



REGIONE LOMBARDIA
DIREZIONE GENERALE SALUTE
U.O. ECONOMICO FINANZIARIO E SISTEMI
DI FINANZIAMENTO
STRUTTURA BILANCI, COSTI E EQUILIBRIO
ECONOMICO FINANZIARIO DI SISTEMA

Piazza Città di Lombardia, 1
20124 – Milano

OGGETTO: NOTA TRASMISSIONE BILANCIO PREVENTIVO 2021

Con la presente, si trasmette l'atto n° 135 del 19/02/2021 di approvazione del Bilancio Preventivo 2021 composto da:

1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO;
2. BILANCIO;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
4. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
5. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
6. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
7. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
8. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
9. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
10. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
11. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
12. RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
13. MODELLO UDO ASST;
14. DETTAGLIO SOPRAVVIVENENZE E INSUSSITENZE PER B&S;
15. ALLEGATO B COVID;
16. NOTA ALLEGATO B COVID.

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE: **non** allegato

La sottoscritta Giuliana Rabbiosi, che invia la presente nota di trasmissione per il deposito del bilancio aziendale, ai fini del controllo della Giunta Regionale di cui all'art. 18, comma 6, L.R. 33/2009, dichiara ai sensi degli artt. 38, comma 3 bis e 47 del DPR 445/2000 e art. 22 comma 3 D. Lgs. n°82/2005, che gli atti e i documenti sopra elencati

Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) della Valtellina e dell'Alto Lario

Via Stelvio, 25 – 23100 Sondrio – Tel: 0342/521111 – fax 0342/521024 – Cod. fiscale e P. IVA 00988090148





Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Valtellina e Alto Lario

inclusi nel documento elettronico in formato PDF, composto da n° 460 pagine numerate da 1 a 460, inviato in via informatica attraverso la Piattaforma BILANCI WEB – SCRIBA, sono conformi ai corrispondenti documenti originali e autografati in originale depositati presso la sede legale dell'Azienda.

Firmato digitalmente ex art. 24 D. Lgs. 82/2005

Il Dirigente U.O. Economico Finanziaria

GIULIANA RABBIOSI

RLS.C.R.I.B.A.

Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) della Valtellina e dell'Alto Lario

Via Stelvio, 25 – 23100 Sondrio – Tel: 0342/521111 – fax 0342/521024 – Cod. fiscale e P. IVA 00988090148





DELIBERAZIONE n. 135 del 19/02/2021

OGGETTO: “APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2021 DELL’AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALTELLINA E DELL’ALTO LARIO”

IL DIRETTORE GENERALE

su proposta del DIRETTORE della U.O.C. Economico Finanziario

RICHIAMATA la delibera della Giunta Regione Lombardia n. XI/4232 del 29/01/2021 avente ad oggetto “Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l’esercizio 2021”;

VISTO il Decreto n. 1720 del 12/02/2021 con il quale Regione Lombardia assegna alle Aziende Sanitarie le risorse destinate al finanziamento di parte corrente del FSR per l’esercizio 2021 e fornisce i criteri di assegnazione, determinando i conseguenti obiettivi economici in relazione alle risorse assegnate a ciascuna azienda ed il successivo Decreto n. 2117 del 18/02/2021 di modifica e integrazione;

DATO ATTO che R.L., per definire l’assegnazione 2021, oltre a tener conto di quanto stabilito nel quadro economico programmatico contenuto nella DGR sopracitata, ha considerato l’impatto che la pandemia ha avuto nel 2020 e prevedibilmente avrà anche per l’esercizio 2021, e che la base dati di riferimento utilizzata deriva dai flussi informativi di attività e dai dati contabili dei singoli enti riferiti in via principale al Bilancio di esercizio 2019;

VISTE:

- le Linee guida per la redazione del Modello A;
- le Linee guida per la redazione del piano investimenti pubblicate su SCRIBA il 22/01/2021;

VISTA la nota AREU del 02/02/2021 prot. 1584 di comunicazione dell’assegnazione per l’attività di emergenza urgenza – anno 2021;

DATO ATTO:

- che il BPE 2021 predisposto garantisce il rispetto dei ricavi e costi fissati dai Decreti regionali di assegnazione n. 1720-2117/2021;
- che lo stesso garantisce l’equilibrio economico finanziario chiudendo in pareggio;





- che gli obiettivi economici assegnati costituiscono limiti di costo per i principali fattori produttivi da considerarsi quali vincoli gestionali, oggetto di puntuale monitoraggio in corso d'anno;

PRESO ATTO che l'ATS della Montagna ha validato i dati relativi alle prestazioni sanitarie per l'anno 2021, come indicati nel Decreto di Assegnazione;

RICHIAMATI:

- il D.Lgs. 19 giugno 1999 n. 229, recante "Norme per la razionalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale" e s.m.i.;
- il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi";
- la L.R. 30 dicembre 2009 n. 33 "Testo unico delle leggi regionali in materia sanitaria" e s.m.i.;
- la L.R. n. 23 dell'11 agosto 2015 ad oggetto: "Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifiche al Titolo I e al Titolo II della legge regionale 30/12/2009 n. 33 (Testo Unico delle leggi regionali in materia di sanità)";

RITENUTO di approvare il Bilancio Preventivo Economico 2021, con i suoi allegati:

- Bilancio;
- Nota Integrativa descrittiva Gestione Sanitaria e Territoriale;
- Nota Integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118;
- Relazione del Direttore Generale;
- Schema di dettaglio Contributi Vincolati;
- Tabella Dettaglio Altre prestazioni;
- Tabella di dettaglio accantonamenti;
- Tabella dettaglio Oneri e Proventi Straordinari;
- Modello A: Dettaglio costi del personale;
- Piano degli investimenti;
- Allegato Piano Investimenti;
- Modello Udo ASST;
- Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per BES;
- Allegato B Covid;
- Nota Allegato B Covid;

VISTI:

- l'attestazione del Direttore della UOC Economico Finanziario, che, anche in qualità di Responsabile del Procedimento, attesta la regolarità tecnica e di legittimità del provvedimento;
- l'attestazione del Direttore della UOC Economico Finanziario, in ordine alla regolarità contabile e la copertura finanziaria della spesa complessiva;





DATO ATTO che le predette attestazioni costituiscono parte integrante del presente atto;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Sanitario, del Direttore Sociosanitario e del Direttore Amministrativo;

DELIBERA

per tutti i motivi in premessa indicati e che qui si intendono integralmente riportati, di:

- approvare il Bilancio Preventivo Economico anno 2021 con i seguenti allegati, che formano parte integrante e sostanziale del presente atto:
 - Bilancio;
 - Nota Integrativa descrittiva Gestione Sanitaria e Territoriale;
 - Nota Integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118;
 - Relazione del Direttore Generale;
 - Schema di dettaglio Contributi Vincolati;
 - Tabella Dettaglio Altre prestazioni;
 - Tabella di dettaglio accantonamenti;
 - Tabella dettaglio Oneri e Proventi Straordinari;
 - Modello A: Dettaglio costi del personale;
 - Piano degli investimenti;
 - Allegato Piano investimenti;
 - Modello Udo ASST;
 - Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per BES;
 - Allegato B Covid;
 - Nota Allegato B Covid;
- dare atto che il Bilancio Preventivo Economico anno 2021 chiude in equilibrio economico;
- dare atto che il presente documento di approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2021, completo di tutti i predetti modelli con la relativa nota di trasmissione, verrà caricato sulla piattaforma regionale SCRIBA, ai fini dell'approvazione regionale e che i file di bilancio inviati via mail corrispondono integralmente ai corrispettivi allegati cartacei alla presente deliberazione;
- trasmettere copia del presente provvedimento al Collegio Sindacale per il prescritto parere;





- dare atto che il verbale del Collegio Sindacale verrà inoltrato in Regione tramite SCRIBA, in via differita;
- dare atto altresì che le attestazioni richiamate in premessa formano parte integrante del presente atto;
- disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo online dell'Azienda, dando atto che lo stesso è immediatamente esecutivo (art.17 comma 6, L.R. n. 33/2009 così come sostituito dall'art.1 della L.R. n. 23/2015);
- dare mandato al Direttore U.O.C. Economico Finanziario per tutto quanto consegue l'adozione del seguente provvedimento;
- di dare mandato al Responsabile del Procedimento per la cura dei successivi adempimenti ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013.

IL DIRETTORE GENERALE
(dr. Tommaso Saporito)

IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
(dr. Andrea De Vitis)

IL DIRETTORE
SANITARIO
(dott.ssa Giuseppina Ardemagni)

per IL DIRETTORE
SOCIOSANITARIO
(dr. Paolo Formigoni)

Il presente documento è sottoscritto digitalmente



NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2021

Azienda

ASST della Valtellina e dell'Alto Lario

Codice azienda:

713

Regione Lombardia



Sommario

1. Criteri generali	4
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2021	4
Gestione Sanitaria	5
3. Ricavi	5
ASSTIR01 – DRG	5
ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE.....	6
ASSTIR03 – AMBULATORIALE	6
ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA	6
ASSTIR05 – SCREENING.....	7
ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE.....	7
ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	8
ASSTIR08 – PSICHIATRIA	8
ASSTIR09 – FILE F	8
ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	9
ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	9
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	9
ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	9
ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR.....	9
ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE	9
4. Costi	11
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente	11
ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	13
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)	13
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	16
ASSTIC06 – ALTRI COSTI	17
ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	17
ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	17
Gestione Territoriale.....	18
ENTRATE PROPRIE.....	18



LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	19
UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	19
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	19
ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	19
PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	19
PERSONALE e IRAP personale dipendente	19
LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	20
BENI E SERVIZI (netti).....	20
INTEGRATIVA E PROTESICA.....	22
AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	22
ALTRI COSTI.....	23
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO.....	23
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	23



1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2021 è costituito dai seguenti documenti:

1. BILANCIO;
2. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
5. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
6. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
7. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
8. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
9. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
10. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
11. ALLEGATO PIANO INVESTIMENTI;
12. MODELLO UDO ASST;
13. DETTAGLIO SOPRAVVIVENENZE E INSUSSISTENZE PER BES;
14. ALLEGATO B COVID;
15. NOTA ALLEGATO B COVID.

Il Bilancio Preventivo economico 2021 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto di Assegnazione delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2021 n. 1720 del 12/02/2021, nel Decreto n. 2117 del 18/02/2021 di modifiche ed integrazioni e nelle Linee Guida per la redazione del Modello A.

Il Bilancio Preventivo economico 2021 è stato predisposto in euro.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2021 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività e alla stima effettuata sulla base dei valori di Preconsuntivo 2020, nonché agli obiettivi e ai criteri determinati nelle disposizioni di cui alla DGR n. XI/4232 del 29/01/2021.

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2021 si è tenuto conto delle disposizioni di cui alla DGR n. XI/4232 del 29/01/2021 *"Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l'esercizio 2021"*.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2021

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



3. Ricavi

I valori iscritti a BPE 2021 corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021, modificato e integrato dal Decreto n. 2117 del 18/02/2021.

Stante la parziale disponibilità dei dati al 30/11 o al 31/12 per alcune linee produttive, si rimanda alle prossime certificazioni economiche trimestrali le analisi sulle attività DRG, ambulatoriale, NPIA, psiche, ivi compresi i rispettivi Progetti Innovativi, cure palliative domiciliari e residenziali e per subacuti rapportato all'Assegnato 2021, anche alla luce dell'andamento della diffusione del virus COVID-19.

Dopo la prima sospensione delle attività nel periodo marzo – maggio 2020, a partire dal mese di giugno l'attività ambulatoriale e di ricovero è gradualmente ripresa su tutti i presidi ospedalieri, comunque in modo differente da presidio a presidio. A far data dal 29/10 quella di ricovero è stata nuovamente e/o parzialmente sospesa e/o ridotta mentre quella ambulatoriale ha subito delle limitazioni che hanno inciso sulla produzione annuale.

Confronto Assegnato 2021 vs produzione al 31/12/2020

Complessivamente, l'Assegnazione 2021 risulta essere superiore di circa € 20.000.000 rispetto alla produzione 2020, stimata in sede di 4° CET 2020.

Come indicato nelle disposizioni del Decreto, soprattutto per quanto concerne la produzione DRG ed ambulatoriale, il valore di Assegnazione dovrà essere rivalutato in funzione dell'andamento della pandemia.

Contratto 2021 vs ATS della Montagna

In relazione ai contratti 2021 non ancora firmati con l'ATS della Montagna, si rimanda alle prossime certificazioni economiche trimestrali le analisi delle linee produttive rapportate al contrattualizzato dell'anno.

ASSTIR01 – DRG

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I valori iscritti a BPE 2021 corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021.

Per quanto concerne i pazienti lombardi il valore assegnato è pari ad € 66.834.700 superiore di circa € 1.000.000 rispetto al contrattualizzato 2019. Il contrattualizzato 2020 è stato pari a € 69.598.985, pari al finanziato 2019, incrementato del valore previsto dalle DGR 3518- 3915/2020, per i cittadini lombardi, stranieri e fuori Regione.

Per quanto concerne i pazienti extra Regione il valore assegnato è pari ad € 426.968 non in linea con la produzione storica superiore a € 2.000.000.

Non risulta alcuna assegnazione invece per pazienti stranieri, al netto delle prestazioni con onere 8 e con onere 9 Bulgari e Romeni assimilate alle prestazioni per cittadini lombardi, il cui valore di produzione desunto dal ritorno regionale al 31/12 è stimato in € 250.000 circa.



Relativamente ai pazienti STP si rileva un'assegnazione di € 77.700, a fronte di un valore relativo all'anno 2020 di circa € 60.000.

Attività COVID-19

Nel corso dell'Esercizio 2020 sono stati presi in carico dai diversi reparti Covid del presidio di Sondalo, presidio Covid individuale dall'Azienda, e successivamente dimessi 1294 pazienti, di cui 70 dimessi dalla Rianimazione (il numero dei pazienti transitati dalla Rianimazione sono stati complessivamente 122), con una valorizzazione economica complessiva di € 7.101.083. Il valore medio del DRG della Rianimazione è stato di circa € 17.471 mentre quello dei reparti Covid è stato di circa € 4.802, per un valore medio complessivo di € 5.488.

Paucisintomatici

Nel corso dell'Esercizio 2020 è stato attivato un servizio di degenza di sorveglianza sanitaria per pazienti con sintomi lievi e/o moderati con/senza comorbidità con 20 posti letto. Da luglio 2020 non risultano essere state più ricoverate persone ed il reparto non è più utilizzato.

Complessivamente, sono stati dimesse 43 persone con una valorizzazione dell'attività pari a € 72.600 (484 gg. degenza * € 150/die). Si rimanda al Consuntivo 2020 l'analisi di dettaglio.

ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE

Il valore iscritto a BPE 2021 corrisponde al valore del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021 ed è pari a € 18.428.169, di conferma della DGR 3263 del 16/06/2020 di determinazione delle funzioni non coperte da tariffe predefinite per l'anno 2019.

ASSTIR03 – AMBULATORIALE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I valori iscritti a BPE 2021 corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021.

Per quanto concerne i pazienti lombardi il valore assegnato è pari ad € 33.739.850 in linea con il contrattualizzato 2020, comprendendo l'attività di screening di primo livello ovvero le mammografie bilaterali con regime di erogazione S.

Per quanto concerne i pazienti extra Regione il valore assegnato è pari ad € 87.548 non in linea con la produzione storica superiore ad € 400.000, inferiore a quanto rendicontato nel corso del 2020, comunque influenzato negativamente dalla pandemia.

Non risulta alcuna assegnazione invece per pazienti stranieri, al netto delle prestazioni con onere 8 e con onere 9 Bulgari e Romeni assimilate alle prestazioni per cittadini lombardi, il cui valore di produzione desunto dal ritorno regionale al 31/12 è stimato in € 125.000 circa (nel 2020 pari alla metà del valore desunto negli Esercizi precedenti).

Relativamente ai pazienti STP si rileva un'assegnazione di € 400, in linea con quanto rilevato nel corso dell'anno 2020.

ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I valori iscritti a BPE 2021 corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021.



Per quanto concerne i pazienti lombardi il valore assegnato è pari ad € 835.200 in linea con il contrattualizzato 2020.

Progetti Innovativi

Il valore complessivo dei progetti innovativi nei quali l'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario è stata coinvolta nel corso dell'Esercizio 2020 è stato pari ad € 272.000, di cui € 252.000 con l'ATS della Montagna (€ 100.000 sono destinati all'ASST Valle Camonica, con la quale l'ASST ha ricoperto il ruolo sia di capofila che di partner) e € 20.000 con l'ATS di Brescia.

Rispetto all'Esercizio 2020 il valore complessivo dei progetti innovativi riconosciuto all'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario è superiore di € 12.000, in virtù della corretta assegnazione per l'anno 2021 della quota relativa ai pazienti dell'area di Dongo, che nel 2020 era ancora in capo all'ASST Lariana.

ASSTIR05 – SCREENING

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non si rileva alcuna assegnazione per il BPE 2021; la stessa è ricompresa nell'assegnato per l'attività ambulatoriale.

ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Complessivamente per la categoria l'importo rilevato a BPE 2021, pari ad € 7.924.757, corrisponde al valore del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021, il quale si è basato sul valore dell'Assestamento 2020 (Decreto n. 16480 del 24/12/2020). Rispetto al 4° CET 2020 si evidenziano minori entrate pari ad € 133.909, a fronte di un importo a Consuntivo 2019 di € 10.933.311.

Le entrate proprie aziendali attengono alle seguenti principali tipologie:

- *rimborsi assicurativi € 120.000. La riduzione di € 600.000 circa rispetto al 4° CET 2020 è prevista per il venir meno dei rimborsi INAIL per gli infortuni COVID del personale dipendente, dal 2021 vaccinato;*
- *altri ricavi diversi e rimborsi/recuperi da dipendenti pari a € 572.000;*
- *rimborsi per cessione di emoderivati ed emocomponenti pari a € 1.577.000;*
- *ricavi per prestazioni sanitarie e non (trasporti sanitari) erogate a privati in regime di solvenza per € 1.300.000;*
- *ticket ambulatoriali e di pronto soccorso pari a € 3.866.757;*
- *concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche Intercompany per € 150.000. Tale voce è relativa all'addebito all'ATS della Montagna per i costi sostenuti dall'Azienda per la fornitura di servizi non sanitari e manutenzioni;*
- *altre prestazioni sanitarie a soggetti extraregione (non in compensazione) Rigo 218. In tale rigo sono rilevati gli importi che verranno fatturati, come da Regole SSR 2019, alle Regioni a statuto speciale (esclusa Sicilia) e alle Province autonome di Trento e Bolzano per i farmaci innovativi File F, per un importo complessivo di € 52.000.*



Le minori entrate dell'esercizio 2020 rispetto al Consuntivo 2019 sono da imputare, oltre che alla voce Intercompany per il presidio di Menaggio, all'emergenza COVID. Il perdurare dell'emergenza epidemiologica determinerà anche il valore delle entrate proprie del 2021. Nel corso dell'esercizio sarà possibile valutare il reale andamento delle stesse. Se ne rimanda pertanto la determinazione ai rendiconti trimestrali e all'Assestamento di Bilancio.

Altre prestazioni sanitarie da ...

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I ricavi contabilizzati in tali righe sono riferiti alla produzione per subacuti e per cure palliative residenziali domiciliari. Per quanto concerne la produzione per subacuti si rimanda alla specifica sezione sottoindicata.

Cure Palliative Residenziali e Domiciliari – Analisi al 30/11 e proiezione al 31/12

Il Decreto di Assegnazione del BPE 2021 n. 1720 del 12/02/2021 ha definito i ricavi per l'attività di cure palliative residenziali e domiciliari rispettivamente in € 1.231.008 ed € 496.278, importi in linea sia rispetto al Decreto di Assegnazione per il 2020, sia al valore contrattualizzato 2020 con l'ATS della Montagna.

Considerati i dati derivati rilevati e chiusi in TECNE al 31/12/2020, per quanto concerne le cure palliative residenziali, si ritiene l'assegnato 2021 in linea con la produzione degli ultimi anni mentre, come già rilevato nelle precedenti certificati economiche trimestrali, si considera l'assegnato 2021 per le cure palliative domiciliari inferiori alle reali esigenze territoriali.

ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 l'importo complessivo rilevato per la categoria è pari a € 2.124.869, di cui € 87.000 relativi all'attività di ricovero, € 954.000 relativi all'attività ambulatoriale ed € 1.083.869 per consulenze. L'importo corrisponde al valore del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021 e del 4° CET 2020, a fronte di un valore contabilizzato a Consuntivo 2019 di € 3.300.095.

ASSTIR08 – PSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I valori iscritti a BPE 2021 corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021.

Per quanto concerne i pazienti lombardi il valore assegnato è pari ad € 8.778.900 in linea con il contrattualizzato 2020.

Progetti Innovativi

Il valore complessivo dei progetti innovativi nei quali l'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario è stata coinvolta nel corso dell'Esercizio 2020 è pari ad € 130.565, ricoprendo esclusivamente il ruolo di capofila rispetto all'ATS della Montagna.

Rispetto all'Esercizio 2020 il valore complessivo dei progetti innovativi riconosciuto all'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario è superiore di € 14.000.

ASSTIR09 – FILE F

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento



I valori iscritti a BPE 2021 corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021.

FILE F

Complessivamente l'assegnato 2021 è pari ad € 12.610.050, di cui € 12.452.309 per pazienti lombardi, il cui valore è in linea con la produzione rilevata nell'Esercizio 2020., così come l'assegnato per pazienti extra Regione, pari ad € 157.741.

HCV

Non risulta alcuna assegnazione invece per farmaci HCV, alla luce del venir meno dell'innovatività degli stessi; dal 2021 pertanto rendicontati in tipologia 6 ovvero nel Doppio Canale.

ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 non sono iscritti Utilizzi Contributi di esercizi precedenti.

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

Descrizione dei valori

Il valore iscritto a BPE 2021 corrisponde al Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021 ed è pari ad € 12.591.691. Tale importo è comprensivo di:

- € 1.617.000 quali Risorse per assunzioni di personale aggiuntivo di cui all'art.2 c. 1 e 7 D.L. 34/2020 (terapie intensive), rilevati al Rigo 34.
- € 9.904.725 al Rigo 35 "Altri contributi da Regione (FSR indistinto). Si rimanda all'apposita tabella per la composizione;
- € 215.459 al Rigo 37 "Contributi da Regione (FSR vincolato)" per sanità penitenziaria;
- € 854.507 al Rigo 46 "Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati" per ESACRI.

ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

A BPE 2021 non sono iscritti Altri Contributi.

ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 non sono iscritti Proventi finanziari e straordinari.

ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR

Il valore iscritto a BPE 2021 corrisponde al Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021, come modificato e integrato dal Decreto n. 2117 del 18/12/2021 ed è pari ad € 43.725.999.

ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE

Doppio Canale e I ciclo terapeutico

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Complessivamente, l'assegnato 2021 è pari ad € 5.632.944, di cui € 5.610.058 per pazienti lombardi, € 22.797 per extra Regione ed € 89 per stranieri.



Si ritiene che l'assegnato non sia sufficiente per coprire la normale produzione aziendale più la quota HCV travasata in tipologia 6. Si rimanda comunque alle prossime certificazioni economiche trimestrali l'incidenza dei farmaci HCV sul doppio canale.

Reti sanitarie

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per l'Esercizio 2021, come già avvenuto negli Esercizi precedenti, non è previsto alcun finanziamento specifico.

Subacuti

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I valori iscritti a BPE 2021 corrispondono ai valori del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021.

Per quanto concerne i pazienti lombardi il valore assegnato è pari ad € 2.274.703 in linea con il contrattualizzato 2020.

Si ritiene l'assegnato 2021 congruo con la produzione rilevata negli ultimi Esercizi, tuttavia alla luce anche delle riorganizzazioni interne avvenute fra i presidi aziendali (trasferimento dei posti letto dal presidio ospedaliero di Sondrio a quello di Morbegno, presidio Covid free) lo stesso potrebbe risultare leggermente inferiore alle reali necessità territoriali.

Altre prestazioni sanitarie v/Asl di appartenenza

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 non risultano iscritti altri ricavi oltre i predetti sopra indicati.

Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 non risultano iscritti altri ricavi oltre i predetti sopra indicati.



4. Costi

ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il costo complessivo per il personale dipendente inserito nel sezionale Sanitario, in linea con il valore del decreto di assegnazione BPE 2021, è pari a € 142.014.623, comprensivo di oneri riflessi e IRAP.

Il budget assegnato in sede di BPE è riferito ai costi ORDINARI e secondo le indicazioni regionali ha tenuto conto:

- *dei dati pervenuti in sede di BPE 2020 in coerenza con i dati di bilancio;*
- *delle risorse assegnate con decreto DGW n. 16454/2020, in attuazione dell'art. 2 commi 1 e 7 del DL 34/2020, riferite alle assunzioni di personale aggiuntivo per le terapie intensive (medici e infermieri) per un importo complessivo compreso oneri, IRAP e trattamento economico accessorio pari a € 1.617.000;*
- *delle risorse assegnate con decreto DGW n. 16454/2020 in applicazione della DGR n. 3527/2020 (art. 11 D.L. 35/2019, c.d. "Decreto Calabria") per un importo complessivo compreso oneri e IRAP pari a € 252.000;*
- *dell'incremento dell'Indennità di esclusività come stabilito dall'art. 1 commi 407 e 408 della Legge 178/2020, per un importo complessivo compreso oneri e IRAP pari a € 1.346.624;*
- *delle risorse assegnate in applicazione dell'art. 1, commi 435 della Legge 205/2017 negli importi già definiti in sede di budget per il bilancio consuntivo 2019 e relative all'incremento del "Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro" di cui all'art. 96 del CCNL della dirigenza medica e sanitaria del 19 dicembre 2019, per un importo complessivo compreso oneri e IRAP pari a € 120.264;*
- *del riconoscimento degli incrementi autorizzati in sede di bilancio di assestamento 2020 sulla voce indennità di esclusività, per un importo complessivo compreso oneri e IRAP pari a € 77.780;*
- *della riconduzione delle economie strutturali, relative alle voci Retribuzione Individuale di Anzianità e "Indennità di esclusività" del personale cessato nel corso dell'anno 2020 per un importo complessivo compreso oneri e IRAP pari a - € 30.012;*
- *delle risorse assegnate per la messa a regime del CCNL del personale dell'area delle funzioni locali-sezione dirigenza PTA- triennio 2016/2018, per un importo complessivo compreso oneri e IRAP pari a € 35.620 (vedi sezionale sanitario);*

Si rileva che il costo del personale BPE 2021 ordinario relativo al sezionale SAN ha un incremento rispetto al rispettivo costo BPE 2020 di € 3.470.094.

L'ASST, come ogni anno, ha già programmato il calendario relativo alle varie procedure concorsuali da espletare per il reclutamento del personale necessario (in particolare entro marzo verrà espletato il concorso pubblico per CPS Infermieri), ma come noto e nonostante la continua ricerca, sarà molto difficoltoso poter realizzare pienamente il PGRU annuale, in particolare per quanto attiene i dirigenti medici, stante la scarsa partecipazione ai concorsi indetti dall'Azienda stessa e le difficoltà ulteriori derivanti dal proseguimento della pandemia.



Tale situazione ha comportato, già nel corso del 2020, un incremento dei costi relativi al personale gravante su beni e servizi, incremento che si conferma anche per l'anno 2021 in quanto l'ASST si potrebbe vedere costretta a:

- *ricorrere a incarichi di natura occasionale e temporanea, nonché contratti di somministrazione di lavoro a tempo determinato per far fronte tempestivamente all'emergenza sanitaria COVID-19;*
- *proseguire con la fornitura da parte della cooperativa di medici pediatri per la copertura dei turni a Sondalo, che nonostante la temporanea chiusura del punto nascita, durante la fase I e II COVID-19, ha dovuto comunque garantire le emergenze/urgenze;*
- *estendere l'attuale fornitura da parte della cooperativa di ortopedici, per la copertura dei turni a Sondalo/Sondrio;*
- *attivare convenzioni per la copertura di turni da parte di medici ginecologi;*
- *incrementare le ore in area a pagamento al personale dipendente al fine di ridurre le liste d'attesa e/o coprire i turni di guardia.*

L'aumento della spesa derivante da quanto sopra rappresentato potrebbe trovare una parziale compensazione con la contestuale riduzione dei costi del personale strutturato, laddove non si riuscisse a sostituire completamente il personale cessato.

Si rimanda alla nota integrativa descrittiva, nella sezione relativa ai costi del personale gravante sulle voci di spesa di beni e servizi, per maggiori dettagli, nonché alla sezione relativa ai costi emergenti COVID19 riportata nella relazione del Direttore Generale.

Per quanto concerne la costituzione dei nuovi fondi contrattuali art. 90 e 91, previsti nel CCNL triennio 2016/2018 del personale delle Funzioni Locali – III sezione Dirigenza PTA, sottoscritto in data 17/12/2020, si precisa che gli importi sono stati inseriti nel sezionale SAN (vedi sopra) e sono allineati con la rendicontazione trasmessa in risposta alla nota della DGW prot. n. G1.2021.0008401 del 09/02/2021.

Nell'aggregato "Altre Indennità" sono riportati i costi relativi agli assegni familiari da erogare nel corso del 2021 stimati in € 431.213 nonché quelli relativi alle indennità di trasferta e missioni per un importo stimato in € 219.578. 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 le Risorse Aggiuntive Regionali, come da indicazioni regionali, sono state riconfermate in via provvisoria le quote comprensive di oneri sociali e IRAP attribuite nel bilancio di previsione 2020 per il personale del comparto e delle dirigenze, per un importo pari a € 2.491.659, in attesa degli accordi per l'anno 2021 con le OO.SS. del comparto e delle dirigenze.

Per quanto attiene il personale ESACRI, l'assegnazione, inserita nel sezionale SAN a BPE 2021 è pari a € 854.507, comprese indennità accessorie per disagio, produttività collettiva, oneri e IRAP, con un incremento di € 55.314 rispetto al BPE 2020.

Il costo del personale a tempo determinato stimato per il 2021 è pari a € 5.814.814 oneri ed IRAP compresi. La stima, prudenziale, tiene conto sia del proseguimento di incarichi attribuiti nel corso del 2020 (fisioterapisti, ostetriche, coadiutori amministrativi, personale di laboratorio analisi, infermieri, ecc.) per i quali nel corso dell'anno laddove possibile verranno portate avanti le rispettive stabilizza-



zioni, che per le nuove assunzioni, in particolare di personale medico, personale infermieristico e OSS necessari per la continuità dei servizi, nelle more dell'espletamento delle procedure concorsuali e stante le condizioni straordinarie di reclutamento del personale durante il periodo emergenziale al fine di velocizzare la tempistica di assunzione del personale stesso.

Si certifica sia per quanto riguarda il personale di comparto che per l'area della dirigenza sanitaria il rispetto delle percentuali previste dai relativi CCNL.

Le risorse inerenti alle prestazioni orarie aggiuntive ai sensi della Legge 1/2002 non sono state riconosciute in sede di BPE. Si precisa che questa ASST con nota prot. n. 0001686 del 15.01.2021 ha inoltrato alla DGW la richiesta di utilizzo di prestazioni orarie aggiuntive da parte del personale sanitario di comparto, per l'anno 2021, al fine di garantire i servizi e attività volti a fronteggiare la situazione di emergenza Covid-19, stante la comprovata carenza di personale.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I costi iscritti a BPE 2021 sono riconducibili ai ricavi sopra esposti.

Tali costi sono al netto degli importi di cui alla "Legge Balduzzi" e del "Fondo di Perequazione" rilevati negli Altri Accantonamenti, rispettivamente per € 75.093 e per € 140.764.

Il margine della libera professione è positivo.

ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Complessivamente per la categoria, a BPE 2021 l'importo rilevato è pari ad € 37.571.994 a fronte di un importo a 4° CET 2020 di € 38.125.030 e a Consuntivo 2019 di € 39.716.133, con le rimanenze.

Come da indicazioni, il valore rilevato per i farmaci File F, doppio canale e primo ciclo è in quadratura con i ricavi di produzione, esposti in linea con il Decreto di assegnazione n. 1720 del 12/02/2021. Per il commento degli stessi si rimanda alla parte dei ricavi.

Si segnala che:

- l'01/07/2020 è partito il nuovo contratto per l'ossigenoterapia territoriale, sottoscritto aderendo a gara effettuata da ARIA con un incremento di costi, prevalentemente sull'ossigeno in doppio canale;
- a dicembre 2020 è iniziato il contratto, già aggiudicato con delibera n. 735 del 18/06/2018, per la fornitura di sacche di farmaci antitrombotici e servizi accessori, il quale determinerà un incremento di costi nel 2021, prevalentemente sui farmaci File F.

Per quanto attiene ai farmaci ospedalieri, gli stessi sono pari ad € 3.142.000, a fronte di costi contabilizzati a 4° CET 2020 di € 3.380.737 e a Consuntivo 2019 di € 3.142.000, considerate le rimanenze.

I dispositivi medici sono pari ad € 14.029.000, a fronte di un importo a 4° CET 2020 di € 13.516.471 senza le donazioni e a Consuntivo 2019 di € 14.837.428, con le rimanenze.

Nel predisporre il BPE 2021 l'Azienda si è basata principalmente sui costi 2019, laddove possibile, in quanto il Decreto di Assegnazione n. 1720/2021 ha utilizzato, come base di partenza per la determinazione dell'assegnazione, i valori dei beni e servizi del Consuntivo 2019, al netto degli utiliz-



zi e dei contributi. Solo nel corso dell'esercizio sarà però possibile valutare il reale andamento dei costi, stante il perdurare dell'emergenza epidemiologica. Se ne rimanda pertanto la determinazione ai rendiconti trimestrali e all'Assestamento di Bilancio.

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Complessivamente per la categoria, a BPE 2021 l'importo rilevato è pari ad € 2.680.000 a fronte di un importo a 4° CET 2020 di € 2.830.524 e a Consuntivo 2019 di € 2.996.952, con le rimanenze.

Il decremento si rileva sui combustibili per l'aggiudicazione nel corso del 2020 del contratto di "facility management," al commento del quale si rimanda.

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Complessivamente per la categoria, a BPE 2021 l'importo rilevato è pari ad € 8.226.400 a fronte di un importo a 4° CET 2020 di € 9.708.994 e a Consuntivo 2019 di € 9.159.131.

Il decremento di € 1.482.594 rispetto al 4° CET 2020, non considerata l'area a pagamento al commento della quale si rimanda, si rileva principalmente sulle consulenze sanitarie. Nel 2020 l'Azienda, per far fronte all'emergenza epidemiologica COVID, ha dovuto ricorrere ad un incarico libero professionale di anestesista e uno di pediatria, oltre ad incarichi di natura coordinata e continuativa a medici, infermieri e psicologi e a somministrazione di lavoro interinale di infermiere. I predetti costi sono, nel 2020, stati finanziati. Stante il perdurare dell'emergenza sanitaria l'Azienda sta sostenendo e sosterrà dei costi anche nel 2021, considerata anche la carenza di personale. Sarà possibile valutare il reale andamento di tali costi solo nel corso dell'esercizio. Se ne rimanda pertanto la determinazione ai rendiconti trimestrali e all'assestamento di Bilancio. Nel BPE 2021, anche come da indicazioni contenute nelle linee Guida per la predisposizione del Modello A, tali costi, stimati in € 1.100.000, non sono stati inseriti.

I servizi sanitari aziendali, non considerati i medici SUMAI, la libera professione, l'area a pagamento e i servizi appaltati, per i quali si rimanda al commento nell'area dedicata, attengono alle seguenti principali tipologie:

- *medici 118 che prestano servizio presso i PS per € 95.000;*
- *trasporti da privato € 180.000;*
- *consulenze Intercompany € 220.000, in incremento per la indifferibile necessità di sopperire alla carenza di personale medico;*
- *collaborazioni € 410.000 per i medici dei PPI di Bormio e Livigno, per i medici del carcere e per gli educatori e gli psicologi aziendali;*
- *altre prestazioni Intercompany € 332.000;*
- *altre prestazioni per servizi sanitari da terzi per un totale di € 1.916.000, come elencati nella specifica tabella. Da segnalare la continuazione nel 2021 delle convenzioni di pediatria e di ortopedia. Per quest'ultima, stante la carenza di medici, si stima **un incremento di costi pari ad € 160.000, non rilevati a BPE 2021.** Inoltre, con delibera n. 80 del 4/02/2021 è stata indetta gara per i servizi relativi alle attività connesse con la vita di comunità e di programmi riabilitativi, la quale prevede un ampliamento del servizio per la struttura psichiatrica di Ti-*



rano. Su tale servizio è stimato sul 2° semestre dell'anno **un incremento di costi pari ad € 180.000, non previsti a BPE 2021.**

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 l'importo previsto di € 1.988.000 per il servizio di digitalizzazione delle immagini dei Servizi di Radiologia e gestione del sistema PACS aziendale, è in linea con il valore rilevato a 4° CET 2020 e a Consuntivo 2019. Si segnala che alla scadenza del contratto fissata al 31/08/2021, si renderà necessario riscattare le apparecchiature e aggiudicare i contratti per l'assistenza e manutenzione del software gestionale e delle apparecchiature. La riallocazione della spesa avverrà in fase di Assestamento di Bilancio.

B.2.B.1) Servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Complessivamente per la categoria, a BPE 2021 l'importo rilevato è pari ad € 16.342.472 a fronte di un importo a 4° CET 2020 di € 16.162.393 e a Consuntivo 2019 di € 15.470.587.

I servizi non sanitari aziendali, non considerati gli Altri servizi non sanitari "in service", attengono alle seguenti principali tipologie:

- € 720.000 per il servizio di lavanolo, in incremento rispetto al 2019 per la nuova gara più onerosa partita a dicembre 2019;
- € 2.350.000 sulle pulizie;
- € 531.000 mensa, già incrementata nel 2019 per l'esternalizzazione del servizio di ristorazione presso il PO di Chiavenna e presso il PO di Morbegno;
- € 790.000 smaltimento rifiuti, in incremento rispetto al 2019 per la nuova gara Aria più onerosa;
- € 2.636.000 utenze. L'incremento rilevato sull'energia elettrica, sia rispetto al 4° CET 2020 che al Consuntivo 2019, va letto con il decremento sui servizi in "service". Con delibera n. 243 del 15/05/2020 l'Azienda ha aderito alla convenzione Aria per la fornitura del servizio di "Facility Management" per un periodo di 5 anni, a far data dal 28/07/2020. Il nuovo contratto non include, a differenza del precedente, la fornitura del servizio di energia elettrica. Per la fornitura dell'energia ai presidi rimasti scoperti l'Azienda ha pertanto aderito alla convenzione Consip con delibera n. 306 del 12/06/2020;
- € 2.050.000 sulla polizza assicurativa RCT, a fronte dell'aggiudicazione a far data dal 30/07/2019 del nuovo contratto Aria con un importo più favorevole rispetto al precedente.

Si evidenzia come a BPE 2021 non si è tenuto conto del nuovo contratto relativo al servizio di Provider/Fleet Management delle postazioni di lavoro aziendali. Con delibera n. 503 del 16/09/2020 l'Azienda ha aderito al nuovo contratto aggiudicato da Aria, il quale prevede la fatturazione a carico dell'Azienda. I costi stimati per il 2021 in € 900.000 impatteranno sulle voci dei noleggi, assistenza-manutenzione e materiale di consumo. Se ne rimanda pertanto la rilevazione all'Assestamento di Bilancio.

Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento



Con la sopra già citata delibera n. 243 del 15/05/2020 l'Azienda ha aderito alla convenzione Aria di "Facility Management" per un periodo di 5 anni, a far data dal 28/07. L'impatto economico del nuovo contratto è pari ad € 5.674.000 sul Bilancio Sanitario. **Si rileva come ad oggi risulta difficile quantificare l'importo del conguaglio a fine anno. La somma iscritta può pertanto essere insufficiente.**

Altri servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 l'importo rilevato di € 778.472, a fronte di un importo a 4° CET 2020 di € 669.510 e a Consuntivo 2019 di € 574.903.

L'incremento rilevato è dovuto alla riallocazione dei costi già rilevati sul Rigo 938 dei "Servizi non sanitari da pubblico". A seguito della scadenza della convenzione con il Comando Provinciale dei Vigili del fuoco per il servizio di vigilanza antincendio dell'elisuperficie del PO di Sondrio, è stato esteso il contratto già in vigore per l'elisuperficie del PO di Sondalo, contratto affidato ad un gestore privato. Su tale rigo sono inoltre contabilizzati i servizi non sanitari che non rientrano negli altri righi, quali sgombero neve, servizio fotocopie, dosimetrico, sterilizzazione, disinfestazione, etc.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per la categoria l'importo rilevato a BPE 2021 è pari ad € 97.000, a fronte di un importo a 4° CET 2020 di € 141.658 e a Consuntivo 2019 di € 106.774.

Il decremento rispetto al 4° CET 2020 si rileva principalmente sulle collaborazioni coordinate e continuative tecniche attivate per l'emergenza epidemiologica COVID.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Complessivamente per la categoria l'importo rilevato a BPE 2021 è pari ad € 112.000, a fronte di un importo a 4° CET 2020 di € 117.212 e a Consuntivo 2019 di € 114.242.

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Complessivamente per la categoria l'importo rilevato a BPE 2021 è pari ad € 5.600.000, a fronte di un importo a 4° CET 2020 di € 5.716.228 e a Consuntivo 2019 di € 5.401.711.

B.4) Godimento di beni di terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Complessivamente per la categoria l'importo rilevato a BPE 2021 è pari ad € 2.089.000, a fronte di un importo a 4° CET 2020 di € 2.072.939 e a Consuntivo 2019 di € 2.004.132.

ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Gli ammortamenti lordi rilevati a BPE 2021 corrispondono al Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021 e a quanto contabilizzato a Consuntivo 2019.

In particolare, gli ammortamenti lordi sono pari ad € 6.912.797, a fronte di capitalizzazioni per € 6.183.819. Il costo previsto a carico dell'esercizio 2021 per gli ammortamenti netti è pari ad € 728.978.



ASSTIC06 – ALTRI COSTI

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

L'importo rilevato a BPE 2021 per i medici SUMAI è pari ad € 800.000, a fronte di un importo a 4° CET 2020 di € 637.227 e a Consuntivo 2019 di € 806.491.

Trasporti sanitari per emergenza da pubblico e da privato

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 non sono iscritti costi per trasporti per emergenza da pubblico e da privato.

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

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 l'importo rilevato per l'area a pagamento è pari ad € 688.000, a fronte di un importo rilevato a 4° CET 2020 di € 1.234.000 e a Consuntivo 2019 di € 683.927.

La riduzione rispetto al 4° CET 2020 è legata alle assegnazioni per le prestazioni aggiuntive legate all'emergenza COVID di cui al DL 104/2020.

Su tale voce si prevede un incremento di costi, non previsti a BPE 2021, pari ad € 600.000 per garantire la soluzione delle principali criticità nei tempi d'attesa.

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Complessivamente per la categoria l'importo rilevato a BPE 2021 è pari ad € 854.014, a fronte di un importo a 4° CET 2020 di € 826.316 e a Consuntivo 2019 di € 862.552.

ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore iscritto a BPE 2021 è pari a complessivi € 1.467.468. L'importo corrisponde al Decreto di Assegnazione n. 2117 del 18/02/2021, il quale ha tenuto conto dei valori a Consuntivo 2019.

Lo stesso è così costituito:

- € 1.071.000, quale accantonamento per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);
- € 42.391 per il premio di operosità dei medici SUMAI;
- € 138.220, per gli incentivi funzioni tecniche art 113 D. Lgs. 50/2016;
- € 215.857, quali accantonamenti della Libera professione, di cui € 75.093 quale accantonamento per il "Decreto Balduzzi" e € 140.764 per il "Fondo di Perequazione".

ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 non sono iscritti Oneri finanziari e straordinari.



Gestione Territoriale

Descrizione dei ricavi e dei costi relativi alle linee di attività riguardanti i servizi territoriali ivi compresi i servizi sociosanitari a gestione diretta (RSA, RSD, CDD, hospice, ...). Per le gestioni dirette dei succitati servizi è richiesta la compilazione del modello CE_UdO per ASST, come specificato nelle istruzioni operative per la predisposizione del BPE 2019. Per ciò che riguarda l'eventuale fornitura diretta di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (A.D.I.), nonché eventuali gestioni dirette che non riguardano servizi sociosanitari per i quali sia già stato ottenuto l'accreditamento (es. CRD di Usmate nel territorio dell'ASST Vimercate), la stessa ASST dovrà fornire un dettaglio dei costi sostenuti (e degli eventuali specifici ricavi) nella nota integrativa descrittiva territoriale.

ILLUSTRARE UN BREVE COMMENTO

L'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario ha attivato i servizi sociosanitari a gestione diretta quali le cure palliative residenziali e domiciliari: per i già menzionati servizi è stata compilato il Modello UdO, a cui si rimanda.

ENTRATE PROPRIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Complessivamente per la categoria l'importo rilevato a BPE 2021, pari ad € 755.612, corrisponde al valore del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021, il quale si è basato sul valore dell'Assestamento 2020 (Decreto n. 16480 del 24/12/2020). Rispetto al 4° CET 2020 si evidenziano maggiori entrate pari ad € 11.971, a fronte di un importo a Consuntivo 2019 di € 1.375.000.

Le entrate proprie aziendali attengono alle seguenti principali tipologie:

- *certificazioni per attività medico legale: € 344.000. L'importo previsto a BPE è in incremento rispetto al 4° CET 2020 a fronte del venir meno delle entrate sui comandi verso la Casa di Riposo di Sondrio per le prestazioni degli educatori, già in capo all'ex ASL di Sondrio.*
- *affitti attivi: € 60.000;*
- *vaccinazioni in copagamento: € 82.000 (in capo all'ASST dal 2017);*
- *ticket ambulatoriali: € 26.212;*
- *concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche Intercompany: € 144.000. Tale voce è relativa all'addebito all'ATS della Montagna dei costi sostenuti per la fornitura di servizi non sanitari e manutenzioni a favore della stessa.*

Le minori entrate dell'esercizio 2020 rispetto al Consuntivo 2019 sono da imputare, oltre che alla voce Intercompany per il territorio di Menaggio, all'emergenza COVID. Il perdurare dell'emergenza epidemiologica determinerà anche il valore delle entrate proprie del 2021. Nel corso dell'esercizio sarà possibile valutare il reale andamento delle stesse.

PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I ricavi iscritti a BPE 2021 pari ad € 13.000 attengono alle vaccinazioni non in copagamento, in linea con il 4° CET 2020.



Doppio canale ex Tip 13

Le prestazioni di doppio canale sono dal 2017 trasferite sulla gestione sanitaria.

LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 l'importo complessivo rilevato per la categoria è pari a € 98.000, di cui € 11.000 relativi all'attività ambulatoriale ed € 87.000 nell'area sanità pubblica. L'importo corrisponde al valore del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021 e del 4° CET 2020, a fronte di un valore contabilizzato a Consuntivo 2019 di € 142.871.

UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 non sono iscritti Utilizzi Contributi di esercizi precedenti.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Il valore iscritto a BPE 2021 corrisponde al Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021 ed è pari ad € 20.209.013. Tale importo è comprensivo di:

- € 18.721.013 a titolo di finanziamento di parte corrente territorio;
- € 1.488.000 quali risorse per assunzioni di personale aggiuntivo di cui all'art.1 c. 5 D.L. 34/2020 (infermieri di famiglia/comunità), rilevati al Rigo 34.

ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

A BPE 2021 non sono iscritti Altri Contributi.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 non sono iscritti Proventi finanziari e straordinari.

PERSONALE e IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il costo complessivo per il personale dipendente inserito nel sezionale Territorio, in linea con il valore del decreto di assegnazione BPE 2021, è pari a € 12.566.518, comprensivo di oneri riflessi e IRAP.

Il budget assegnato in sede di BPE è riferito ai costi ORDINARI e secondo le indicazioni regionali ha tenuto conto:

- dei dati pervenuti in sede di BPE 2020 in coerenza con i dati di bilancio;
- delle risorse assegnate con D.G.R. n. 3377/2020, in attuazione dell'art. 1 c.5 DL 34/2020, riferite alle assunzioni di 31 infermieri di famiglia/comunità per un importo complessivo compreso oneri e IRAP pari a € 1.488.000;
- dell'incremento dell'Indennità di esclusività come stabilito dall'art. 1 commi 407 e 408 della Legge 178/2020, per un importo complessivo compreso oneri e IRAP pari a € 134.884;



- della riconduzione delle economie strutturali, relative alle voci Retribuzione Individuale di Anzianità” e “Indennità di esclusività” del personale cessato nel corso dell’anno 2020 per un importo complessivo compreso oneri e IRAP pari a - € 26.050.

Si rileva che il costo del personale BPE 2021 ordinario relativo al sezionale TER ha un incremento rispetto al rispettivo costo BPE 2020 di € 1.596.834.

Nell’aggregato “Altre Indennità” sono riportati i costi relativi agli assegni familiari da erogare nel corso del 2021 stimati in € 27.358 nonché quelli relativi alle indennità di trasferta e missioni per un importo stimato in € 27.043. 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 le Risorse Aggiuntive Regionali, come da indicazioni regionali, sono state riconfermate in via provvisoria le quote comprensive di oneri sociali e IRAP attribuite nel bilancio di previsione 2020 per il personale del comparto e delle dirigenze, per un importo pari a € 182.224, in attesa degli accordi per l’anno 2021 con le OO.SS. del comparto e delle dirigenze.

Il costo del personale a tempo determinato stimato per il 2021 è pari a € 864.221 oneri ed IRAP compresi. La stima, prudenziale, tiene conto sia del proseguimento di incarichi attribuiti nel corso del 2020 (medici, ostetriche, coadiutori amministrativi, infermieri, ecc.) per i quali nel corso dell’anno laddove possibile verranno portate avanti le rispettive stabilizzazioni, che per le nuove assunzioni, in particolare di personale medico, personale infermieristico e OSS necessari per la continuità dei servizi, nelle more dell’espletamento delle procedure concorsuali e stante le condizioni straordinarie di reclutamento del personale durante il periodo emergenziale al fine di velocizzare la tempistica di assunzione del personale stesso.

Si certifica sia per quanto riguarda il personale di comparto che per l’area della dirigenza sanitaria il rispetto delle percentuali previste dai relativi CCNL.

LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I costi iscritti a BPE 2021 sono riconducibili ai ricavi sopra esposti.

Tali costi sono al netto degli importi di cui alla “Legge Balduzzi” e del “Fondo di Perequazione” rilevati negli Altri Accantonamenti, di € 6.718 ciascuno.

Il margine della libera professione è positivo.

BENI E SERVIZI (netti)

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 è rilevato complessivamente, per la categoria, un importo di € 3.452.075, a fronte di un importo al 4° CET 2020 di € 3.298.643 e a Consuntivo 2019 di € 3.568.739, comprese rimanenze.

Il costo più rilevante per la categoria, oltre alla CND T di € 890.000 e alla CND Z di € 450.000, è quello dei vaccini previsto al 31/12 per un importo di € 1.491.575.

I costi rilevati a BPE 2021 tengono conto anche dei flussi di “Assistant” DIETET, DIABET, PROMIN E PROMAG rilevati a 4° CET 2019 (flussi al 30/11/2019) ed in particolare, per la categoria in questione, dei costi delle diverse CND rilevate in tali flussi ma allocate tra i Beni e servizi.



B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Completivamente per la categoria a BPE 2021 l'importo rilevato è pari ad € 20.500, in linea con il 4° CET 2020.

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Completivamente per la categoria, a BPE 2021 l'importo rilevato è di € 2.339.840, a fronte di un importo a 4° CET di € 2.013.139 e a Consuntivo 2019 di € 2.418.054. L'incremento rilevato rispetto al 4° CET 2020 è da imputare prevalentemente alla variazione sul Rigo 611 della categoria Assistenza integrativa e protesica, per il commento della quale si rimanda alla sezione dedicata, oltre ai trasporti e area a pagamento.

I rimanenti costi rilevati sono:

- € 65.000 a titolo di contributo e rimborso spese ai dializzati;
- € 36.000 per le consulenze sanitarie di uno psicologo del Consultorio e di un medico per le vaccinazioni;
- € 110.000 per il servizio di laboratorio analisi fornito dall'ATS Montagna per esami del SERT;
- € 150.000 per i rimborsi fatti agli "Uffici di Piano" per le convenzioni in materia di tutela dei minori;
- € 80.000 relativi a compensi per la partecipazione a commissioni invalidità e patenti.

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 non sono iscritti costi per servizi sanitari appaltati.

B.2.B.1) Servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 è rilevato complessivamente, per la categoria, un importo di € 883.000, a fronte di un importo a 4° CET di € 758.815 e a Consuntivo 2019 di € 731.249. L'incremento di € 124.185 rilevato rispetto al 4° CET 2020 è da imputare prevalentemente alla variazione sui servizi non sanitari in service, al commento dei quali si rimanda.

Si sottolinea come nel corso degli ultimi esercizi si siano ridotti gli addebiti Intercompany dall'ATS della Montagna in conseguenza del protocollo d'intesa di cui alla delibera n. 510/2018 per la regolamentazione della gestione dei beni immobili in uso comune alle due aziende nonché dei relativi contratti di gestione dei beni e servizi. In particolare, dal 2018 il costo del teleriscaldamento della struttura territoriale di Tirano è fatturato direttamente a questa ASST. Nel 2019 e 2020 si sono presi in carico anche parte dei servizi di pulizia e utenze, con il conseguente incremento di spesa su tali servizi.

Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 sono rilevati costi per servizi sanitari acquistati in "Service" per € 180.000, a fronte di un importo a 4° CET 2020 di € 70.529. L'incremento previsto è dovuto all'aggiudicazione in corso d'anno 2020 del contratto di "facility management" a seguito di gara Aria. Con delibera n. 243 del



15/05/2020 l'Azienda ha aderito alla predetta convenzione per un periodo di 5 anni, a far data dal 28/07/2020.

Altri servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 l'importo rilevato è pari ad € 1.000.

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 non si rilevano costi per tale categoria.

Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Complessivamente per la categoria, a BPE 2021 l'importo rilevato è di € 109.000, in linea con quanto rilevato a 4° CET 2020 e a fronte di un importo a Consuntivo 2019 di € 102.468.

Godimento di beni di terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Complessivamente per la categoria, a BPE 2021 l'importo rilevato è pari ad € 106.900, al netto dei noleggi relativi a protesica ed in linea con il 4° CET 2020, a fronte di un importo a Consuntivo di € 99.489.

INTEGRATIVA E PROTESICA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Complessivamente per la categoria, a BPE 2021 è rilevato un importo di € 2.637.640, importo corrispondente al Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021 e al Consuntivo 2019, a fronte di un importo a 4° CET 2020 di € 2.368.358.

Su tale categoria i costi rilevati sono i seguenti:

- noleggi protesica € 1.100.000;
- prodotti dietetici € 170.000;
- gestione magazzino € 180.000;
- servizi nutrizione € 60.000;
- protesica maggiore € 1.127.640 a fronte delle forniture effettuate tramite gli esercizi commerciali.

I costi rilevati tengono conto anche dei flussi di "Assistant" DIETET, DIABET, PROMIN E PROMAG rilevati a 4° CET 2019 (flussi al 30/11).

AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Gli ammortamenti lordi rilevati a BPE 2021 corrispondono al Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021 e a quanto contabilizzato a Consuntivo 2019.



In particolare, gli ammortamenti lordi sono pari ad € 1.488.992, a fronte di capitalizzazioni per € 1.175.000. Il costo previsto a carico dell'esercizio 2021 per gli ammortamenti netti è pari ad € 313.992.

ALTRI COSTI

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 non si rilevano costi per tale categoria.

Trasporti sanitari da pubblico e da privato

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 l'importo rilevato per il trasporto dei pazienti dializzati è pari ad € 380.000, a fronte di quanto rilevato a 4° CET 2020 di € 348.281 ma in linea con quanto contabilizzato a Consuntivo 2019.

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

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 l'importo rilevato per i costi in area a pagamento è di € 80.000, in incremento sia rispetto al 4° CET 2020 che al Consuntivo 2019, per compensare la riduzione sui costi Intercompany del Direttore Socio-Sanitario, nel 2021 dipendente da Regione per l'intero anno e garantire così la quadratura con il Decreto di assegnazione.

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Sugli Altri oneri diversi di gestione il costo a BPE 2021 è pari ad € 140.000, in prevalenza per i compensi del Direttore Socio-Sanitario.

ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore degli Accantonamenti a BPE 2021 è pari a complessivi € 13.436 per la Libera Professione, di cui € 6.718 quale accantonamento per il "Decreto Balduzzi" ed € 6.718 per il "Fondo di Perequazione". L'importo corrisponde al Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021, il quale ha tenuto conto dei valori a Consuntivo 2019.

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 non sono iscritti Oneri finanziari e straordinari.



NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA
EMERGENZA URGENZA 118
BILANCIO PREVENTIVO 2021

Azienda

ASST della Valtellina e dell'Alto Lario

Codice azienda:

713

Regione Lombardia



Sommario

1. Criteri generali	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2021	3
Gestione Sanitaria	4
3. Ricavi	4
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)	4
ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE	4
PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	4
4. Costi	5
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente	5
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)	5
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)	6
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	6
SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE	6



1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2021 è costituito dai seguenti documenti:

1. BILANCIO;
2. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
5. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
6. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
7. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
8. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
9. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
10. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
11. ALLEGATO PIANO INVESTIMENTI;
12. MODELLO UDO ASST;
13. DETTAGLIO SOPRAVVIVENENZE E INSUSSISTENZE PER BES;
14. ALLEGATO B COVID;
15. NOTA ALLEGATO B COVID.

Il Bilancio Preventivo economico 2021 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto di Assegnazione delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del FSR per l'esercizio 2021 n. 1720 del 12/02/2021, nel Decreto n. 2117 del 18/02/2021 di modifiche ed integrazioni e nelle Linee Guida per la redazione del Modello A.

Il Bilancio Preventivo economico 2021 è stato predisposto in euro.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2021 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività e alla stima effettuata sulla base dei valori di Preconsuntivo 2020, nonché agli obiettivi e ai criteri determinati nelle disposizioni di cui alla DGR n. XI/4232 del 29/01/2021.

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2021 si è tenuto conto delle disposizioni di cui alla DGR n. XI/4232 del 29/01/2021 *"Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l'esercizio 2021"*.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2021

Il Bilancio Preventivo economico 2021 è lo strumento di programmazione finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Pertanto, sulla base di quanto disposto dall'art. 25 del DLgs 118/2011, si forniscono i criteri utilizzati per la redazione del documento previsionale, in coerenza con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

L'assegnazione per l'Esercizio 2021, di cui alla nota AREU in data 02/02/2021 prot. 1584, è basata sui dati di Prechiusura 2020 contenuti nella rendicontazione aziendale al 3° trimestre 2020.



Gestione Sanitaria

3. Ricavi

ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Il valore iscritto a BPE 2021, pari a € 6.918.415, corrisponde al Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021, in riduzione di € 3.962.751 rispetto al 4° CET 2020. Tale riduzione è da imputare prevalentemente al servizio di elisoccorso che passa ad AREU dal 01/02/2021, oltre che a trasporto sanitario su gomma, al commento dei quali si rimanda.

ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE

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

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore iscritto a BPE 2021, pari a € 242.957, corrisponde all'Assegnazione ed è relativo ai ricavi per i trasporti in ambulanza e in elicottero di pazienti stranieri solventi. Lo stesso è in incremento di € 202.957 rispetto al 4° CET 2020.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

A BPE 2021 non sono iscritti Proventi Finanziari e Straordinari.



4. Costi

ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per quanto concerne il costo del personale, i dati a BPE 2021 sono in linea con il Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021 e sono pari a complessivi € 5.452.338, al netto di IRAP per € 363.489, in incremento di complessivi € 414.956 rispetto al 4° CET 2020.

ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 si rilevano costi per beni sanitari per € 91.408, in decremento di € 35.539 rispetto al 4° CET 2020.

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

A BPE 2021 si rilevano costi per beni non sanitari per € 4.074, in decremento di € 2.442 rispetto al 4° CET 2020.

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gli acquisti di servizi sanitari, escluso i trasporti sanitari di emergenza (vedi sotto), riguardano i costi sostenuti per i MET (Medici Emergenza Territoriale).

A BPE 2021 si rilevano costi per MET pari ad € 516.593 (IRAP esclusa per € 39.609), in riduzione di € 174.918 rispetto al 4° CET 2020.

Trasporti sanitari per emergenza da pubblico e da privato

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Per quanto riguarda i trasporti sanitari sono confermati a BPE 2021 i valori del Decreto di Assegnazione, pari a complessivi € 485.156.

Per quanto riguarda l'elisoccorso l'importo è pari a € 355.000 (1 mensilità), per l'attività continuativa convenzionata è di € 95.156, mentre per l'attività aggiuntiva convenzionata l'importo previsto è di € 20.000, cui si aggiungono € 15.000 per attività estemporanea.

L'importo complessivamente previsto è in riduzione di € 4.004.499 rispetto al 4° CET 2020 in seguito a:

- prosecuzione tecnica del servizio di trasporto sanitario da parte della Cooperativa Soccorso fino al 28/02/2021 e successiva gestione diretta della nuova convenzione da parte di AREU
- venir meno del servizio di elisoccorso dal 01/02/2021 per l'adesione di AREU a convenzione ARIA.



B.2.B.1) Servizi non sanitari*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Nei costi per servizi non sanitari sono ricompresi i costi derivanti dal ribaltamento dei servizi, quali la mensa, le pulizie, riscaldamento, utenze ed altri costi aziendali, oltre ai valori dei ticket restaurant distribuiti al personale in servizio sulle postazioni ambulanza.

A BPE 2021 si rilevano costi pari ad € 121.032, in incremento rispetto al 4° CET 2020 per € 19.605.

B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

A BPE 2021 si rilevano costi per formazione pari ad € 26.528, in incremento di € 21.528 rispetto al 4° CET 2020 ma in linea con l'assegnazione AREU.

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

A BPE 2021 si rilevano costi per manutenzione pari ad € 61.14, prevalentemente per la manutenzione di apparecchiature sanitarie, in incremento di € 14.395 rispetto al 4° CET 2020.

ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

Non si rilevano ammortamenti.

ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Non si rilevano accantonamenti.

SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE

A BPE 2021 non si rilevano Sopravvenienze e Insussistenze Passive.



RELAZIONE del DIRETTORE GENERALE

BILANCIO PREVENTIVO 2021

Denominazione Azienda Sanitaria
ASST della Valtellina e dell'Alto Lario

Codice azienda:

713

Regione Lombardia



Sommario

1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda.....	3
2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	5
2.1 Assistenza ospedaliera	5
2.2 Ricerca	7
2.3 Territoriale.....	8
2.4 Emergenza Urgenza (118)	15
3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	16
L'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario continua ad operare per il contenimento della spesa di acquisto di "Beni e Servizi" nel rispetto delle indicazioni normative nazionali e regionali attraverso le seguenti scelte operative: 29	
4. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda	31



Relazione del Direttore Generale

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il Bilancio di Previsione 2021 è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D. Lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/11.

La presente relazione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'Esercizio 2021, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

Denominazione e costituzione dell'Azienda, mission, struttura/modello organizzativo nelle more dell'adozione del POAS

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 con il Presidio Ospedaliero "Erba Renaldi" di Menaggio (CO) e suoi poliambulatori, già dell'ex Azienda Ospedaliera "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.

Con la Legge Regionale n. 15 del 28/11/2018, è stata ridefinita l'organizzazione dell'ASST, che mantiene così la propria autonomia e le proprie sedi fino al Distretto Medio Alto Lario dell'ex ASL di Como, ad eccezione dei 33 Comuni che sono afferiti all'ASST Lariana.

La "mission" dell'Azienda è la tutela sanitaria della popolazione attraverso l'erogazione di prestazioni sanitarie e sociosanitarie, 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), successivamente deliberato e riadottato con delibera n. 100 del 23/02/2017 ed approvato definitivamente da parte di Regione Lombardia con delibera n. X/6429 del 03/04/2017, 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.

I nodi chiave delle azioni programmatiche rimangono condivisi in una logica integrata fra le diverse funzioni sanitaria, sociosanitaria ed amministrativa, mantenendo un impianto organizzativo fondato sulla stesura delle deleghe alla dirigenza, con particolare riferimento alle strutture complesse. In tale contesto, al fine di monitorare il livello di produzione e di spesa aziendale, anche per il 2021 verrà adottato il sistema di gestione delle risorse finanziarie fondato sulla composizione e l'assegnazione del budget alle singole strutture, compresa l'area sociosanitaria territoriale, integrato con una serie di indicatori ad hoc, anche per monitorare e contenere i costi di "Beni e Servizi" e gli altri indicatori economici, come indicato dalla DGR 4232 del 29/01/2021. Compatibilmente con la diffusione della pandemia, la negoziazione si prevede possa essere conclusa entro il primo semestre 2021, con un aggiornamento degli obiettivi assegnati ai Direttori di struttura, qualora l'assegnazione degli obiettivi alla Direzione Strategica da parte di Regione Lombardia avvenisse successivamente alla negoziazione.

Analogamente agli Esercizi precedenti, al fine di rispettare il limite invalicabile di spesa previsto, verranno monitorati costantemente sia il costo di personale gravante sui "Beni e Servizi", così come la riduzione sul valore degli stessi "Beni e Servizi", al netto delle sterilizzazioni.



2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

Situazione territoriale e demografica

Alla luce di quanto definito con la Legge Regionale n. 15 del 28/11/2018, i “nuovi” confini geografici di riferimento per l’ASST della Valtellina e dell’Alto Lario, oltre alla Valtellina e Valchiavenna, comprendono l’area dell’Alto Lario fino al Comune di Crema (CO).

Al 31/12/2019, il bacino di utenza (*assistibili*) consta in una popolazione di quasi 199.000 abitanti, dislocati su un territorio con una lunghezza complessiva di quasi 200 km, che va da Crema (CO) a Livigno (SO), soggetto a rilevanti incrementi di popolazione dovuti alla presenza di flussi turistici sia nella stagione invernale che estiva, con piccoli paesi e cittadine, le cui dimensioni vanno da poche decine di abitanti fino ai circa 20.000 del capoluogo Sondrio. L'intero territorio della ASST è caratterizzato da una viabilità difficoltosa distribuita su tre grandi direttrici che, seppur in buono stato di manutenzione, sono a lento scorrimento e presentano maggiori difficoltà di percorrenza nel periodo invernale.

Ai tre presidi ospedalieri sotto descritti, l’ASST aggrega a sé anche un POT; l’articolazione territoriale è costituita sui PRESST, in cinque dei quali (Bormio, Tirano, Sondrio, Morbegno e Chiavenna) confluiscono i Consultori familiari ed i SER.T.. L’ASST è sede anche di un dipartimento di Salute Mentale e di un’AAT 118.

2.1 Assistenza ospedaliera

L’Azienda opera mediante tre presidi ospedalieri (PO), costituiti e dotati come di seguito descritto:

- PO di Sondrio: dotato di PS/DEA, PS pediatrico, centro trasfusionale, rianimazione, radioterapia, reparti di neurochirurgia, chirurgia vascolare e chirurgia toracica, dialisi e di sette sale operatorie.
- PO di Sondalo: dotato di PS/EAS, PS pediatrico, rianimazione, reparti di neurochirurgia, chirurgia vascolare e chirurgia toracica, centro CAL e di nove sale operatorie;
- PO di Chiavenna: dotato di PS, centro CAL e di due sale operatorie. A partire da aprile 2019 sono stati attivati 8 posti letto di subacuti.

A tre presidi ospedalieri, si aggiunge il Presidio Ospedaliero Territoriale (POT) di Morbegno, dotato di



centro CAL, costituitosi nel corso del secondo trimestre 2017 a seguito della sua trasformazione da presidio ospedaliero. I posti letto di degenza del reparto di Medicina sono stati convertiti in posti letto in regime di sub acuti, mentre è ancora sospesa l'attività di degenza riabilitativa cardiologica. Alla trasformazione del presidio è seguita nel corso del 2018 anche la conversione del Pronto Soccorso in Punto di Primo Intervento. Nel corso del 2021, alla luce della conclusione dei lavori avvenuti nel 2020 che hanno interessato il padiglione "Mattei" ed al termine delle procedure di accreditamento, verrà ampliato il numero dei posti letto per le cure palliative residenziali, fino ad un massimo di 14, di cui 7 di nuovo accreditamento, alla luce anche della forte richiesta proveniente dal territorio della Bassa Valtellina – Alto Lario.

A partire dal mese di marzo 2020, successivamente alla sospensione dell'attività di ricovero ed ambulatoriale come previsto dalle disposizioni regionali, il presidio ospedaliero di Sondalo è stato riconvertito in "Presidio COVID", con un aumento da 6 a 24 dei posti letto di terapia intensiva e semintensiva e la trasformazione di posti di degenza chirurgica e medica. Complessivamente sono stati creati 220 posti letto, completamente saturati nel mese di marzo e aprile, con il mantenimento dell'attività dei soli reparti di Medicina (con accorpamento della Pneumologia), Cure Palliative, RRF e Unità Spinale, dislocati in un padiglione autonomo. Oltre al punto nascita, tutta l'attività chirurgica di urgenza è stata spostata sul presidio ospedaliero di Sondrio, ivi compresa quella relativa alla chirurgia vascolare e toracica, specialità afferenti al presidio di Sondalo.

Sui presidi di Sondrio e Chiavenna, invece, all'attività di pronto soccorso è stata affiancato un OBI per gli accertamenti dei pazienti presentatisi con sintomi da COVID mentre la degenza ordinaria è stata limitata alle sole urgenze, con accorpamenti dei vari reparti.

A partire dal mese di giugno, gradualmente e con modalità differenti sui diversi presidi ospedalieri, è stata riattivata l'attività di ricovero, con un numero di posti letto ridotti per singola specialità e con accorpamento delle stesse. L'attività di elezione è stata di nuovo sospesa a partire dal 29 ottobre, fatta eccezione per l'effettuazione di interventi urgenti non procrastinabili per pazienti Covid positivi presso il presidio ospedaliero di Sondalo mentre presso quello di Sondrio è stato possibile svolgere l'attività di



chirurgia d'urgenza, chirurgia oncologica e in subordine interventi con priorità di classe A.

Sempre nel corso dell'ultimo trimestre, si è assistito alla ripresa della curva dei contagi, cosiddetta "seconda ondata", che ha visto un incremento progressivo degli accessi al pronto Soccorso, dei ricoveri ordinari e in terapia intensiva.

In considerazione dell'aggravamento della situazione epidemiologica caratterizzata da un incremento significativo dei contagi, a seguito di specifiche note di Regione Lombardia, sono stati resi immediatamente disponibili posti letto semi intensivi e per acuti, ampliando anche il numero dei posti letto di terapia intensiva fino a un massimo di 14. ASST ha poi disposto l'ampliamento delle aree di degenza COVID presso il presidio ospedaliero di Sondalo, organizzate seguendo una logica di intensità di cura, con le relative riconversioni e gli accorpamenti degli altri reparti.

La situazione dei posti letto attivati al 31/12/2020 (ultima data di aggiornamento), non considerato il riordino dettato dalla pandemia, è quindi la seguente:

Anno 2020 – 4° CET						
PRESIDIO	ORDINARI	DH	DS	TOTALE	SUB ACUTI	TOTALE
						con sub acuti
Ospedale Sondrio	233	5	11	249	16	265
Ospedale Chiavenna	33	1	4	38	10	48
Ospedale Morbegno	13	1	0	14	14	28
- di cui cure palliative	7	0	0	7	0	7
Ospedale Sondalo	264	4	7	275	10	285
- di cui cure palliative	10	0	0	10	0	10
TOTALE	543	11	22	576	48	624
- di cui cure palliative	17	0	0	17		

2.2 Ricerca

Indicare il numero delle strutture interamente o parzialmente dedicate a progetti di ricerca corrente e finalizzata

Nulla.



2.3 Territoriale

Di seguito si riportano, per le diverse aree, le principali attività progettate per il 2021.

a) Area Territoriale

MISURA B1 (gravissime disabilità)

Nel 2021 in ottemperanza alla DGR XI/4138 del 21/12/2020 ed alla DGR XI/4181 del 30/12/2020, le equipe territoriali ASST insieme con gli Uffici di Piano (UdP) rivaluteranno i beneficiari in continuità della misura B1 nei tempi indicati, con la stesura del Piano Individualizzato in condivisione con le Strutture e gli Enti coinvolti nel PI. Le Equipe territoriali accoglieranno le nuove istanze per l'accesso alla Misura e valuteranno a domicilio le persone in tempi brevi per permettere, specie in questa fase di emergenza sanitaria, l'accesso ai benefici della stessa dal mese successivo alla presentazione della domanda.

MISURA B2

Nei 2021 le Equipe territoriali congiuntamente agli Uffici di Piano le persone per l'accesso al beneficio della Misura B2 partecipando inoltre alla stesura del Progetto Individualizzato, come da DGR XI/4328 del 21/12/2020.

MISURA RSA Assistita

Nel 2021 grazie all'ampliamento dell'offerta per la RSA Assistita i posti sono saliti da 25 a 28, con un aumento dell'offerta sul territorio dell'Alta Valle, da 1 a 2 posti, e da 0 a 2 posti a Chiavenna. In relazione alla domanda, che negli anni scorsi non poteva essere completamente soddisfatta, si prevede una piena occupazione dei posti disponibili.

CURE DOMICILIARI (ADI)

Nel 2020 le persone assistite con le Cure Domiciliari sono state 5962, con un sensibile incremento rispetto agli anni precedenti. Nel 2021 si prevede che questo numero possa aumentare ulteriormente, soprattutto considerato il trend del secondo semestre del 2020 quando si è avuto un considerevole



incremento delle richieste di Cure Domiciliari soprattutto per prestazioni di fisiochinesiterapia, in relazione al recupero funzionale delle persone dimesse dopo infezione da Sars Covid 2 e per i gli utenti affetti da patologie croniche costrette a prolungata inattività.

DIMISSIONI PROTETTE

Nel 2021 si prevede la piena attuazione del protocollo Dimissioni Protette che in relazione alla pandemia ha avuto un rallentamento. Il Gruppo Dimissioni Protette COVID-19, che prende in carico le persone dimesse ancora positive dai reparti di degenza e dai Pronto Soccorso, eseguendo il monitoraggio e la programmazione dei controlli stabiliti dai protocolli, proseguirà le sue attività in relazione alle necessità.

b) Consultorio

Nel corso del 2021 si ipotizza la regolare erogazione delle attività con accesso in presenza dell'utenza presso i Consultori. Per le donne in gravidanza e le puerpere Covid positive, l'ASST ha disposto il potenziamento delle attività territoriali dei Consultori attraverso:

- attività rivolte alle donne in gravidanza mediante la definizione di piani di assistenza personalizzata per gravide e puerpere, sia Covid+ che Covid-, e l'accompagnamento a tutti i servizi loro dedicati con l'istituzione di un "Registro delle donne gravide residenti nel territorio della ASST VAL" e l'intensificazione dell'assistenza all'avvicinarsi della data presunta del parto;
- attività di assistenza domiciliare con particolare attenzione alla gravida, alla puerpera e al neonato Covid+, a cui le equipe consultoriali garantiscono costanti visite domiciliari anche attraverso l'istituzione di "Squadre di assistenza alla gravidanza e al puerperio COVID+";
- implementazione dei colloqui telefonici e/o delle videochiamate con le ostetriche consultoriali per monitorare costantemente il benessere di madre e bambino.

GESTIONE GRAVIDANZA BASSO RISCHIO OSTETRICO - BRO

Nel 2020, in ottemperanza alla DGR 268/2018 e del successivo Decreto n. 14243 del 05/10/2018, per la



presa in carico della gravidanza fisiologica, dalle ostetriche sono state effettuate complessivamente le seguenti prestazioni: Bilancio di salute ostetrico 1^ visita 326 prestazioni - Bilancio di salute ostetrico – controllo 882 prestazioni (flusso dati Consultorio). Si ipotizza nel 2021 il mantenimento delle prestazioni erogate nel corso dell'Esercizio 2020.

CASELOAD OSTETRICO

Presso il Consultorio di Chiavenna e la sede distaccata di Dongo continuano ad essere garantiti piani di assistenza personalizzati previsti dal progetto “Interreg Italia – Svizzera” in cui un gruppo definito di ostetriche garantiscono la continuità assistenziale alla gravida per tutto il tempo della gestazione e alla puerpera nel post nascita. Nel 2021 è prevista l'estensione di questo modello anche in altri Consultori della ASST.

OSTETRICA AL DOMICILIO E TELEMEDICINA

Nel corso del 2021 si prevede l'estensione del servizio di assistenza ostetrica domiciliare a tutte le puerpere del territorio della ASST.

Sarà garantita inoltre l'assistenza in telemedicina a tutte le gravide e le puerpere, nonché un supporto psicologico ai componenti della famiglia in presenza di difficoltà relazionali.

ATTIVITÀ DI PARENT TRAINING E DI GRUPPO

Nel corso del 2020 sono stati attivati corsi di accompagnamento alla nascita e gruppi nel post nascita nonché programmi di “*Parent training*” per sviluppare e potenziare le abilità genitoriali a cura delle ostetriche e/o degli psicologi consultoriali. Nel 2021 si prevede, a seguito di un positivo riscontro da parte dell'utenza, un'ulteriore implementazione degli stessi.

MEDIAZIONE LINGUISTICA CULTURALE

A far data dal 16/04/2019 è attivo in ambito consultoriale il servizio di Mediazione Linguistica Culturale per le utenti di lingua straniera. L'Azienda ha sottoscritto specifico contratto con la “*Forme società*”



Cooperativa sociale” di durata biennale in scadenza il 15/04/2021. Nei centri accedono numerosi stranieri ed in particolare donne gravide per le quali il servizio di mediazione diviene garanzia del corretto recepimento delle indicazioni fornite. Per questa regione si prevede il mantenimento del servizio anche per il 2021.

PRESTAZIONI TARIFFATE

Si ipotizza nel 2021 il mantenimento delle prestazioni erogate nel corso dell'Esercizio 2020, comunicate in fase di 4° CET.

c) Supi

Di seguito si riportano le principali attività progettate per il 2021:

- **Ventiloterapia:** attivazione procedura emissione ordini NSO per il servizio di noleggio. A seguito di nuova gara migrazione utenza;
- **Ossigenoterapia:** attivazione procedura emissione ordini NSO per il servizio di fornitura ossigeno e migrazione utenti ambito territoriale di Tirano a seguito subentro nuova ditta;
- **Gestione presidi per diabetici:** attivazione di nuove gare in service per il servizio di fornitura microinfusori e materiale di consumo, emissione ordini in NSO. Per i presidi in automonitoraggio, controllo dei piani terapeutici migrati da Regione Lombardia. Gestione unificata del processo di ricezione ed erogazione presso il Servizio di Assistenza Integrativa;
- **Magazzino protesica maggiore:** subentro di nuovo Gestore del magazzino con conseguente migrazione degli utenti /ausili. Operatività dell'Equipe Multidisciplinare per l'erogazione di presidi fissi per l'abbattimento delle barriere architettoniche.

d) *Vaccinazioni*

I Centri Vaccinali nel corso del 2021 saranno impegnati, come di consueto, a garantire l'attività inerente le



vaccinazioni ordinarie e straordinarie. Nello specifico la programmazione prevede l'erogazione di tutte le vaccinazioni dell'infanzia, secondo le tempistiche stabilite dal Calendario Vaccinale per la Vita, e delle vaccinazioni delle campagne straordinarie così programmate:

1) primo semestre

- completamento coorte 2009 - 1653 soggetti (HPV, Men ACWY, 5° dtPa-polio), iniziata nel secondo semestre 2020;
- coorte 2005 - 1729 soggetti (Men ACWY, 5° dtPa-polio);
- coorte 2016 - 1560 soggetti (2° MPR e 4° DTPa-polio), che si concluderà a fine 2021.

2) secondo semestre

- coorte 2010 - 1770 soggetti (HPV, Men ACWY);
- antinfluenzale si prevede una collaborazione per la campagna antinfluenzale 2021 come già avuto negli anni precedenti.

L'attività sopra descritta comporterà, come sempre, un grosso impegno per il personale assegnato ai CV, soprattutto per mancanza di medici, non sostituiti a seguito di passati pensionamenti/trasferimenti.

È ancora da definire l'impiego dei CV nelle rispettive fasi della campagna anti-covid. In ogni caso quest'ultima non dovrà compromettere il regolare svolgimento dell'attività vaccinale ordinaria e straordinaria che ha delle tempistiche e delle percentuali di copertura da rispettare rigorosamente, soprattutto per mantenere l'immunità di gregge.

e) Dipendenze

È previsto di continuare le attività avviate nell'anno 2020, come descritte ed aggiornate nel IV CET, sulla base del finanziamento ottenuto. In continuità con quanto già realizzato. Inoltre, per l'anno 2021 si prevedono le seguenti attività:



- Progetti Interreg- Italia Svizzera – Sanità a Confronto
- Appalto rifacimento spogliatoi;
- Completamento acquisizione attrezzature;
- Adeguamento casse ed area di attesa;
- Bando Centro Disturbi Cognitivi;
- Acquisto attrezzature diagnostiche.

Programma Aree Interne

Si intende proseguire anche per l'anno 2021 con la realizzazione e la gestione di infrastrutture tecnologiche e servizi di telemedicina per migliorare l'accessibilità ai servizi con particolare attenzione ai bisogni della popolazione con patologie croniche ad alta complessità e fragile approvato da Regione Lombardia. Inoltre, si prevede di attivare il servizio di diagnostica a domicilio con l'attrezzatura di un mezzo dedicato.

f) La gestione della presa in carico integrata nel paziente cronico affetto da artrite reumatoide e artropatia psoriasica

La presa in carico dei pazienti iniziata nel corso del 2019 dal Centro Servizi di Morbegno continuerà per i primi mesi dell'anno 2021, con l'obiettivo di raggiungere il numero di arruolamenti stabiliti da progetto. Si proseguirà nell'utilizzo di "PROs", APP che permette di monitorare costantemente i pazienti, tenendo sempre sotto controllo l'attività della loro malattia attraverso la compilazione di questionari online. L'attività ambulatoriale verrà ampliata. Slot-cronici, dedicati esclusivamente alle visite per i pazienti presi in carico da progetto, verranno aperti non solo su Sondrio e su Morbegno ma anche presso il presidio di Chiavenna. La gestione da remoto (telefonate, mail) degli arruolati in quest'ultimo anno è stata fondamentale per la gestione degli utenti che non potevano effettuare le abituali visite di controllo causa chiusura dell'ambulatorio di reumatologia di Morbegno e, per un periodo inferiore, di Sondrio. Per tale motivo lo strumento telematico continuerà a essere utilizzato dagli operatori del centro Servizi permettendo agli utenti di essere costantemente monitorati, rimandando ove possibile le visite.



La dispensazione di biologici a domicilio, nella quota prevista, continuerà anche per l'anno 2021. Per i residenti della Val Chiavenna il ritiro del farmaco avverrà presso il DH del Presidio Ospedaliero di Chiavenna e per gli utenti che ne necessitano mediante supporto Croce Rossa Italiana. Causa emergenza Covid-19 non verranno effettuati ricoveri riabilitativi dedicati presso il presidio di Sondalo. Con i Partner del progetto in questione si è stabilito di concludere lo studio al 31 dicembre 2021.

g) Progetto dialisi - "Inter ACTIVE HD2.0 PROGRAMMA DI COOPERAZIONE INTERREG V – ITALIA SVIZZERA ID 1441882"

Da gennaio 2020 l'Azienda ha aderito come partner, assieme all'ASST Lariana e all'ASST dei Sette Laghi, al progetto **"Inter ACTIVE HD2.0 – PROGRAMMA DI COOPERAZIONE INTERREG V – ITALIA SVIZZERA"**, avente come capofila italiano il Politecnico di Milano (Polo di Lecco) e come capofila svizzero l'Ente ospedaliero Cantonale di Lugano (EOC).

Il progetto **"InterACTIVE- HD2.0"** si propone di migliorare la qualità della vita dei pazienti in dialisi che vivono sul confine svizzero/italiano, rafforzando e stringendo rapporti costruttivi tra nefrologi italiani e svizzeri, al fine di acquisire nuove competenze dal punto di vista metodologico, clinico e tecnologico attivando una piattaforma tecnologica per la condivisione di linee guida, protocolli e *best practice*, per garantire la continuità territoriale della cura dei pazienti dializzati. Il contributo erogato all'ASST Valtellina Alto Lario è di € 49.771, suddiviso in acquisto attrezzature, consulenze esterne e risorse per incentivare il personale del servizio ed integrazioni informatiche.

h) Psichiatria

Nel primo semestre del 2021 verranno rinnovati e ampliati i contratti per le attività connesse con la vita di comunità e l'attuazione di programmi riabilitativi presso diverse strutture residenziali psichiatriche. E' inoltre iniziato la somministrazione del vaccino COVID-19 per gli utenti fragili in carico alla psichiatria (ospiti delle strutture e frequentatori di Centri Diurni).



i) Neuro Psichiatria Infantile

Per l'anno 2021 si prevedono le seguenti attività:

- riorganizzazione della attività medica NPI presso la sede di Sondrio con la presenza costante di due medici;
- implementazione della attività dell'ambulatorio per l'ADHD per il trattamento multimodale della patologia;
- attivazione presso la sede di Morbegno di ambulatorio dedicato alle valutazioni neuro funzionali per le patologie motorie, con collaudo protesico quando previsto;
- ridefinizione, nell'ambito del DSM, dell'intervento NPI nella psicopatologia dell'adolescenza;
- riorganizzazione del front office per la gestione, di tutta l'attività NPI, attraverso l'agenda elettronica.

2.4 Emergenza Urgenza (118)

Descrivere sinteticamente le attività di emergenza urgenza gestite dalla ASST/IRCSS

L'ASST della Valtellina e Alto Lario è parte integrante dell'Emergenza/Urgenza per il soccorso territoriale della Provincia di Sondrio e sede dell'AAT (Articolazione Aziendale Territoriale) di AREU Lombardia.

L'AAT di Sondrio, sulla base della convenzione stipulata con AREU, prevede la dotazione minima di personale dedicato (responsabile medico, coordinatore infermieristico, personale amministrativo e tecnico per la gestione dei sistemi informativi e di telecomunicazione di AREU). Inoltre, garantisce postazioni MSA, di primo e secondo livello) e MSB, anche attraverso convenzioni continuative. E' base HEMS, Helicopter Emergency Medical Service, con attività sia diurna che notturna.

I dati inseriti a BPE 2021 sono in linea con il Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021. In data 09/02/2021 è stata invece inviata ad AREU la rendicontazione al IV CET 2020. Non sono stati riscontrati rilievi.



3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio

Relativamente all'esercizio in questione, sintetizzare, per singola area, le azioni previste quali nuove implementazioni o completamento di quelle iniziate in anni precedenti.

Azioni strutturali ed organizzative

L'attività della UOC Gestione del Patrimonio durante l'Esercizio 2021 sarà caratterizzata dall'attuazione del piano annuale del Programma triennale dei lavori pubblici dell'Azienda, di cui alla deliberazione n. 574 del 19/10/2020 e precedenti. I documenti di programmazione sono stati redatti tenendo conto delle assegnazioni statali/regionali, in parte già acquisite dalla ASST ed in parte da confermare a conclusione dell'iter amministrativo in corso, in conformità alle Linee Guida ed alle richieste di Regione Lombardia.

Sono di seguito riportati gli interventi significativi in fase di esecuzione e quelli per i quali i finanziamenti risultano stanziati:

- lavori di consolidamento antisismico ed antincendio del POT di Morbegno: le opere risultano ultimate mentre sono in esecuzione i collaudi funzionali ed amministrativi;
- opere di bonifica di manufatti contenenti amianto presso i presidi ospedalieri di Sondrio, Sondalo, Morbegno e Chiavenna, nonché presso la struttura di Tirano: le opere risultano essere in corso di ultimazione;
- lavori di adeguamento rete idrica antincendio presso il presidio ospedaliero di Sondalo: le opere risultano ultimate e collaudate;
- lavori di ristrutturazione dei locali di medicina nucleare ove prevista l'installazione della nuova CT/PET: lavori ultimati;
- interventi all'interno del programma "Interreg" presso il presidio ospedaliero di Chiavenna, con un costo indicativo presunto di circa € 500.000, di cui € 240.000 circa per la realizzazione di nuovi spogliatoi centralizzati, € 90.000 circa di un nuovo reparto degenza di comunità ed il restante per altre opere minori;



- interventi manutentivi, cofinanziati dalla Provincia di Sondrio, per la riapertura VI padiglione di Sondalo per un importo stimato in circa € 220.000, in corso di esecuzione la sostituzione di alcune tubazioni ammalorate;
- sostituzione elevatore presso il padiglione Est del presidio ospedaliero di Sondrio: in fase di collaudo per circa € 45.000;
- altre numerose opere di manutenzione diffuse ai numerosi fabbricati aziendali e relative alla messa in sicurezza antincendio e adeguamento dei luoghi di lavoro.

Nel corso del IV trimestre 2014, con DGR n. 2392 del 19/12/2014, Regione Lombardia ha approvato interventi di edilizia sanitaria per opere di adeguamento alla normativa antincendio, prima fase, da realizzare presso il presidio ospedaliero di Sondrio, per un importo di € 3.503.000. L'intervento risulta in corso di esecuzione.

Sono in corso di definizione tramite ARIA Spa la progettazione e di esecuzione relative ai lavori di adeguamento del presidio ospedaliero di Sondalo per un importo complessivo pari ad € 7.000.000 (DGR 6548/2017 e DGR 7150/2017) e per interventi analoghi di importo complessivo pari a € 3.000.000 presso il presidio ospedaliero di Chiavenna (DGR2468/2019). Sempre tramite Convenzione ARIA sarà gestita la progettazione e direzione lavori dell'intervento relativo alla realizzazione di un nuovo reparto malattie infettive presso il PO di Sondalo (DGR XI/3264 del 16/06/2020) per un importo complessivo pari a € 2.000.000.

È peraltro in corso la progettazione definitiva-esecutiva dell'intervento di *“efficientamento del sistema di regolazione e di distribuzione dell'impianto di emungimento acqua freatica ad uso tecnologico del Presidio Ospedaliero di Sondrio”* (DGR XI/3264 del 16/06/2020) per un importo complessivo pari ad € 200.000.

Si segnala altresì che, da fine febbraio 2020, a causa dell'emergenza COVID-19, alcune delle opere sopra citate hanno subito dei rallentamenti, sia per la sospensione dei lavori in corso dovuta principalmente alla difficoltà di garantire le misure di sicurezza necessarie ma anche per le difficoltà di approvvigionamento



di materiali e di manodopera (soprattutto subappaltatori), sia per la necessità di dover dedicare le risorse interne alle situazioni emergenziali di volta in volta verificatesi e per l'indisponibilità temporanea di progettisti, ditte e personale interno amministrativo.

Sono inoltre in corso le progettazioni degli interventi relativi al piano straordinario investimenti in Sanità (DGR XI/3479 del 05/08/2020), che riguardano la realizzazione di una nuova terapia intensiva presso il 4° padiglione del presidio di Sondalo e la realizzazione di ulteriori camere a pressione negativa presso il 1° padiglione sempre dello stesso presidio, nonché il trasferimento della rianimazione al piano seminterrato del padiglione sud del presidio ospedaliero di Sondrio.

Ammodernamento delle tecnologie

Nel corso del 2021 proseguirà il rinnovo del parco apparecchiature elettromedicali sia a basso impatto tecnologico e di pari valore economico, sia con un tasso più elevato di tecnologia/prestazionale e, contestualmente, di maggior impegno economico, funzionali al proseguimento e al miglioramento dell'attività clinica, chirurgica e diagnostica.

Questo processo di rinnovamento, che aveva subito una parziale sospensione, con il graduale ritorno alla normalità, ha avuto una leggera ripresa nell'ultimo quadrimestre del 2020, sperando che nel 2021 potrà proseguire senza ulteriori rallentamenti.

Per quanto riguarda le alte tecnologie, all'inizio del 2021 è entrata in funzione l'attività diagnostica della PET CT.

Alla fine del 1° semestre 2021 dovrebbe entrare in funzione la nuova sala di emodinamica con un nuovo apparecchio ed anche una sala per la radiologia interventistica neuroradiologica/chirurgia vascolare/emodinamica & elettrofisiologia.

Entro fine dell'anno dovrebbero invece concludersi le procedure di acquisizione di un neuronavigatore e di un microscopio operatorio per la neurochirurgia.



Appropriatezza delle prestazioni

L'inizio dell'anno 2021 si è caratterizzato per il proseguimento della "seconda ondata" della pandemia da Coronavirus. Il presidio di Sondalo a mantiene la funzione di Hub Covid con 4 reparti e 100 posti letto dedicati, più Rianimazione con 14 posti letto Covid attivabili. Il Presidio di Sondrio permane struttura "Covid free" dedicata all'attività chirurgica, alle alte specialità e alla degenza delle specialità mediche.

In tale contesto, l'attività di ricovero dei reparti per acuti è tuttora limitata ai pazienti Covid e alla cura delle patologie urgenti, tempo dipendenti o oncologiche. Proseguono inoltre le degenze riabilitative e l'attività di Cure Subacute.

Al fine di gestire in modo tempestivo ed efficace sia la pandemia che i bisogni dei pazienti non Covid, l'Azienda ha predisposto e trasmesso all'ATS della Montagna un piano per modulare chiusure e riaperture dei reparti e dei servizi sulla base dell'andamento epidemico (piano di pronto ampliamento per la cura dei pazienti Covid in caso di nuova recrudescenza della diffusione epidemica)

Alla data attuale, le condizioni epidemiologiche hanno permesso una graduale chiusura dei posti letto Covid, che rimangono comunque prontamente attivabili in caso di recrudescenza epidemica, ed un incremento di posti letto per acuti.

Premesso che anche nella fase acuta della pandemia questa ASST non ha mai cessato la propria attività ambulatoriale, limitandola però, in ottemperanza a quanto previsto dalle disposizioni regionali, alla gestione delle urgenze (priorità U e B) e/o delle prestazioni indifferibili (per es. dialisi). Durante l'estate 2020 sono gradualmente riprese tutte le attività ambulatoriali, inoltre, in riferimento alla nota regionale n.30195 del 01/09/2020 si è proceduto con la rimodulazione delle agende per permettere il recupero delle prestazioni sospese nel periodo marzo-aprile, anche grazie all'introduzione di prestazioni aggiuntive. Presso la Radiologia del PO Sondrio e POT Morbegno è stato inoltre definito un percorso differenziato per soddisfare le richieste di RX torace e TAC torace di controllo post-Covid. Tutte le attività che erano in precedenza ad accesso diretto (es. prelievi, ECG, RX Torace) sono oggi organizzate mediante agenda di prenotazione, che permette di regolamentare gli accessi garantendo quindi le regole di distanziamento.



Come previsto dalla DGR 3528 del 05/08/2020 e dalla normativa nazionale in materia, l'Azienda, da fine 2020, si è attivata per introdurre l'attività di Telemedicina, in particolare, la modalità di Televisita per alcune tipologie di visita di controllo.

Qualità e sicurezza delle cure – risk management

Relativamente al 2021, di seguito, si sintetizzano le azioni previste quali nuove implementazioni o completamento di quelle iniziate in anni precedenti, per ogni area afferente alla UOC Qualità e Risk Management.

a) Area Qualità

- nell'ambito del Programma Integrato di Miglioramento dell'Organizzazione, se confermato da RL, si prevede l'analisi e il monitoraggio degli indicatori PIMO con invio, raccolta e analisi degli indicatori del PIMO a tutte le strutture interessate; sarà garantita la partecipazione agli incontri promossi da RL e saranno di conseguenza implementate tutte le attività correlate allo sviluppo del Piano di Miglioramento dell'Organizzazione nell'ambito del Pr.I.M.O.
- nell'ambito della gestione della documentazione aziendale verrà implementata l'attività di analisi dei percorsi relativi alla gestione della pandemia da COVID-19 a supporto delle UOC aziendali con l'obiettivo di revisione, emissione e pubblicazione sulla intranet di tutti i documenti di riferimento elaborati.
- proseguirà l'attività di monitoraggio periodico dei dati relativi agli indicatori di governo clinico per l'ambito Qualità e Risk Management pubblicati sul Portale di Governo regionale; proseguirà l'analisi dell'andamento, identificazione delle aree meritevoli di indagini interne, conduzione degli approfondimenti insieme ai Direttori UOC e coordinatori inf.ci/tecnici/ostetrici di riferimento e individuazione di eventuali azioni correttive. Rendicontazione periodica dell'attività alla Direzione Strategica.



b) Area Risk Management

Le attività di Risk management e Qualità saranno incentrate su quanto indicato nelle *“Linee Operative Risk Management in Sanità - Anno 2021”* (nota protocollo G1.2021.0002680 del 19/01/2021) e sulla base di quanto già indicato nella nota Protocollo G1.2020.0018792 del 30/04/2020 di Regione Lombardia, in cui le Direzioni strategiche sono invitate a coinvolgere attivamente i risk manager nella gestione della pandemia COVID-19, affinché l'attività di Risk Management possa accompagnare, ove possibile, le iniziative di volta in volta adottate con una logica di valutazione del rischio e di sviluppo di un metodo a supporto dei processi decisionali.

In considerazione dell'emergenza da COVID-19 in atto, e la cui evoluzione è in divenire, le attività di Risk management saranno quindi volte a supporto alle Direzioni aziendali nella programmazione e pianificazione delle azioni stabilite per tale emergenza epidemiologica e per la gestione della crisi, anche con azioni di ulteriore sostegno ai programmi di *“Infection control”* mirati alla diffusione delle buone pratiche in tal senso.

Il Risk Manager, quale coordinatore del Gruppo per la Gestione del Rischio, supporta tutte le figure interessate per i relativi aspetti di responsabilità, affinché si possano sviluppare interventi integrati e metodologicamente strutturati di gestione del rischio con tutte le figure preposte con una logica di facilitazione attraverso l'analisi di quanto messo in campo nel 2020, degli esiti delle azioni intraprese o in fase di sviluppo per tutto il 2021, allo scopo di predisporre un'analisi dei rischi specifici derivanti dall'evento pandemico, adeguando i propri modelli di monitoraggio al mutato quadro di riferimento, sia per quanto riguarda l'individuazione delle aree critiche che possono generare conseguenze agli utenti, sia per i possibili esiti legali di tali situazioni.

Si è tenuta in data 16 febbraio 2021 la prima riunione del Gruppo di Coordinamento del Rischio in cui, sono stati evidenziati gli ambiti di rischio sulla base dell'analisi della rendicontazione del piano di RM del 2020, si sono stati condivisi gli elementi strategici, le aree prioritarie di intervento ed infine sono stati definiti gli obiettivi specifici da conseguire nell'ambito del Piano Annuale di Risk Management-PARM



anno 2021.

Per il 2021 si è definito che le attività di gestione del rischio clinico dovranno essere focalizzate prevalentemente alla predisposizione di un piano di Risk management che comprenderà:

- gestione delle vaccinazioni anti COVID-19 (organizzazione delle sedute vaccinali, rilevazione ed analisi delle reazioni vaccinali, gestione della catena del freddo, formazione del personale, ecc.)
- azioni di ulteriore sostegno ai programmi di *"Infection control"* mirati alla diffusione delle buone pratiche in tal senso, non solo per le tematiche di contrasto al COVID;
- soluzioni organizzative emergenziali per la gestione dei pazienti COVID (esperienze di COVID hospital, isolamento di coorte, gestione domiciliare, telemedicina, altro);
- percorsi adottati per evitare le infezioni crociate in ambito ospedaliero (triage differenziati, e suddivisione reparti COVID e non COVID, aree filtro per la vestizione e svestizione, ecc.) e loro monitoraggio e piano di sanitizzazione dei locali e delle superfici;
- audit interni strutturati con l'obiettivo di valutare l'applicazione delle procedure /protocolli e analizzare le criticità in modo attivo e continuo;
- monitoraggio della gestione dei tamponi per lo screening e la diagnosi del COVID-19 rivolti al personale e agli utenti (gestione laboratoristica, modalità di erogazione, formazione degli operatori);
- analisi dell'andamento nel tempo dei casi COVID positivi, analisi dei ricoveri e delle dimissioni e dei posti messi a disposizione per l'emergenza;
- sorveglianza sanitaria del personale e gestione dei DPI;
- proseguirà inoltre per tutto il 2021 l'attività di monitoraggio delle raccomandazioni Agenas, l'aggiornamento semestrale DB Regionale sui sinistri, cadute, ed infortuni, l'attività di gestione e



segnalazione di eventi sentinella in SIMES, l'attività di segnalazione di eventi avversi e near-miss, nonché la segnalazione dei trigger materno/fetali in CEDAP, le attività del CVS, l'attività di ascolto e mediazione, la pubblicazione sul sito aziendale della relazione consuntiva eventi avversi 2020;

- sarà garantita la partecipazione del Risk Manager e dei referenti aziendali ai network e agli incontri di RL sulla sorveglianza della mortalità materna e mortalità perinatale, secondo le indicazioni che verranno fornite da Regione Lombardia;

Il piano di Risk dovrà essere adottato con provvedimento deliberativo trasmesso a RL entro il 30.04.2021 e rendicontato in un rapporto finale entro il 31/01/2022.

c) Area Ufficio Relazioni con il Pubblico

Nel corso del 2021 l'URP garantirà la gestione di tutte le segnalazioni presentate dai cittadini, in forma sia scritta che verbale, operando le necessarie verifiche e dando il dovuto riscontro all'utente entro il termine previsto da normativa vigente.

Continuerà, compatibilmente con l'emergenza in corso, l'attivazione del percorso di ascolto e mediazione dei conflitti per il tramite dell'equipe dei mediatori aziendali per i reclami più critici.

Relativamente al governo della *"Customer Satisfaction"* non è ancora pervenuta alcuna indicazione regionale volta alle modalità di raccolta, elaborazione e caricamento trimestrale in SMAF dei questionari di gradimento, la cui attività era stata sospesa nel corso del 2020. In attesa di tali indicazioni l'URP, in collaborazione con il SIA, sta provvedendo a rendere fruibile telematicamente il questionario di *"Customer Satisfaction"* attraverso apposita pubblicazione sul sito internet istituzionale. Si assicura la partecipazione ad iniziative, in collaborazione con gli uffici regionali di competenza, mirate alla predisposizione di linee guida volte a migliorare la qualità dei dati raccolti.

Si procederà con il diretto aggiornamento del sito internet istituzionale, anche in considerazione agli obblighi di pubblicazione su Amministrazione Trasparente, della pagina intranet aziendale e della cartellonistica, al fine di far conoscere e valorizzare presso i diversi target l'offerta sanitaria e



sociosanitaria ovvero le relative modalità di accesso e di fruizione delle prestazioni, oltre ad assicurare la corretta diffusione del brand aziendale su tutti i materiali informativi prodotti.

Sarà garantita la collaborazione con il responsabile dell'Ufficio di Pubblica Tutela nonché, nell'ottica di promuovere la diffusione di una cultura aziendale sempre più sensibile ai diritti ed ai bisogni dei cittadini, la partecipazione alla Rete Interistituzionale per il contrasto alla violenza sulle donne e al relativo Tavolo aziendale in fase di costituzione.

Sarà inoltre assicurato lo scambio di informazioni fra l'URP e le altre strutture dell'amministrazione attraverso, in particolare, alla partecipazione alle attività del Comitato Unico di Garanzia e dei gruppi di lavoro aziendali dedicati all' Internal Audit e al WHP.

d) Area Formazione

L'attività formativa per il 2021 verrà stata definita nel Piano di Formazione Aziendale che è in fase di approvazione.

Il Piano di Formazione è uno strumento programmatico che tiene in considerazione l'analisi periodica dei fabbisogni formativi interni, le linee di indirizzo del Piano Sanitario Nazionale, le linee di indirizzo del Piano Sanitario Regionale e le Indicazioni operative di Regione Lombardia sullo Sviluppo Professionale Continuo. L'attuale piano di formazione tiene conto anche dell'attuale situazione di emergenza sanitaria che prevede una formazione del personale sulle misure di contrasto della pandemia e l'attivazione di metodologie formative basate su formazione a distanza.

La programmazione delle attività formative tiene altresì conto delle necessità emerse dall' analisi dei processi e dei bisogni formativi sui tre versanti delle competenze organizzative, professionali e relazionali, così come previsto dall'Accordo Stato Regioni attualmente vigente.

Il Piano di Formazione, in fase di definizione, prevede una stima di 114 eventi formativi, di cui 101 da accreditare con il Sistema Lombardo ECM/CPD e 13 eventi non ECM per un totale di 262 edizioni (243 ECM e 19 non ECM).



713 - ASST della Valtellina e dell'Alto Lario

Per il Piano di Formazione sarà stanziato un budget complessivo di € 136.000, così suddiviso:

Descrizione	BPE 2021
Formazione esternalizzata da pubblico (Iref, Università, ...)	€ 2.000
Formazione esternalizzata da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€ 2.000
Formazione esternalizzata da privato	€ 8.000
Formazione non esternalizzata da privato	€ 124.000

A partire dall'01/04/2019 l'ASST è diventata Ente erogatore del polo formativo per tirocinanti di medicina generale. Ad oggi sono stati attivati 10 tirocini per l'anno accademico 2018-2021 e 10 tirocini per l'anno accademico 2019-2022.

Sistema informativo sociosanitario

È in fase di valutazione l'attivazione della televisita per l'attività di rinnovo dei piani terapeutici, attività che risulta trasversale a diverse UOC.

La telemedicina inoltre è attivata in altri ambiti come il monitoraggio da remoto dei dispositivi impiantabili di elettrofisiologia (attualmente sono monitorati in telemedicina oltre 800 pazienti solo sul Presidio di Sondrio). Sono inoltre seguiti in telemedicina i pazienti in terapia con TAO, tramite il software "PARMA", attivo presso i Presidi Ospedalieri di Sondalo (solo per questo Presidio il volume di prestazioni erogate in telemedicina supera le 5000 annue) e Chiavenna ed è in fase di valutazione una estensione del sistema su Sondrio e Morbegno.

Il progetto sperimentale, avviato a metà novembre 2020, prevedeva l'avvio di televisite nelle seguenti UOC per le seguenti categorie di pazienti:

- UOC Endocrinologia e diabetologia – pazienti affetti da Diabete Mellito di tipo 1;
- UOC Nefrologia e Dialisi – pazienti trapiantati di rene; pazienti affetti da patologie glomerulari; pazienti con alterazione dell'esame delle urine;
- UOC Psichiatria – pazienti con patologia stabilizzata o di entità lieve o media, con sufficiente



713 - ASST della Valtellina e dell'Alto Lario

funzionamento cognitivo o presenza di un “caregiver” affidabile;

- UOC Oncologia – pazienti in follow up da oltre 5 anni per i quali è previsto un controllo clinico e strumentale annuale e pazienti con età superiore agli 80 anni con storia clinica superiore ai due anni dalla diagnosi e liberi da malattia.

Ad oggi sono state effettuate le seguenti prestazioni di telemedicina:

Attività	UOC	Ambulatorio	Numero posti in agenda	Numero visite eseguite
Televisita	Endocrinologia e diabetologia	Diabete di tipo 1	5/settimana	41
Televisita	Nefrologia e dialisi	Trapianto renale Glomerulonefriti IRC	6/settimana per trapianto renale 6/settimana per glomerulonefriti 4/settimana per IRC	2
Televisita	Oncologia	Vedi sopra	3/settimana	1
Televisita	Psichiatria	Vedi sopra	Secondo necessità	28

Le prestazioni di telemedicina sono in fase di attivazione nelle seguenti realtà:

Attività	UOC	Ambulatorio	Numero posti in agenda	Data di attivazione
Televisita	Medicina Generale Sondrio	Reumatologia	6/settimana, due per Presidio: Chiavenna, Sondrio, Morbegno	01 marzo 2021
Televisita	Neurologia Sondrio	Sclerosi Multipla	3/settimana, aumentabili dopo prima	24 febbraio 2021



713 - ASST della Valtellina e dell'Alto Lario

			sperimentazione	
Televisita	Medicina Generale Sondalo	Ematologia	4/settimana	01 marzo 2021
Tele riabilitazione	Neuroriabilitazione e Unità Spinale	Parkinson	Da valutare prob. 1 seduta a settimana	Ultima settimana di febbraio
Teleconsulto	Riabilitazione general geriatrica	Pazienti ricoverati	Secondo necessità	Ultima settimana di febbraio
Televisita	Riabilitazione specialistica ortopedica	rinnovo ausili; controlli post dimissione	Da valutare	Ultima settimana di febbraio
Teleconsulto	Riabilitazione specialistica ortopedica	Rinnovo Progetto Riabilitativo Individuale (PRI)	Secondo necessità	Ultima settimana di febbraio

Entro il primo trimestre 2021 è previsto il completamento della migrazione di tutti i sistemi migrabili presso il Data Center Regionale, rimarranno fuori da tale perimetro il sistema amministrativo contabile, per il quale è prevista la sua sostituzione con il nuovo sistema AREAS, e il sistema dedicato al PS, ADT e Order Manager (per questo ultimo è previsto il passaggio al sistema fornito dalla nuova piattaforma regionale). In merito al sistema PS e ADT è prevista la sostituzione con un sistema innovativo e adempiente alla normativa. La sostituzione del sistema dedicato al PS e all'ADT sarà accompagnata dalla unificazione dei due sistemi CUP, uniformando ed evolvendo tutti i sistemi dedicati all'accoglienza. È appunto in fase di redazione il capitolato tecnico di fornitura relativo alla unificazione dei CUP aziendali, ritenendo strategicamente importante innovare i sistemi di accoglienza aziendali essendo attualmente presenti dei sistemi obsoleti, non migrabili sul DC, non GDPR compliant e non scalabili, nonché costosi nella gestione e manutenzione. Si prevede il suo completamento nella primavera del 2022.



Nel mese di gennaio è stato collaudato il nuovo CIS eliminando l'uso dei fax per l'invio degli ECG; su tale sistema sono stati integrati tutti i dati storici provenienti dal sistema Cardioplanet e verranno resi fruibili anche i dati storici ora presenti sul sistema Cardioreport (a partire dal mese di settembre scorporando dal contratto PACS tale fornitura). Entro il mese di aprile sarà quindi possibile utilizzare un'unica piattaforma per tutte le attività rivolte ai cardiologi e dal mese di settembre verranno integrate nel CIS le attività di emodinamica ed elettrofisiologia. Entro il mese di aprile è previsto anche il completamento del passaggio alla NPRI (Nuova Piattaforma Regionale di Integrazione) e conseguentemente a tale completamento si potrà completare l'integrazione tra il CIS (Cardiology Information System) e il CUP.

Nel mese di marzo verrà creata l'infrastruttura presso il Data Center Regionale che ospiterà il nuovo sistema informatizzato dedicato alle sale operatorie e alle centrali di sterilizzazione; si auspica il completamento con la relativa formazione e collaudo entro il mese di giugno.

Al fine di attuare al meglio quanto previsto dal POLA sono state organizzate diverse edizioni nel corso dell'anno 2021 sul Cloud Aziendale "Office 365", in particolar modo sull'uso di SharePoint, OneDrive, Teams, Calendari e APP, con anche delle nozioni riguardanti l'uso di strumenti utili al lavoro agile come ad esempio la firma digitale, il collegamento in VPN, etc.

A seguito della adesione alla convenzione aria 2019 154.1 lotto 2 per la fornitura di servizi professionali in ambito ICT, sottoscritta lo scorso mese di novembre, è stata completata l'installazione del sistema; si prevede nel corso dell'anno di attuare le fasi di analisi dei dati riguardanti gli obiettivi del Direttore Generale, attuando un conseguente miglioramento continuo mirato sugli indicatori più critici, affinando le azioni correttive in modo più puntuale rispetto ai dati che pervengono da ARIA.

Nel mese di febbraio presso l'Oncologia di Sondrio è stata attivata la Cartella Clinica Ambulatoriale, migliorando decisamente tutti i flussi informativi conseguenti ed eliminando delle importanti criticità presenti sul precedente sistema precedentemente utilizzato (DB Access) avulso dai SIA. Il passaggio definitivo a tale nuovo sistema è previsto per il 22 febbraio.

Come da DGR 2468 del 18/11/2018, si sono completate le attività con Engineering per l'implementazione



del sistema *MyPay*; è stato quindi collaudato e firmato il verbale di validazione di tale integrazione con tale sistema Regionale.

Così come indicato nelle Regole di Sistema per l'anno 2020, è previsto un adeguamento relativo alla sicurezza delle informazioni e sistemi secondo le regole tecniche AGID e la Direttiva Europea (NIS); a tal proposito si prevede di aderire alla Convenzione Consip LAN 7, al fine di poter implementare soluzioni di processo, di analisi, formative dedicate alla sicurezza informatica. Si prevede tale adesione entro il mese di marzo e il completamento del progetto entro un anno dall'avvio.

È in corso l'integrazione informatica tra ATS e ASST per lo screening mammografico. Si prevede a tal proposito che le liste di lavoro generate dall'ATS siano direttamente consultabili dai singoli centri cui è presente il mammografo. Il tutto in forma dematerializzata, con contestuale passaggio delle informazioni tra ASST e ATS.

Entro il mese di marzo si prevede la pubblicazione della determina aziendale e relativo ordine ad Engineering per avviare le fasi propedeutiche al passaggio verso il nuovo amministrativo contabile AREAS dal vecchio sistema di contabilità *Oliamm*; tale importante innovazione richiederà una forte sinergia tra le U.O.C. Approvvigionamenti, Economico finanziario, Farmacia, SIA e Controllo di Gestione.

Al fine di ridurre gli accessi presso le sedi aziendali, ma anche al fine di poter evitare agli utenti in trattamento TAO, si prevede di estendere il sistema informatico già utilizzato su Sondalo e Morbegno anche sulle sedi di Sondrio e Chiavenna entro l'anno 2021.

Infine, si prevede entro il 30 settembre l'implementazione di un sistema informatizzato dedicato alla tracciabilità, sia interna che esterna, dei campioni afferenti alla U.O.C. di Anatomia Patologica. Ciò al fine di ridurre i fattori di rischio clinico di incrementare la dematerializzazione e di avere uno stato in tempo reale del campione.

Il sistema degli acquisti – area contratti

L'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario continua ad operare per il contenimento della spesa di acquisto di



“Beni e Servizi” nel rispetto delle indicazioni normative nazionali e regionali attraverso le seguenti scelte operative:

- adesione a Convenzioni ARCA;
- adesione a Convenzioni Consip;
- acquisto su MEPA della Consip o attraverso negoziazioni effettuate tramite SINTEL;
- aggregazione degli acquisti, prevalentemente con aderenti al consorzio ATS Montagna – ATS Insubria o, comunque, con altre AST lombarde;
- rinegoziazione dei contratti in essere, ove possibile, attraverso le informazioni di comparazioni prezzi pervenute da Regione Lombardia o tramite l'utilizzo del DTW regionale.

Nell'anno 2019 gli obiettivi regionali sono stati raggiunti, per l'anno 2020 si prevede il rispetto degli obiettivi fissati dalle regole ed in particolare:

- i flussi informativi sono inviati con le cadenze previste e nei termini temporali dettati da Regione Lombardia;
- il flusso dispositivi medici è costantemente gestito e verrà ulteriormente incrementato per la parte relativa ai diagnostici, settore in cui, al momento, il dato risente del fatto che parecchi degli stessi sono entrati in commercio prima dell'obbligo di registrazione;
- il flusso contratti è regolarmente gestito e risente al momento delle criticità di sistema legato alle regole dettate dallo stesso, che prevede il monitoraggio delle gare dell'anno mentre parecchi dispositivi vengono acquisiti su contratti precedentemente sottoscritti.

Situazione emergenziale Covid-19

Nel corso dell'anno 2021 continueranno le attività di gestione delle forniture legate all'emergenza Covid 19, prevalentemente attraverso le consegne effettuate da Cargo 2 e tramite convenzioni specifiche attivate da ARIA.



Dovremo comunque attivarci per acquisti di dispositivi medici, individuali, attrezzature, reagenti e quant'altro necessario non reperibile da questi canali.

Attivazione nuove gare, procedure in corso

Nel corso del 2021 verranno attivate e/o aggiudicate alcune gare significative quali:

- trasporti secondari gara aggregata;
- trasporti dializzati;
- servizio antincendio per piazzole emergenza;
- servizi psichiatrici comunità di Musso, Mese e Tirano.

4. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

In relazione alle azioni strutturali e strategiche delineate nei paragrafi precedenti, indicare gli impatti economici e finanziari delle stesse sul bilancio 2020, sia in termini di razionalizzazione della spesa che in termini di nuove attività. In particolare, in relazione alle seguenti aree di indagine:

Gestione degli approvvigionamenti (Beni e Servizi) (RABBIOSI)

Regione Lombardia ha definito gli importi assegnati per "Beni e Servizi" a partire dai valori presentati dalle Aziende nel Consuntivo 2019, al netto dei Contributi e degli Utilizzi.

I criteri verranno rivisti nel corso dell'anno, al fine di prevedere programmi di efficientamento delle voci di costo, in coerenza con l'andamento dell'emergenza pandemica.

Il piano investimenti

L'importo complessivo del Piano Investimenti aziendale per il triennio 2021/2023 è pari ad € 33.975.306, di cui € 28.396.274 da finanziamenti per investimenti ed € 5.579.032 per finanziamento da terzi e proventi straordinari, di cui: € 4.758.389, art. 1 DL 34/2020, € 502.240 nell'ambito del progetto Sanità a confronto – Programma di integrazione "Interreg V-A Italia Svizzera", €. 65.520 lascito testamentario



sig.ra Sandra Colombo, € 143.506 a fronte di quanto stabilito dalla deliberazione del Presidente della Provincia di Sondrio n. 96/2019 ed € 109.377 per plusvalenze legate alla vendita di un appartamento ed alla cessione delle vecchie TAC.

Dell'importo di € 8.349.966 per l'acquisto di *"Attrezzature sanitarie"*, le più importanti acquisizioni riguardano:

- CT PET, da assegnare alla Medicina Nucleare dell'Azienda per un importo di € 1.469.360;
- Agiografo biplano e neuro navigatore, per un importo di € 1.500.000;
- nell'ambito del progetto Sanità a confronto – Programma di integrazione *"Interreg V - A Italia Svizzera"*, apparecchiature elettromedicali per € 138.152;
- sostituzione angiografo DGR 855/2013 per l'importo di € 606.603;
- sostituzione acceleratore multi-energia per l'importo di € 2.400.000;
- sostituzione apparecchiature di bassa tecnologia € 1.518.144;
- aggiornamento RMN Sondrio e Sondalo € 506.300.

L'importo nell'ambito di *"Immobilizzazioni Materiali"* previsto per automezzi ammonta a € 182.126 e nello specifico per l'acquisto di 15 Lancia Y.

L'importo per l'acquisto di *"immobilizzazioni immateriali"* ammonta invece ad € 1.656.726, gli acquisti più rilevanti dei quali riguarderanno:

- l'informatizzazione delle sale operatorie per un importo di € 200.156;
- l'integrazione *"My Pay"* a regime per un importo di € 65.000;
- l'innovazione tecnologica - integrazione sistemi informativi CCE € 1.227.320;

Per la spesa per *"Immobilizzazioni in corso ed acconti"* per il triennio 2021-2023 ammonta ad €



20.009.693 di seguito esplicitate:

- € 7.000.000 per l'adeguamento antincendio del presidio ospedaliero di Sondalo;
- € 2.907.832 per l'adeguamento antincendio presidio ospedaliero di Sondrio – 1° fase;
- € 2.212.127 per il completamento dell'intervento di consolidamento strutturale dei padiglioni "Mattei" e "Vanoni" del presidio ospedaliero di Morbegno;
- € 131.102 per la realizzazione nuove camere a pressione negativa Presidio Ospedaliero di Sondalo;
- € 924.106 per Intervento di bonifica dei manufatti contenenti amianto dei presidi ospedalieri di Sondrio, Sondalo, Morbegno e Chiavenna e struttura di Tirano;
- € 28.638 per la realizzazione nuova rete idrica antincendio Presidio Ospedaliero di Sondalo;
- € 4.605.889 per intervento piano straordinario per riordino della rete ospedaliera di cui all'art. 1 della dl 34/2020
- € 2.000.000 per il nuovo reparto malattie infettive di Sondalo;
- € 200.000 per sistemi di controllo e gestione dell'impianto di emungimento acqua di pozzo a Sondrio.

La spesa "*Immobilizzazioni Materiali – Fabbricati*" per il triennio 2021-2023 ammonta ad € 3.962.156 di cui:

- € 143.506 – per la riapertura VI Padiglione Ospedale Morelli – Finanziamento Provincia di Sondrio;
- € 364.088 per lavori nell'ambito del presidio ospedaliero di Chiavenna – Programma di integrazione Interreg V-A Italia Svizzera;
- € 3.000.000 per adeguamento antincendio presidio ospedaliero di Chiavenna;
- € 65.515 per realizzazione piazzale Nord del Padiglione Est del Presidio Ospedaliero di Sondrio;



- € 203.687 per Interventi diversi su fabbricati strumentali indisponibili.

Il costo del personale

Il costo complessivo per il personale dipendente, comprensivo anche di AREU e in linea con il valore del decreto di assegnazione BPE 2021, è pari a € 160.396.968, comprensivo di oneri riflessi e IRAP.

Il budget assegnato in sede di BPE è riferito ai costi ordinari e secondo le indicazioni regionali ha tenuto conto:

- dei dati pervenuti in sede di BPE 2020 in coerenza con i dati di bilancio;
- delle risorse assegnate con D.G.R. n. 3377/2020, in attuazione dell'art. 1 c.5 DL 34/2020, riferite alle assunzioni di 31 infermieri di famiglia/comunità per un importo complessivo, compreso oneri e IRAP, pari a € 1.488.000 (vedi sezionale territorio);
- delle risorse assegnate con decreto DGW n. 16454/2020, in attuazione dell'art. 2 commi 1 e 7 del DL 34/2020, riferite alle assunzioni di personale aggiuntivo per le terapie intensive (medici e infermieri) per un importo complessivo compreso oneri, IRAP e trattamento economico accessorio, pari a € 1.617.000;
- delle risorse assegnate con decreto DGW n. 16454/2020 in applicazione della D.G.R. n. 3527/2020 (art. 11 D.L. 35/2019 c.d. "Decreto Calabria") per un importo complessivo, compreso oneri e IRAP, pari a € 252.000;
- dell'incremento dell'Indennità di esclusività come stabilito dall'art. 1 commi 407 e 408 della Legge 178/2020, per un importo complessivo, compreso oneri e IRAP, pari a € 1.481.508;
- delle risorse assegnate in applicazione dell'art. 1, commi 435 della Legge 205/2017 negli importi già definiti in sede di budget per il bilancio consuntivo 2019 e relative all'incremento del "Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro", di cui all'art. 96 del CCNL della dirigenza medica e



sanitaria del 19/12/2019, per un importo complessivo, compreso oneri e IRAP, pari a € 120.264;

- del riconoscimento degli incrementi autorizzati in sede di bilancio di assestamento 2020 sulla voce indennità di esclusività, per un importo complessivo, compreso oneri e IRAP, pari a € 77.780;
- della riconduzione delle economie strutturali, relative alle voci *“Retribuzione Individuale di Anzianità”* e *“Indennità di esclusività”* del personale cessato nel corso dell'anno 2020 per un importo complessivo, compreso oneri e IRAP, pari a - € 56.062;
- delle risorse assegnate per la messa a regime del CCNL del personale dell'area delle funzioni localizzazione dirigenza PTA- triennio 2016/2018, per un importo complessivo, compreso oneri e IRAP, pari a € 35.620 (vedi sezionale sanitario);

Si rileva che il costo del personale BPE 2021 ordinario, relativo ai sezionali SAN e TER, ha un incremento rispetto al rispettivo costo BPE 2020 di € 5.066.928.

L'ASST, come ogni anno, ha già programmato il calendario relativo alle varie procedure concorsuali da espletare per il reclutamento del personale necessario (in particolare, entro marzo, verrà espletato il concorso pubblico per CPS Infermieri), ma come noto e nonostante la continua ricerca, sarà molto difficoltoso poter realizzare pienamente il PGRU annuale, in particolare per quanto attiene i dirigenti medici, stante la scarsa partecipazione ai concorsi indetti dall'Azienda stessa e le difficoltà ulteriori derivanti dal proseguimento della pandemia.

Tale situazione ha comportato, già nel corso del 2020, un incremento dei costi relativi al personale gravante su beni e servizi, incremento che si conferma anche per l'anno 2021 in quanto l'ASST si potrebbe vedere costretta a:

- ricorrere a incarichi di natura occasionale e temporanea, nonché contratti di somministrazione di lavoro a tempo determinato per far fronte tempestivamente all'emergenza sanitaria COVID19;
- proseguire con la fornitura da parte della cooperativa di medici pediatri per la copertura dei turni a Sondalo, che nonostante la temporanea chiusura del punto nascita, durante la fase I e II COVID-



19, ha dovuto comunque garantire le emergenze/urgenze;

- estendere l'attuale fornitura da parte della cooperativa di ortopedici, per la copertura dei turni a Sondalo/Sondrio;
- attivare convenzioni per la copertura di turni da parte di medici ginecologi;
- incrementare le ore in area a pagamento al personale dipendente al fine di ridurre le liste d'attesa e/o coprire i turni di guardia.

L'aumento della spesa derivante da quanto sopra rappresentato potrebbe trovare una parziale compensazione con la contestuale riduzione dei costi del personale strutturato, laddove non si riuscisse a sostituire completamente il personale cessato.

Si rimanda alla nota integrativa descrittiva, nella sezione relativa ai costi del personale gravante sulle voci di spesa di *"Beni e Servizi"*, per maggiori dettagli, nonché alla sezione relativa ai costi emergenti COVID-19 sotto riportata.

Per quanto concerne la costituzione dei nuovi fondi contrattuali art. 90 e 91, previsti nel CCNL triennio 2016/2018 del personale delle Funzioni Locali – III sezione Dirigenza PTA, sottoscritto in data 17/12/2020, si precisa che gli importi inseriti in BPE (vedi sopra) sono allineati con la rendicontazione trasmessa in risposta alla nota della DGW prot. n. G1.2021.0008401 del 09/02/2021.

Nell'aggregato *"Altre Indennità"* sono riportati i costi relativi agli assegni familiari da erogare nel corso del 2021 stimati in € 458.571, nonché quelli relativi alle indennità di trasferta e missioni per un importo stimato in € 246.621. 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 le Risorse Aggiuntive Regionali, come da indicazioni regionali, sono state riconfermate in via provvisoria le quote comprensive di oneri sociali e IRAP attribuite nel bilancio di previsione 2020 per il personale del comparto e delle dirigenze, per un importo pari a € 2.790.176, in



attesa degli accordi per l'anno 2021 con le OO.SS. del comparto e delle dirigenze.

Per quanto attiene il personale ESACRI, l'assegnazione a BPE 2021 è pari a € 854.507, comprese indennità accessorie per disagio, produttività collettiva, oneri e IRAP, con un incremento di € 55.314 rispetto al BPE 2020.

Il costo del personale a tempo determinato stimato per il 202 è pari a € 6.679.035, oneri ed IRAP compresi. La stima prudenziale tiene conto sia del proseguimento di incarichi attribuiti nel corso del 2020 (fisioterapisti, ostetriche, coadiutori amministrativi, personale di laboratorio analisi, infermieri, etc.) per i quali nel corso dell'anno laddove possibile verranno portate avanti le rispettive stabilizzazioni, che per le nuove assunzioni, in particolare di personale medico, personale infermieristico e OSS necessari per la continuità dei servizi, nelle more dell'espletamento delle procedure concorsuali e stante le condizioni straordinarie di reclutamento del personale durante il periodo emergenziale al fine di velocizzare la tempistica di assunzione del personale stesso.

Si certifica sia per quanto riguarda il personale di comparto che per l'area della dirigenza sanitaria il rispetto delle percentuali previste dai relativi CCNL.

Il costo del personale prestato all'attività di emergenza urgenza extraospedaliera inserito in BPE 2021 è pari a € 5.452.338 ed è in linea con l'assegnazione AREU del 02/02/2021.

IL COSTO DEL PERSONALE EMERGENZA COVID 19

Per quanto concerne i costi emergenti per l'emergenza COVID-19, direttamente imputabili al costo del personale dipendente, sono inseriti in BPE gli importi riferiti alle assunzioni di personale aggiuntivo in applicazione della D.G.R. 3377/2020 relativo agli Infermieri di Famiglia e al personale delle Terapie Intensive.

In particolare, in attuazione dell'art. 1 c.5 DL 34/2020, è inserito il costo riferito alle assunzioni di 31 infermieri di famiglia/comunità per un importo complessivo compreso oneri e IRAP pari a € 1.488.000, mentre in attuazione dell'art. 2 commi 1 e 7 del DL 34/2020, è inserito il costo riferito alle assunzioni di



personale aggiuntivo per le terapie intensive (stimati 7 medici anestesisti e 21 infermieri) per un importo complessivo compreso oneri e IRAP pari a € 1.617.000.

Per quanto concerne invece i costi sostenuti per i costi del personale gravante sui beni e servizi, dall'inizio dell'emergenza sanitaria, in ASST, si è progressivamente provveduto all'allestimento di una serie di attività quali:

- strutture di degenza COVID presso il PO di Sondalo con diverse tipologie di intensità assistenziale (incremento posti letto in terapia Intensiva dedicata, trasformazione posti letto in media/bassa intensità COVID, etc.);
- aree di sorveglianza OBI nei PS di Sondrio, Sondalo e Chiavenna;
- attività svolta dalle cosiddette “*squadre tamponi*” operanti sul territorio;
- attività di “*contact tracing*” secondo quanto previsto dalla DGR 3114/2020;
- potenziamento attività vaccinale per contrasto al COVID-19.

Stante per il personale la preesistente situazione di carenza di organico, in particolare per l'area dei medici e del personale infermieristico, come più volte rappresentato da questa ASST, anche per l'anno 2021, si conferma il ricorso a contratti di somministrazione di lavoro interinale e/o attribuzione di incarichi di lavoro autonomo/CO.CO.CO.

Pertanto, per quanto concerne la stima dei costi, di cui ai D.L. n. 14/2020 e D.L. 18/2020 (modificati dalla legge di conversione n. 27/2020) e finanziati per l'anno 2021 dalle risorse previste dai commi 423 e 425 dell'art. 1 della Legge 178/2020 e non inseriti in BPE come da indicazioni regionali, si prevede un costo complessivo di circa € 1.100.00, **fermo restando l'effettivo andamento della spesa in relazione all'evolversi dello stato di emergenza.**

Gestione della tesoreria

L'indicatore aziendale di tempestività dei pagamenti del quarto trimestre 2020 è risultato essere pari a –



9.87 mentre quello sull'anno 2020 è pari a – 18.96. Il dato è pubblicato sul sito aziendale nell'area Amministrazione Trasparente.

5. Il bilancio dell'anno 2021

Precisare in ordine alla redazione del bilancio preventivo d'esercizio, eventuali variazioni significative rispetto ai valori di preventivo di IV CET 2020, dandone specifica motivazione

Ricavi

Per quanto concerne i ricavi di produzione i dati inseriti corrispondono al Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021. Si rimanda alla Nota Integrativa Descrittiva per un più puntuale commento per linee di attività.

Per quanto concerne l'Assegnazione DRG 2021 la stessa risulta non essere coerente né con il contrattualizzato 2020 (inferiore di circa € 2.200.000) né con il contrattualizzato 2019 (superiore di € 1.000.000) mentre per quanto riguarda le altre linee produttive, ambulatoriale, NPIA e psichiatria, complessivamente l'Assegnazione risulta essere pressoché congruente con il contrattualizzato 2020, compreso il valore dei progetti di NPIA, maggiorati per l'Esercizio 2021 di € 12.000, quale quota relativa alla territorialità dell'area di Dongo, nel 2020 assegnati all'ASST Lariana.

Relativamente al flusso File F, Doppio Canale e Primo Ciclo, l'assegnazione risulta essere in linea con il 2020, tuttavia alla luce anche dello spostamento del valore relativo ai farmaci anti HCV sulla tipologia 6, determinato dalla scadenza dell'innovatività degli stessi, la stessa potrebbe risultare insufficiente. Rimangono invece invariati i valori delle cure palliative domiciliari e residenziali.

Nel corso dell'Esercizio 2020 la pandemia da COVID-19 ha fortemente influenzato le linee produttive dei presidi ospedalieri, soprattutto quello di Sondalo diventato presidio COVID per l'intero territorio provinciale, con la parziale/totale sospensione dell'attività di ricovero ed ambulatoriale. Dopo l'interruzione nel periodo marzo-maggio/giugno, a cui è seguita, a partire dal mese di giugno, una gradualmente ripresa su tutte le strutture ospedaliere dell'attività ambulatoriale e di ricovero, comunque



in modo differente da presidio a presidio, nel corso del quarto trimestre, a causa della recrudescenza dei casi, l'attività ambulatoriale è andata via via diminuendo mentre quella di ricovero è stata di nuovo sospesa a partire dal 29 ottobre. Fatta eccezione per l'effettuazione di interventi urgenti non procrastinabili per pazienti Covid positivi presso il presidio ospedaliero di Sondalo, sul presidio di Sondrio è stato e ad oggi è possibile svolgere solamente l'attività di chirurgia d'urgenza, chirurgia oncologica e in subordine interventi con priorità di classe A. Non essendo al momento programmabile ed ipotizzabile un ritorno alle normali attività, è difficilmente quantificabile una corretta stima della produzione al 31/12/2021.

Complessivamente, alla luce di quanto sopra espresso, qualora l'Esercizio 2021 dovesse essere simile a quello 2020, l'Assegnazione 2021 risulta essere superiore di circa € 20.000.000.

Entrate Proprie

Sulle "Entrate Proprie" l'importo rilevato a BPE 2021 corrisponde al valore del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021, il quale si è basato sul valore dell'Assestamento 2020. Solo nel corso dell'Esercizio sarà possibile determinare il reale valore delle entrate proprie, stante il perdurare dell'emergenza epidemiologica.

Costi

Sui costi l'importo rilevato a BPE 2021 corrisponde al valore del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021, il quale ha utilizzato, come base di partenza per la determinazione dei costi di "Beni e Servizi" dell'assegnazione, i valori del Consuntivo 2019, al netto degli utilizzi e dei contributi. Solo nel corso dell'Esercizio 2021 sarà possibile determinare il reale valore dei costi, stante il perdurare dell'emergenza epidemiologica.

Come già richiamato nel commento ai costi del personale, le maggiori criticità sono dovute alle mancate sostituzioni del personale cessato, in particolare medico e infermieristico, che hanno portato ad incrementare già nel 2019 l'utilizzo di personale gravante sui "Beni e Servizi". Tale situazione si è



aggravata nel 2020 per l'emergenza COVID-19, la quale ha reso necessario il conferimento di incarichi libero professionali e incarichi di natura coordinata e continuativa di personale medico e comparto, ed incarichi interinali di personale infermieristico e OSS. Solo nel corso dell'Esercizio 2021 sarà possibile determinare il reale valore di tali costi, stante il perdurare dell'emergenza epidemiologica, stimati in circa € 1.100.000, **non previsti a BPE 2021**.

Per quanto concerne i *"Beni Sanitari"*, si segnala che da dicembre 2020 è partita la fornitura di sacche di farmaci antitumorali e servizi accessori, la quale determinerà un incremento di costi, prevalentemente sui farmaci File F.

Per quanto concerne i *"Servizi Sanitari"* si prevede un incremento di costi, **non rilevato a BPE 2021**, dovuto:

- alla nuova gara indetta per i servizi relativi alle attività connesse con la vita di comunità e di programmi riabilitativi che prevede un ampliamento del servizio per la struttura psichiatrica di Tirano. L'incremento dei costi sul 2° semestre 2021 è stimato in circa € 180.000;
- alla convenzione inerente all'attività ortopedica. Stante la carenza di medici si stima sulla stessa un incremento di costi di circa € 160.000.

Sui *"Servizi non Sanitari"* si evidenzia il nuovo contratto relativo al servizio di Provider/Fleet Management delle postazioni di lavoro aziendali. Con delibera n. 503 del 16/09/2020, l'Azienda ha aderito al nuovo contratto aggiudicato da ARIA, il quale prevede la fatturazione a carico dell'Azienda. I costi stimati in € 900.000 e **non previsti a BPE 2021** impatteranno sulle voci dei noleggi, assistenza-manutenzione e materiale di consumo.

Per quanto concerne gli *"Altri costi"* si prevede un incremento sull'area a pagamento per circa € 600.000, al fine di garantire il rispetto dei tempi d'attesa, **somma non prevista a BPE 2021**.





DIREZIONE GENERALE

BPE 2021 – ASST VALTELLINA E ALTO LARIO

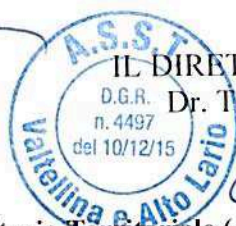
DICHIARAZIONI DI COERENZA DEL PIANO INVESTIMENTI 2021 ALLEGATO AL BPE 2021

Con la presente in merito al Piano Investimenti 2021 allegato al Bilancio Economico Preventivo 2021 dell'ASST VALTELLINA E ALTO LARIO si dichiara che:

- Il Piano Investimenti 2021 è coerente con la Programmazione Sanitaria Regionale, con il Programma triennale dei Lavori Pubblici e con il programma biennale degli acquisti di cui al D.lgs. n. 50/2016 e s.m.i..
- Il Piano Investimenti 2021 è coerente con le schede di monitoraggio previste dalla normativa regionale e nazionale, le schede di rendicontazione previste dagli atti regionali e dagli strumenti di monitoraggio a disposizione dell'Azienda.
- Vi è coerenza tra i dati del prospetto sinottico del Piano Investimenti e le fonti disponibili a bilancio correlate.
- Vi è coerenza tra le spese previste nel Piano Investimenti ed il valore dei crediti verso Regione, ed è garantito l'impegno al rispetto dei tempi di rendicontazione per lo smobilizzo dei crediti verso l'amministrazione regionale.
- Sono garantite le procedure per la gestione contabile dei cespiti e dei contributi in conto capitale destinati ad investimenti, in applicazione delle procedure del PAC.
- È garantito l'impegno all'aggiornamento del valore dei cespiti in coerenza con la conclusione e il collaudo degli interventi.

Sondrio li, 18.02.2021

IL DIRETTORE
UOC Gestione Patrimonio
Immobiliare
Ing. Cristiano Zanesi



IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Tommaso Saporito

IL DIRETTORE
UOC Approvvigionamenti
Dr. Renato Paroli

Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) della Valtellina e dell'Alto Lario

Via Stelvio, 25 – 23100 Sondrio – Tel: 0342521111 – fax: 0342521024 – Cod. fisc. e P.IVA 00988090148



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

Regione: Lombardia

Sede: Via Stelvio, 25 - Sondrio

Verbale n. 25 del COLLEGIO SINDACALE del 25/02/2021

In data 25/02/2021 alle ore 9:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sgg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

PIETRO COLUZZI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIANCARLO GANDOLA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

ALESSANDRO NONINI

Presente

Partecipa alla riunione la dott.ssa Giuliana Rabbiosi (direttore UOC economico finanziario), la dott.ssa Elisabetta Cogliati (UOC Legale Giuridico e Affari Generali), e il dott. Vincenzo Ognibene (UOC Risorse Umane)

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

1. Esame preventivo economico 2021;
2. Costituzione fondi contrattuali per il personale area Dirigenza Professionale-Tecnica-Amministrativa;
3. Richiesta di autorizzazione alla copertura della UOC Chirurgia Toracica;
4. Esame delibere e determine;
5. Varie ed eventuali.

I Componenti del Collegio Sindacale Coluzzi e Nonini sono collegati in videoconferenza attraverso la piattaforma Microsoft Teams.

Si procede con i vari punti all'ordine del giorno.

1.
Esame preventivo economico 2021.
Al riguardo, si rinvia all'allegato verbale.

2.
Costituzione fondi contrattuali per il personale area Dirigenza Professionale-Tecnica-Amministrativa.

Il Collegio prende atto che sono stati determinati, in via provvisoria, per il 2021, i Fondi contrattuali relativi al personale dell'area dirigenza PTA per un importo complessivo pari a € 247.473.

In particolare, i predetti fondi risultano così suddivisi:

- € 221.459 relativi al Fondo retribuzione di posizione (art. 90 CCNL 2016-2018);

- € 26.014 relativi al Fondo per la retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori (art. 91 CCNL 2016-2018).

Il Collegio - tenuto conto della nota regionale n. G1.2021.0008401 del 9 febbraio 2021 e alla luce dei chiarimenti forniti nel corso della riunione - esprime parere favorevole alla quantificazione provvisoria per l'anno 2021, dei Fondi contrattuali sopra riportati.

3.

Richiesta di autorizzazione alla copertura della UOC Chirurgia Toracica

Con e-mail del 10 febbraio 2021, è stata sottoposta al Collegio una richiesta di autorizzazione – presentata alla Regione Lombardia (rif. nota n. 4766 del 5 febbraio 2021) – per la copertura dell'Unità organizzativa complessa "Chirurgia toracica". Al riguardo, è stata acquisita la documentazione attestante, tra l'altro, la stima del costo annuo nonché la capienza dei fondi contrattuali per la copertura della predetta UOC.

Il Collegio, pertanto, esprime parere favorevole.

4.

Vengono esaminate le delibere si seguito indicate, sulle quali il Collegio acquisisce tutti gli elementi informativi richiesti.

5.

Varie ed eventuali.

Il Collegio in relazione alla programmazione delle attività di controllo per il 2021, anche alla luce delle indicazioni emerse nella Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo 2021, sottopone all'Azienda le seguenti richieste in vista della prossima riunione in programma per il mese di marzo:

- Relazione/schema che metta in evidenza al Collegio le gare per beni, servizi e lavori in corso di predisposizione o realizzazione nel 2021 con un valore superiore a 400.000 per i lavori e 200.000 per beni e servizi. Si evidenzia che la richiesta è già stata fatta in passato ma non ha avuto nessun esito;
- Dato (numero di procedure e valore complessivo) relativo al numero di procedure di acquisto di beni e servizi sotto soglia (ex. Art. 36 del codice dei contratti D.Lgs. 50/2016). Si chiede il precisare i valori con riferimento agli anni 2020 e 2019;
- Relazione relativa agli acquisti straordinari legati all'emergenza covid;
- Richiesta di incontro con il Risk Manager Aziendale, al fine di avere un quadro esaustivo delle azioni intraprese nella gestione della pandemia COVID-19 ed i principali contenuti del Piano Annuale di Risk Management;
- Relazione aziendale relativa alle difficoltà nell'assunzione di dirigenti medici a seguito di concorso con l'indicazione (sintetica) del numero di concorsi effettuati con il relativo esito. Inoltre, si chiede di dare evidenza, anche numericamente (numero di figure e costo aziendale) dei costi relativi al personale che gravano su beni e servizi attraverso convenzioni e/o utilizzo di cooperative e/o somministrazione di personale, con una descrizione delle procedure aziendali adottate ai sensi del D.Lgs. 50/2016.

Non essendovi altri argomenti da trattare il Collegio scioglie la seduta.



ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 654 Data: 26/11/2020 Presenza Rilievo: No

Oggetto: AMMISSIONE CANDIDATI E NOMINA COMMISSIONE ESAMINATRICE A VISO PUBBLICO, PER SOLI TITOLI, PER LA COPERTURA A TEMPO DE-TERMINATO DI N. 15 POSTI DI COLLABORATORE PROFESSIONALE SANI-TARIO INFERMIERE CAT. D

Osservazioni:

Numero: 678 Data: 11/12/2020 Presenza Rilievo: No

Oggetto: APPROVAZIONE CONVENZIONE TRA L'ASST VALTELLINA E ALTO LARIO E L'ASST RHODENSE PER LO SVOLGIMENTO DI ATTIVITA' AMBULATORIALE NELLA SPECIALITA' DI UROLOGIA

Osservazioni:

Numero: 702 Data: 17/12/2020 Presenza Rilievo: No

Oggetto: INDIZIONE AVVISO DI SELEZIONE PUBBLICA PER IL CONFERIMENTO DI N. 1 (UNO) INCARICO LIBERO PROFESSIONALE DI PSICOLOGO DA ADIBIRE AL PROGETTO PUNTO FAMIGLIA DI LIVIGNO DELLA ASST DELLA VALTEL-LINA E DELL'ALTO LARIO ED APPROVAZIONE DEL RELATIVO BANDO

Osservazioni:

Numero: 726 Data: 23/12/2020 Presenza Rilievo: No

Oggetto: PRESA D'ATTO DELLA SOTTOSCRIZIONE DELLA CONVENZIONE TRA IL BENEFICIARIO CAPOFILA, IL CAPOFILA SVIZZERO E I PARTNER DI PROGETTO DEL PROGRAMMA DI COOPERAZIONE INTERREG V-A ITALIA SVIZZERA RELATIVA AL PROGETTO ID 1441882 ACRONIMO INTERACTIVE - HD 2.0

Osservazioni:

Numero: 750 Data: 30/12/2020 Presenza Rilievo: No

Oggetto: RICORSO EX ART. 433 C.P.C. AVANTI LA CORTE DI APPELLO DI MILANO - SEZIONE LAVORO. DETERMINAZIONI.

Osservazioni:



ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 1330 Data: 10/11/2020 Presenza Rilievo: No

Oggetto: ADESIONE ALLA CONVENZIONE ARCA_2017_051 PROTESI E DM PER APPARATO DIGERENTE 2 STIPULATA DALL'AZIENDA REGIONALE PER L'INNOVAZIONE E GLI ACQUISTI DELLA REGIONE LOMBARDIA PER LA FORNITURA DI PROTESI BILIARI – LOTTO 12 – COOK ITALIA S.R.

Osservazioni:

Numero: 1388 Data: 26/11/2020 Presenza Rilievo: No

Oggetto: CONFERIMENTO N. 1 INCARICO A TEMPO DETERMINATO IN QUALITA' DI COLLABORATORE PROFESSIONALE SANITARIO - TECNICO SANITARIO DI LABORATORIO BIOMEDICO - CAT. D .

Osservazioni:

Numero: 1446 Data: 03/12/2020 Presenza Rilievo: No

Oggetto: REALIZZAZIONE RAMPA DI ACCESSO PORTATORI DI HANDICAP 4°PADIGLIONE PRESIDIO OSPEDALIERO DI SONDALO – CIG Z522F672C2

Osservazioni:

Numero: 1504 Data: 16/12/2020 Presenza Rilievo: No

Oggetto: FORNITURA DI MATERIALI DIAGNOSTICI E SISTEMI COMPLETI PER INDAGINI IN CITOMETRIA A FLUSSO. PROROGA DEL CONTRATTO AL 30/06/2021

Osservazioni:



Numero: 1562 Data: 30/12/2020 Presenza Rilievo: No

Oggetto: ATTRIBUZIONE PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI ANNO 2020 AL PERSONALE AREA COMPARTO DELL'ASST VALTELLINA E ALTO LARIO

Osservazioni:

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 11.30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 25/02/2021 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sgg.:

Per il Collegio Sindacale il dott. Pietro Coluzzi (Presidente), il dott. Alessandro Nonini (Componente) e il dott. Giancarlo Gandola (Componente); per l'Azienda la dott.ssa Giuliana Rabbiosi (direttore UOC Economico Finanziario) e la dott.ssa Elisabetta Cogliati (UOC Legale Giuridico e Affari Generali)

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 135 del 19/02/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 19/02/2021, con nota prot. n.

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

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

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

Il Collegio ha preso visione del BPE 2021 e dei relativi allegati. Il Bilancio è stato approvato con delibera n. 135 del 19/02/2021. Lo stesso è stato predisposto sulla base dell'assegnazione regionale di cui al Decreto n. 1720 del 12/02/2021 e successive modifiche e integrazioni con Decreto n. 2117 del 18/02/2021, dei criteri ivi indicati e degli obiettivi economici fissati.

Regione Lombardia ha utilizzato per predisporre il decreto, i flussi informativi di attività e i dati contabili dei singoli enti riferiti in via principale al Bilancio di esercizio 2019, tenendo anche conto dell'impatto economico che la pandemia ha avuto nel 2020 e prevedibilmente avrà anche per l'esercizio 2021.

Per quanto attiene alle verifiche e alle asseverazioni del Collegio si attesta che:

- non sono iscritti contributi in conto esercizio da privati e da altri enti pubblici
- non sono iscritti utilizzi di contributi di esercizi precedenti
- il margine della libera professione è positivo, sia per il bilancio San che Ter
- Il Collegio ha modo di osservare, anche dalle annotazioni contenute nella Nota integrativa descrittiva e nella relazione del Direttore Generale che accompagnano il BPE, che rispetto al Decreto di assegnazione non ci sono scostamenti.

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

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

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2021, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

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

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 256.207.990,00	€ 254.490.129,00	€ 253.733.447,00	€ -2.474.543,00
Costi della produzione	€ 248.593.630,00	€ 244.717.748,00	€ 243.706.371,00	€ -4.887.259,00
Differenza + -	€ 7.614.360,00	€ 9.772.381,00	€ 10.027.076,00	€ 2.412.716,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.961.389,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -1.961.389,00
Risultato prima delle Imposte	€ 9.575.749,00	€ 9.772.381,00	€ 10.027.076,00	€ 451.327,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.575.749,00	€ 9.772.381,00	€ 10.027.076,00	€ 451.327,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento

pari a € -2.474.543,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	DRG	€ -966.494,00
	Ambulatoriali	€ -342.416,00
	Entrate proprie	€ -3.627.942,00
	Libera professione	€ -1.220.097,00
	Psichiatria	€ 1.069.808,00
	File F	€ -2.035.660,00
	Contributi Regione	€ 4.100.337,00
	Altri contributi	€ -7.522.923,00
	Prestazioni sanitarie	€ 641.119,00
	PSSR	€ 7.439.180,00

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c.)



Costi della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -4.887.259,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Costi personale	€ 6.745.552,00
	Costi libera professione	€ -1.010.145,00
	Beni e servizi	€ -1.490.121,00
	Altri costi	€ -7.952.839,00
	Accantonamenti	€ -727.245,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un

pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -1.961.389,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

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

Per quanto attiene al bilancio preventivo 2021 nella relazione del Direttore Generale viene evidenziato quanto segue.

Per quanto concerne i ricavi di produzione i dati inseriti corrispondono al Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021. Nel corso dell'Esercizio 2020 la pandemia da COVID-19 ha fortemente influenzato le linee produttive dei presidi ospedalieri, soprattutto quello di Sondalo diventato presidio COVID per l'intero territorio provinciale, con la parziale/totale sospensione dell'attività di ricovero ed ambulatoriale.

Pertanto, qualora l'Esercizio 2021 dovesse essere simile a quello 2020, l'Assegnazione 2021 risulta essere superiore di circa € 20.000.000.

Sulle "Entrate Proprie" l'importo rilevato a BPE 2021 corrisponde al valore del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021, il

quale si è basato sul valore dell'Assestamento 2020. Solo nel corso dell'Esercizio sarà possibile determinare il reale valore delle entrate proprie, stante il perdurare dell'emergenza epidemiologica.

Sui costi l'importo rilevato a BPE 2021 corrisponde al valore del Decreto di Assegnazione n. 1720 del 12/02/2021, il quale ha utilizzato, come base di partenza per la determinazione dei costi di "Beni e Servizi" dell'assegnazione, i valori del Consuntivo 2019, al netto degli utilizzi e dei contributi. Solo nel corso dell'Esercizio 2021 sarà possibile determinare il reale valore dei costi, stante il perdurare dell'emergenza epidemiologica.

In relazione ai costi del personale, le maggiori criticità sono dovute alle mancate sostituzioni del personale cessato, in particolare medico e infermieristico, che hanno portato ad incrementare già nel 2019 l'utilizzo di personale gravante sui "Beni e Servizi". Tale situazione si è aggravata nel 2020 per l'emergenza COVID-19, la quale ha reso necessario il conferimento di incarichi libero professionali e incarichi di natura coordinata e continuativa di personale medico e comparto, ed incarichi interinali di personale infermieristico e OSS. Solo nel corso dell'Esercizio 2021 sarà possibile determinare il reale valore di tali costi, stante il perdurare dell'emergenza epidemiologica, stimati in circa € 1.100.000, non previsti a BPE 2021.

Per quanto concerne i "Beni Sanitari", da dicembre 2020 è partita la fornitura di sacche di farmaci antiblastici e servizi accessori, la quale determinerà un incremento di costi, prevalentemente sui farmaci File F.

Per quanto concerne i "Servizi Sanitari" si prevede un incremento di costi, non rilevato a BPE 2021.

Sui "Servizi non Sanitari" il nuovo contratto relativo al servizio di Provider/Fleet Management delle postazioni di lavoro aziendali. Con delibera n. 503 del 16/09/2020, l'Azienda ha aderito al nuovo contratto aggiudicato da ARIA, il quale prevede la fatturazione a carico dell'Azienda. I costi stimati in € 900.000 e non previsti a BPE 2021 impatteranno sulle voci dei noleggi, assistenza-manutenzione e materiale di consumo.

Per quanto concerne gli "Altri costi" si prevede un incremento sull'area a pagamento per circa € 600.000, al fine di garantire il rispetto dei tempi d'attesa, somma non prevista a BPE 2021.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

PIETRO COLUZZI _____

GIANCARLO GANDOLA _____

ALESSANDRO NONINI _____

RL S.C.R.L.B.A.

