

Bilancio Previsionale anno 2017 – Nota Illustrativa

La negoziazione e assegnazione della risorse economico-finanziarie per l'anno 2017, avvenuta nella riunione di giorno 05 Dicembre 2017 tenutasi presso il Servizio 5° del Dipartimento della Pianificazione Strategica, ha di fatto consolidato i valori contabili del Modello CE “stima a finire” presentato dall'Azienda con le uniche due differenze relative ad un maggior riconoscimento dei contributi F.S.R. per 133 mila euro e ad un incremento del valore della voce “Rettifica Contributi F.S.R. per destinazione ad Investimenti” di 248 mila euro.

Sulla scorta di quanto riconosciuto all'ARNAS Garibaldi, in sede di negoziazione e assegnazione della risorse economico-finanziarie per l'anno 2017, si è proceduto a rielaborare il Bilancio Preventivo Economico anno 2017 che presenta un risultato economico definitivo di pareggio.

In particolare si rappresenta che:

Contributi FSR e Poste di Mobilità in compensazione

- 1) i contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto - voce AA0030 - sono stati così determinati:

	FILE		
AA0350	A	REGIONE	99.500
AA0360	C		16.614
AA0360	DSAO		6.330
AA0380	F		36.700
AA0380	T		7.900
AA0430	Hospice		1.050
AA0460	A	EXTRA REGIONE	901
AA0470	C		164
AA0490	F		307
AA0490	T		15
AA0540	Hospice		8
AA0600	Internaz.		269
AA0940	Ticket		2.319
		Totale	172.077

2) per i contributi da Regione per quota F.S. regionale vincolato - voce AA0040 – si è fatto riferimento alla “scheda di dettaglio AA0040” allegata alla nota n. 5°/Dip./80676 del 19.10.2017.

I “Contributi per incentivazione SEUS 118” sono stati ridotti, rispetto a quanto considerato in sede di negoziazione, in modo da coincidere con i costi esposti a CE.

3) i contributi in conto esercizio da Regione per quota F.S. vincolato (progetti obiettivi PSN) non sono stati valorizzati.

La voce A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione investimenti - si rimanda all'allegato “Piano degli investimenti anno 2017”. L'importo considerato è pari al 100% del loro valore.

Acquisti di beni

Il valore delle note di credito ricevute/da ricevere al 30.09.2017 pari a 8.090 mila euro è stato iscritto in proiezione lineare per 10.787 mila euro.

Il costo della voce BA0030 “Prodotti farmaceutici ed emoderivati” si riduce di 205 mila euro rispetto al bilancio consuntivo 2016; a questo valore va tuttavia aggiunta la differenza, pari a 2.722 mila euro, tra le note di credito ricevute per i farmaci Epatite C, da Abbvie, Bristol-Myers e Gilead, nell'anno 2016 (13.509 mila euro) e le note di credito iscritte (10.787 mila euro). Pertanto il costo si riduce in valore assoluto di 2.927 mila euro (205 + 2722). E' stata inoltre stimata una riduzione (utilizzo) delle scorte sanitarie di prodotti farmaceutici per un milione di euro.

A fronte si avrà pertanto un contestuale decremento delle prestazioni di File “F” e “T” per complessivi 1.910 mila euro.

Nello schema di seguito riportato si riassume quanto sopra descritto:

Minore ricavi da Flussi File “F” e “T”	- 1.910 mila euro	
Minori costi “Prodotti farmaceutici”		- 2.927 mila euro
Variatione Rimanenze sanitarie (Prodotti farmaceutici)		+1.000 mila euro
Totale	- 1.910 mila euro	- 1.927 mila euro

Il valore della voci BA0210 “Dispositivi medici” cresce in misura significativa se considerato in proiezione lineare annua. Tuttavia, l'incremento che a fine anno dovrebbe esserci è direttamente correlato all'aumento delle prestazioni sanitarie File “A”, il costo non sarà ulteriormente comprimibile rispetto alla proiezione lineare.

Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

- 1) il costo del contratto di appalto del servizio di trasporto sanitario, voce BA1130, si incrementerà di 211 mila euro su base annua, in seguito all'esperienza della nuova gara che è stata aggiudicata ad un maggiore costo annuo, pari a 725 mila euro;
- 2) l'incremento di ca. 665 mila euro su base annua della voce BA1740 si riferisce all'aggiudicazione, in via definitiva, alla R.T.I. Banca Nazionale del Lavoro S.p.A. - Monte Paschi di Siena S.p.A. della procedura aperta per l'affidamento del Servizio di Tesoreria e Cassa alle seguenti condizioni economiche:
 - a) Tasso debitore massimo, per anticipazioni di cassa utilizzate, pari ad Euribor ad 1 mese su base 365 maggiorato di uno spread del 2,99%;
 - b) CAF (commissione di affidamento) nella misura dello 0,49% annuo, compresa di Iva se dovuta, calcolata sull'importo dell'anticipazione concessa e da addebitare trimestralmente;
 - c) Commissione forfettaria annuale sul transatto nella misura del 1,99 per mille, compresa di Iva se dovuta, da calcolarsi sul totale delle entrate concorrenti intese come quote indistinte di trasferimento a titolo di F.S.R. e F.S.N. senza quindi considerare gli incassi di ticket sanitari, i trasferimenti con destinazione vincolata e in conto capitale incassati mediante presentazione di modello 80T ed ogni altra forma d'incasso diversa dalle precedenti.

Costo del personale

L'analisi del dato, rilevato dalla valorizzazione in proiezione lineare del 3° CE anno 2017 e analizzato in raffronto con il CE Consuntivo 2016, evidenzia un incremento dei costi.

Nello specifico della dinamica della gestione dei rapporti di lavoro a tempo determinato presso l'ARNAS per l'anno 2017 - non avendo potuto coprire, per i motivi sopra specificati, i posti già vacanti, nonché quelli resisi vacanti nel corso dell'anno a seguito delle cessazioni, con assunzioni a tempo indeterminato - al fine di evitare grave pregiudizio allo svolgimento delle attività delle UU.OO., con particolare riferimento a quelle dell'emergenza\urgenza, nonché di garantire l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza in condizioni di efficienza, efficacia ed appropriatezza delle cure la continuità assistenziale all'interno delle medesime, si è reso necessario non solo mantenere gli incarichi a tempo determinato in scadenza ma altresì procedere all'assunzione di ulteriori unità a tempo determinato risultanti indispensabili in relazione alle esigenze espresse dai direttori delle UU.OO, dai Direttori medici di presidio e dal Direttore Sanitario Aziendale nonché nell'area dei Settori amministrativi dove, a seguito del progressivo depauperamento degli organici e dei vincoli dei vincoli sul turn-over rischiava di crearsi un pericoloso vuoto su alcune funzioni amministrative di rilevanza per l'azienda.

Si precisa che il Bilancio Previsionale è stato alimentato con i fondi contrattuali, di seguito riportati, deliberati, per l'anno 2017, con verbale di deliberazione del D.G. n. 1019 del 29 dicembre 2016.

FONDI CONTRATTUALI	ANNO 2017
DIRIGENTI MEDICI	
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	10.392.240,32
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.967.049,56
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.901.169,65
DIRIGENTI SANITARI	
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	234.583,46
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	57.169,05
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	111.299,07
DIRIGENTI P.T.A.	
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	335.122,09
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	129.400,95
PERSONALE NON DIRIGENTE	
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	5.361.704,71
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	3.110.132,04
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	2.339.958,42

Si evidenzia, infine, il pieno rispetto del tetto di spesa riferito al D.A. 1858/2010 concernente la metodologia per la rideterminazione delle dotazioni organiche, che fa riferimento al criterio delle leggi finanziarie nazionali che hanno imposto misure di contenimento dei costi del personale, riconducibili e riferibili alla spesa sostenuta per l'anno 2004.

Rimanenze

Le rimanenze sanitarie sono state valorizzate ipotizzando un utilizzo delle scorte sanitarie per 1 milione di euro e delle scorte non sanitarie per 5 mila euro.

Applicazione del D.Lgs. 118/2011

Le voci relative agli "Ammortamenti", alle "Sterilizzazioni" e alle "Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti" sono state valorizzate sulla base dei contenuti della "Direttive per la contabilizzazione degli ammortamenti in applicazione dell'art. 29 del D.Lgs. 118/2011 del 28/02/2014.

Si precisa che la voce AA0240 - A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti è stata alimentata con i quattro dodicesimi del valore della tabella “Rettifica contributi in c/esercizio”.

Componenti straordinarie attive e passive

Le sopravvenienze attive e passive sono state iscritte con gli stessi valori del 3° CE 2017.

**Il Responsabile Settore Economico
Finanziario e Patrimoniale**
Dott. Giovanni Roccella

Il Commissario
Dott. Giorgio Giulio Santonocito