

RELAZIONE DEL CIOMMISSARIO STRAORDINARIO AL BILANCIO PREVENTIVO ANNUALE 2019

La presente relazione accompagna il CE Preventivo 2019, predisposto sulla base delle istruzioni diramate con la nota prot. 93290 del 18/12/2018.

Il bilancio previsionale, conformemente alle direttive assessoriali impartite, rispetta l'equilibrio economico.

Il dato previsionale 2019, è stato confrontato con il dato del "negoziato" per l'anno 2018; le rettifiche e le integrazioni che si prevede si concretizzeranno nell'anno 2019 rispetto al dato economico negoziato per l'esercizio precedente, sono state commentate nell'allegato prospetto (allegato 1).

Di seguito, si espongono gli elementi gestionali in base ai quali si è determinata la stima del dato per l'anno 2019, laddove si ritiene opportuno integrare i commenti alle integrazioni / rettifiche rispetto al dato negoziato 2018 già esposte nel predetto prospetto.

Contributi da FSR indistinto e vincolato

In considerazione del rilevante incremento rispetto al dato negoziato 2018 dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate intra regione, di cui al paragrafo seguente, si è ritenuto di dover calcolare la stima dei contributi per quota FSR indistinto da appostare alla voce AA0030, secondo le indicazioni di cui al D.M. 21/06/2016, come da sottostante prospetto:

Contabilizzazione contributi FSR indistinti e finalizzati da FSR		
<i>finanziamento per funzioni massimo ammissibile</i>		
A.4.A (AA0330)	ricavi da prestazioni sanit/sociosanit.erogate a sogg.pubblici	128.038.000,00
A.4.A.2 (AA0440)	(-) ricavi da prestazioni sanit/sociosanit.erogate ad altri sogg.pubblici	-432.000,00
A.6 (AA0940)	compartecipazione alla spesa per prestaz.sanitarie (ticket)	1.459.000,00
A.1.B.1.3	contrib.da regione o prov.autonome risorse agg.ve a copertura extra LEA	0,00
	(-) normalizzazione dei ricavi da ricovero	0,00
	TOTALE ricavi da prestazioni new	129.065.000,00
	<i>3/7 di totale ricavi da prestazioni new</i>	55.313.571,43

L'integrazione rispetto al dato negoziato 2018 di €/mgl 54.429 ammonta a €/mgl 885.

Il valore appostato alla voce AA0040 "contributo per quota FSR vincolato" è pari al dato negoziato 2018, sebbene sia stimabile un maggior costo da sostenersi per il SEUS 118 rispetto al dato negoziato pari a €/mgl 3.796.

Ricavi per Mobilità intra-regione

I ricavi per i flussi A, DSAO, C, F e T sono stati valorizzati in misura pari alla stima effettuata per l'anno 2018, sul presupposto di invarianza, nell'anno 2019, dei volumi di attività rispetto all'anno precedente.

d

Nel prospetto che segue è indicato il valori dei flussi previsti per l'anno 2018 (confrontato con il corrispondente dato definitivo 2017), assunto a base della stima per l'anno 2019:

dati €/mgl

Flussi (infra-regione)	VOCE CE	Valore economico (iscritto a CE Consuntivo 2017)	Valore economico stimato per l'anno 2018	Delta Valore economico 2018 - 2017
Flusso A	AA0350	83.800	82.662	-1.138
Flusso DSAO	AA0360	2.787	4.757	1.970
Flusso C	AA0360	16.249	17.174	925
Flusso F	AA0380	16.226	15.309	-917
Flusso T	AA0380	4.250	4.631	381
Hospice	AA0430	0	0	0

Come evidente, mentre per il flusso A ed F si stima una flessione rispetto al dato consolidato per l'anno 2017, per il valore dei flussi relativi alle prestazioni ambulatoriali e T si stima un notevole incremento; la stima del totale dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate intra regione, farebbe pertanto registrare un incremento rispetto al dato negoziato 2018 di €/mgl 2.564 e di €/mgl 1.479 rispetto al consuntivo 2017.

Ricavi per Mobilità extra-regione e payback

La valorizzazione delle componenti positive in argomento è avvenuta sulla base del dato negoziato per il 2018 e secondo la direttiva ass.le n. 93290/2018.

Costo per beni e servizi

La previsione dei costi per l'acquisto di beni, per la prestazione di servizi e per il godimento di beni di terzi è stata effettuata sulla base del dato "a finire" per il 2018; correlativamente all'acquisto di farmaci innovativi e/o di farmaci antivirali per i quali sussistono specifici accordi AIFA, si è provveduto alla stima delle note di credito da ricevere (per Payback P/V, Cost Sharing) in €/mgl 2.226.

Personale dipendente

Si è provveduto alla stima dei costi da sostenere per l'anno 2019, sulla base del dato storico e tenendo conto sia dei risparmi derivanti dalle previste cessazioni dal servizio, sia dei costi derivanti dalle nuove assunzioni, da effettuare prevalentemente per il "rimpiazzo" del personale cessato, ma anche per la copertura di posti vacanti, previste nel fabbisogno approvato dall'azienda e comunque nel rispetto sia dell'equilibrio di bilancio che del tetto di spesa autorizzato.

Quanto alla determinazione dei fondi contrattuali per l'anno 2019, mentre nessuna variazione è stata apportata ai fondi per il personale dirigente rispetto al loro ammontare dell'anno 2017, per il personale del comparto non dirigente, in applicazione del CCNL 2016 - 2018 sottoscritto in data 21/05/2018, si è proceduto alla rideterminazione dei fondi contrattuali secondo quanto previsto dagli artt. 80 e 81 del predetto contratto, incrementandone il valore provvisorio al 31/12/2018 delle risorse previste dall'art. 80, comma 3.

Di seguito, il prospetto relativo alla stima delle variazioni quantitative interessanti il personale dipendente:

Disciplina di inquadramento	Cons.za al 01/01/19	Variaz. Quantità (+)	Variaz. Quantità (-)	Cons.za stimata al 31/12/19	Note
TEMPO INDETERMINATO	A	a1		B=A+a1	
Totale personale - Medico	194	17	-3	208	
I009 Geriatria	3		-1	2	Cessazione prevista dal 01/12
I010 Malattie metaboliche e diabetologia	6	1		7	per le assunzioni, si è stimato il 50% del costo annuale
I011 Malattie dell'apparato respiratorio	10	1	-1	10	La cessazione interverrà l'01/02; per le assunzioni, si è stimato il 50% del costo annuale
I012 Malattie infettive	7	1		8	
I013 Medicina e Chirurgia di accettazione e di urgenza	26	3	-1	28	La cessazione interverrà l'01/02; per le assunzioni, si è stimato il 50% del costo annuale
I014 Medicina fisica e riabilitazione	8	1		9	per le assunzioni, si è stimato il 50% del costo annuale
I021 Neurologia	10	2		12	variazione prevista dal 01/09 e dal 01/12
I024 Pediatria	13	1		14	per le assunzioni, si è stimato il 50% del costo annuale
I030 Chirurgia generale	22	1		23	per le assunzioni, si è stimato il 50% del costo annuale
I035 Chirurgia vascolare	6	2		8	per le assunzioni, si è stimato il 50% del costo annuale
I036 Ginecologia e ostetricia	17	1		18	per le assunzioni, si è stimato il 50% del costo annuale
I037 Neurochirurgia	14	1		15	per le assunzioni, si è stimato il 50% del costo annuale
I039 Ortopedia e traumatologia	20	1		21	per le assunzioni, si è stimato il 50% del costo annuale
I052 Neuroradiologia	5	1		6	per le assunzioni, si è stimato il 50% del costo annuale
I053 Patologia clinica	5	1		6	per le assunzioni, si è stimato il 50% del costo annuale
I054 Radiodiagnostica	22	-1		21	La cessazione interverrà l'01/08

Profilo Gestionale	Cons.za al 01/01/19	Variaz. Quantità (+)	Variaz. Quantità (-)	Cons.za stimata al 31/12/19	Note
TEMPO INDETERMINATO	A	a1	a2	B=A+a1+a2	
Totale personale - Altri profili	784	13	-9	788	
SCCCID1 Infermiere	694	6	-6	694	Le cessazioni interverranno: n. 1 il 15/02/19; n. 2 l'01/07/19; n. 2 l'01/08/19; n. 1 l'01/12/19; per le assunzioni, si è stimato il 50% del costo annuale
SCCDRR03 Fisioterapista	19	1	-1	19	Assunzione dal 16/07/19 - La cessazione interverrà l'01/10/19
SCCCIA05 Ostetrica	15	1	-1	15	Assunzione dal 16/02/19 - Cessazione dal 16/01/19
SCCETD02 Tecnico sanitario di radiologia medica	46	1		47	per le assunzioni, si è stimato il 50% del costo annuale
TCCMTA04 Collaboratore tecnico	1		-1	0	Cessazione dal 01/08/2019
SDDBAA02 Biologo	3	1		4	si stima l'assunzione dal 01/10
SDDBAA06 Dirigente delle professioni sanitarie	0	1		1	si stima l'assunzione dal 01/10
SDDBAF01 Farmacista	6	1		7	si stima l'assunzione dal 01/10
PDDHPD02 Ingegnere	0	1		1	si stima l'assunzione dal 01/10

Disciplina di inquadramento	Cons.za al 01/01/19	Variaz. Quantità (+)	Variaz. Quantità (-)	Cons.za stimata al 31/12/19	Note
TEMPO DETERMINATO	A	a1		B=A+a1	
Totale personale - Medico	18	0	-13	5	
I010 Malattie metaboliche e diabetologia	1		-1	0	Previsione assunzionale a tempo indeterminato da 07 2019
I011 Malattie dell'apparato respiratorio	1	0	-1	0	Previsione assunzionale a tempo indeterminato da 07 2019
I013 Medicina e Chirurgia di accettazione e di urgenza	4		-3	1	Previsione assunzionale a tempo indeterminato da 07 2019
I024 Pediatria	1		-1	0	Previsione assunzionale a tempo indeterminato da 07 2019
I035 Chirurgia vascolare	2		-2	0	Previsione assunzionale a tempo indeterminato da 07 2019
I007 Gastroenterologia	1	0		1	Previsione assunzionale a tempo indeterminato da 07 2019
I036 Ginecologia e ostetricia	1		-1	0	Previsione assunzionale a tempo indeterminato da 07 2019
I037 Neurochirurgia	1		-1	0	Previsione assunzionale a tempo indeterminato da 07 2019
I039 Ortopedia e traumatologia	1		-1	0	Previsione assunzionale a tempo indeterminato da 07 2019
I043 Anestesia e rianimazione	1			1	Previsione assunzionale a tempo indeterminato da 07 2019
I052 Neuroradiologia	1		-1	0	Previsione assunzionale a tempo indeterminato da 07 2019
I053 Patologia clinica	1		-1	0	Previsione assunzionale a tempo indeterminato da 07 2019
I054 Radiodiagnostica	2			2	Previsione assunzionale a tempo indeterminato da 07 2019

Profilo Gestionale	Cons.za al 01/01/19	Variaz. Quantità (+)	Variaz. Quantità (-)	Cons.za stimata al 31/12/19	Note
TEMPO DETERMINATO	A	a1	a2	B=A+a1+ a2	
Totale personale - Altri profili	1	0	-1	0	
PDDHFD02 Ingegnere	1		-1	0	Previsione assunzionale a tempo indeterminato da 10 2019

Accantonamenti per rischi e poste della gestione straordinaria

Quanto al valore appostato alla voce BA2690 "accantonamenti dell'esercizio", non essendo stimabile l'entità del rischio, si è quantificato l'accantonamento sulla base del negoziato per il 2018, nei limiti della compatibilità con l'equilibrio economico. L'accantonamento effettuato, nella misura di €/mgl 2.300, è prossimo agli utilizzi dei fondi patrimoniali dell'anno 2018.

Di seguito, la movimentazione dei relativi fondi patrimoniali alla data del 31/12/2018, che tiene conto degli accantonamenti provvisori per l'esercizio 2018, come stimati nel IV CE :

denominazione fondo	Consistenza al 01/01/2018	Utilizzi anno 2018	Accantonamento stimato 2018	Consistenza al 31/12/2018
fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	12.478.316,83	1.482.715,05	700.000,00	11.695.601,78
fondo rischi per autoassicurazione	11.230.996,94	666.750,00	3.154.000,00	13.718.246,94
	23.709.313,77	2.149.465,05	3.854.000,00	25.413.848,72

Le componenti straordinarie positive e negative non sono state valorizzate a causa della loro assoluta imprevedibilità.

Ammortamenti e sterilizzazioni

Il saldo degli ammortamenti – sterilizzazioni previsto per il 2019 si attesta a €/mgl 550, in leggera diminuzione rispetto al dato negoziato 2018 di €/mgl 615.

Rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti.

La valorizzazione della voce AA0240 "Rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti" è stata effettuata sulla base del piano degli investimenti programmati per il 2019, di cui all'allegato 2, ove per ciascun intervento viene esplicitato se trattasi di investimenti con contributi in c/esercizio ovvero di interventi da effettuare con somme oggetto di assegnazione vincolata.

In calce al predetto allegato è riportato l'ammontare complessivo degli interventi finanziati con contributi in c/esercizio rispetto agli interventi che trovano copertura in finanziamenti regionali vincolati di esercizi precedenti. I relativi importi sono stati appostati, rispettivamente, alla voce AA0250 e alla voce AA0260.

h

Specifica contributi.

Il valore delle voci AA030, “contributi per quota FSR indistinto”, AA040 “contributo per quota FSR vincolato” e AA0280 “utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti da Regione per F.S.R. vincolato” è analiticamente riportato nell'allegato 3, denominato “specifica contributi”, redatto secondo il format definito dall'Assessorato regionale.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Dott. Salvatore Giuffrida)

