

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE CE PREVISIONALE 2021

La presente relazione accompagna il CE Preventivo 2021, predisposto sulla base delle istruzioni diramate con la nota prot. 7994 del 10/02/2021.

Il bilancio previsionale, presenta una perdita di € 15.071.076,17 conseguenza della prevista contrazione della produzione sanitaria causata dall'emergenza sanitaria COVID-19, nonché dai costi sostenuti per fronteggiare la citata pandemia.

Il dato previsionale 2021, è stato confrontato con il modello CE al 4° trimestre 2020. È stato altresì redatto un modello CE previsionale COVID, anch'esso confrontato con il modello CE COVID al 31/12/2020. Le rettifiche e le integrazioni che si prevede si concretizzeranno nell'anno 2021 rispetto ai modelli di confronto, sono state commentate nei fogli di lavoro "Dettaglio CE" e "dettaglio CE COVID" inclusi nel file "prospetti di verifica previsionale 2021".

Di seguito, si espongono gli elementi gestionali in base ai quali si è determinata la stima del dato per l'anno 2021, laddove si ritiene opportuno integrare i commenti alle integrazioni / rettifiche rispetto ai modelli di confronto già esposte nei prospetti citati.

Contributi da FSR indistinto e vincolato

- a) Voce AA032. Conformemente alla direttiva citata in premessa, sono stati esposti esclusivamente i contributi assegnati in via provvisoria per l'anno 2020 di cui alla scheda allegata alla nota prot. 31772 del 14/07/2020 per € 232.354,00; le risorse assegnate con i diversi DDAA di fine anno 2020, valorizzati nel IV CE 2020, sono stati pertanto stralciati nel modello previsionale. Le risorse assegnate con i predetti DD.AA e non utilizzate lo scorso anno, prevalentemente costituite dall'assegnazione di cui al DA 1103/2020 (piano operativo per il recupero delle liste d'attesa), ma accantonate nel modello CE al 31/12/2020 alla voce BA2771 sono state appostate alla voce AA0271, in previsione dei costi da sostenersi nell'anno 2021. In corrispondenza di tale previsto utilizzo, sono stati appostati corrispondenti costi nell'ambito delle voci CE relative ai costi del personale di ruolo sanitario.
- b) Voce AA0033. In considerazione dell'incremento rispetto al dato stimato al 31/12/2020 dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate intra ed extra regione, di cui al paragrafo seguente, si è provveduto al calcolo della stima dei contributi per quota FSR indistinto secondo le indicazioni di cui al D.M. 21/06/2016, come da sottostante prospetto:



		Utilizzata per CE 2021 4	
Contabilizzazione contributi FSR indistinti e finalizzati da FSR		PROIEZIONE ANNUA	QUOTA PREVISIONE 2021
<i>finanziamento per funzioni massimo ammissibile</i>			
A.4.A (AA0330)	ricavi da prestazioni sanit/sociosanit. erogate a sogg. pubblici	121.096.338,43	121.096.338,43
A.4.A.2 (AA0440)	(-) ricavi da prestazioni sanit/sociosanit. erogate ad altri sogg. pubblici	-10.505,56	-10.505,56
A.6 (AA0940)	compartecipazione alla spesa per prestaz. sanitarie (ticket)	823.551,21	823.551,21
A.1.B.1.3 (AA0090)	contrib. da regione o prov. autonome risorse agg. ve a copertuta extra LEA	0,00	0,00
	(-) normalizzazione dei ricavi da ricovero	0,00	0,00
	TOTALE ricavi da prestazioni new	121.909.384,08	121.909.384,08
	<i>3/7 di totale ricavi da prestazioni new</i>	52.246.878,89	52.246.878,89
	FUNZIONI ALTRO		38.644.514,74
	FUNZIONI PRONTO SOCCORSO	13.602.364,15	13.602.364,15

- c) Voce AA0040. Conformemente alla direttiva citata in premessa, sono stati esposti esclusivamente i contributi assegnati in via provvisoria per l'anno 2020 di cui alla scheda allegata alla nota prot. 31772 del 14/07/2020 per € 4.158.2991,00

Ricavi per Mobilità intra ed extra regione

In previsione di una cessazione dello stato di emergenza alla data del 30/06/2021, si è ipotizzato che i volumi di produzione possano realizzare un incremento, seppur modesto, rispetto al dato stimato nel modello CE al 31/12/2020. Anche qualora lo stato di emergenza non dovesse cessare, l'avvio della campagna vaccinale ha comunque consentito di ipotizzare l'avvio della normalizzazione dell'attività sanitaria. Prudentemente, comunque, si è ipotizzato l'incremento del solo 5% dei ricavi stimati lo scorso anno.

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

Per effetto di quanto previsto dalla direttiva prot. 7994 del 10/02/2021 e specificatamente:

- "è comunque opportuno che la previsione per l'anno 2021 includa esclusivamente i costi ritenuti necessari ed indifferibili per far garantire i LEA e far fronte all'emergenza COVID";
- "le aziende potranno alimentare la voce AA0250 nella misura in cui questa sia compatibile con l'equilibrio economico per l'anno 2021"
- "le aziende che rappresentato una perdita previsionale non dovranno alimentare la voce AA025, qualora il valore della stessa generi o peggiori la suddetta perdita",
la voce AA0250 non è stata alimentata.

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 appostato nel IV CE 2020. Le variazioni apportate a titolo di rettifica o integrazione, spesso di modico impatto percentuale, conseguono alla più corretta valutazione delle fatture da ricevere, rispetto alla stima effettuata nel modello CE al 31/12/2020. Le rettifiche o integrazioni di maggior valore trovano specifico commento nei fogli di lavoro "Dettaglio CE" e "dettaglio CE COVID" inclusi nel file "prospetti di verifica previsionale 2021"

La variazione delle rimanenze per beni sanitari e non è valorizzata a zero, come da direttiva.

Relativamente alle note di credito da ricevere conseguenti all'acquisto di farmaci innovativi per i quali sussistono specifici accordi AIFA, le stesse sono state valorizzate in misura pari al valore delle note di credito ricevute nel 2020.

Personale dipendente

Si è provveduto alla stima dei costi da sostenere per l'anno 2021, 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 aziendale.

È stato stimato l'impatto dell'incremento dell'indennità di esclusività, decorrente dal 2021, per il personale della dirigenza sanitaria, come da sottostante prospetto:

voce CE	Importo	Oneri.	Irap.
BA2120	1.104.363,52	312.424,45	93.870,92
BA2160	30.458,74	8.616,79	2.588,95
BA2130	11.612,12	3.285,10	987,09
TOTALE	1.146.434,38	324.326,34	97.446,96

Quanto alla determinazione dei fondi contrattuali per l'anno 2021, nessuna variazione è stata apportata rispetto al loro ammontare dell'anno 2019, onde depurare l'effetto sui fondi 2020 determinato con le assegnazioni di cui ai DDAA di fine anno scorso.

Si allega il prospetto relativo alla stima delle variazioni quantitative interessanti il personale dipendente.

Di seguito, si specificano gli impatti stimati per l'anno 2021 dell'IVC (comparto e dirigenze) ed elemento perequativo (comparto):

IVC				ELEMENTO PEREQUATIVO			
voce CE	Importo	Oneri	Irap	voce CE	Importo	Oneri	Irap
BA2120	120.387,80	28.652,26	10.232,95	BA2200	135.348,00	38.289,96	11.504,64
BA2200	155.433,72	36.993,19	13.211,90	BA2210	4.332,00	1.225,56	368,28
BA2160	3.801,72	904,80	323,18	BA2380	18.531,96	5.242,68	1.575,24
BA2130	4.435,34	1.055,60	377,00	BA2390	108,00	30,60	9,24
BA2210	3.324,62	791,31	282,62	BA2470	20.976,00	5.934,12	1.782,96
BA2250	1.884,09	448,37	160,16	BA2480	264,00	74,64	22,44
BA2380	9.394,71	2.236,00	798,59	TOTALE	179.559,96	50.797,56	15.262,80
BA2340	628,03	149,50	53,43				
BA2390	212,29	50,57	18,07				
BA2430	3.768,18	896,87	320,32				
BA2470	13.920,79	3.313,18	1.183,26				
BA2480	161,20	38,35	13,65				
TOTALE	317.352,49	75.530,00	26.975,13				

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 del trend storico. Di seguito, la stima di disponibilità dei relativi fondi patrimoniali alla data del 31/12/2020, che tiene conto degli accantonamenti provvisori per l'esercizio 2020, come stimati nel IV CE :

denominazione fondo	Consistenza al 01/01/2020	Utilizzi anno 2020	Accantonamento stimato 2020	Consistenza al 31/12/2020
fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	10.964.424,18	1.804.599,98	1.395.000,00	10.554.824,20
fondo rischi per autoassicurazione	15.790.878,06	643.645,82	2.429.000,00	17.576.232,24
	26.755.302,24	2.448.245,80	3.824.000,00	28.131.056,44

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

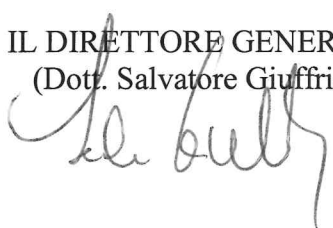
Ammortamenti e sterilizzazioni

Il saldo degli ammortamenti – sterilizzazioni previsto per il 2021 è stimato in € 442.286,91, in lieve diminuzione rispetto al dato stimato nel CE al 31/12/2020.

Allegati:

- 1- Modello CE previsionale 2021
- 2- Modello CE COVID 19 previsionale 2021
- 3- Specifica contributi
- 4- Prospetto di raffronto fra il CE previsionale 2021 e il CE IV trimestre 2020, con commento delle principali rettifiche e le integrazioni che si prevede si concretizzeranno nell'anno 2021
- 5- Prospetto di raffronto fra il CE COVID 19 previsionale 2021 e il CE COVID 19 IV trimestre 2020, con commento delle principali rettifiche e le integrazioni che si prevede si concretizzeranno nell'anno 2021
- 6- prospetto relativo alla stima delle variazioni quantitative interessanti il personale dipendente
- 7- prospetto di stima dei costi COVID al 31/12/2021 relativi al personale dipendente.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Salvatore Giuffrida)



NO COVID							COVID	
RUOLO	CONSISTENZA AL 01/01/2021	VARIAZIONE QUANTITATIVA		MESE DI CESSAZIONE / ASSUNZIONE	ASSUNZIONI	CONSISTENZA STIMATA AL 31/12/2021	ASSUNZIONI	CONSISTENZA TOTALE STIMATA AL 31/12/2021 (COVID + NO COVID)
		Profilo Professionale			Profilo Professionale		Profilo Professionale	
AMM.VO	97			GENNAIO		97		97
		-1	Assistente amministrativo	FEBBRAIO				
		-1	Coadiutore amm.vo	MARZO				
				APRILE	1 Assistente amministrativo			
				MAGGIO				
				GIUGNO				
				LUGLIO				
				AGOSTO				
				SETTEMBRE				
				OTTOBRE				
		-1	Collaboratore amministrativo prof.le	NOVEMBRE				
				DICEMBRE				
PROF.LE	3	/	/	/	/	3	/	3
SANITARIO	1239	-4	N. 1 Infermiere Esperto + N. 1 Infermiere + N. 1 Infermiere generico + N. 1 Dirigente medico Radiodiagnostica	GENNAIO	2 N. 1 Dirigente medico Pediatria + N. 1 Infermiere	1298	59 N. 6 Infermieri + N. 3 Biologi + N. 4 Psicologi + 28 Dirigenti medici, in atto, in servizio con contratto Co. Co. Co.; N. 18 Infermieri, in atto, in servizio, a tempo determinato.	1357
		-2	N. 1 Infermiere + N. 1 Infermiere generico	FEBBRAIO	5 N. 1 Dirigente medico Radiodiagnostica + N. 1 Dirigente medico Ortopedia + N. 1 Dirigente medico Patologia Clinica + N. 1 Dirigente medico Anestesia + N. 1 Dirigente Farmacista			
		-3	N. 1 Ostetrica Esperto + N. 1 Ortottista + N. 1 Dirigente medico Medicina Interna	MARZO	8 N. 4 Dirigente medico Radiodiagnostica + N. 1 Dirigente medico Patologia Clinica + N. 1 Dirigente medico Anestesia + N. 1 Dirigente medico Direz. Med. P.O. + N. 1 Dirigente Farmacista			
		-5	N. 1 Infermiere + N. 1 Fisioterapista + N. 1 Ortottista + N. 1 Dirigente medico Ortopedico + N. 1 Dirigente medico Cardiologia	APRILE	4 N. 3 Dirigente medico Ortopedia + N. 1 Dirigente Farmacista			
		-3	N. 2 Infermieri + N. 1 Dirigente medico Cardiologia	MAGGIO	2 N. 1 Dirigente medico Radiodiagnostica + N. 1 Dirigente medico Neonatologia			
		-5	N. 3 Infermieri + N. 1 Infermiere generico + N. 1 Infermiere Esperto	GIUGNO	3 N. 1 Dirigente medico Radiodiagnostica + N. 1 Dirigente medico Patologia Clinica + N. 1 Tecn. Laboratorio			
		-2	N. 1 Fisioterapista + n. 1 Tecn. Rx Esperto	LUGLIO	15 n. 15 Operatori Socio Sanitari			
		-1	N. 1 Infermiere Esperto	AGOSTO	2 N. 2 Dirigente Medico MCAU			
		-3	N. 1 Dirigente medico Cardiologia + N. 1 Dirigente medico Ginecologia + N. 1 Dirigente medico MCAU	SETTEMBRE	1 N. 1 Dirigente medico Cardiologia			
		-3	N. 1 Dirigente medico Radiodiagnostica + N. 1 Dirigente Biologo + N. 1 Infermiere	OTTOBRE				
		0	/	NOVEMBRE	1 N. 1 Direttore Patologia Clinica			
		-3	N. 1 Direttore UOC Pneumologia + N. 2 Infermieri	DICEMBRE	9 N. 7 Dirigente medico Cardiologia + N. 2 Dirigente medico Pediatria			
		TECNICO	64	/	/		/	
TOTALE	1403	-37		53	1462	86		1548