnala che, a seguito di quanto emerso in incontri regionali sulla materia e sulla base delle indicazioni che ne conseguiranno, potrà risultare necessario effettuare delle ricollocazioni ed in particolare una riclassificazione dalla CND Y per le forniture effettuate tramite gli esercizi commerciali per allocarle al rigo 526 dei servizi e quindi con un passaggio di spesa dalla categoria Beni e servizi ad Integrativa e Protesica.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivo iscritto per la categoria è pari a € 46, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 39.*





*I costi rilevati sono sostanzialmente in linea con l'Assestamento 2018 ed attengono al costo di combustibile da riscaldamento per le strutture di Dongo e S. Fedele Intelvi.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivo rilevato per la categoria è pari a € 1.348, in leggerissima riduzione rispetto ai costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 1.364.*

*Per i costi di assistenza integrativa e protesica, e per i trasporti si rimanda all'apposito commento dedicato.*

*I rimanenti costi rilevati sono:*

- o € 64 a titolo di contributo e rimborso spese ai dializzati;*
- o € 44 per le consulenze sanitarie di personale afferente gli psicologi dei Consultori e dei Sert aziendali;*
- o € 128 sugli "Altri servizi sanitari" per gli esami effettuati dalla ATS della Montagna per gli utenti dei Sert;*
- o € 183 per i rimborsi fatti agli "Uffici di Piano" per le convenzioni in materia di tutela dei minori;*
- o € 106 relativi a compensi per la partecipazione a commissioni invalidità e patenti e servizio di mediazione linguistica.*

*Anche rispetto all'Assestamento 2018 i costi rilevati sono in riduzione, in particolare sulle consulenze sanitarie. Tale riduzione va letta con l'incremento sulle consulenze sanitarie del Bilancio sanitario già evidenziata in sede di assestamento.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Non si rilevano costi per tali servizi.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivo rilevato per la categoria è pari a € 677, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 701.*

*Come già evidenziato in sede di BPE, l'incremento e il decremento rilevati rispetto al Consuntivo 2017, rispettivamente al Rigo 785 Riscaldamento e al Rigo 796 Intercompany sono dovuti al passaggio del costo del riscaldamento dall'ATS della Montagna a questa ASST. In particolare, dall'01/01/2018, in seguito alla rideterminazione delle quote millesimali di utilizzo da parte dell'ATS, il costo del teleriscaldamento della struttura territoriale di Tirano è fatturato direttamente a questa ASST e non più gestito in Intercompany, come in precedenza.*

*Rispetto all'Assestamento 2018 si evidenzia la riduzione di € 90 sui costi della mensa. Nel corso del 2018 è stato aggiudicato un nuovo contratto per i ticket restaurant. La riduzione è da leggersi con l'incremento della medesima voce sul Bilancio sanitario per la rideterminazione della ripartizione costi già effettuata in sede di assestamento.*



*Dell*



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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Non si rilevano costi per tali servizi.*

### **Altri servizi non sanitari**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo rilevato è in riduzione sia rispetto al Consuntivo 2017 che all'Assestamento 2018. Ciò è dovuto ad una minore incidenza sui costi per la manutenzione del verde e sgombero neve.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 il costo iscritto è pari ad € 2 ed è relativo a consulenza tecnica per il rilascio di un certificato di idoneità statica di un immobile ad uso territoriale a Menaggio.*

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

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo rilevato per le manutenzioni è pari ad € 125, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 123, mentre rispetto all'Assestamento 2018 si è avuto un incremento di € 31, principalmente sulle manutenzioni agli impianti.*

*Rispetto al 2017 si segnala la riallocazione da Intercompany ad altre voci, per la presa in carico da parte dell'Azienda di alcuni servizi prima gestiti in Intercompany.*

### **Godimento di beni di terzi**

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 l'importo complessivo rilevato per la categoria è pari a € 53, al netto dei noleggi relativi alla protesica, a fronte di costi contabilizzati a Consuntivo 2017 per € 78. I costi rilevati sono pressoché in linea con l'Assestamento 2018.*

*Si richiama quanto detto per le manutenzioni sulla tipologia di spesa rispetto al 2017.*

### **AOIC05 AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)**

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Il dato dovrà essere aggiornato secondo le risultanze da libro cespiti*

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Gli ammortamenti lordi rilevati a Preconsuntivo 2018 e desunti dal Registro cespiti ammontano a complessivi € 1.532, a fronte di capitalizzazioni per € 1.213. Il costo a carico dell'esercizio per gli ammortamenti netti è pari ad € 319, in linea con il Consuntivo 2017 e in leggero incremento rispetto all'Assestamento 2018.*



*Bob*





## AOIC06 ALTRI COSTI

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

### Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Non si rilevano costi per tale servizio.*

### Trasporti sanitari da pubblico e da privato

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 si rilevano costi per il trasporto dei pazienti dializzati per € 448, in linea con il Consuntivo 2017 ed in leggero incremento rispetto all'Assestamento 2018.*

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

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*A Preconsuntivo 2018 si rilevano costi in area a pagamento per € 45, in leggero incremento rispetto al Consuntivo 2017 di € 39 ed in linea rispetto all'Assestamento 2018.*

### Altri costi

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Sugli Altri costi, dove l'importo rilevante attiene ai compensi per il Direttore sociale, il costo contabilizzato è in linea sia con il Consuntivo 2017 che con l'Assestamento 2018.*

## AOIC07 ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Ogni eventuale accantonamento aggiuntivo dovrà essere debitamente commentato.*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Il valore rilevato sugli Accantonamenti a Preconsuntivo 2018 è pari a complessivi € 1.407. In tale importo sono ricompresi gli accantonamenti per la Libera professione ed in particolare € 4 quale accantonamento per il "Decreto Balduzzi" ed € 4 per il "Fondo di Perequazione". Tali accantonamenti sono in incremento sia rispetto al Consuntivo 2017 e che all'Assestamento 2018.*

*Si evidenzia l'importo qui accantonato di € 1.399 a fronte della somma per i nuovi LEA compresa nell'assegnazione sia del BPE che dell'Assestamento 2018 e già rilevata, in tali sedi, provvisoriamente sul fronte dei costi al Rigo 526 del Servizio "Assistenza protesica non erogata tramite farmacia convenzionata c.d. protesica maggiore" in sede di BPE e di Assestamento.*

*Si rimane in attesa di indicazioni in merito.*



*Dell*



## AOIC08 ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

**Gli oneri finanziari e straordinari rilevati in Preconsuntivo 2018 sono pari a complessivi € 14 di cui:**

- € 3 per un addebito 2017 da parte dell'ATS dell'Insubria;
- € 11 per note di debito relative ad acquisti di beni e servizi del 2017.

## AOIC17 INTEGRATIVA E PROTESICA

Il valore previsto nel CE PRE CONS 2018 e il relativo scostamento rispetto al DECRETO DI ASSESTAMENTO 2018 E DI CONSUNTIVO 2017, rappresentati complessivamente nel foglio SKAO, sono così costituiti:

*Le ASST dovranno dichiarare se il valore relativo a dispositivi medici per attività integrativa e protesica, classificato nei beni e servizi, è rendicontato nei flussi (ed in quale tipologia). In particolare si chiede di illustrare la riconciliazione del valore esposto per tale attività (conto ed importo) con il valore rendicontato nei singoli flussi.*

*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

*Per quanto attiene all'assistenza integrativa e protesica a Preconsuntivo 2018 è iscritta la somma complessiva di € 1.571, in decremento di € 1.399 rispetto al Decreto di Assegnazione n. 14513 del 10/10/2018, a fronte di un costo rilevato a Consuntivo 2017 di € 1.454 totali.*

*La predetta somma in decremento è stata, in attesa di indicazioni, accantonata sulla voce "Altri accantonamenti". Tale somma assegnata per i nuovi LEA, già prevista dal Decreto di Assegnazione e dal Decreto di Assestamento, era stata rilevata precedentemente in via provvisoria al Rigo 526 "Assistenza protesica non erogata tramite farmaceutica convenzionata c.d. protesica maggiore".*

*Ciò in attesa anche delle indicazioni regionali sulla corretta contabilizzazione a Bilancio dei costi dei flussi "Assistant" ed in particolare della eventuale riclassifica dalla CND Y sui servizi per le forniture effettuate tramite gli esercizi commerciali, con il passaggio di spesa da Beni e servizi ad Integrativa e protesica.*

*Su tale categoria i costi, rilevati anche dai flussi DIETET, DIABET e PROMAG al 31/12, sono i seguenti:*

- noleggi protesica € 1.123;
- prodotti dietetici € 206;
- gestione magazzino € 207;
- servizi nutrizione € 35.

*Il maggior costo di € 117 rispetto al 2017 si rileva sulle ultime tre voci. Rispetto all'Assestamento 2018 i costi rilevati sono pressoché in linea.*



Ball



#### 4. SINTESI DELLE VARIAZIONI PRINCIPALI RISPETTO AI DATI DI IV CET 2018

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*A IV CET 2018 sono stati rispettati i valori del Decreto di Assestamento n. 14513 del 10/10/2018, come già evidenziato nella certificazione trimestrale al IV CET 2018; si rimanda pertanto alle tabelle iniziali per le differenze fra IV CET e Preconsuntivo 2018, san e terr.*

RL S.C.R.I.B.A.

Deu





## 5 SANITA' PENITENZIARIA

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Il conto economico della Sanità Penitenziaria al 31/12/2018, derivata dalla contabilità analitica (con stima dei valori non ancora contabilizzati quali la produttività 2018), rileva oneri pari a € 175, con una differenza positiva rispetto al 2017 di € 7 (€ 182).

Non si rilevano variazioni degne di nota rispetto al Consuntivo 2017, sia sui ricavi che sui costi di farmaci, dispositivi medici e materiale economico, ivi compreso quelli di manutenzione; tutto è in linea con l'esercizio 2017.

Il costo del personale dipendente è derivato dalla percentualizzazione del personale dipendente che presta servizio presso il carcere cittadino. Gli oneri complessivi sono pari ad € 97, pressoché in linea con quanto rilevato nel 2017. Anche per gli incarichi libero professionali il costo è analogo a quello dell'esercizio precedente: si rilevano costi pari ad € 71.

Di seguito, il confronto del conto economico della sanità penitenziaria:

| CONTO ECONOMICO - ANNO 2018                                   |   |      |      |                    |
|---|---|------|------|--------------------|
| CDCLIV4   | 514-Carceri Sondrio   | 2017 | 2018 | DELTA<br>2018/2017 |
| FPLIV5  | FPLIV6  |      |      |                    |
| <b>4060440-Farmaci file F per carcerati</b>                   |   |      |      |                    |
|   | 406044000-Farmaci file F per carcerati                                  | 4    | 5    | 1                  |
| <b>7010610-Farmaci</b>  |   |      |      |                    |
|   | 701061000-Farmaci   |      |      |                    |
|   | 701061020-Medicinali privi di AIC                                       |      |      |                    |
|   | 701061030-Farmaci: specialità medicinali (doppio canale ex nota CUF 37) | -5   | -4   | -1                 |
|   | 701061090-Galenici e altri medicinali SENZA AIC                         |      |      |                    |
| <b>7010625-Materiale diagnostico</b>                          |   |      |      |                    |
|   | 701062500-Materiale diagnostico in vitro (W)                            | 0    | 0    | 0                  |
| <b>7010635-Dispositivi medici e materiale sanitario vario</b> |   |      |      |                    |
|   | 701040130-Disinfettanti, antisettici e proteolitici (D)                 |      |      |                    |
|   | 701040140-Prodotti per sterilizzazione (S)                              |      |      |                    |
|   | 701040150-Dispositivi vari (V)  |      |      |                    |
|   | 701040190-Dispositivi di sutura (H)                                     |      |      |                    |
|   | 701040200-Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche (M)     | -1   | -1   | 0                  |
|   | 701040210-Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (T)       |      |      |                    |
|   | 701063510-Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)      |      |      |                    |





|   |   |             |             |          |
|---|---|-------------|-------------|----------|
|   | 701063520-Dispositivi per apparato cardio-circolatorio (C)                    |             |             |          |
|   | 701064520-Dispositivi medici non registrati in Italia                         |             |             |          |
| <b>7010690-Altro</b>  |   |             |             |          |
|   | 701050040-Prodotti chimici: Materiali diagnostici (Senza CND)                 | 0           | 0           | 0        |
|   | 701069000-Altro materiale sanitario   |             |             |          |
| <b>7010725-Materiale di convivenza</b>                        |   |             |             |          |
|   | 701072500-Materiale di convivenza   | 0           | 0           | 0        |
| <b>7010740-Cancelleria e stampati</b>                         |   |             |             |          |
|   | 701074000-Cancelleria e stampati  | 0           | 0           | 0        |
| <b>7010795-Materiali per manutenzione</b>                     |   |             |             |          |
|   | 701079510-Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze | 0           | 0           | 0        |
| <b>7060240-Manut. Attrezzature sanitarie</b>                  |   |             |             |          |
|   | 706024000-Manutenzioni attrezzature sanitarie                                 | 0           | 0           | 0        |
| <b>7080110-Dirigenti medici</b>                               |   |             |             |          |
|   | 708011000-Dirigenti medici - fisse  |             |             |          |
|   | 708011010-Dirigenti medici - accessorie                                       | -11         | -7          | -4       |
|   | 708011020-Dirigenti medici - incentivi  |             |             |          |
|   | 708011030-Dirigenti medici - oneri  |             |             |          |
|   | 708011050-Dirigenti medici - IRAP   |             |             |          |
| <b>7080130-Personale infermieristico</b>                      |   |             |             |          |
|   | 708013000-Personale infermieristico - fisse                                   |             |             |          |
|   | 708013010-Personale infermieristico - accessorie                              | -96         | -97         | 1        |
|   | 708013020-Personale infermieristico - incentivi                               |             |             |          |
|   | 708013030-Personale infermieristico - oneri                                   |             |             |          |
|   | 708013050-Personale infermieristico - IRAP                                    |             |             |          |
| <b>7120170-Consulenze sanitarie e socio-sanitarie diverse</b> |   |             |             |          |
|   | 712017020-Consulenze sanitarie da privato                                     | -73         | -71         | -2       |
| <b>Totale complessivo</b>                                     |   | <b>-182</b> | <b>-175</b> | <b>7</b> |







## 6 RISCONTRO AD OSSERVAZIONI AL IV CET 2018

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*Con riferimento alle osservazioni al IV CET 2018, di cui alla nota regionale prot. 40564 del 22/02/2019, si specifica che l'incremento rilevato di € 204 sulla voce specialità medicinali File F e il corrispondente decremento su specialità medicinali farmaci ospedalieri è dovuto all'erronea indicazione delle scorte di farmaci ospedalieri sul rigo del File F. In sede di Preconsuntivo si è provveduto alla sistemazione.*

*Per quanto attiene ai rilievi sui costi del personale al IV CET, si rimanda al commento nell'apposita sezione.*

RL S.C.R.I.B.A.



*2014*



## 7 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

*L'Azienda con deliberazione n. 900 del 29/12/2017 ha adottato il Regolamento per la gestione crediti, disciplinando con la stessa le diverse fasi fino a quella del recupero credito.*

*Con determina n. 1064 del 17/09/2018, effettuata una ricognizione dei crediti aperti al 31/12/2017, sono stati stralciati, sulla base dei criteri previsti dal predetto Regolamento, quelli ritenuti inesigibili come da tabelle allegate alla stessa, per un importo complessivo di € 17, andando a ridurre di pari importo il Fondo Svalutazione crediti che al 31/12/2017 era pari ad € 388.*

*Per la determinazione del fondo svalutazione crediti sono utilizzati i criteri previsti dalla Circolare regionale prot. 15609 del 16/05/2012 per la predisposizione del Consuntivo 2011.*

*In particolare, come da tabella sotto riportata, l'Azienda ha effettuato un'analisi dell'esigibilità dei crediti nei confronti dei soggetti privati sulla situazione creditoria aggiornata al 31/12/2018. Dall'analisi e valutazione conseguente è emersa la necessità di integrazione il fondo stesso di € 98, portandolo ad € 469.*

*In particolare, tra i crediti ancora non riscossi, si rileva quello verso l'ex Ospedale San Raffaele di Milano, che al 31/12/2018 è pari a € 99. Alla luce del quinto riparto, pari a € 27, avvenuto a marzo 2018, sentito il curatore fallimentare, nel corso dell'esercizio 2019 si avrà il sesto ed ultimo riparto. Si è quindi svalutato prudenzialmente l'importo residuo di € 69, ritenendo incassabile un importo pari a quello riconosciuto nel precedente riparto pari a € 30.*

*Di seguito, la tabella relativa al valore lordo dei crediti per anno di formazione:*

| Anno formazione           | Valore lordo del credito | Stima valore incassabile | Valore da svalutare |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| 2003                      | 1                        | 0                        | 1                   |
| 2004                      | 0                        | 0                        | 0                   |
| 2005                      | 0                        | 0                        | 0                   |
| 2006                      | 0                        | 0                        | 0                   |
| 2007                      | 20                       | 0                        | 20                  |
| 2008                      | 2                        | 0                        | 2                   |
| 2009                      | 9                        | 0                        | 9                   |
| 2010                      | 4                        | 0                        | 4                   |
| 2011                      | 100                      | 31                       | 69                  |
| 2012                      | 126                      | 2                        | 124                 |
| 2013                      | 94                       | 0                        | 94                  |
| 2014                      | 20                       | 10                       | 9                   |
| 2015                      | 61                       | 16                       | 45                  |
| 2016                      | 29                       | 5                        | 24                  |
| 2017                      | 226                      | 157                      | 69                  |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>692</b>               | <b>222</b>               | <b>469</b>          |





## 8 FONDO RISCHI LEGALI ed altri FONDI RISCHI

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

**Cause in corso:** al 31/12/2018 ASST è coinvolta in contenziosi derivanti dall'esercizio dell'attività sanitaria e non, per un ammontare stimato in circa € 691, a fronte di un fondo di € 653.

Nel corso dell'Esercizio 2018, la vertenza principale con oneri pendenti a carico dell'Azienda per € 1.694 si è conclusa positivamente. L'importo di € 691 comprende una vertenza con Unicredit, nei confronti della stessa ha erogato, a seguito di decreto ingiuntivo, la somma di € 605. Contro il procedimento è stata fatta opposizione davanti al Tribunale di Sondrio, il quale ha fissato l'udienza per il 12/06/2019. Nel caso la vertenza dovesse chiudersi a favore dell'Azienda, il pagamento anticipato sullo stato patrimoniale dovrà trovare allocazione al fondo in oggetto.

**Assicurazione FARO:** in esito al fallimento e alla messa in liquidazione coatta amministrativa della compagnia assicurativa Faro, con cui la ex AOVV aveva in essere coperture assicurative multi rischio, si è verificata l'esposizione diretta dell'Azienda Ospedaliera nei confronti di sinistri assicurati con la stessa società, pur mantenendo impregiudicato il diritto alla rivalsa. L'AOVV aveva chiesto l'ammissione al passivo della procedura liquidatoria per un importo di € 7.368. A seguito di ammissione allo stato passivo da parte dell'Azienda, il Commissario Liquidatore della FARO comunicava il deposito dello stato passivo nei confronti del quale l'Amministrazione si è opposta. Si precisa che sono in corso delle trattative stragiudiziali con il Commissario Liquidatore di FARO al fine di tentare di definire bonariamente la vertenza.

Al 31/12/2018 le franchigie gravanti in capo all'Azienda per sinistri verificatisi per FARO ammontano a € 2.750; i sinistri ancora aperti sono 31, di cui 29 "dormienti" il cui ammontare è quantificato in € 478.

Si segnala che nel 2017 si è esaurito il fondo a suo tempo accantonato per la RCT con la suddetta compagnia assicurativa, come da indicazioni regionali, si sta utilizzando il fondo autoassicurazione. Considerato che nel corso del 2019 si concluderà la vertenza principale con possibili oneri pendenti a carico dell'Azienda per € 2.237, si richiede il rifinanziamento del fondo FARO per la somma delle franchigie sopra esposta.

**Assicurazione CITY:** per il periodo 28/10/2011 – 31/01/2013 AOVV aveva stipulato una polizza assicurativa RCT/RCO con l'Assicurazione City Insurance. A fronte delle sue inadempienze, pur riscontrando un miglioramento della situazione rispetto agli Esercizi precedenti, in considerazione del fatto che, in parte, l'Assicurazione ha provveduto al rimborso delle spese sia legali che peritali, al fine di garantire la tutela nella gestione delle vertenze di loro competenza, l'Azienda potrebbe essere costretta a conferire incarichi a legali con la conseguente presa in carico degli oneri correlati.

Al 31/12/2018, a fronte di un fondo di € 78, le franchigie gravanti in capo all'Azienda per i dodici sinistri ancora aperti ammontano a € 265, di cui € 165 per dieci sinistri "dormienti".

**Assicurazione AM TRUST:** per il periodo 31/01/2013 – 31/12/2018 ASST ha stipulato una polizza assicurativa RCT/RCO con l'Assicurazione Am Trust. La franchigia a carico dell'Azienda per ogni sinistro è pari a € 250.

Al 31/12/2018, a fronte di un fondo di € 6.835, le franchigie gravanti in capo all'Azienda per i 98 sinistri ancora aperti ammontano a € 7.820, di cui € 1.938 per venticinque sinistri "dormienti" mentre per 29 sinistri non è stato ancora possibile effettuare una valutazione.

**Tabella riepilogativa dei sinistri aperti al 31/12/2018**





| PERIODO                         | ASSICURAZIONE  | N. SINISTRI  | RISERVA         | di cui<br>RISERVA SINISTRI<br>DORMIENTI | SPESE PER<br>CAUSE CIVILI |
|---------------------------------|----------------|--|-----------------|---|---------------------------|
| dal 01.10.2009 al<br>28.10.2011 | FARO           | 31, di cui 29<br>dormienti                                 | € 2.750         | € 478                                   |                           |
| dal 28.10.2011 al<br>31.01.2013 | CITY INSURANCE | 12, di cui 10<br>dormienti                                 | € 265           | € 165                                   |                           |
| dal 31.01.2013 al<br>31.01.2016 | AM TRUST       | 98, di cui 25<br>dormienti e<br>29 privi di<br>valutazione | € 7.820         | € 1.938                                 |                           |
| dal 31.01.2016 al<br>31.01.2019 |                |  |                 |   |                           |
| Altre cause civili              |                |  |                 |   | € 691.377                 |
| <b>TOTALE</b>                   |                |  | <b>€ 10.834</b> | <b>€ 2.581</b>                          | <b>€ 691</b>              |

**Complessivamente, relativamente ai SOLI sinistri assicurativi, pur non considerando le riserve per i sinistri dormienti (€ 2.581), l'ammontare dei sinistri totali (€ 8.253) è maggiore al valore del fondo accantonato (€ 6.913) e pertanto risulterebbe necessaria l'integrazione complessiva dei fondi per almeno € 1.340.**

**Non risultano a Bilancio fondi che possano essere riconvertiti a fondi rischi.**



|                                      |               |            | Dati                   |                     |                       |                      |                     |                     |                     |                      |                     |                      |
|--------------------------------------|---------------|------------|------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| CATEGORIE REGIONALI                  | NUM RIGA N.I. | Conto      | s.Valore Iniziale 2018 | s.ACQ+INTEGR        | Valore Finale 2018    | Fondo Anno Prec.     | .QUOTA TOTALE       | Quota non ste.      | Quota ste.          | Fondo 2018           | Dismissioni 2018    |                      |
| IMMOB IMMAT                          | 101           | 1A0402     | 1.392.149,69           | 0,00                | 1.392.149,69          | 1.392.149,69         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 1.392.149,69         | 0,00                | 0,00                 |
|                                      |               | 1A1201     | 639.085,50             | 431.148,27          | 1.070.233,77          | 292.395,24           | 120.358,95          | 2.326,10            | 118.032,85          | 412.754,19           | 0,00                | 657.479,58           |
|                                      |               | 1A1401     | 152.786,37             | 0,00                | 152.786,37            | 150.074,57           | 2.711,80            | 0,00                | 2.711,80            | 152.786,37           | 0,00                | 0,00                 |
|                                      |               | 1A1402     | 234.506,59             | 0,00                | 234.506,59            | 210.736,01           | 2.677,33            | 1.641,05            | 1.036,28            | 213.413,34           | 0,00                | 21.093,25            |
| <b>IMMOB IMMAT Totale</b>            |               |            | <b>2.418.528,15</b>    | <b>431.148,27</b>   | <b>2.849.676,42</b>   | <b>2.045.355,51</b>  | <b>125.748,08</b>   | <b>3.967,15</b>     | <b>121.780,93</b>   | <b>2.171.103,59</b>  | <b>0,00</b>         | <b>678.572,83</b>    |
| TERRRENI INDISP                      | 204           | 1B0101     | 14.602,52              | 0,00                | 14.602,52             | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 14.602,52            |
|                                      |               | 1B1502     | 516,46                 | 0,00                | 516,46                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 516,46               |
| <b>TERRRENI INDISP Totale</b>        |               |            | <b>15.118,98</b>       | <b>0,00</b>         | <b>15.118,98</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>15.118,98</b>     |
| TERRENI EDIF DISP                    | 196           | 1B0102     | 174.939,57             | 0,00                | 174.939,57            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 174.939,57           |
| <b>TERRENI EDIF DISP Totale</b>      |               |            | <b>174.939,57</b>      | <b>0,00</b>         | <b>174.939,57</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>174.939,57</b>    |
| ALTRI TERRENI DISP                   | 198           | 1B0103     | 56.993,92              | 0,00                | 56.993,92             | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 56.993,92            |
|                                      |               | 1B1501     | 133.264,54             | 0,00                | 133.264,54            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 133.264,54           |
| <b>ALTRI TERRENI DISP Totale</b>     |               |            | <b>190.258,46</b>      | <b>0,00</b>         | <b>190.258,46</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>190.258,46</b>    |
| FABBRICATI INDISP                    | 237           | 1B0201     | 112.318.924,87         | 817.314,08          | 113.136.238,95        | 74.749.069,84        | 4.281.475,39        | 2.629.530,85        | 1.651.944,54        | 79.030.545,23        | 0,00                | 34.105.693,72        |
|                                      |               | 1B1303     | 567.614,31             | 255.541,69          | 823.156,00            | 115.401,74           | 87.534,16           | 5.413,94            | 82.120,22           | 202.935,90           | 0,00                | 620.220,10           |
|                                      |               | 1B1504     | 24.211.014,17          | 0,00                | 24.211.014,17         | 11.187.589,98        | 701.118,93          | 339.734,02          | 361.384,91          | 11.888.708,91        | 0,00                | 12.322.305,26        |
| <b>FABBRICATI INDISP Totale</b>      |               |            | <b>137.097.553,35</b>  | <b>1.072.855,77</b> | <b>138.170.409,12</b> | <b>86.052.061,56</b> | <b>5.070.128,48</b> | <b>2.974.678,81</b> | <b>2.095.449,67</b> | <b>91.122.190,04</b> | <b>0,00</b>         | <b>47.048.219,08</b> |
| FABBRICATI DISP                      | 220           | 1B0202     | 1.032.072,76           | 0,00                | 1.032.072,76          | 724.704,49           | 30.957,16           | 27.371,70           | 3.585,46            | 755.661,65           | 0,00                | 276.411,11           |
|                                      |               | 1B1503     | 3.884.841,56           | 0,00                | 3.884.841,56          | 3.628.068,73         | 12.036,23           | 12.036,23           | 0,00                | 3.640.104,96         | 0,00                | 244.736,60           |
| <b>FABBRICATI DISP Totale</b>        |               |            | <b>4.916.914,32</b>    | <b>0,00</b>         | <b>4.916.914,32</b>   | <b>4.352.773,22</b>  | <b>42.993,39</b>    | <b>39.407,93</b>    | <b>3.585,46</b>     | <b>4.395.766,61</b>  | <b>0,00</b>         | <b>521.147,71</b>    |
| IMPIANTI E MACCHINARI                | 256           | 1B0305     | 7.150.640,36           | 0,00                | 7.150.640,36          | 7.032.862,11         | 113.765,84          | 5.834,44            | 107.931,40          | 7.146.627,95         | 0,00                | 4.012,41             |
|                                      |               | 1B130101   | 3.736.970,81           | 0,00                | 3.736.970,81          | 1.383.784,10         | 467.121,36          | 87.814,72           | 379.306,64          | 1.850.905,46         | 0,00                | 1.886.065,35         |
|                                      |               | 1B1505     | 161.909,40             | 0,00                | 161.909,40            | 161.820,04           | 67,29               | 67,29               | 0,00                | 161.887,33           | 0,00                | 22,07                |
|                                      | 258           | 1B0302     | 5.396.430,75           | 0,00                | 5.396.430,75          | 5.386.544,48         | 6.436,78            | 6.436,78            | 0,00                | 5.392.981,26         | 0,00                | 3.449,49             |
|                                      |               | 1B0306     | 1.378.797,35           | 0,00                | 1.378.797,35          | 1.378.797,35         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 1.378.797,35         | 0,00                | 0,00                 |
|                                      |               | 1B1506     | 2.186.929,58           | 0,00                | 2.186.929,58          | 1.199.329,71         | 223.610,39          | 42.172,16           | 181.438,23          | 1.422.940,10         | 0,00                | 763.989,48           |
|                                      | 260           | 1B0303     | 427.487,27             | 0,00                | 427.487,27            | 427.163,65           | 323,62              | 323,62              | 0,00                | 427.487,27           | 0,00                | 0,00                 |
|                                      |               | 1B1507     | 64.830,89              | 0,00                | 64.830,89             | 64.830,89            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 64.830,89            | 0,00                | 0,00                 |
|                                      | 262           | 1B0304     | 87.088,07              | 0,00                | 87.088,07             | 77.632,37            | 3.523,30            | 3.523,30            | 0,00                | 81.155,67            | 0,00                | 5.932,40             |
|                                      |               | 1B1508     | 560.935,47             | 0,00                | 560.935,47            | 560.326,61           | 608,86              | 608,86              | 0,00                | 560.935,47           | 0,00                | 0,00                 |
|                                      | 264           | 1B0301     | 425.300,19             | 0,00                | 425.300,19            | 425.300,19           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 425.300,19           | 0,00                | 0,00                 |
|                                      |               | 1B1509     | 4.941.016,88           | 0,00                | 3.304.553,47          | 4.566.269,10         | 101.763,72          | 20.620,15           | 81.143,57           | 3.031.569,41         | 1.636.463,41        | 272.984,06           |
|                                      | 266           | 1B0307     | 2.552.455,38           | 0,00                | 2.552.455,38          | 2.525.680,40         | 9.889,16            | 9.889,16            | 587,29              | 2.535.569,56         | 0,00                | 16.885,82            |
|                                      |               | 1B130102   | 404.164,61             | 231.721,92          | 635.886,53            | 218.493,11           | 50.510,00           | 22.532,05           | 27.979,95           | 269.003,11           | 0,00                | 366.883,42           |
|                                      |               | 1B1510     | 349.732,37             | 0,00                | 349.732,37            | 332.752,44           | 10.814,18           | 7.220,21            | 3.593,97            | 343.566,62           | 0,00                | 6.165,75             |
| <b>IMPIANTI E MACCHINARI Totale</b>  |               |            | <b>29.824.689,38</b>   | <b>231.721,92</b>   | <b>28.419.947,89</b>  | <b>25.741.586,55</b> | <b>988.434,50</b>   | <b>206.455,45</b>   | <b>781.979,05</b>   | <b>25.093.557,64</b> | <b>1.636.463,41</b> | <b>3.326.390,25</b>  |
| ATTREZZATURA SANITARIA               | 295           | 1B0401     | 11.488.041,40          | 0,00                | 11.201.851,00         | 11.488.041,40        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 11.201.851,00        | 286.190,40          | 0,00                 |
|                                      |               | 1B0402     | 1.750.361,89           | 0,00                | 1.725.446,35          | 1.750.361,88         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 1.725.446,34         | 24.915,54           | 0,01                 |
|                                      |               | 1B0404     | 622.863,28             | 0,00                | 576.044,29            | 622.863,28           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 576.044,29           | 46.818,99           | 0,00                 |
|                                      |               | 1B0405     | 5.962.674,26           | 0,00                | 5.947.056,60          | 5.962.674,20         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 5.947.056,54         | 15.617,66           | 0,06                 |
|                                      |               | 1B0407     | 3.442.202,05           | 0,00                | 3.432.082,93          | 3.442.202,01         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 3.432.082,89         | 10.119,12           | 0,04                 |
|                                      |               | 1B1304     | 6.436.504,82           | 1.848.713,62        | 8.285.218,44          | 3.423.701,01         | 1.187.061,67        | 4.520,79            | 1.182.540,88        | 4.610.762,68         | 0,00                | 3.674.455,76         |
|                                      |               | 1B1511     | 432.763,86             | 0,00                | 432.763,86            | 422.787,34           | 6.874,61            | 1.800,13            | 5.074,48            | 429.661,95           | 0,00                | 3.101,91             |
|                                      | 299           | 1B0403     | 24.260,97              | 0,00                | 24.260,97             | 24.260,97            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 24.260,97            | 0,00                | 0,00                 |
|                                      |               | 1B0408     | 9.950.074,28           | 0,00                | 9.864.923,98          | 9.950.074,28         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 9.864.923,98         | 85.150,30           | 0,00                 |
|                                      |               | 1B1513     | 130.859,31             | 0,00                | 130.859,31            | 38.984,00            | 22.968,83           | 22.968,83           | 0,00                | 61.952,83            | 0,00                | 68.906,48            |
| <b>ATTREZZATURA SANITARIA Totale</b> |               |            | <b>40.240.606,12</b>   | <b>1.848.713,62</b> | <b>41.620.507,73</b>  | <b>37.125.950,37</b> | <b>1.216.905,11</b> | <b>29.289,75</b>    | <b>1.187.615,36</b> | <b>37.874.043,47</b> | <b>468.812,01</b>   | <b>3.746.464,26</b>  |
| ALTRE IMMOB MAT                      | 385           | 1B0803     | 1.139.111,73           | 0,00                | 1.138.461,47          | 1.139.111,72         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 1.138.461,46         | 650,26              | 0,01                 |
|                                      |               | 1B0804     | 341.794,60             | 0,00                | 340.824,07            | 341.749,58           | 45,00               | 45,00               | 0,00                | 340.824,05           | 970,53              | 0,02                 |
|                                      |               | 1B0805     | 383.839,01             | 0,00                | 383.839,01            | 383.839,01           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 383.839,01           | 0,00                | 0,00                 |
|                                      |               | 1B1518     | 268.372,15             | 0,00                | 268.372,15            | 267.013,49           | 1.190,91            | 286,79              | 904,12              | 268.204,40           | 0,00                | 167,75               |
|                                      | 387           | 1B0801     | 17.427,71              | 0,00                | 16.680,53             | 17.427,71            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 16.680,53            | 747,18              | 0,00                 |
|                                      | 389           | 1B0802     | 37.878,45              | 0,00                | 37.878,45             | 37.878,45            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 37.878,45            | 0,00                | 0,00                 |
|                                      |               | 1B1519     | 50.820,93              | 0,00                | 50.820,93             | 50.164,01            | 228,28              | 0,00                | 228,28              | 50.392,29            | 0,00                | 428,64               |
|                                      | 391           | 1B0502     | 599.559,43             | 0,00                | 589.590,68            | 582.510,99           | 10.029,37           | 10.029,37           | 0,00                | 582.571,61           | 9.968,75            | 7.019,07             |
|                                      |               | 1B0503     | 128.338,99             | 0,00                | 128.338,99            | 121.652,05           | 4.265,07            | 3.667,66            | 597,41              | 125.917,12           | 0,00                | 2.421,87             |
|                                      |               | 1B0504     | 936.539,76             | 0,00                | 923.443,89            | 926.691,84           | 6.390,00            | 3.883,16            | 2.506,84            | 919.985,97           | 13.095,87           | 3.457,92             |
|                                      |               | 1B0806     | 116.582,19             | 0,00                | 116.422,19            | 116.582,19           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 116.422,19           | 160,00              | 0,00                 |
|                                      |               | 1B0808     | 251.038,19             | 0,00                | 251.038,19            | 251.038,19           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 251.038,19           | 0,00                | 0,00                 |
|                                      |               | 1B1302     | 500.977,93             | 100.109,69          | 601.087,62            | 338.676,82           | 68.998,90           | 2.300,12            | 66.698,78           | 407.675,72           | 0,00                | 193.411,90           |
|                                      | 393           | 1B0501     | 231.313,49             | 0,00                | 231.313,49            | 228.275,50           | 2.424,05            | 2.424,05            | 0,00                | 230.649,55           | 0,00                | 663,94               |
|                                      |               | 1B0807     | 20.220,98              | 0,00                | 20.220,98             | 20.220,98            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 20.220,98            | 0,00                | 0,00                 |
|                                      |               | 1B1307     | 397.528,37             | 169.443,37          | 566.971,74            | 259.919,25           | 67.931,54           | 3.373,24            | 64.558,30           | 327.850,79           | 0,00                | 239.120,95           |
|                                      |               | 1B1520     | 268.398,17             | 0,00                | 268.398,17            | 267.934,70           | 145,96              | 0,00                | 145,96              | 268.080,66           | 0,00                | 317,51               |
|                                      | 395           | 1B0810     | 29.113,84              | 0,00                | 29.113,84             | 29.113,84            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 29.113,84            | 0,00                | 0,00                 |
|                                      | 1B0811        | 100.967,33 | 0,00                   | 100.967,33          | 100.967,33            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 100.967,33          | 0,00                 | 0,00                |                      |
|                                      | 1B1521        | 22.266,43  | 0,00                   | 22.266,43           | 22.266,43             | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 22.266,43           | 0,00                 | 0,00                |                      |
| <b>ALTRE IMMOB MAT Totale</b>        |               |            | <b>5.842.089,68</b>    | <b>269.553,06</b>   | <b>6.086.050,15</b>   | <b>5.502.984,08</b>  | <b>161.649,08</b>   | <b>26.009,39</b>    | <b>135.639,69</b>   | <b>5.639.040,57</b>  | <b>25.592,59</b>    | <b>447.009,58</b>    |
| MOBILI ARREDI                        | 318           | 1B0601     | 763.085,48             | 0,00                | 763.085,48            | 749.052,15           | 10.232,67           | 3.979,32            | 6.253,35            | 759.284,82           | 0,00                | 3.800,66             |
|                                      |               | 1B0602     | 960.162,40             | 0,00                | 960.162,40            | 947.610,49           | 8.795,38            | 3.621,74            | 5.173,64            | 956.405,87           | 0,00                | 3.756,53             |
|                                      |               | 1B1514     | 645.735,42             | 0,00                | 645.735,42            | 630.341,41           | 5                   |                     |                     |                      |                     |                      |



## SCORTE AOVV - 2018

\* Situazione al IV CET

\*\* Dal conto VACCINI e dal conto FARMACEUTICI togliere € 76 e € 8 per stupefacenti PO Menaggio

| RIGO NI | CONTO    | DESCRIZIONE CONTO MATERIALE SANITARIO   | ANNO 2017 - ASST | ANNO 2018 - ASST | DELTA 2017/2018 | VALORE IMPORTO al IV CET 2018 | NOTE  |
|---------|----------|---|------------------|------------------|-----------------|-------------------------------|-------|
| 325     | 38030101 | Farmaceutici: Specialità Medicinali   | 2.332.275        | 2.067.979        | 264.296         | 264                           |       |
| 325     | 38031102 | Farmaceutici: Specialità Medicinali - HCV   | 0                | 58.509           | -58.509         | -59                           |       |
| 328     | 38031001 | Specialità medicinali doppio canale   | 58.082           | 52.272           | 5.810           | 6                             |       |
| 332     | 38030102 | Farmaceutici: Ossigeno  | 5.321            | 4.328            | 993             | 1                             |       |
| 333     | 38031002 | Ossigeno doppio canale  | 0                | 0                | 0               | 0                             |       |
| 336     | 38030103 | Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC   | 4.282            | 5.684            | -1.402          | -1                            |       |
| 337     | 38030104 | Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC                                   | 11.545           | 14.629           | -3.084          | -3                            |       |
| 338     | 38030105 | Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC                                       | 644              | 873              | -229            | 0                             |       |
| 339     | 38030201 | Emoderivati   | 30.760           | 29.765           | 995             | 1                             |       |
| 341     | 38031003 | Emoderivati doppio canale   | 86.434           | 24.771           | 61.663          | 62                            |       |
| 347     | 38030301 | prodotti dietetici  | 11.280           | 15.087           | -3.807          | -4                            |       |
| 348     | 38030401 | Cnd W   | 760.143          | 759.138          | 1.005           | 1                             |       |
| 349     | 38030402 | Cnd Z   | 261.889          | 237.183          | 24.706          | 25                            |       |
| 350     | 38030403 | Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)                                   | 3.766            | 3.084            | 682             | 1                             |       |
| 352     | 38030501 | Cnd A   | 186.620          | 172.343          | 14.277          | 14                            |       |
| 353     | VARI     | Cnd K/L   | 162.779          | 150.804          | 11.975          | 12                            |       |
| 354     | 38030507 | Cnd H   | 249.971          | 221.262          | 28.709          | 29                            |       |
| 355     | 38030511 | Cnd M   | 158.555          | 159.393          | -838            | -1                            |       |
| 356     | 38030517 | Cnd T   | 218.706          | 209.422          | 9.284           | 9                             |       |
| 357     | 38030520 | Cnd Y   | 6.200            | 18.461           | -12.261         | -12                           |       |
| 358     | VARI     | Cnd B/G/N/Q/R/U   | 366.248          | 385.397          | -19.149         | -19                           |       |
| 359     | VARI     | Cnd D/S/V   | 87.894           | 88.975           | -1.081          | -1                            |       |
| 360     | 38030503 | Cnd C   | 261.106          | 267.672          | -6.566          | -7                            |       |
| 361     | 38030521 | Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)                           | 8.448            | 20.637           | -12.189         | -12                           |       |
| 362     | 38030522 | Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile) | 73.602           | 54.020           | 19.582          | 20                            |       |
| 366     | 38030508 | Cnd J   | 2.629            | 14.156           | -11.527         | -12                           |       |
| 367     | 38030513 | Cnd P   | 188.977          | 180.358          | 8.619           | 9                             |       |
| 368     | 38030505 | Cnd F   | 130.995          | 115.411          | 15.584          | 16                            |       |
| 369     | 38030601 | sieri   | 0                | 0                | 0               | 0                             |       |
| 370     | 38030701 | Vaccini   | 243.634          | 415.352          | -171.718        | -172                          |       |
| 372     | 38030801 | Sangue ed emocomponenti   | 0                | 0                | 0               | 0                             | 2.054 |
| 375     | 38030901 | Altri beni e prodotti sanitari (senza repertorio e/o cnd)                             | 85.628           | 89.448           | -3.820          | -4                            |       |
|         |          | <b>TOTALE MATERIALE SANITARI</b>  | <b>5.998.413</b> | <b>5.836.413</b> | <b>162.000</b>  | <b>162</b>                    |       |
| RIGO NI | CONTO    | DESCRIZIONE CONTO MATERIALE ECONOMALE   |                  |                  |                 | VALORE IMPORTO al IV CET 2018 | NOTE  |
| 382     | 38010201 | alimentari  | 44.702           | 43.990           | 712             | 1                             |       |
| 383     | VARI     | guardaroba/convivenza   | 307.936          | 277.564          | 30.372          | 30                            |       |
| 384     | 38010209 | carburanti  | 25.084           | 30.737           | -5.653          | -6                            |       |
| 385     | 38010205 | combustibili  | 397.736          | 292.917          | 104.819         | 105                           |       |
| 386     | 38010206 | cancelleria   | 139.104          | 116.137          | 22.967          | 23                            |       |
| 387     | ---      | materiale per EDP   | 0                | 0                | 0               | 0                             |       |
| 388     | 38010211 | mat. rip. imm. e imp.   | 912.609          | 975.626          | -63.017         | -63                           |       |
| 389     | 38010213 | mat. mobili e mac.  | 71.939           | 70.460           | 1.479           | 1                             |       |
| 390     | 38010212 | mat. rip. attrezza. san   | 76.842           | 83.075           | -6.233          | -4                            |       |
| 391     | 38010207 | altro mat. tec. econ.   | 1.055            | 1.171            | -116            | 0                             |       |
| 392     | 38010214 | altro mat. automezzi  | 3.812            | 3.313            | 499             | 0                             |       |
| 394     | 3C0102   | beni non san. inferiori m.  | 4.146            | 5.103            | -957            | -1                            |       |
|         |          | <b>TOTALE MATERIALE ECONOMALE</b>   | <b>1.986.965</b> | <b>1.900.093</b> | <b>86.872</b>   | <b>87</b>                     |       |
|         |          | <b>VALORE COMPLESSIVO delle SCORTE SANITARIE e ECONOMICHE</b>                         | <b>7.985.378</b> | <b>7.736.506</b> | <b>248.872</b>  | <b>249</b>                    |       |

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO

Regione: Lombardia

Sede: Sondrio

**Verbale n. 1 del COLLEGIO SINDACALE del 25/01/2019**

In data 25/01/2019 alle ore 10,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**MARIA DI IORIO**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**ALESSANDRO BRIANZA**

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**GIOVANNI VOLONTE'**

Presente

Partecipa alla riunione Dott.ssa Silvia Benedetti/Dott.ssa Giuliana Rabbiosi, Dott.ssa Lina Besseghini.

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

1. Verifica di cassa al 31/12/2018;
2. Esame delibere/determine;
3. Relazione del Collegio Sindacale sensi dell'art. 3-ter del D.Lgs. n. 502/1992 – 2° semestre 2018;
4. Varie ed eventuali.

1. Verifica di cassa al 31/12/2018:  
si veda verbale allegato.

2. Esame delibere/determine:

Il Collegio prende atto che l'Azienda ha provveduto, con delibera n. 10 del 8.1.2019, a revocare, in autotutela, e come suggerito dal Collegio Sindacale, l'avviso pubblico di selezione per titoli e colloquio per il conferimento di un incarico quinquennale di direttore dell'unità organizzativa complessa "Legale, giuridico e affari generali - profilo dirigente amministrativo - ruolo amministrativo".

Il Collegio, infatti, come da verbale n. 11 del 16.10.2018, e a fronte anche di segnalazione pervenuta in data 16.10.2018 da parte del dirigente titolare del posto in questione, al quale era stata concessa l'aspettativa per l'espletamento del medesimo incarico presso altra Azienda, aveva invitato l'azienda a rivedere le proprie decisioni.

Pertanto il rilievo si ritiene superato.

3. Relazione del Collegio Sindacale sensi dell'art. 3-ter del D.Lgs. n. 502/1992 – 2° semestre 2018:

si veda documento allegato.

4. Varie ed eventuali:

Il Collegio relaziona in merito all'adempimento ex art. 12 della L. 441/1982, come ricordato dalla nota MEF-RGS prot. n. 25417 del 7.12.2018, in materia di "Disposizioni per la pubblicità della situazione patrimoniale dei titolari di cariche elettive e direttive di alcuni enti" per riferire che nell'ASST Valtellina e Alto Lario non vi sono incarichi che rientrano nell'applicazione della norma.

*Deu*

|   |
|---|
| <b>ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b> |
|   |

|  |
|--|
| <b>ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO</b> |
|  |

|   |
|---|
| <b>RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI</b> |
|---|

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 13.30                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

*Dele*

## VERIFICA DI CASSA

### VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2018

In data 25/01/2019 alle ore 10 si è riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:  
Dott.ssa Maria Di Iorio, Rag. Giovanni Volontè.  
Dott. Alessandro Brianza assente giustificato.

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2018, con le seguenti risultanze:

|   |                              |                  |
|---|------------------------------|------------------|
| <b>SITUAZIONE Azienda al</b>                                | <b>31/12/2018</b>            |                  |
| SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01                               |                              | € 2.581.832,14   |
| REVERSALI EMESSE  | dal 01/01/2018 al 31/12/2018 | € 282.222.851,86 |
| MANDATI   | dal 01/01/2018 al 31/12/2018 | € 279.977.110,90 |
| SALDO AZIENDA   |                              | € 4.827.573,10   |
| <b>SITUAZIONE istituto cassiere al</b>                      | <b>01/01/2018</b>            |                  |
| FONDO DI CASSA AL 01.01                                     |                              | € 2.581.832,14   |
| RISCOSSIONI   |                              | € 282.222.851,86 |
| PAGAMENTI   |                              | € 279.977.110,90 |
| SALDO CASSIERE  | al 31/12/2018                | € 4.827.573,10   |
| SALDO AZIENDA   | al 31/12/2018                | € 4.827.573,10   |
| DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE                            |                              | € 0,00           |
| <b>Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:</b> |                              |                  |
| REVERSALI DA RISCUOTERE                                     |                              | € 0,00           |
| REVERSALI DA EMETTERE                                       |                              | € 0,00           |
| MANDATI DA PAGARE   |                              | € 0,00           |
| MANDATI DA EMETTERE   |                              | € 0,00           |
| TOTALE  |                              | € 0,00           |



sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

| N. Mandato | Data       | Oggetto                                      | Importo    | Osservazioni |
|------------|------------|--|------------|--------------|
| 10787      | 31/10/2018 | SERVIZIO TRASPORTO MATERIALE ORGANICO AGOSTO | € 3.823,24 | No           |
| 11662      | 20/11/2018 | ACQUISTO PROTESICA                           | € 572,30   | No           |
| 13307      | 17/12/2018 | SERVIZIO MEDICO PPI BORMIO E LIVIGNO         | € 2.670,00 | No           |

Note:

sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

| N. Reversale | Data       | Oggetto                             | Importo    | Osservazioni |
|--------------|------------|-------------------------------------|------------|--------------|
| 2290         | 09/10/2018 | PRESTAZIONI SAN MEDICINA DEL LAVORO | € 149,84   | No           |
| 2619         | 05/11/2018 | INCASSI PUNTO AMARANTO              | € 1.625,00 | No           |
| 3293         | 31/12/2018 | PRESTAZIONI DI PS 2018 MENAGGIO     | € 169,49   | No           |

Note:

Situazione Tesoreria unica:

| Data       | Numero conto | Fruttifero/Infruttifero | Disponibilità  |
|------------|--------------|-------------------------|----------------|
| 31/12/2018 | 0319692      | Fruttifero              | € 53.511,09    |
| 31/12/2018 | 0319692      | Infruttifero            | € 4.756.609,44 |

Anticipazioni di Tesoreria:

| Estremi atti                       | Limite massimo | Importo attuale utilizzato |
|------------------------------------|----------------|----------------------------|
| Delliberazione n. 133 del 1/3/2018 | 21.942.750,00  | € 0,00                     |

Il collegio prende in esame gli originali dei seguenti versamenti effettuati per versamenti fiscali e previdenziali lavoratori dipendenti e autonomi.

| Periodo di riferimento         | Data versamento | Denominazione ente      | Importo        |
|--------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------|
| contributi su stipendi ottobre | 16/11/2018      | Inps ex gestione inpdap | € 3.768.437,80 |

| Periodo di riferimento           | Data versamento | Denominazione ente      | Importo                |
|----------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------------|
| contributi su stipendi novemb    | 17/12/2018      | Inps ex gestione inpdap | € 3.303.881,49         |
| contributi su stipendi dicembr   | 27/12/2018      | Inps ex gestione inpdap | € 7.031.808,86         |
| contributi stip collaboratori 10 | 16/11/2018      | Inps                    | € 2.573,93             |
| contributi stip collaboratori 11 | 17/12/2018      | Inps                    | € 2.001,53             |
| contributi stip collaboratori 12 | 27/12/2018      | Inps                    | € 6.015,53             |
| contrib comp. Sumai Met 10       | 15/11/2018      | Enpam                   | € 30.796,38            |
| contrib comp. Sumai Met 11       | 12/12/2018      | Enpam                   | € 35.833,58            |
| contrib comp. Sumai Met 12       | 20/12/2018      | Enpam                   | € 43.494,27            |
| contrib Enpap Sumai 10           | 15/11/2018      | Enpap                   | € 1.217,21             |
| contrib Enpap Sumai 11           | 12/12/2018      | Enpap                   | € 1.402,10             |
| contrib Enpap Sumai 12           | 20/12/2018      | Enpap                   | € 2.047,07             |
| <b>Totale :</b>                  |                 |                         | <b>€ 14.229.509,75</b> |

Versamenti IRPEF: € 37.498.303,68

Versamenti IVA: € 10.766.947,37

Eventuali ulteriori osservazioni:

I versamenti INPS EX-GESTIONE INPDAP comprendono tutti gli importi trasmessi con la POSPA: contributi carico ente e dipendenti per stipendi oltre riscatti e ricongiunzioni.

I versamenti Irpef comprendono:

IRPEF DIPENDENTI

IRPEF LAVORATORI AUTONOMI

ADDIZIONALE REGIONALE

ADDIZIONALE COMUNALE

IRAP (Att. Istituz. + att. comm.)

IVA mensile a debito

IVA a debito derivante dall'integrazione IVA degli acquisti CEE/extra-CEE

IVA VERSAMENTI SPLIT PAYMENT

Per quanto concerne i conti correnti postali, con le sotto elencate reversali/mandati del 19/12/2018 si è provveduto al prelievo e al versamento in Tesoreria fino al 30/11/2018. Il saldo complessivo dei CCP ASST attivi è pari a € 97.323,13 mentre i saldi dei singoli CCP sono i seguenti:

- CCP n. 6213: € 6.428,05 - reversali n. 3119-3120-3121 e mandato n. 13528
- CCP n. 1032165621: € 34.748,99 - reversale n. 3122 e mandato n. 13529
- CCP n. 1032165902: € 793,78 - reversale n. 3123 e mandato n. 13530
- CCP n. 1032166322: € 708,52 - reversali n. 3124-3125 e mandato n. 13531
- CCP n. 1032166058: € 39.965,45 - reversali n. 3126-3127 e mandato n. 13532
- CCP n. 1032165498: € 14.678,34 - reversale n. 3128 e mandato n. 13533

A handwritten signature in black ink, appearing to be the initials 'BM' or similar, located at the bottom right of the page.

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

### File allegato n° 1

[http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/Relazione%20del%20Collegio%20Sindacale\\_902976\\_1.pdf](http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/Relazione%20del%20Collegio%20Sindacale_902976_1.pdf)

---

### FIRME DEI PRESENTI

MARIA DI IORIO \_\_\_\_\_

GIOVANNI VOLONTE' \_\_\_\_\_

## **Relazione del Collegio Sindacale sull'andamento della ASST Azienda Socio Sanitaria Territoriale della Valtellina e dell'Alto Lario di Sondrio**

La presente relazione viene predisposta ai sensi dell'art. 3-ter del D.Lgs. 502/1992, vigente, che prevede che il Collegio sindacale relazioni, almeno semestralmente, sull'andamento dell'Azienda Ospedaliera, inviandola al Sindaco del Comune capoluogo di provincia.

Nel corso del secondo semestre 2018 l'attività del Collegio è proseguita con l'analisi dei documenti contabili ed amministrativi che costituiscono la sintesi e la rappresentazione delle scelte aziendali. In particolare sono state effettuate le seguenti attività:

- approvazione del II, III CET, assestamento al bilancio 2018 e anticipo chiusura IV CET 2018,
- verifica del magazzino economale di Sondrio,
- esame della costituzione dei foni contrattuali area comparto 2018,
- esame del piano triennale 2018-2020 del fabbisogno di personale,
- periodiche verifiche di cassa,
- predisposizione del Questionario annuale della Corte dei Conti,
- esame del conto annuale spese del personale anno 2017,
- parere sullo stralcio di partite debitorie e creditorie anni precedenti,
- presa d'atto parifica conti giudiziali presentati dagli agenti contabili dell'Azienda,
- incontro annuale con il Nucleo di Valutazione delle Performance,
- esame a campione di alcune deliberazioni e determinazioni assunte dall'Azienda con contestuale richiesta di chiarimenti su alcune di esse.

Il Collegio ritiene di poter attestare la sostanziale regolarità della gestione.

Dall'esame delle deliberazioni, degne di menzione si riporta quanto segue che:

- prosegue l'acquisto di attrezzature sanitarie e l'attività contrattuale per l'acquisto di beni e servizi utili per la conduzione dei compiti di istituto;
- è proseguita l'attività di allineamento di programmi informatici, di rete e di strumenti del presidio ospedaliero di Menaggio al fine di uniformarlo con le dotazioni della ASST Valtellina e Alto Lario;
- proseguono altresì le fasi di reclutamento di personale medico e sanitario.

In particolare l'esame del IV CET 2018 in prechiusura, accompagnati dalla nota integrativa e dalla Relazione del Direttore Generale, oltre che l'esame delle delibere e delle determinazioni aziendali, hanno consentito di avere una visione di insieme della gestione e di poter affermare la sostanziale regolarità della stessa che risulta in linea con le direttive regionali.

Come già indicato nella relazione del precedente semestre, anche per il 2° semestre 2018 il Collegio ha modo di osservare che si sta manifestando un trend di riduzione delle attività ambulatoriali rispetto all'anno 2017, stimata al 31.12.2018 a -800.000 euro in valore economico ed in particolare sui ricoveri, stimata in -3.000.000 euro, che oltre all'aspetto economico e quindi alla tenuta dell'equilibrio finanziario, potrebbe incidere sulla qualità delle prestazioni.

Il Collegio ha preso atto della relazione del DG e ha osservato che la spesa per la gestione dei servizi non è correlata alla riduzione del fatturato, essendosi riscontrato un minor fatturato di euro - 1.400.000 ma non una altrettanto minor spesa.

Osserva, altresì, che la continua perdita di professionalità mediche, infermieristiche e tecniche sta




rischiando di incidere in maniera negativa sul buon andamento delle attività. Il Collegio confida che il reclutamento delle nuove professionalità possa in qualche far fronte a questo rischio. Il tasso di turn-over al 31.8.2018 era pari al 71,8% per il personale del comparto e solo del 44,90% del personale medico.

Infine il Collegio prende atto della norma regionale che dispone per il rientro del Presidio Ospedaliero di Menaggio nell'ambito della ASST Lariana, ma evidenzia come tale revisione del processo organizzativo non sia avvenuto ad invarianza dei costi. Infatti è di una certa importanza sia economico-finanziaria che di impegno l'investimento delle Aziende coinvolte per quanto attiene all'adeguamento infrastrutturale, di software e di gestione. Tali investimenti, soprattutto tecnologici, andranno perduti.

Per quanto riguarda le proprie attività il Collegio rimanda alle sintesi esposte nei propri verbali conservati agli atti aziendali e inviati alla Regione Lombardia ed ai Ministeri vigilanti.

Sondrio, 25 gennaio 2019

Maria Di Iorio - Presidente ..... 

Giovanni Volontè – Componente ..... 

Alessandro Brianza – Componente assente giustificato - (per presa visione)

