



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

RELAZIONE PROGRAMMATICA AL

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2016



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

Il bilancio economico previsionale 2016 illustra la situazione economica presunta al 31.12.2016 e riporta l'indicazione analitica del previsto risultato economico complessivo finale dell'Azienda.

Lo stesso è stato redatto utilizzando lo schema di bilancio preventivo economico annuale, come previsto dall'art. 26 del D.lgs 118/2011; circa la predisposizione dello stesso, si rappresenta che la previsione, per gli anni 2017 e 2018, in assenza di una assegnazione definitiva 2016 è stata effettuata considerando i valori determinati per l'anno 2015 così secondo il disposto di cui al D.C.A. n. 129/2015.

La Direzione Aziendale ha perseguito l'obiettivo di pareggio del Bilancio per il preventivo 2016-2018.

I criteri utilizzati per la redazione del seguente bilancio sono quelli dettati dal D.lgs. 502/92 modificato dal D.L. 517/93 concernente il riordino della disciplina in materia sanitaria e l'introduzione del sistema di contabilità economico-patrimoniale.

Trattandosi di bilancio economico previsionale e non consuntivo, non potrà certificare la rispondenza alla realtà futura ma esclusivamente mostrare l'attendibile situazione economica alla fine del periodo considerato.

La presente relazione, allegata al bilancio economico preventivo, riporta le azioni che l'Azienda Ospedaliera di Cosenza intende porre in essere al fine di conseguire gli indirizzi e gli obiettivi di politica sanitaria e di gestione economico-finanziaria regionali.

Il documento definisce, altresì, i contenuti utili per la definizione del Bilancio Economico di Previsione 2016.

L'Azienda Ospedaliera ha costruito il bilancio di previsione e strutturato il piano delle azioni 2016 non avendo certezza del valore dell'assegnazione per l'anno in oggetto e tenendo, quindi, in conto il DCA 129/2015 che ha assegnato il FSR per l'anno 2015.

Il rispetto dei tetti di spesa è avvenuto secondo quanto previsto nel DPGR 33/2014 con un abbattimento del 5% con una stima regionale delle entrate proprie pari ad Euro 3.410,00 (mgl di euro).

Tali previsioni di spesa sono state costruite tenendo conto di tutte le indicazioni regionali per beni e servizi ed in linea con il trend storico dell'incremento di alcuni costi nonché delle dinamiche di spesa derivanti dai rinnovi contrattuali.

Sono stati pianificati i costi sostenibili per le risorse di personale, tenendo conto dei Decreti del Commissario Ad Acta n.ri 17 ed 87 /2015. Le spese derivanti dalle assunzioni di cui al Decreto 17 verranno coperte dal personale in quiescenza per l'anno 2015, mentre, le assunzioni autorizzate mediante il DCA 87/2015 sono pari ad Euro 3.932 (mgl). Nell'esercizio 2016 sono stati accantonati gli importi relativi alle assunzioni per il personale secondo il fabbisogno comunicato dall'UOC Gestione Risorse Umane.

La politica aziendale intrapresa non ha trascurato di avviare quei processi innovativi mirati alla creazione di un sistema amministrativo-contabile in grado di fornire informazioni agli uffici regionali, oltre ad attivarsi per migliorare l'aspetto strutturale e tecnologico dell'Azienda.

Anche per l'esercizio 2016 si prevede verrà data piena attuazione alle direttive emanate dai decreti commissariali per ciò che riguarderà la determinazione dei posti letto rispettando i tetti di spesa



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

stabiliti dalla Regione Calabria (L. 135/2012, DPGR 182/2012, 33/2014) scaturenti dagli obiettivi del Piano di Rientro.

I costi sono stati previsti tenendo conto dei livelli di contingentamento imposti dalla normativa nazionale e regionale razionalizzando alcune voci di spesa.

L'Azienda assume i seguenti indirizzi strategici:

- Appropriatelyzza dei ricoveri consolidando negli anni seguenti le azioni di monitoraggio e verifica, già avviate, con conseguente contenimento dei ricoveri inappropriati;
- Attività Ambulatoriale e tempi di attesa: l'obiettivo è incrementare il volume di prestazioni erogate contenendo le liste di attesa con azioni finalizzate al governo della domanda ed al potenziamento dell'offerta di prestazioni;

S'intende consolidare una serie di azioni che mirano prioritariamente al miglioramento delle performances dei livelli di efficienza e di produttività da perseguire prioritariamente attraverso il potenziamento delle attività di ricovero.

I presupposti dei quali tener conto saranno i seguenti:

- Ottimizzazione del tasso di occupazione dei posti letto con progressione differenziata in virtù della diversa situazione di partenza delle Unità Operative;
- Ottimizzazione degli indici operatori a più alta percentuale di ricoveri programmati;
- Progressiva allocazione di alcune patologie di ricovero sia di tipo medico che chirurgico ad un livello assistenziale più congruo (ambulatoriale) con la strutturazione di pacchetti di prestazioni che assicurino all'utente medesima tempestività ed efficacia;
- Introduzione di nuove metodiche interventistiche che potranno garantire un flusso di pazienti anche da fuori regione.

Relativamente all'attività ambulatoriale verranno poste in essere azioni finalizzate alla riorganizzazione dell'offerta e alla migliore accessibilità da parte dei pazienti alla struttura. Inoltre, potrebbe essere redatto un documento, di concerto con i Dirigenti Medici Responsabili degli Ambulatori, finalizzato all'attivazione del sistema di prenotazione per classi di priorità per alcune prestazioni (ad es. cardiologia e diagnostica per immagini). Tali misure correttive incideranno sull'aumento della produttività aziendale (quantitativamente e qualitativamente) diminuendo il ricorso alla mobilità passiva. Inoltre, attraverso il continuo monitoraggio dei costi e dei ricavi, mediante gli obiettivi di espansione e strategie aziendali, verrà incrementata la capacità produttiva.

Il sistema informatico ospedaliero è stato potenziato al fine di completare ed integrare i vari aspetti della contabilità analitica per centri di costo e responsabilità implementando il sistema di gestione budgetario e le procedure di controllo di gestione.



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

Ai sensi del disposto dalla legge 135/2012 le U.O.C. deputate alla liquidazione hanno avviato le proposte di cui alla spending review. In alcuni casi la riduzione è stata possibile solo in modo parziale o non è stata possibile affatto, infatti, in alcuni casi, la riduzione dei costi non potrebbe garantire la tutela dei LEA.

TABELLA ENTRATE PROPRIE (tutti gli importi in mgl)

	ENTRATE PROPRIE	PREVENTIVO 2016
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e rilevanza sanitaria	535,00
AA0670	Ricavi per prestazioni erogate in regime di intra-moenia	2.098,00
AA0760	Rimborsi assicurativi	150,00
AA0940	Compartecipazione (Ticket)	2.167,00
AA1060	Altri ricavi e proventi	92,00
AA0930	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	60,00
AA0800	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie Pubbliche	40,00
	al netto di:	5.142,00
BA1200	A.L.P distribuita al personale dipendente	1.732,00
	Entrate proprie stimate	3.410,00

Fra le attività in regime di ricovero si favoriranno quelle ad alto contenuto di complessità, dando risposte di qualità a patologie complesse al fine di limitare l'emigrazione sanitaria; si eleveranno gli indici di case mix evitando ricoveri impropri o a basso contenuto di complessità. Per far fronte alla notevole richiesta dell'utenza si potenzieranno le attività di D.H. e D.S.

Per quanto riguarda l'attività ambulatoriale, a fronte di un maggiore volume di attività rispetto all'anno precedente, quest'Azienda cercherà di dare risposte più immediate all'utenza.

Già nel corso dell'esercizio precedente è stato ottenuto un incremento del finanziamento regionale, tuttavia, a fronte della sempre maggiore produttività che s'intende perseguire, sarebbe auspicabile un ulteriore aumento di finanziamento.

Il documento di bilancio è stato redatto in base alle direttive regionali secondo le decisioni assunte in materia di politica sanitaria, al fine di garantire il pareggio di bilancio.

Nella redazione del Bilancio Preventivo si è tenuto conto delle analisi delle entrate e delle uscite di cassa aziendali

Il bilancio economico preventivo rappresenta il risultato previsto dall'Azienda per l'anno 2016 ed è corredato dalla presente relazione illustrativa che ne costituisce parte integrante. Nella formulazione dello stesso, inoltre, si è tenuto conto di tutte le direttive emanate dalla Regione nonché dagli obblighi scaturenti dal Piano di Rientro.

Per quanto riguarda i flussi di cassa, evidentemente, la variazione degli stessi è influenzata dall'ammontare dei debiti e dei crediti.



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

Come è noto, questa Azienda Ospedaliera, ha fronteggiato, un'annosa carenza di cassa alla quale ha fatto fronte mediante le anticipazioni di tesoreria. Evidentemente, la scarsa liquidità, ha inciso sull'aumento dei debiti verso fornitori a causa dei notevoli ritardi nei pagamenti. Alla data del 31.12.2014 è scaduto il contratto di Tesoreria tra questa A.O. e l'Istituto di Credito e, nonostante sia stato pubblicato Bando di Gara, lo stesso è andato decreto, pertanto, allo stato attuale l'Istituto di Credito uscente gestisce, per questa A.O. mero servizio di cassa in utile di gestione.

La Regione Calabria si sta occupando di procedere alla pubblicazione di un bando di gara affinché si possa aggiudicare tale attività di tesoreria.

Il 31.12.2014 l'ente Regionale BDE ha cessato la propria attività ed ha trasferito a questa A.O. le somme residue non pagate riferite ai debiti 2008 ed ante; tali pagamenti sono in corso di effettuazione direttamente da parte di questa A.O.

STATO PATRIMONIALE

a) Attivo

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	PREVENTIVO 2016
Costi di Impianto ed Ampliamento	0
Costi di ricerca e sviluppo	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Terreni	4.187
Fabbricati (indisponibili)	104.342
Impianti e Macchinari	0
Attrezzature sanitarie e Scientifiche	2.171
Mobili e arredi	0
Automezzi	0
Altre immobilizzazioni materiali	175
Immobilizzazioni in corso e acconti	7.015

Il valore dei fabbricati indisponibili viene incrementato delle quote previste per la realizzazione dei lavori parziali riferiti all'Emergenza Sanitaria di cui all'OPCM 1215/2008.

Il fondo subisce l'incremento riferito alle rispettive quote di ammortamento.

Medesimo incremento viene previsto per quanto concerne il valore delle attrezzature sanitarie e scientifiche; anche il fondo delle attrezzature subisce l'incremento per la relativa quota di ammortamento.

Attivo Circolante

RIMANENZE	PREVENTIVO 2016
Rimanenze beni sanitari	3.157
Rimanenze beni non sanitari	388



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

CREDITI	
Crediti verso Regione	50.184
Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	5.699
Crediti verso Erario	-
Crediti verso altri	1.094
DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Tesoriere	0
Conto corrente postale	296
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	
Risconti attivi	-

Sono stati ridotti i crediti verso Regione, sia per effetto del completamento dei lavori finanziati in conto capitale a seguito dei quali lo Stato trasferirà alla Regione le somme vincolate da erogare a questa A.O., sia per quanto riguarda la spesa corrente in quanto si prevede che la Regione coprirà le differenze di cassa sui vari esercizi.

Conti d'ordine

CONTI D'ORDINE	PREVENTIVO 2016
Depositi cauzionali	18
Altri conti d'ordine	276

B) Passività

	PREVENTIVO 2016
PATRIMONIO NETTO	
Fondo di dotazione	3.715
Finanziamenti per investimenti	64.774
Riserve da rivalutazioni	71.157
Contributi per ripiano perdite	253.228
Utili o perdite portati a nuovo	-250.249
Utile o perdita d'esercizio	0
Fondi per rischi ed oneri	13.934
DEBITI	
Debiti per mutui	0
Debiti verso Comune	0
Debiti verso Aziende Sanitarie	710



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

Pubbliche	
Debiti verso fornitori	6.871
Debiti tributari	4.123
Debiti verso istituti Previdenziali	2.867
Debiti verso Altri	8.585
CONTI D'ORDINE	294

Si registra un aumento sui contributi riferiti ai finanziamenti per investimenti.

Alla voce “utili o perdite portati a nuovo”, sono state iscritte le perdite dell’esercizio riferite all’esercizio 2014 nonché la perdita trimestralizzata alla data del 30.09.2015.

Subisce un notevole riduzione la voce “Debiti verso fornitori” in quanto si auspica il pagamento dei fornitori di beni e servizi entro la data di 90 gg, azzerando totalmente il debito progressivo.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

I dati di seguito riportati vengono confrontati con l’ultimo bilancio d’esercizio formalmente approvato: l’anno 2014.

Alla voce “contributi in conto esercizio” sono iscritti i fondi che la Regione Calabria assegnerà a questa A.O. al fine dello svolgimento dell’attività ordinaria. Viene riportato il finanziamento di cui al decreto 42/2015 relativo, tuttavia, all’assegnazione delle risorse per garantire i LEA per l’anno 2014 (assegnazione provvisoria per l’anno 2015) in quanto non vi è formale decreto di assegnazione per gli esercizi successivi.

Proventi e ricavi diversi

Comprendono le prestazioni sanitarie erogate ad altre Aziende Ospedaliere, gli introiti per l’attività libero-professionale nonché la compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie.

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
A.L.P.	1.954	2.097
Ticket	1.951	2.167

Si prevede che non vi sia un cambiamento nei ricavi per A.L.P.



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

Resta ferma la stima effettuata dalla Regione Calabria per le entrate proprie in misura pari ad Euro 3.410,00(in migliaia di Euro).

Concorsi, rimborsi e recuperi

Riguardano i rimborsi INAIL ed i rimborsi ed i recuperi per attività tipiche.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

Si riferiscono alle entrate per i ticket pagati dall'utenza per le prestazioni ambulatoriali diagnostiche e specialistiche nonché per le prestazioni erogate in regime di pronto soccorso non seguito da ricovero.

Costi Capitalizzati

Rappresentano la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai cespiti ed alle manutenzioni incrementative degli immobili finanziati con contributi in conto capitale ed in conto esercizio attraverso l'iscrizione della corrispondente quota dei contributi in conto capitale.



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

COSTI DELLA PRODUZIONE

ACQUISTI DI BENI

La voce è relativa ai prevedibili costi da sostenere per l'acquisto di beni sanitari, non sanitari e per i materiali di manutenzione. Si riferiscono sostanzialmente alle acquisizioni di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie. Le voci di maggior evidenza sono rappresentate dai farmaci e dai dispositivi medici.

Acquisti di beni sanitari

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	14.662	16.150
Sangue ed emocomponenti	738	90
Prodotti dietetici	25	10
Materiali per la profilassi	1	1
Dispositivi medici	10.523	9.000
Dispositivi impiant. attivi	6.069	4.750
Dispositivi medici in vitro	7.603	5.140
Altri beni e prodotti sanitari	52	25
ACQUISTI DI BENI SANITARI	39.673	35.166

Come si evince dalla tabella, oltre che il rispetto dei tetti di spesa, (DPGR 33/2014) l'obiettivo è quello di ridurre la spesa, razionalizzando le risorse.

Acquisti di beni non sanitari

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
Prodotti alimentari	-	
Materiale di guardaroba	4	2
Combustibili	30	18
Supporti informatici	173	80



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

e cancelleria		
Materiale per la manutenzione	190	55
Altri beni e prodotti non sanitari	-	
TOTALE ACQUISTO BENI NON SANITARI	397	155

Acquisti di servizi sanitari

La voce comprende gli altri acquisti di prestazioni di assistenza prevalentemente presso le strutture private, la quota di compartecipazione dei sanitari per le attività libero-professionali e le consulenze sanitarie. Queste ultime comprendono sia la quota attribuita ai sanitari per le prestazioni sanitarie erogate ad altre aziende in regime di consulenza, sia il convenzionamento interno con il personale medico che le consulenze sanitarie con professionisti esterni.

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
Compartecipazione al personale per A.L.P.	1.732	1.732
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1	-
Consulenze, Collaborazioni per prestazioni socio-sanitarie e sanitarie	53	6
Altri Servizi sanitari da privato	209	160

Così secondo quanto previsto dalla normativa vigente in materia l'importo speso per le consulenze nell'esercizio 2016 è stato ridotto del 5% rispetto all'esercizio 2015.

Acquisto servizi non sanitari

I servizi non sanitari sono relativi alle consulenze non sanitarie, alle utenze, ai servizi appaltati, ai premi assicurativi ed agli altri servizi vari.

I servizi appaltati comprendono essenzialmente i costi dei contratti per la lavanderia, la pulizia, la vigilanza, la mensa, che comprende sia il vitto dei degenti che i ticket mensa del personale



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

dipendente, il riscaldamento, lo smaltimento e la sterilizzazione dei rifiuti ed il servizio di elaborazione dati.

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
Lavanderia	2.570	1.500
Pulizia	9.143	7.500
Mensa	3.221	2.300
Riscaldamento	2.345	1.800
Smaltimento Rifiuti	547	350
Utenze Telefoniche	712	500
Utenze Elettricità	2.292	1.500
Altre Utenze	485	300

Manutenzione e Riparazione

Le voci sono relative ai costi dei contratti per le manutenzioni e riparazioni ed agli altri costi che si prevede di sostenere per la manutenzione ordinaria agli immobili e loro pertinenze, automezzi, etc...

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
Immobili	1.344	1.300
Impianti e macchinari	-	
Attrezzature Sanitarie e Scientifiche	3.319	2.500
Altre manutenzioni e riparazioni	4	-



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

Il Bilancio Economico Preventivo 2016 è stato redatto nel rispetto dei tetti di spesa di cui ai DPGR n.ri 182/2012 e 33/2014.

TABELLA TETTI DI SPESA beni e servizi Preventivo 2016

TETTI DI SPESA 2016		2016
BA007	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	90.000,00
BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	18.890.000,00
BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	10.000,00
BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	1.000,00
BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	25.000,00
BA0300	<i>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
BA0330	B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	2.000,00
BA0340	B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	18.000,00
BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	80.000,00
BA0360	B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	30.000,00
BA0370	B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	25.000,00
BA0380	<i>B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
BA1330	B.2.A.14.5) <i>Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	0
BA1400	B.2.A.15.3.B) <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	6.500,00
BA1440	B.2.A.15.3.F) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	0,00
BA1520	<i>B.2.A.16.3 Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico extraregione</i>	
BA1530	B.2.A.16.4) <i>Altri servizi sanitari da privato</i>	160.000,00
BA1580	B.2.B.1.1) <i>Lavanderia</i>	1.500.000,00
BA1590	B.2.B.1.2) <i>Pulizia</i>	7.500.000,00
BA1600	B.2.B.1.3) <i>Mensa</i>	2.300.000,00
BA1610	B.2.B.1.4) <i>Riscaldamento</i>	1.800.000,00
BA1620	B.2.B.1.5) <i>Servizi di assistenza informatica</i>	50.000,00
BA1630	B.2.B.1.6) <i>Servizi trasporti (non sanitari)</i>	
BA1640	B.2.B.1.7) <i>Smaltimento rifiuti</i>	350.000,00
BA1650	B.2.B.1.8) <i>Utenze telefoniche</i>	500.000,00
BA1660	B.2.B.1.9) <i>Utenze elettricità</i>	1.500.000,00
BA1670	B.2.B.1.10) <i>Altre utenze</i>	300.000,00
BA1680	B.2.B.1.11) <i>Premi di assicurazione</i>	3.000.000,00
BA1710	B.2.B.1.12) <i>Altri servizi non sanitari</i>	
BA1740	B.2.B.1.12.C) <i>Altri servizi non sanitari da privato</i>	1.500.000,00
BA1790	B.2.B.2.3.A) <i>Consulenze non sanitarie da privato</i>	20.000,00



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	30.000,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.300.000,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.500.000,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	0,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0,00
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	300.000,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	100.000,00
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	214.500,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	0,00
TOTALE TETTI		44.102.000,00

Godimento Beni di Terzi

Tale voce comprende i costi relativi ai fitti, ai canoni di noleggio area sanitaria e area non sanitaria.

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
Fitti reali	-	
Canoni di noleggio	1.414	400

RISORSE UMANE

Come è noto fra il Ministro della Salute, il Ministro dell'Economia e delle Finanze ed il Presidente regionale pro tempore in data 17 dicembre 2009, è stato firmato l'accordo sul Piano di Rientro della Regione Calabria, poi recepito con DPGR n. 97 del 12 febbraio 2010 e con tale deliberazione del 30 luglio 2010, su proposta del Ministro dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministro della salute, sentito il Ministro per i rapporti con le regioni, Il Presidente pro tempore della Giunta della Regione Calabria è stato nominato Commissario Ad Acta per la realizzazione del Piano di Rientro dai disavanzi del Servizio Sanitario di detta Regione e sono stati contestualmente indicati gli interventi prioritari da realizzare.

Con il DCA n. 2 del 26 marzo 2015 recante "Disposizioni in materia di reclutamento di personale nelle Aziende del SSR" è stata introdotta una specifica regolamentazione della procedura finalizzata al rilascio dell'autorizzazione al reclutamento di personale delle Aziende del SSR con la finalità di assicurare la coerenza degli atti adottati con gli obiettivi di miglioramento qualitativo dei servizi,



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

fermo restando il rispetto dei vincoli di spesa di cui all'art. 2, comma 71, L. 23 dicembre 2009, n. 191 e s.m.i.; la Struttura Commissariale, unitamente agli uffici competenti del Dipartimento Tutela della Salute, attesa l'assoluta necessità di disporre di personale che renda possibile l'attuazione di tutte le attività aziendali per il presidio dei percorsi assistenziali, ha esaminato le esigenze di personale rappresentate da ciascuna Azienda, in coerenza con la revisione della rete ospedaliera.

Questa A.O., durante la partecipazione ai vari tavoli tecnici che si sono tenuti, ha significato una grave carenza di profili infungibili ed indispensabili ai fini del mantenimento dei LEA la cui erogazione, in assenza di personale dedicato, rischia di essere fortemente pregiudicata con gravi ripercussioni per l'utenza. Per questi motivi, con i D.C.A. n.ri 17 e n. 87 /2015 sono stati approvati i piani assunzionali 2015 delle Aziende del SSR, autorizzando questa A.O. al reclutamento del personale da assumere. Dunque, alle spese derivanti dal DCA n. 17/2015 si farà fronte mediante il trattamento in quiescenza dei dipendenti per l'anno 2015, mentre il fabbisogno di cui al DCA n. 87/2015, è stato quantificato in misura pari ad Euro 3.932,00 (mgl);

Il costo del personale è stato calcolato tenendo conto della determinazione provvisoria dei fondi contrattuali dell'anno 2015, redatti dall'U.O.C. G.R.U., tenendo conto delle cessazioni di servizio alla data del 30.09.2015;

Per le motivazioni di cui sopra, la spesa del personale, nonostante il collocamento a riposo di diversi dipendenti, risulta aumentata se rapportata al consuntivo 2014.

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
PERSONALE SANITARIO		
Dirigenza medica	47.167	48.481
Dirigenza non medica	2.136	2.098
Comparto	39.007	39.639

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
PERSONALE PROFESSIONALE		
Dirigenza	385	385
Comparto	-	

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
PERSONALE TECNICO		
Dirigenza		



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

Comparto	7.309	7.482
----------	--------------	--------------

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
PERSONALE AMMINISTRATIVO		
Dirigenza	866	855
Comparto	5.287	5.256

Alla voce costi per il personale sono compresi tutti i costi per le competenze fisse, accessorie ed indennità varie nonché i relativi oneri sociali a carico dell'Azienda che maturano per competenza dell'esercizio.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende, le indennità, i rimborsi di spese e gli oneri sociali previsti per gli organi dell'Azienda (Direttore Generale, Amministrativo, Sanitario e Collegio Sindacale).

Il costo è aggiornato annualmente in misura pari alla variazione ISTAT dei prezzi al consumo.

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
ONERI DI GESTIONE		
Organi collegiali e collegio sindacale	377	214
Altri oneri di gestione	747	-

ACCANTONAMENTI per l'esercizio 2016

Accantonamenti per cause civili ed oneri proc.	2.600
Accantonamenti per contenz. Pers. Dip.	1.000
Accantonamenti per diretta copertura dei rischi	3.000
Accantonamenti per interessi di mora	500
Altri accantonamenti	3.991
Acc.ti per quote inutilizzate contributi vincolati	2.453
-TOT.ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	13.544

Alla voce acc.ti per "Cause civili ed oneri processuali" vengono iscritte le somme per far fronte alle richieste di risarcimento danni nonché alle spese legali derivanti dalle cause che vedranno soccombente questa A.O. (stime effettuate dalle UOC Affari Generali ed Ufficio Legale);



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

La voce acc.ti personale dipendente si riferisce ai contenziosi tra questa A.O. ed il personale dipendente (stime effettuate dall'UOC GRU);

Alla voce acc.ti per copertura diretta dei rischi viene iscritto l'ammontare riferito alla franchigia del contratto di assicurazione (stima di circa 100 Euro per sinistro);

Alla voce "Atri Accantonamenti" vengono iscritti gli importi per far fronte al piano delle assunzioni e la quota riferita agli Obiettivi di Piano Sanitario per l'esercizio 2016;

Gli accantonamenti per interessi di mora verranno destinati al pagamento di interessi per ritardato pagamento derivanti da decreti ingiuntivi.

AMMORTAMENTI

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
Amm.ti Imm. Immateriali	-	
Amm.ti altre Imm. Materiali	1.170	1.531
Amm.ti fabbricati	1.377	1.477

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
Interessi Attivi	-	
Altri proventi	-	
Altri oneri	4	
Interessi Passivi	4.084	600

Alla voce interessi passivi vengono iscritti gli interessi sulle anticipazioni di Tesoreria (maggiori rispetto agli esercizi precedenti in quanto è andata deserta l'aggiudicazione della gara per il servizio di Tesoreria, pertanto, ad oggi, il servizio di tesoreria viene garantito in utile di gestione.

IMPOSTE E TASSE

	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2016
Tot. Imposte e tasse	6.420	6.582



REGIONE CALABRIA
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

La graduale riduzione dei costi di produzione è il risultato di un'azione tesa alla razionalizzazione dei costi governabili ed alla ridefinizione dell'assetto organizzativo e produttivo dell'Azienda nel suo complesso. Pur restando impregiudicati gli obiettivi di razionalizzazione dei consumi di materiali sanitari e di gestione delle risorse umane, al fine di garantire i livelli qualitativi di assistenza raggiunti, si ribadisce la disponibilità del management aziendale per l'elaborazione di procedure che possano condurre l'Azienda ad obiettivi di efficienza ed economicità coerenti con la situazione di difficoltà finanziaria in cui versa il sistema sanitario regionale e nazionale.

In relazione alle prospettive di pareggio di bilancio, oltre all'inevitabile intervento della Regione affinché disponga ulteriori assegnazioni che consentano il superamento delle difficoltà di cassa ed il pagamento dei fornitori, mediante una maggiore produttività e maggiori rimborsi per attività non tariffate, si auspica un miglioramento dell'attuale assetto organizzativo e produttivo.

Inoltre, si prevedono:

- Riorganizzazione degli assetti strutturali e produttivi tenendo conto delle indicazioni fornite dal Piano Sanitario Regionale;
- Pianificazione accurata dei livelli quali-quantitativi delle prestazioni erogate in regime di ricovero ed ambulatoriali;
- Potenziamento dell'attività di marketing sanitario che potrà consentire l'innalzamento dell'indice di attrazione delle strutture sanitarie presenti in azienda;
- Miglioramento della capacità di accoglienza e degli ambienti dedicati all'assistenza;
- Potenziamento della dotazione di attrezzature sanitarie ad alto contenuto tecnologico, oltre che delle attrezzature sanitarie ordinariamente utilizzate.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Tenuto conto di quanto sopra esposto, a bilancio economico preventivo 2016 si registra un pareggio di bilancio.

Il Direttore Generale
Dott. Achille Gentile