



A.S.L. V.C.O.

*Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola*

**CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2021:
RELAZIONE
DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE**

AL04 – Allegato D

INDICE		
		Pag.
	Premessa	3
1	Criteri generali in merito alla predisposizione della relazione al conto consuntivo 2021	3
2	Generalità in merito al territorio, alla popolazione assistita ed all'organizzazione dell'azienda	3
3	Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	5
3.1	Prevenzione	8
3.1.1	Stato dell'arte	8
3.1.2	Obiettivi dell'esercizio in merito alla prevenzione	9
3.2	Assistenza territoriale	9
3.2.1	Stato dell'arte	9
3.2.2	Obiettivi dell'esercizio in merito all'assistenza territoriale	12
3.3	Assistenza ospedaliera	12
3.3.1	Stato dell'arte	12
3.3.2	Obiettivi dell'esercizio in merito all'assistenza ospedaliera	13
3.4	Obiettivi assegnati dalla Regione per l'anno 2021 al Direttore Generale	13
4.	Attività anno 2021	14
4.1	Prevenzione	15
4.2	Assistenza territoriale	22
4.3	Assistenza ospedaliera	27
5.	La gestione economico-finanziaria dell'Azienda	36
5.1a	Prospetto di confronto tra Consuntivo 2021 e BIVE IV trimestre 2021	37
5.1b	Prospetto di confronto tra Consuntivo 2021 e Consuntivo 2020	41
5.1c	Prospetto di confronto tra Consuntivo 2021 e Previsione 2021	44
5.2	Esame dei diversi fattori di ricavo e costo Consuntivo 2021 e Consuntivo Covid 2021	48
5.3	Proposta di copertura della perdita	138
5.4	Stato Patrimoniale	138
5.5	Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2021	152

Premessa

La Regione, con nota dell'1.8.2022 (prot. ASL VCO 47565), ha trasmesso le linee guida per l'adozione del bilancio consuntivo 2021 fornendo indicazioni in merito alla predisposizione dello stato patrimoniale e del conto economico, che sono state tenute in debito conto nella predisposizione del bilancio consuntivo 2021, ed in merito alla composizione del fascicolo di bilancio esercizio 2021.

1. Criteri generali in merito alla predisposizione della relazione al conto consuntivo 2021

In conformità a quanto precisato nella richiamata nota regionale dell'1.8.2022 il conto consuntivo 2021 è stato redatto secondo le disposizioni previste dal D.Lgs n. 118 del 23/6/2011 e s.m.i., dal Decreto del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17.9.2012 (casistica applicativa D.Lgs n. 118/2011), dal Decreto Ministeriale del 20.3.2013 (modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del conto economico e della Nota integrativa delle aziende del servizio sanitario nazionale).

Inoltre, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D.Lgs 118/2011, si è tenuto conto degli articoli 2423 e ss del codice civile, ovvero dei principi contabili nazionali redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e dei principi contabili internazionali IAS e IPSAS, delle direttive regionali vigenti in materia di contabilità economico-patrimoniale nei limiti in cui questi interpretano e integrano la normativa contabile introdotta dal D.Lgs 118/2011 e s.m.i., le norme civilistiche e le disposizioni della Giunta Regionale. La presente relazione contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs 118/2011 e 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.

Si fa presente che il DM del 24.5.19 prevede la rappresentazione in unità di euro, che i tracciati di comunicazione al Ministero della Salute, sistema NSIS, prevedono tali valori di bilancio in unità di euro, specificando con centesimi di unità di euro.

Ai sensi della DGR n. 8-5443 del 29.7.2022, a seguito della mancata adozione del bilancio entro il termine di cui all'art. 31 del D.Lgs 118/2011, il termine per l'adozione del bilancio d'esercizio 2021 è stato fissato nel 9 settembre 2022.

2. Generalità in merito al territorio, alla popolazione assistita ed all'organizzazione dell'Azienda

L'Azienda Sanitaria Locale del Verbano Cusio ed Ossola nasce come ASL 14 dall'accorpamento, avvenuto il 1° gennaio 1995, delle 3 precedenti Unità Sanitarie Locali (l'Usl 55 di Verbania, 56 di Domodossola e 57 di Omegna). E' denominata ASL VCO dal 1° gennaio 2008 ed è costituita con personalità giuridica pubblica ed autonomia imprenditoriale. L'Azienda presenta un'estensione territoriale di circa 2.332,86 km quadrati, per il 96% montani, ha una densità abitativa media di 71 abitanti/Kmq e comprende 83 Comuni, distribuiti in maniera disomogenea sul territorio del Verbano, Cusio ed Ossola.

Al fine di garantire processi omogenei di distribuzione delle risorse e di equità nell'accesso e nell'utilizzazione dei servizi nell'atto aziendale vigente si è previsto un unico distretto nell'ambito del

AL04 – Allegato D

quale sono state individuate tre Aree territoriali in considerazione delle diversità geomorfologiche e sociali.

I Comuni che afferiscono all'ASL VCO sono i seguenti:

Area Ossola: Antrona Schieranco – Anzola d'Ossola – Baceno – Bannio Anzino – Beura Cardezza – Bognanco – Borgomezzavalle (unione di Viganella e Seppiana) Calasca Castiglione – Ceppo Morelli – Craveggia – Crevoladossola – Crodo – Domodossola – Druogno – Formazza – Macugnaga – Malesco – Masera – Montecrestese – Montescheno – Ornavasso – Pallanzeno – Piedimulera – Pieve Vergonte – Premia – Premosello Chiovenda – Re – Santa Maria Maggiore – Toceno – Trasquera – Trontano – Vanzone con San Carlo – Varzo – Villadossola – Villette – Vogogna.

Area Cusio: Ameno (NO) – Armeno (NO) – Arola – Casale Corte Cerro – Cesara – Germagno – Gravellona Toce – Loreglia – Madonna del Sasso – Massiola – Miasino (NO) – Nonio – Omegna – Orta San Giulio (NO) – Pella (NO) – Pettenasco (NO) – Quarna Sopra – Quarna Sotto – S.Maurizio d'Opaglio (NO) – Valstrona.

Area Verbano: Arizzano – Aurano – Baveno – Bee – Belgirate – Brovello Carpugnino – Cambiasca – Cannero Riviera – Cannobio – Caprezzo – Cavaglio Spocchia – Cossogno – Cursolo Orasso – Falmenta – Ghiffa – Gignese – Gurro – Intragna – Mergozzo – Miazzina – Oggebbio – Premeno – San Bernardino Verbano – Stresa – Trarego Viggiona – Verbania – Vignone.

➤ **Popolazione**

Il totale abitanti dell'ASL VCO, al 31.12.2021, è di 166.068, così divisi tra maschi e femmine:

Fonte: Uffici Anagrafe Comuni ASL VCO			
Popolazione ASL VCO: distribuzione per genere al 31.12.2021			
Ambito territoriale	Maschi	Femmine	Totale
Verbano	30.659	32.920	63.579
Cusio	19.533	20.883	40.416
Ossola	30.279	31.794	62.073
Totale ASL VCO	80.471	85.597	166.068

Fonte: Uffici Anagrafe Comuni ASL VCO		
Popolazione ASL VCO al 31.12.21 con età >= 65 anni		
Ambito territoriale	Totale	Maschi +Femmine >= 65 anni
Verbano	63.579	17.303
Cusio	40.416	10.955
Ossola	62.073	17.361
Totale ASL VCO	166.068	45.619

AL04 – Allegato D

Ambito territoriale	Indice di vecchiaia (*)	Tasso di natalità (**)
Verbano	262	5,43
Cusio	253	5,06
Ossola	272	5,48
ASL VCO	264	5,36
(*) Indice di vecchiaia = ovvero il rapporto tra popolazione di 65 e più anni e popolazione di età compresa tra 0-14 anni moltiplicato per 100		
(**) Tasso di natalità = ovvero il rapporto tra il numero dei nati vivi dell'anno e l'ammontare medio della popolazione residente moltiplicato per 1.000)		

Relativamente all'**organizzazione aziendale** si rileva che l'atto aziendale è stato adottato in conformità a quanto stabilito dalla Regione, con D.G.R. n. 42 – 1921 del 27.7.2015, con la quale sono stati approvati i principi ed i criteri per l'organizzazione delle aziende sanitarie regionali. In conformità alle disposizioni regionali, e dopo lo svolgimento di uno specifico iter, è stato adottato, con deliberazione n. 429 del 12.11.2015, un nuovo atto aziendale, trasmesso alla Regione per l'avvio del procedimento regionale di verifica e dalla stessa recepito. In fase di applicazione dell'atto aziendale, è emersa la necessità di apportare alcune modifiche all'atto aziendale vigente, recepite: – con atto n. 201 del 5.4.2017, successivamente, con deliberazione n. 292 del 12.5.2017 (entrambe le deliberazioni sono state validate dalla Regione con D.G.R. n. 31 – 5172 del 12.6.2017); – con atti deliberativi n. 556 del 31.5.2018 e n. 233 del 25.3.2019 (entrambi validati dalla Regione con D.G.R. n. 22–8806 del 18.4.2019).

3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

L'Azienda Sanitaria Locale del Verbano Cusio ed Ossola, nasce come ASL 14, dall'accorpamento, avvenuto il 1° gennaio 1995, delle 3 precedenti Unità Sanitarie Locali (l'Usl 55 di Verbania, 56 di Domodossola e 57 di Omegna). Ha sede legale ad Omegna. L'azienda è costituita con personalità giuridica pubblica ed autonomia imprenditoriale ai sensi della L.R. n°18 del 6 agosto 2007, della D.C.R. n°136–39452 del 22 ottobre 2007 e del D.P.G.R. n° 90 del 17 dicembre 2007. E' denominata ASL VCO dal 1° gennaio 2008.

L'A.S.L. V.C.O. è inserita organicamente nel servizio sanitario regionale piemontese con la finalità di proteggere, promuovere e migliorare la salute della popolazione residente mediante programmi ed azioni coerenti con i principi e con gli obiettivi indicati dalla pianificazione sanitaria e socio assistenziale nazionale e regionale

Come emerge dall'atto aziendale vigente la **missione** dell'Azienda è quella di garantire il diritto alla salute, offrendo i servizi, le attività, le prestazioni necessarie per la promozione, tutela, prevenzione, la diagnosi e la cura delle malattie e la riabilitazione ma, nel contempo, assicurare che tali attività servizi e prestazioni siano di qualità elevata e siano fornite nei modi, luoghi e tempi congrui per le effettive necessità della popolazione. L'Asl VCO svolge la funzione preminente di tutela della salute e quella di erogazione dei servizi di assistenza primaria tramite il Distretto, ed i servizi di assistenza specialistica tramite gli ambulatori e gli ospedali di rete. Le attività di promozione della salute e prevenzione primaria collettiva sono svolte dal Dipartimento di Prevenzione e/o mediante l'attivazione di programmi speciali finalizzati. L'Azienda:

AL04 – Allegato D

- opera secondo il modello della presa in carico del cittadino–utente riconoscendo la centralità del cittadino nell’ambito della costruzione dei propri processi, da realizzare mediante specifiche politiche di comunicazione orientate all’informazione ed alla partecipazione nella definizione delle scelte e nella valutazione dei risultati;
- persegue la valorizzazione del proprio capitale di tecnologie e di professionisti come competenze distintive, dedicate alla gestione e produzione di servizi sanitari.

La **visione** dell’Azienda si caratterizza per la capacità di sviluppare integrazioni, alleanze e sinergie all’interno del sistema sanitario regionale e con il contesto locale e sovrazonale, al fine di realizzare una rete integrata di servizi per la tutela della salute, in un’ottica di miglioramento continuo, di innovazione organizzativa, di sviluppo e valorizzazione delle professionalità.

I **valori fondanti** che orientano e sostengono le azioni ed i comportamenti dei singoli operatori e dell’intera organizzazione afferiscono alla: – centralità del cittadino, quale titolare del diritto alla salute; – continuità assistenziale dei percorsi di cura al fine di consentire la presa in carico globale dell’assistito e la massima integrazione dei singoli momenti del percorso di cura; – sistematica informazione al cittadino ed ai fruitori dei servizi sui loro diritti e opportunità; – collaborazione con le Istituzioni locali, le Organizzazioni Sindacali, le Associazioni rappresentative dei cittadini e del terzo settore;– approccio integrato socio–sanitario alle problematiche di salute; – tutela e cura delle persone più deboli o con disabilità, favorendo anche la loro integrazione nella vita quotidiana; –contenimento dell’attività di ricovero (deospedalizzazione) evitandone l’uso improprio, da realizzare attraverso la continuità assistenziale, utile a garantire un percorso di presa in carico e di assistenza socio/sanitaria senza soluzioni di continuità; – qualità dei servizi da realizzare lavorando sull’efficacia ed appropriatezza clinica, costruendo percorsi diagnostici terapeutici assistenziali improntati alla medicina basata sulle evidenze scientifiche, sulla sicurezza e sulla gestione del rischio, sull’appropriatezza organizzativa, sulla promozione della prevenzione; – aggiornamento e sviluppo delle competenze professionali; – sicurezza delle attività e degli ambienti di lavoro al fine di garantire la massima tutela per le persone che fruiscono dei servizi e per gli operatori; – integrazione tra la dimensione clinica e quella economica; – messa in atto di azioni volte alla prevenzione ed alla repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione, ai sensi della L. n. 190 del 6.11.2012; – trasparenza dell’attività amministrativa.

L’Azienda si caratterizza per una organizzazione di tipo dipartimentale. Come risulta dall’organigramma aziendale i Dipartimenti dell’ASL VCO sono i seguenti:

Dipartimenti aziendali territoriali: Dipartimento di Prevenzione e Dipartimento Materno Infantile.

Dipartimenti aziendali ospedalieri: Dipartimento delle patologie mediche, delle patologie chirurgiche, dei servizi diagnostici e terapie di supporto.

Dipartimenti territoriali interaziendali: di Salute Mentale, in accordo con l’ASL di Biella e l’ASL di Vercelli, è costituito, strutturalmente, per il governo e la gestione delle attività nell’intero territorio delle tre aziende sanitarie – delle Dipendenze, in accordo con l’Asl di Biella, Novara e Vercelli, è costituito, strutturalmente, per il governo e la gestione delle attività nell’intero territorio delle aziende coinvolte.

Sono stati, inoltre, individuati i seguenti **dipartimenti interaziendali funzionali** con il coinvolgimento: dell’AOU “Maggiore della Carità” di Novara, dell’Asl di Biella, di Novara, di Vercelli e dell’ASL VCO ovvero: – Medicina dei Laboratori – Medicina fisica e riabilitativa.

AL04 – Allegato D

Le **macro aree di intervento dell’Azienda** (definite dalla D.G.R. n. 42-1921/2015 (e smi) che ha dettato le linee guida per la predisposizione dell’atto aziendale vigente) e l’assetto organizzativo possono essere così schematizzate:

macro area della prevenzione – macro area territoriale – macro area ospedaliera.

Area della Prevenzione

Il Dipartimento di Prevenzione è la struttura operativa dell’A.S.L. che garantisce la tutela della salute collettiva, perseguendo obiettivi di promozione della salute, prevenzione delle malattie e della disabilità, miglioramento della qualità di vita. A tal fine il Dipartimento promuove azioni volte ad individuare e rimuovere le cause di nocività e malattia di origine ambientale, umana ed animale, mediante iniziative coordinate con i distretti, con i dipartimenti dell’A.S.L., prevedendo il coinvolgimento di operatori di diverse discipline (art. 7bis del D.Lgs. n. 502/92 e s.m.i.). Rispetto a tali obiettivi particolare rilievo ha assunto l’attività svolta dalla SOC SISIP in tema di prevenzione da SARS Cov2.

Area Territoriale

Il Distretto, quale articolazione territoriale ed organizzativa dell’ASL, realizza una funzione di erogazione produttiva e di coordinamento della rete dei servizi e, contemporaneamente, una funzione di garanzia e di accompagnamento nell’accesso dei servizi. Le attività territoriali delle Aziende Sanitarie si articolano, inoltre, con le attività svolte dai Dipartimenti di Salute Mentale, Serd, Materno Infantile e Prevenzione. Il complesso di attività svolte nel territorio sono coordinate dalla struttura complessa Distretto VCO. Si è previsto un unico distretto (pur garantendo la specificità dei singoli territori articolando i Comuni dei Sindaci di Distretto nelle Aree del Verbano, Cusio ed Ossola) per assicurare processi omogenei di distribuzione delle risorse e di equità nell’accesso e nell’utilizzazione dei servizi.

La struttura complessa Distretto VCO agisce in stretta sinergia: con la Soc Neuropsichiatria Infantile (afferente al Dipartimento Materno Infantile); con i Dipartimenti territoriali (di Prevenzione, di Salute Mentale, delle Dipendenze e Materno Infantile) ed ospedalieri; con gli Enti gestori dei Servizi socio assistenziali.

Nell’ambito territoriale del Distretto Unico del VCO afferiscono 4 Case della Salute ubicate a Verbania, Omegna, Cannobio, Crevoladossola. Sono in fase di programmazione altre 2 case della salute, la Casa della Salute di Premosello, a cui fa riferimento l’AFT Bassa Ossola, e la Casa della Salute di Stresa.

Area Ospedaliera

Nell’ambito dell’ASL VCO sono presenti n. 2 Presidi ospedalieri a gestione diretta, “Castelli” di Verbania e “S. Biagio” di Domodossola.

Con DGR n. 1-600 del 19.11.2014 (poi integrata con la DGR n. 1-924 del 23.1.2015) la Regione ha provveduto all’adeguamento della rete ospedaliera agli standard della legge 135/2012 e del Patto per la Salute 2014-2016 e linee di indirizzo per lo sviluppo della rete territoriale. Con dette deliberazioni, tra l’altro, sono state definite le Soc ospedaliere di ciascuna azienda sanitaria (25 per l’ASL VCO) numero complessivo di 1 soc di Ortopedia Traumatologia assegnata al Centro Ortopedico di Quadrante di Omegna.

Ai presidi di Verbania e Domodossola si aggiunge l’attività svolta: – dal Centro Ortopedico di Quadrante COQ Omegna – dalla Casa di Cura privata accreditata “L’Eremo di Miazzina” – dall’Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (I.R.C.C.S.) “Istituto Auxologico Italiano”.

AL04 – Allegato D

Risorse umane

L'ambito di analisi "risorse umane" evidenzia le conoscenze, le capacità, le attitudini e i comportamenti, il turn over e i valori dominanti dei soggetti che operano all'interno dell'organizzazione.

La dotazione del personale dipendente di ruolo dal 2019 al 2021 è così costituita:

	N° unità personale al 31.12.19	N° unità personale al 31.12.20	N° unità personale al 31.12.21
Ruolo Sanitario di cui:	1.255	1.262	1.217
Medici	277	281	272
Farmacisti/biologo/psicologi	27	26	26
Infermieri	761	771	734
Altro personale sanitario	120	117	114
Fisioterapisti/educatori	70	67	71
Ruolo Professionale di cui:	4	4	3
Dirigenti	4	4	3
Ruolo Tecnico di cui:	316	298	323
Dirigenti	2	2	2
Comparto	314	296 (di cui 198 oss)	321 (di cui 198 oss)
Ruolo Amministrativo di cui:	208	203	201
Dirigenti	6	7	8
Comparto	202	196	193
TOTALE RUOLI	1.783	1.767	1.744
(*) in aggiunta a personale distaccato al COQ:	41	38	36

3.1 Prevenzione

3.1.1 Stato dell'arte

La prevenzione e la promozione della salute sono realizzate attraverso l'attività svolta dal Dipartimento di Prevenzione, così come previsto dal decreto legislativo 502/92 e s.m.i., al quale afferiscono 7 Strutture, di seguito riportate, ad alto livello di autonomia, che agiscono in sinergia. Ciò al fine di realizzare una sempre maggiore integrazione funzionale tra le varie discipline della prevenzione e della sicurezza tramite l'adozione di percorsi assistenziali trasversali, focalizzati alla presa in carico globale dei problemi sanitari delle collettività, come la sicurezza alimentare, la prevenzione primaria (stili di vita) e secondaria (screening) delle malattie cronico degenerative, la sicurezza degli ambienti di vita e di lavoro, il rapporto tra ambiente e salute e la gestione delle emergenze di sanità pubblica.

Di seguito si rappresentano le Strutture che afferiscono al Dipartimento di Prevenzione:

- Soc Prevenzione e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro (Spresal): la missione della struttura è garantire la tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori attraverso le attività di vigilanza e controllo e la promozione della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, con l'obiettivo di prevenire

AL04 – Allegato D

le patologie e gli infortuni correlati al lavoro, promuovere il benessere lavorativo e contribuire al contrasto delle diseguaglianze generate dal lavoro attraverso il coinvolgimento attivo delle parti sociali e istituzionali presenti sul territorio.

- Soc Igiene e Alimenti e Nutrizione (SIAN): la missione della struttura è la tutela della salute pubblica attraverso attività di prevenzione e vigilanza nel settore della sicurezza alimentare, attività di promozione per un'alimentazione equilibrata e comportamenti alimentari corretti.
- Soc Igiene e Sanità Pubblica (SISP): la missione della struttura è la tutela della salute della popolazione mediante la promozione della salute e di stili di vita sani, la prevenzione delle malattie infettive, la prevenzione delle malattie cronico – degenerative, la prevenzione degli infortuni domestici, la tutela dai rischi sanitari connessi all'inquinamento ambientale, la tutela della collettività e dei singoli di rischi sanitari degli ambienti di vita.
- Soc Servizio Veterinario Area A: la missione della struttura è la tutela della sanità animale, la promozione della salute umana e lo sviluppo di un corretto rapporto uomo- animale- ambiente.
- Sos Dipartimentale Servizio Veterinario Area B: la missione della struttura è la promozione della salute del consumatore attraverso il controllo sulla filiera degli alimenti di origine animale.
- Sos Dipartimentale Servizio Veterinario Area C: la missione della struttura è la tutela e promozione della salute pubblica e del benessere animale attraverso il controllo e la certificazione dell'idoneità e conformità delle produzioni zootecniche, la tutela dell'ambiente e la promozione del corretto rapporto uomo-animale attraverso l'educazione sanitaria.
- Sos Dipartimentale Medicina Legale: la missione della struttura è l'accertamento e la verifica delle condizioni di salute delle persone, sia attraverso visite monocratiche che collegiali, lo svolgimento di attività di consulenza, lo svolgimento delle attività indicate dal regolamento di polizia mortuaria, lo svolgimento delle attività di vigilanza previste da norme e regolamenti regionali.

3.1.2 Obiettivi dell'esercizio in merito alla prevenzione

Il Dipartimento di Prevenzione, anche nel 2021, ha messo in atto gli obiettivi tenuto conto di quanto previsto dal Piano Nazionale e dal Piano Regionale di Prevenzione.

Nonostante la pandemia abbia assorbito molte risorse del Dipartimento di Prevenzione, in quanto diverse figure professionali dei vari servizi afferenti il Dipartimento di Prevenzione sono state coinvolte nella gestione della emergenza Covid-19, si è lavorato per raggiungere gli obiettivi previsti. Si rinvia al paragrafo 4.1.

3.2 Assistenza Territoriale

3.2.1 Stato dell'arte

La funzione di tutela della salute è garantita dal distretto attraverso l'organizzazione dell'attività di assistenza primaria e residenziale. Al fine di garantire processi omogenei di distribuzione delle risorse e di equità nell'accesso e nell'utilizzazione dei servizi si è previsto un unico distretto, pur garantendo la specificità dei singoli territori articolando i Comitati dei Sindaci di Distretto nelle Aree del Verbano, Cusio ed Ossola.

Per quanto attiene l'organizzazione dell'assistenza primaria si riportano alcuni dati ritenuti significativi:
Punti di erogazione territoriali: ambulatori dei MMG, Pls e della guardia medica.

AL04 - Allegato D

<i>Fonte: archivio distretti - Dati al 31.12.2021</i>				
MMG/Pls	Area Verbano	Area Cusio	Area Ossola	ASL VCO
N° MMG	30	31	40	101
di cui:				
- medicina in associazione	0	3	2	5
- medicina in rete	5	7	16	28
- medicina di gruppo	9	5	2	16
Totale medici in aggregazione	14	15	20	49
MMG: N° ambulatori medici	79	82	105	266
MMG: N° ore apertura settimanali	482	526	664	1672
N° Pls	5	3	5	13
di cui:				
- pediatri di gruppo	4	1	5	10
- pediatri in associazione	0	3	0	3
Totale pediatri in aggregazione	4	4	5	13
PLs: N° ambulatori medici	14	6	14	34
PLs: N° ore apertura settimanali	90	37	81	208

*

<i>Fonte: archivio distretti - Dati al 31.12.2021</i>	
CONTINUITA'ASSISTENZIALE (Ex Guardia Medica)	
Aree/ASL VCO	N° Postazioni
Verbano	Cannobio
	Verbania
	Stresa
Totale	3
Cusio	Omegna
	Totale
Ossola	Domodossola
	Premosello Chiovenda
Totale	2
TOTALE POSTAZIONI ASL VCO	6

<i>Fonte: archivio distretti - Dati al 31.12.2021</i>				
Distretto VCO	Sedi Sub distrettuali	Punti prelievi	Farmacie	Dispensari
1	12	12	76	16

AL04 – Allegato D

Per quanto riguarda l'organizzazione dell'assistenza residenziale si osserva che l'azienda opera mediante 1 presidio a gestione diretta (Hospice San Rocco) e 33 strutture convenzionate.

La tipologia delle strutture convenzionate ed il tipo di assistenza erogata dalle stesse è la seguente:

N. 25 strutture residenziali	di cui: 3 per assistenza psichiatrica, 20 per assistenza agli anziani e 2 per assistenza ai disabili fisici)
N. 8 strutture semiresidenziali	di cui: 3 per assistenza agli anziani e 5 per assistenza ai disabili fisici).

Gli istituti o centri di riabilitazione convenzionati ex art.26 L.833/78 ubicati sul territorio dell'ASL VCO sono 2: l'Istituto Sacra Famiglia e l'Associazione Centri del V.C.O.

Per quanto attiene l'assistenza agli anziani, ai disabili, ai malati terminali, il numero di posti letto disponibili nel territorio del VCO al novembre 2021 è il seguente:

<i>Fonte: archivio distretti – Dati al 31.12.2021</i>				
Tipologia	Area Verbanò	Area Cusio	Area Ossola	ASL VCO
CAVS (Continuità assistenziale a valenza sanitaria)	70	20	40	130
RSA (Residenza sanitaria assistenziale)	349	234	375	958
NAT (Nuclei Alzheimer temporanei)	20	10	10	40
RAF disabili (Residenza assistenziale flessibile)	74	0	10	84
Gruppi appartamento/Comunità Alloggio Disabili	15	4	26	45
Hospice + NAC/NSV (Nucleo di alta complessità neurologica/ Nucleo Stati Vegetativi)	10 20	0	0	10 20
Residenze minori	19	12	8	44
Centro diurno anziani	16	15	10	41
Centro diurno minori	15	10	0	25
Centro diurno Alzheimer	2	2	2	6
Centro diurno disabili	20	10	30	60

La popolazione dell'ASL VCO si caratterizza per una struttura per età particolarmente anziana, con tutte le problematiche di tipo cronico degenerativo conseguenti. Per questo motivo si dovrà, anche nel 2022, lavorare al fine di potenziare i percorsi assistenziali e realizzare, sempre di più, la continuità ospedale territorio.

Nel corso del 2019 è stato predisposto il Piano delle Cronicità che ha avuto un rallentamento nel corso del 2020 e 2021 a causa della pandemia. Nel 2022 si intende implementare il Piano Cronicità con lo sviluppo di PDTA sulla BPCO, PDTA sullo scompenso Cardiaco e PDTA sull'Insufficienza Renale Cronica come da disposizioni date dalla Regione Piemonte.

E' inoltre previsto un aumento di organico per le infermiere di comunità in previsione dello sviluppo del Piano di cronicità.

3.2.2 Obiettivi dell'esercizio in merito all'assistenza territoriale

Nell'ambito territoriale del Distretto Unico del VCO afferiscono 4 Case della Salute ubicate a Verbania, Omegna, Cannobio, Crevoladossola.

Nel corso del 2021 sono proseguiti i lavori progettuali per la realizzazione di due altre Case della Salute, una a Stresa e l'altra a Premosello Chiovenda.

Nel 2021 è iniziata la progettazione, in attuazione ai “Modelli e standard per lo sviluppo dell'Assistenza Territoriale nel Servizio Sanitario Territoriale”:

- di tre Case della Comunità site a Omegna, Verbania e Domodossola;
- di un Ospedale di Comunità da 20 posti letto a Gravellona Toce;
- di una COT (Centrale Operativa Territoriale) a Omegna.

Nel 2021 sono iniziati gli incontri, a livello aziendale, per la stesura del Piano Locale Prevenzione PLP: “Programma 12–La promozione della salute nella cronicità”.

Sono inoltre ripresi gli incontri aziendali con i componenti della Cabina di Regia del Piano Aziendale della Cronicità in previsione di un aggiornamento che avverrà nel 2022.

Nel corso del 2021 si è iniziato a definire le linee di indirizzo per lo sviluppo delle COT (Centrali Operative Territoriali) una per ogni distretto, con la funzione di coordinare i servizi domiciliari con gli altri servizi sanitari, assicurando l'interfaccia con gli ospedali e la rete di emergenza – urgenza.

Sono, inoltre, allo studio procedure per utilizzare la telemedicina per supportare al meglio i pazienti con malattie croniche.

3.3 Assistenza Ospedaliera

3.3.1 Stato dell'arte

Nell'ambito dell'ASL VCO sono presenti n. 2 Presidi ospedalieri a gestione diretta, “Castelli” di Verbania e “S. Biagio” di Domodossola. Con la D.G.R. n. 1–600 del 19.11.2014 (e s.m.i.) la Regione Piemonte ha assegnato a questa azienda n. 25 strutture complesse ospedaliere, come risulta al paragrafo 3 della presente relazione, distinte per disciplina; medica, chirurgica, materno infantile, emergenza, post acuzie, diagnostica e supporto.

I posti letto

Di seguito è riportata una tabella riassuntiva con l'indicazione dei posti letto (ordinari e diurni) per presidio ospedaliero.

Nel 2020 la situazione dei posti letto tiene conto dell'emergenza Covid-19.

Fonte: Controllo di Gestione Asl VCO – Media pesata posti letto periodo 1.1.2019 – 31.12.2019

Presidio	P.L. Ordinari	P.L. Diurni	P.L. Totali
“Castelli” – Verbania	135	21	156

AL04 – Allegato D

“S. Biagio” – Domodossola	112	25	137
Totale P.L. Presidi ASL VCO	247	46	293

Fonte: Controllo di Gestione Asl VCO – Media pesata posti letto periodo 1.1.2020 – 31.12.2020

Presidio	P.L. Ordinari	P.L. Diurni	P.L. Totali
“S. Biagio” – Domodossola	97,06	22,67	119,73
“Castelli” – Verbania	114,47	20,47	134,94
Emergenza Covid-19	49,58		49,58
Totale P.L. Presidi ASL VCO	261,11	43,14	304,25

Di seguito è riportata una tabella riassuntiva con l’indicazione dei posti letto (ordinari e diurni) per presidio ospedaliero.

Fonte: Controllo di Gestione Asl VCO – Media pesata posti letto periodo 1.1.2021 – 31.12.2021

Presidio	P.L. Ordinari	P.L. Diurni	P.L. Totali
“S. Biagio” – Domodossola	101,59	12,01	113,6
“Castelli” – Verbania	119,16	20,2	139,36
Emergenza Covid-19	23		23
Totale P.L. Presidi ASL VCO	243,75	32,21	275,96

Occorre rilevare che, dal secondo semestre 2020, sono stati assicurati posti letto dedicati COVID presso l’Istituto Auxologico – Piancavallo, presso la Casa di Cura “L’Eremo” di Miazzina e presso il Centro Ortopedico di Quadrante, COQ, Omegna.

La disponibilità di tali posti letto ha rappresentato un importante contributo nella risposta ospedaliera complessiva all’emergenza. Inoltre, la prosecuzione delle attività programmate, sia in regime di ricovero sia in regime ambulatoriale, da parte degli erogatori accreditati, in occasione della sospensione delle attività procrastinabili da parte dell’ASL VCO, ha garantito il mantenimento nel territorio aziendale di alcune tipologie di prestazioni.

3.3.2 Obiettivi dell’esercizio in merito all’assistenza ospedaliera

L’attività ospedaliera, nell’anno 2021, si è caratterizzata per la gestione della grave emergenza Covid-19, conformandosi alle indicazioni emanate a livello nazionale e regionale. Ciò ha determinato una riduzione di casi provocata dall’impatto sulle attività dell’epidemia COVID che ha comportato la necessità di attuare una riorganizzazione delle strutture ospedaliere. La riconversione dei posti letto, sia di area medica sia di area chirurgia, oltre alla riduzione dell’attività operatoria, ha reso necessario ridurre l’attività programmata, principalmente a carico degli interventi chirurgici, con conseguente aumento dei pazienti in attesa, nonostante siano state garantite le prestazioni in urgenza, oncologiche e le restanti prestazioni non procrastinabili previste dalle disposizioni regionali.

3.4. Obiettivi assegnati dalla Regione al Direttore Generale per l’anno 2021

Con D.G.R. n. 8–2814 del 29.1.2021 sono stati assegnati ai Direttori Generali/Commissari delle aziende sanitarie regionali, ai sensi dell’art. 2, comma 2, del D.Lgs n. 171/2016 e smi e dell’art. 1, comma 865,

AL04 – Allegato D

della L. n. 145/2018 gli obiettivi economico-gestionali, di salute e di funzionamento dei servizi **per il primo semestre 2021**. Sono stati declinati 2 obiettivi:

- Prevenire l'infezione da Covid-19 attraverso l'attività di vaccinazione;
- Prevenire l'infezione da Covid-19 attraverso il prelievo e l'effettuazione di tamponi.

Tali obiettivi sono stati riconfermati per il secondo semestre 2021.

Con D.G.R. n. 13-3924 del 15.10.21 sono stati assegnati ai Direttori Generali/Commissari delle aziende sanitarie regionali, gli obiettivi economico-gestionali, di salute e di funzionamento dei servizi **per il secondo semestre 2021**. Sono stati declinati i seguenti obiettivi:

OBIETTIVO 1.	GESTIONE DELLE RISORSE STRATEGICHE
Sub Ob. 1.1	Completamento degli interventi ex DGR n. 7-1492 del 12.6.20 (PL di terapia intensiva, semi-intensiva, e PS)
Sub Ob 1.2	Potenziamento dell'assistenza sanitaria e della rete sanitaria territoriale M6C1-PNRR ASL
Sub Ob 1.3	Fascicolo sanitario elettronico (FSE) – M6C2 investimento 1.3 PNRR ASL
Sub Ob 1.4	Monitoraggio attivo del Nuovo Sistema di garanzia (NSG)
Sub Ob 1.5	Accessibilità ai medicinali biologici
Sub Ob 1.6	Dipartimenti di Prevenzione (Piano di rilancio)
OBIETTIVO 2	COVID-19
Sub Ob 2.1	Prevenire l'infezione da Covid-19 attraverso l'attività di vaccinazione
Sub Ob. 2.2	Prevenire l'infezione da Covid-19 attraverso l'attività il prelievo e l'effettuazione di tamponi
OBIETTIVO 3.	ACCESSIBILITA'
Sub Ob. 3.1	Recupero delle prestazioni di ricovero di area medica e chirurgica
Sub Ob. 3.2	Recupero delle prestazioni di ricovero di specialistica ambulatoriale
OBIETTIVO 4.	QUALITA' DELL'ASSISTENZA
Sub Ob. 4.1	Area Osteomuscolare
Sub Ob. 4.2	Tempestività nell'effettuazione di PTCA nei casi di IMA STEMI
Sub Ob. 4.3	Appropriatezza nell'assistenza al parto
Sub Ob. 4.4	Donazioni d'organo
Sub Ob. 4.5	Miglioramento nella gestione e misurazione del <i>boarding</i> Asl

A questi obiettivi si deve aggiungere, con carattere preliminare rispetto al sistema obiettivi nel suo complesso, **l'obiettivo volto al rispetto dei tempi di pagamento** previsto dall'art. 1, comma 865, della Legge

AL04 – Allegato D

n. 145/2018 (legge di Bilancio 2019). E' stata predisposta, entro il 28 febbraio 2022, una relazione, alla quale si fa rinvio per approfondimenti, inviata in Regione con nota prot. n. 13497 del 28 febbraio 2022

4. Attività anno 2021

Di seguito si riportano i dati di produzione declinati per quanto attiene le seguenti aree di attività:

- prevenzione
- assistenza territoriale
- assistenza ospedaliera

Occorre rilevare che, nel 2021, l'attività svolta dall'azienda nell'ambito delle macroaree prevenzione, area territoriale ed ospedaliera è stata ancora condizionata dall'epidemia SARS-CoV-2, impegnando risorse, umane ed economiche importanti.

4.1 Prevenzione

Nonostante la pandemia abbia assorbito molte risorse del Dipartimento di Prevenzione, in particolare per quanto attiene la Soc Sisp, seppure ampia collaborazione sia stata fornita dalle diverse figure professionali delle altre Strutture afferenti il Dipartimento, si è portato avanti anche l'attività no covid.

Infatti il Dipartimento di Prevenzione, anche nel 2021, ha messo in atto gli obiettivi tenuto conto di quanto previsto dal Piano di prevenzione Nazionale e regionale. A questo proposito si riporta una sintesi dei dati delle principali attività svolte dalle Strutture afferenti il Dipartimento di Prevenzione per il 2021 (che si aggiungono ai dati di attività 2019 e 2020).

Servizio prevenzione e sicurezza ambienti di lavoro (SPRESAL)

Missione: garantire la tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori attraverso le attività di vigilanza e controllo e la promozione della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro con l'obiettivo di prevenire le patologie e gli infortuni correlati al lavoro, promuovere il benessere lavorativo e contribuire al contrasto delle disuguaglianze generate dal lavoro attraverso il coinvolgimento attivo delle parti sociali e istituzionali presenti sul territorio.

La pandemia, anche per il 2021, ha notevolmente condizionato la programmazione delle azioni di prevenzione e vigilanza del servizio SPRESAL la cui attuazione è, comunque, avvenuta con modalità differenti nelle diverse fasi che hanno caratterizzato l'anno 2020 (dalla fase iniziale, di lockdown, con chiusura totale di tutte le attività tranne che di quelle essenziali e indispensabili per le filiere produttive, alla fase della ripresa graduale di tutte le attività) e con le risorse disponibili ridotte a causa del supporto prestato ai servizi SISP da alcuni operatori che ancora oggi svolgono, anche se in misura ridotta. Nella tabella di seguito riportata sono indicati in forma sintetica i dati principali di attività 2021.

	Anno 2019		Anno 2020	
	Obiettivo	Consuntivo	Obiettivo	Consuntivo
Cantieri ispezionati	99	115	99	75
Interventi di vigilanza in azienda	414	493	414	496
Piano Regionale Comparto Agricoltura	13	24	13	13

Anno 2021

AL04 – Allegato D

	Obiettivo	Consuntivo
Cantieri ispezionati	59	75
Interventi di vigilanza in azienda	390	395
Piano Regionale Comparto Agricoltura	8	11

Servizio di Igiene degli Alimenti e della Nutrizione (SIAN)

Missione: tutela della salute pubblica attraverso attività di prevenzione e vigilanza nel settore della sicurezza alimentare. Attività di promozione per un'alimentazione equilibrata e comportamenti alimentari corretti. Nella tabella di seguito riportata sono indicati in forma sintetica i dati principali di attività dall'anno 2019 al 2021.

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Vigilanza sulle attività di produzione, somministrazione, vendita e deposito di alimenti e bevande – N° sopralluoghi	380	69	81
Campionamento di prodotti alimentari	169	144	161
Controllo acquedotti, acque superficiali destinate al consumo umano	1.912	1953	1960
Controllo acque minerali			
– ispezioni	30	25	12
– campionamenti	65	59	77
Attivazione sistema di allerta per alimenti – accessi	105	139	152
Sorveglianza sulle malattie trasmesse da alimenti	Attiva 24 ore su 24, 7 giorni su 7	Attiva 24 ore su 24, 7 giorni su 7	Attiva 24 ore su 24, 7 giorni su 7
Ispettorato micologico	Attivo 24 ore su 24, 7 giorni su 7 nei periodi di crescita fungina	Attivo 24 ore su 24, 7 giorni su 7 nei periodi di crescita fungina	Attivo 24 ore su 24, 7 giorni su 7 nei periodi di crescita fungina
Ristorazione collettiva:	1.708	1.410	754 (con nuovo calcolo della Regione)
– pareri su menù e diete speciali	1.016	820	
– menù e diete speciali predisposte	23	20	
sopralluoghi nutrizionali rist. scolastica	-	-	
sopralluoghi nutrizionali Case di Riposo	22	24	
– monitoraggio Case di Riposo per progetto malnutrizione			
– Consulenza dietetico-nutrizionale (sportello) n. ore			-
			22
			67
Sorveglianza nutrizionale OKkio alla Salute e HBSC del 2019	E' stata effettuata la raccolta dati OKkio 2019	Non previste attività	Stesura report aziendale Okkio 2019
Progetto regionale celiachia:			
– audit presso ristorazione pubblica	9	6	7
– interventi presso ristorazione collettiva	6	5	9

AL04 – Allegato D

Servizio Igiene e Sanità Pubblica

Missione: compito del Servizio Igiene e Sanità Pubblica è la tutela della salute della popolazione mediante la promozione della salute e di stili di vita sani, la prevenzione delle malattie infettive, la prevenzione delle malattie cronico – degenerative, la prevenzione degli infortuni domestici, la tutela dai rischi sanitari connessi all'inquinamento ambientale, la tutela della collettività e dei singoli dai rischi sanitari degli ambienti di vita.

L'anno 2020 è stato caratterizzato dal manifestarsi della pandemia da coronavirus che ha visto la struttura impegnata in maniera pesante nel contrastarla. Anche nel 2021 l'impegno nel combattere il covid-19 è stato significativo seppure ciò non ha impedito di svolgere l'attività programmata. La Soc Sisp è stata supportata anche dalle altre strutture afferenti al Dipartimento.

Si riportano alcuni dati, relativi all'ambito temporale 2019-2021, inerenti le principali attività svolte per garantire la tutela della salute collettiva anche a supporto delle Autorità Sanitarie Locali nel territorio del VCO.

Descrizione attività	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Notifiche di malattie infettive	342	508	69
Vaccinazioni obbligatorie/consigliate/internazionali/campagn e morbillo, parotite, rosolia – HPV varicella	24.904	22.545	22.192
Counselling ambulatori vaccinali per viaggiatori internazionali (in funzione richiesta degli utenti)	510	65	121
Totale vaccinazioni antinfluenzali gestite dal SISP nel territorio del VCO	27.813	36.658	30.077
Vaccinazioni antinfluenzali erogate direttamente presso gli ambulatori SISP	801	2034	1873
Partecipazione a Commissioni interne/esterne ASL/Commissioni Comunali e Provinciali di Pubblico Spettacolo/Conferenze dei Servizi/ Procedure di VIA (legata a richieste esterne)	117	72	68
Commissioni di vigilanza in Strutture sanitarie(n. di interventi di vigilanza)	87	8	15
Campionamenti acque piscine	156	79	41
Interventi di vigilanza settori ed ambiti di attività(centri estetici, solarium alberghi, piscine...)	546	236	230

Servizio di Sanità Pubblica Veterinaria Area A

Missione: tutela della sanità animale, promozione della salute umana e sviluppo di un corretto rapporto uomo- animale- ambiente. Nella tabella che segue si rappresentano i dati di attività dal 2019 al 2021. La provincia del VCO ha mantenuto, anche nel 2021, la qualifica territoriale di zona ufficialmente indenne da TBC, Brucellosi e Leucosi bovina e da Brucellosi ovi-caprina in base ai dati di sorveglianza svolta nella filiera bovina e ovi-caprina.

AL04 – Allegato D

Principali dati di attività:	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Accertamenti diagnostici effettuati sugli animali negli allevamenti e sulla fauna selvatica	18.653	19.117	19.278
Attestazioni sanitarie (certificati, passaporti, autorizzazioni su bestiame allevato)	2.924	2.638	2.201
Attività di vigilanza veterinaria sugli allevamenti e/o concentramenti di animali (compreso cani)	1.454	1.045	1.123
Anagrafe zootecniche (registrazioni in banche dati) inclusi i cani	18.279	34.473	34.672
Anagrafe canina comprensiva delle registrazioni applicazioni Microchip e rilascio passaporti	1.301	93 7	996

AL04 – Allegato D

Servizio di Sanità Pubblica Veterinaria Area B

Missione: promuovere la salute del consumatore attraverso il controllo sulla filiera degli alimenti di origine animale. Le principali attività svolte dal SPV Area B negli anni dal 2019 al 2021.

	Anno 2019		
	Attività 2019	Controlli programmati	Controlli effettuati
Esercizi commerciali	426	220	222
Depositi frigoriferi e stabilimenti riconosciuti Area b-c	67	55	66
Campionamenti per la sicurezza alimentare		107	554
	Anno 2020		
	Attività 2020	Controlli programmati	Controlli effettuati
Esercizi commerciali	426	204	156
Depositi frigoriferi e stabilimenti riconosciuti Area b-c	67	79 (12 audit + 67 ispezioni)	61 (8 audit+ 53 ispezioni)
Campionamenti per la sicurezza alimentare		7 PRISA 12 UVAC	83 (PRISA e UVAC) + 2176
	Anno 2021		
	Attività 2020	Controlli programmati	Controlli effettuati
Esercizi commerciali	426	200	122
Depositi frigoriferi e stabilimenti riconosciuti Area b-c	67	71	71 (62 ispezioni + 9 audit)
Campionamenti per la sicurezza alimentare		74 PRISA 9 UVAC	74 PRISA 8 UVAC

Servizio di Sanità Pubblica Veterinaria Area C

Missione: tutela e promozione della salute pubblica e del benessere degli animali da reddito attraverso il controllo e la certificazione dell'idoneità e conformità delle produzioni zootecniche, tutela dell'ambiente e promozione del corretto uso del farmaco veterinario e della lotta all'antimicrobico resistenza attraverso la vigilanza e l'educazione sanitaria. I principali dati di attività si riferiscono agli anni dal 2019 al 2021 e sono riportati nelle tabelle seguenti:

Occorre rilevare che, nel 2021, l'attività svolta dall'azienda nell'ambito delle macroaree prevenzione, area territoriale ed ospedaliera è stata ancora condizionata dall'epidemia SARS-CoV-2, impegnando risorse, umane ed economiche importanti.

AL04 - Allegato D

	Attività prevista	Attività anno 2019	
		Programmate	Effettuate
Alimentazione animale	Sopralluoghi ispettivi	36	41
	Audit	0	0
	Campionamenti PNAA + estensioneextrapiano	35	35
Benessere animale	Controlli in allevamenti	40	53
	Controlli benessere in macello	10	10
Latte/Prodotti a base latte/Miele/Ovoprodotti	Controllo in azienda	20 allevamenti 32 caseifici	24 controlli ufficiali in allevamento o 32 caseifici
	Campionamento in azienda	128	128
Attività integrata dei servizi veterinari Area A-B-C	Piano dei controlli e audit allevamenti	14	14
	Fiere/mercati bestiame sul trasporto	1	1
	Vigilanza sul benessere durante il trasporto animali al macello	10	10
Farmacosorveglianza	Strutture veterinarie	5	5
	Allevamenti	55	58
	Campionamenti	97	97
	PNR		

	Attività prevista	Attività anno 2020	
		Programmate	Effettuate
Alimentazione animale	Sopralluoghi ispettivi	40	40
	Audit	0	0
	Campionamenti PNAA + estensioneextrapiano	36	36
Benessere animale	Controlli in allevamenti	40	40
	Controlli benessere in macello	10	10
Latte/Prodotti a base di Latte/Miele/Ovo prodotti	Controllo in azienda	18 allevamenti 40 in caseifici e locali di stagionatura	21 allevamenti 40 in caseifici e locali di stagionatura
	Campionamento in azienda	98	107

AL04 - Allegato D

Attività integrata dei Servizi veterinari Area A-B-C	Piano dei controlli e audit allevamenti	1 4	15
	Fiere/mercati bestiame sul trasporto	0	0
	Vigilanza sul benessere durante il trasporto animali al macello	1 0	10
	Farmacosorveglianza	Strutture veterinarie Allevamenti Campionamenti PNR	1 6 6 7 1 0 1

	Attività prevista	Attività anno 2021	
		Programmate	Effettuate
Alimentazione animale	Sopralluoghi ispettivi	8	15
	Audit	0	0
	Campionamenti PNAA + estensione extrapiano	30	30
Benessere animale	Controlli in allevamenti	15	41
	Controlli benessere in macello	10	10
Latte/Prodotti a base di Latte/Miele/Ovo prodotti	Controllo in azienda	17 allevamenti 17 caseifici Locali di stagionatura	22 allevamenti 25 caseifici Locali di stagionatura
	Campionamento in azienda	136	136
Attività integrata dei Servizi veterinari Area A-B-C	Piano dei controlli e audit allevamenti	14	16
	Fiere/mercati bestiame sul trasporto	0	0
	Vigilanza sul benessere durante il trasporto animali al macello	10	12
Farmacosorveglianza	Strutture veterinarie Allevamenti Campionamenti PNR	0 51 91	0 66 84 (*)

AL04 – Allegato D

(*) Il discostamento è dovuto alla mancata esecuzione di 07 prelievi di selvaggina allevata nel territorio del VCO. Nel 2021 non ci sono state macellazioni di selvaggina allevata e tale dato è stato comunicato in Regione Piemonte.

Servizio di Medicina Legale

Missione: compito del servizio è accertare e verificare le condizioni di salute delle persone, sia con visite monocratiche che collegiali, svolgere attività di consulenza ed assicurare le attività di competenza indicate dal regolamento di polizia mortuaria, nonché svolgere attività di vigilanza previste da norme e regolamenti regionali. Nella tabella di seguito riportata si evidenziano i principali dati di attività per gli anni dal 2019 al 2021.

Attività	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Totale visite collegiali ambulatoriali	7.951	5561	6.176
Visite collegiali domiciliari	102	93	120
Totale visite monocratiche ambulatoriali	1.974	1179	970
Totale visite monocratiche domiciliari	959	1076	993
Attività diverse	803	996	703

Settore Medicina dello Sport

Missione: – prevenzione sanitaria in soggetti in età evolutiva che praticano attività agonistica e non: – informazione sui corretti stili di vita. Ecco i dati di attività con riguardo all’ambito temporale 2019–2021.

Attività	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Totale visite per l’idoneità sportiva agonistica per minorie disabili	2.033	963	535*
* (attività svolta dal luglio 2021 a dicembre 2021, fino al 30 giugno 2021 l’ambulatorio era chiuso).			

4.2 Assistenza Territoriale

Nel corso del 2021, in attuazione alle direttive nazionali e regionali in materia di contrasto alla pandemia, **sono state mantenute attive le n. 3 USCA** (Unità Speciali di Continuità Assistenziale) rese operative nel 2020 con sede a Verbania, Crevoladossola e a Omegna, attive dal lunedì al venerdì, dalle 8,00 alle 20,00, con la presenza di due medici per ogni sede.

AL04 – Allegato D

Queste Unità sono state impegnate per seguire i malati Covid-19 a domicilio, in collaborazione con i MMG, eseguire tamponi molecolari, vaccinazioni Covid -19 ai pazienti domiciliari allettati, e nelle RSA, hanno contribuito all'individuazioni di pazienti Covid positivi candidati a terapia con anticorpi monoclonali.

Nel 2021 l'ASL VCO, tramite la SOC Distretto VCO, ha aderito in qualità di partner di progetto, ad un progetto di cooperazione transfrontaliera denominato "Pallium" dal titolo *"Prendersi cura e migliorare la qualità di vita dei pazienti terminali e dei loro famigliari"*.

Anche nel 2021, nel contesto della pandemia COVID-19, l'attività della Commissione di Vigilanza, è aumentata in modo esponenziale ed è stata articolata su più livelli:

- monitoraggio dell'andamento dei contagi degli ospiti e degli operatori sanitari nelle singole strutture, con esecuzione di tamponi rapidi e molecolari;
- supervisione, supporto e consulenza, come da indicazioni e protocolli DIRMEI, alle attività delle direzioni sanitarie e dei referenti responsabili delle strutture per la gestione dei pazienti positivi all'infezione COVID-19, anche a contenimento dei focolai di infezione, ove presenti.

Tutto ciò si è realizzato mediante:

- interventi delle infermiere del nucleo di vigilanza, esperte in materia di contenimento del rischio infettivo, per la verifica dei protocolli di gestione infezione Covid, previsione e ridefinizione, in base alle caratteristiche strutturali di ogni struttura, dei percorsi sporco-pulito degli operatori ed individuazione delle aree di isolamento degli ospiti;
- la revisione dei piani di gestione delle aree di isolamento dei pazienti positivi all'infezione COVID-19;
- la verifica dell'esistenza di aree di degenza destinate alla osservazione-quarantena dei nuovi ingressi, alla igiene e sanificazione degli ambienti;
- la revisione dei protocolli finalizzati al corretto utilizzo dei DPI agli operatori ed agli ospiti;
- l'addestramento del personale alla sorveglianza attiva negli ambienti della struttura a maggior rischio di contagio.

Si procede ora ad effettuare un confronto tra i principali dati di attività riferiti agli esercizi 2018 - 2021.

	ASSISTENZA DOMICILIARE							
	ASL		DOMODOSSOLA		OMEGNA		VERBANIA	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
ADI	165	148	62	56	54	35	49	56
ADI UOCP	221	225	103	89	44	44	74	92
SID	2.371	2.324	980	1.021	602	583	786	713

AL04 - Allegato D

ADP	908	813	348	342	280	256	280	215
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

	ASSISTENZA DOMICILIARE							
	ASL		DOMODOSSOLA		OMEGNA		VERBANIA	
	2020		2020		2020		2020	
ADI	111		53		21		37	
ADI UOCP	251		105		61		85	
ADI COVID -19	258		67		5		186	
SID	2062		1021		510		531	
ADP	1119		436		344		339	

	ASSISTENZA DOMICILIARE							
	ASL		DOMODOSSOLA		OMEGNA		VERBANIA	
	2021		2021		2021		2021	
ADI	375		170		33		172	
ADI UOCP	285		106		74		105	
ADI COVID -19	280		132		2		146	
SID	2365		1094		560		711	
ADP	1223		440		409		374	

	ASSISTENZA RESIDENZIALE							
	ASL		DOMODOSSOLA		OMEGNA		VERBANIA	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
DISABILI	107	101	51	52	21	19	35	30
ANZIANI	556	559	205	208	129	131	222	220
ALZHEIMER	111	107	62	64	15	15	34	28

AL04 - Allegato D

	ASSISTENZA RESIDENZIALE							
	ASL		DOMODOSSOLA		OMEGNA		VERBANIA	
	2020		2020		2020		2020	
DISABILI	116		55		16		45	
ANZIANI	549		211		135		203	
ALZHEIMER	49		19		10		20	

	ASSISTENZA RESIDENZIALE							
	ASL		DOMODOSSOLA		OMEGNA		VERBANIA	
	2021		2021		2021		2021	
DISABILI	84		43		17		24	
ANZIANI	684		233		186		275	
ALZHEIMER	67		29		15		23	

	ASSISTENZA SEMIRESIDENZIALE							
	ASL		DOMODOSSOLA		OMEGNA		VERBANIA	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
DISABILI	77	78	12	12	13	13	52	53
ANZIANI	0	0	0	0	0	0	0	0
ALZHEIMER	11	11	5	5	6	4	0	2

	ASSISTENZA SEMIRESIDENZIALE							
	ASL		DOMODOSSOLA		OMEGNA		VERBANIA	
	2020		2020		2020		2020	
DISABILI	61		20		13		28	
ANZIANI	0		0		0		0	

AL04 - Allegato D

ALZHEIMER	4		3		1		0
-----------	---	--	---	--	---	--	---

	ASSISTENZA SEMIRESIDENZIALE							
	ASL		DOMODOSSOLA		OMEGNA		VERBANIA	
	2021		2021		2021		2021	
DISABILI	55		15		13		27	
ANZIANI	0		0		0		0	
ALZHEIMER	0		0		0		0	

Assistenza psichiatrica

Il compito principale del Dipartimento di Salute Mentale è quello di curare i disturbi psichici della popolazione in età adulta e di prevenirli per quanto possibile. La diagnosi, la cura, la riabilitazione e il reinserimento sociale, sono quindi aspetti essenziali della sua attività. Rientrano nella mission del Dipartimento le azioni rivolte al sostegno delle famiglie tramite l'attuazione di percorsi di informazione riguardo alle patologie e attività di supporto circa lo svolgimento del progetto terapeutico. Un altro aspetto rilevante è rappresentato dalla iniziative contro l'isolamento sociale e di pregiudizi che spesso accompagnano i disturbi mentali e la difesa dei diritti delle persone che ne soffrono.

Dati di attività 2021 e pregressi:

	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
N° utenti in carico	2.960	2.905	2703	2784
N° giornate apertura centri diurni	3.098	3.229	1573	1336
N° giornate residenzialità gruppi appartamento	10.449	9.995	9351	8661
N° giornate presso comunità terapeutiche	7.447	8.769	8181	6644
N° giornate presso RSA	2.555	1.848	1830	1407
Nota- L'attività dei Centri Diurni, nel 2020-21, è stata ridotta a causa della pandemia.				

Servizio tossicodipendenze (SER.D):

Trattamento delle patologie di dipendenza da sostanze psicoattive e comportamenti additivi

La Missione del SERD è quella di promuovere lo sviluppo di un sistema di interventi in grado di offrire:

AL04 - Allegato D

- alle comunità locali interventi di informazione e formazione per la prevenzione delle problematiche correlate all'uso ed abuso di sostanze ed allo sviluppo di dipendenze, con o senza sostanze, attivando le più ampie reti locali per la promozione di stili di vita salutari;
- alle persone con comportamenti di abuso/dipendenza e di comportamenti additivi *sine sostanza*, nei limiti delle risorse disponibili, tutte le prestazioni di diagnosi, di cura e di riabilitazione riconosciute valide, declinate sui versanti biologico-somatico, psicologico, relazionale e sociale, ai fini di tutelare la salute globalmente intesa, nonché di garantire interventi di prevenzione di tali comportamenti e contenere i fenomeni di esclusione sociale.

Il numero di persone assistite per problemi di dipendenza patologica e la tipologia degli utenti, nel 2021 e anni pregressi, è la seguente:

Tipologie utenti	N° pazienti anno 2018	N° pazienti anno 2019	N° pazienti anno 2020	N° pazienti anno 2021
Soggetti assistiti per dipendenza da droghe	546	507	500	492
Da alcol	313	309	290	285
Da tabacco	79	89	40	54
Da gioco	27	38	27	26
Soggetti a rischio			4	4
Utenti in carcere	29	30	17	22
Totale utenti in carico	994	973	878	883
Tipologie di trattamento erogati	anno 2018	anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Residenziali :</u>	109	58	58	60
Comunità riabilitativa	40	36	40	45
Ricovero x Dipendenza	69	22	18	15
<u>Territoriali di cura e riabilitazione:</u>				
Sanitario	1720	(Nota)	(Nota)	(Nota)
Psicologico	420	(Nota)	(Nota)	(Nota)
Educativo e Socio-Riabilitativo	900	(Nota)	(Nota)	(Nota)
Gruppi di auto-mutuo-aiuto	8	(Nota)	(Nota)	(Nota)
Accertamenti di assenza di	3	5	2	3

AL04 - Allegato D

tossicodipendenza				
Accertamenti di assenza di alcoldipendenza	1	0	0	0
Accompagnamento Educativo Territoriale individuale	48	52		1948 passaggi servizi bassa soglia
Prestazioni erogate	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Totale prestazioni erogate FILE C :prestazioni erogate agli esterni	13.753	14.434	15.704	14796
Totale prestazioni erogate FILE C2 : prestazioni erogate in DEA	35	46	16	28
Totale prestazioni erogate FILE C4: prestazioni erogate nei reparti ospedalieri.	103	24	38	45
Nota – Nel novembre 2018 è entrato in vigore un nuovo applicativo regionale per l'area delle Dipendenze Patologiche – HTH, che registra il numero e la tipologia di utenti in carico e le prestazioni erogate ma non la tipologia di trattamenti territoriali. Pertanto, dal 2019, non si è più in grado di declinare la tipologia di trattamenti territoriali erogati. Tutti i pazienti in carico hanno ricevuto almeno un trattamento territoriale nell'anno di riferimento.				

4.3 Assistenza Ospedaliera

L'attività ospedaliera, anche nel 2021, si è caratterizzata, per periodi significativi, nella gestione e nella riorganizzazione delle strutture ospedaliere per far fronte alla pandemia Sars-Cov 2 e nella ripresa delle attività programmate.

Nello specifico si è proceduto:

- alla conferma sulle modalità di accesso presso le Strutture Ospedaliere e relativi divieti alla frequenza delle strutture, a tutela dei pazienti ed operatori, con l'individuazione degli accessi alla struttura per consentire il controllo e monitoraggio;
- al mantenimento dei "filtri" per l'accesso alle strutture ospedaliere, con rimodulazione di protocolli comportamentali (rilevazione della temperatura, check list per valutazione criteri clinici e epidemiologici, norme di distanziamento, igiene delle mani, ecc.) in base alle indicazioni DIRMEI;
- al mantenimento, in area medica/DEA, dei posti letto e dei percorsi da dedicare ai pazienti Covid, sia a Verbania che a Domodossola, con la rimodulazione delle aree e dei posti letto in base alle disposizioni DIRMEI ed alle necessità degli accessi dei pazienti Covid sui picchi pandemici;

AL04 – Allegato D

- al mantenimento e gestione dei posti letto nelle due terapie intensive per pazienti Covid+ e pazienti No Covid, definendo i percorsi dedicati per le due tipologie di pazienti;
- al mantenimento, presso il Reparto SPDC, della stanza di “isolamento preventivo” per ospitare, temporaneamente, il paziente in attesa di esito di tampone ed individuazione e predisposizione di una stanza “periferica”, in sostituzione di quella istituita nella fase I pandemica presso le malattie infettive per i ricoveri di pazienti positivi asintomatici o paucisintomatici;
- alla rimodulazione delle attività chirurgiche (prevedendo interventi di urgenza e in elezione di classe A) e con indicazioni procedurali e comportamentali per la presa in carico dei pazienti Covid + o sospetti;
- alla sospensione delle attività di specialistica ambulatoriale con garanzia di effettuazione di prestazioni di classe U e B e con indicazioni di percorsi e comportamenti per la presa in carico dei pazienti Covid + o sospetti;
- alla rivisitazione dei percorsi interni per pazienti Covid e NO Covid, anche alla luce dell’inizio dei lavori presso le strutture ospedaliere sia di Verbania che Domodossola (terapia intensiva cardiologica, Stroke Unit, Rianimazione, DEA, ambulatori, apertura della nuova dialisi, week/day surgery, ecc);
- alla revisione delle procedure di utilizzo di DPI e norme comportamentali per le attività in ambito sanitario, in collaborazione con il servizio di Prevenzione e Protezione e con il Medico Competente;
- al mantenimento dei corsi di formazione FAD ed in presenza (piccole equipe), per l’utilizzo corretto dei dispositivi di protezione individuali;
- al mantenimento dei controlli/vigilanza sulle disposizioni antincendio per l’utilizzo di maschere oro-nasali e caschi a seguito di indicazioni dal parte del servizio di Prevenzione e Protezione, ed alla emanazione di misure procedurali (divieto di uso fiamme libere, fumo, uso scaldavivande e stufette, ricarica telefonini nei locali con pazienti in ossigenoterapia ...);
- al mantenimento delle modalità di trasferimento, sulla base delle indicazioni del DIRMEI, di pazienti da ospedale a strutture territoriali (RSA, ecc.), ed alla formulazione di indicazioni per l’esecuzione del tampone e per la messa in atto di modalità di isolamento/quarantena a tutela degli altri ospiti;
- al mantenimento del monitoraggio sui consumi e le tipologie di DPI e di DM con la SOC Farmacia, monitoraggio dei rifiuti a rischio infettivo, monitoraggio attività di pulizia ambientale;
- alla organizzazione e gestione, in ospedale, dal mese di gennaio, delle attività per vaccinazione anti COVID 19 presso le strutture ospedaliere (Verbania e Domodossola) rivolte a tutto il personale sanitario e non dell’ASL VCO, delle strutture private accreditate (COQ, Auxologico, Gruppo Garofalo), personale sanitario e non, Ordine dei Medici e Odontoiatri, Farmacisti, Biologi, Psicologi, OPI, categorie pazienti fragili (oncologici, nefropatici, trapiantati, ecc), disabili, pediatrici, allergici, ecc.

Nel mesi di maggio/giugno 2021, su indicazione del DIRMEI della Regione Piemonte e a fronte della riduzione della curva pandemica, sono state riorganizzate le attività sospese nei mesi precedenti, registrando una riduzione graduale dei posti letto dedicati al Covid ed un incremento di quelli No Covid.

In particolare:

- sono stati definiti dei percorsi, all’interno delle strutture, per la presa in carico dei pazienti nell’ambito delle attività programmate, secondo protocolli e procedure condivise con i clinici ed i

AL04 – Allegato D

servizi di diagnosi e cura, sia per le attività di ricovero che ambulatoriali già stilate nel 2020 (nello specifico le indicazioni in merito all'accesso sia per pazienti che accompagnatori prevedendo, per i pazienti con ricovero programmato, l'effettuazione 24/48 prima dell'intervento del tampone per esami di prericovero);

- sono state mantenute e controllate le modalità di accesso ai presidi, ambulatori, laboratorio analisi, radiodiagnostica, prevedendo l'obbligo della compilazione della scheda/questionario per l'accesso, mantenute le misure generali relative alla limitazione degli accessi, alla prevenzione della trasmissione per via respiratoria, all'igiene delle mani e degli ambienti, al distanziamento sociale, all'utilizzo di dispositivi di prevenzione individuali;
- sono state riavviate le attività chirurgiche sospese durante il periodo pandemico, con l'attenzione per la gestione dei pazienti COVID positivi da sottoporre ad intervento e non procrastinabili;
- sono state modulate le disposizioni per i possibili accessi di parenti/visitatori in fasce orarie limitate e definiti i percorsi e le modalità di accesso per i pazienti per i quali le condizioni di salute o psicologiche rendevano necessaria la presenza degli stessi;
- sono state riavviate le attività prevedendo il recupero delle prestazioni sospese ed il monitoraggio delle agende effettuando la rilevazione e la tracciabilità dei pazienti con rifiuti in merito alla data ed alle sedi di prenotazione.

Nell'autunno 2021, a fronte dei dati epidemiologici che indicavano una lenta ripresa della curva epidemica in salita, sono state ribadite le disposizioni di comportamento per il contenimento della diffusione del Coronavirus, anche alla luce dell'incremento della richiesta di effettuazione di tamponi nasofaringei nonché della presenza di popolazione vaccinata.

In particolare:

- sono state di nuovo modulate e diffuse le disposizioni in merito all'impiego di DPI;
- è stato mantenuto l'aggiornamento della piattaforma Covid 19 ed implementate le attività di monitoraggio dei pazienti ricoverati nei reparti e nelle terapie intensive, anche considerando lo stato vaccinale ed il rispetto del calendario;
- sono state nuovamente fornite le disposizioni per la riprogrammazione delle attività ospedaliere per l'emergenza Covid;
- è stata mantenuta l'attività chirurgica programmata, con l'indicazione di garantire, prioritariamente, le attività chirurgiche urgenti e non procrastinabili;
- a partire dal mese di dicembre 2021 sono stati ridefiniti i posti letto da dedicare ai pazienti sui due presidi e, contestualmente, sono stati ridotti i posti letto di area chirurgica, riassegnando il personale nelle aree carenti;
- è stata rimodulata l'attività ambulatoriale mantenendo le classi di prenotazione urgenti e di classe B, l'attività oncologica, lo screening oncologico, la radioterapia, i trapianti, la dialisi, l'ematologia, l'ostetricia, le malattie rare, la terapia salvavita, le attività immunotrasfusionali contestualmente al mantenimento di supporto alle attività vaccinali;
- sono stati mantenuti i percorsi per pazienti con diabete, BPCO, scompenso cardiaco, anche implementando con strumenti telematici;
- sono stati rivisti i percorsi interni per i pazienti Covid +;
- sono stati mantenuti, all'interno dei presidi ospedalieri, i container per filtro, attesa e pre-triage;

AL04 – Allegato D

- sono state definite procedure di ricovero per pazienti con tampone positivo a COVID, asintomatici ma con altre patologie necessitanti il ricovero;
- sono stati definiti gli accessi ai presidi ospedalieri per familiari, visitatori, informatori scientifici e specialisti, fornendo disposizioni specifiche per le singole figure (controlli green pass, ecc.);
- sono stati rimodulati i protocolli per le misure di prevenzione e di isolamento (precauzioni standard e precauzioni aggiuntive) per contrastare la diffusione dei batteri MDR;
- è stato riaggiornato il Piano Pandemico per monitorare le attività in essere o da implementare a seconda di esigenze o modifiche della situazione pandemica/epidemiologica.

Tutte le SOC ospedaliere in queste fasi pandemiche si sono riorganizzate per effettuare i ricoveri di propria competenza specialistica anche per pazienti Covid + (se asintomatici o paucisintomatici) attivando percorsi/aree di isolamento con il supporto UPRI/DSO, mantenendo/implementando delle attività.

In area medica da segnalare in modo particolare:

- l'organizzazione di un ambulatorio con i clinici di malattie infettive per la somministrazione delle terapie monoclonali e le terapie antivirali di ultima generazione, in collaborazione con DEA, MMG, medici USCA;
- la realizzazione del nuovo centro di Dialisi Ospedaliero (agosto 2021) presso la sede di Verbania che ha comportato un miglioramento della gestione clinica dei pazienti in dialisi cronica anche per coloro che hanno necessitato di dialisi contumaciale (covid19 +) e della esecuzione di moduli dialitici differenziati. Si è messo in atto un miglioramento della gestione, clinica ed organizzativa, dei trattamenti dialitici per pazienti necessitanti di terapia sostitutiva continuativa ricoverati in terapia intensiva, anche relativamente alla patologia covid correlata;
- l'attivazione della gestione clinica di pazienti affetti da vasculopatia periferica e danno renale di diverso grado (con un incremento dei PL di Nefrologia da 10→11) comportando una intensificazione della collaborazione in ambito dipartimentale con le strutture coinvolte (Cardiologia per lo studio angiografico – Diabetologia per lo screening dei pazienti ambulatoriali);
- l'intensificazione della collaborazione con la chirurgia vascolare di Novara (per realizzare valutazioni cliniche di pazienti complessi, piccoli interventi eseguiti sul presidio di Verbania, gestione clinica della fase pre e post operatoria dei pazienti necessitanti di interventi più complessi nella logica del corretto rapporto hub e spoke);
- il potenziamento della attività di ultrasonografica vascolare, con definizioni di sessioni ambulatoriali dedicate alla diagnosi ed al follow-up strumentale di pazienti con arteriopatia degli arti inferiori;
- il mantenimento e potenziamento dei sistemi di telemedicina (telecontrollo e teleassistenza) per la migliore gestione clinica dei pazienti in dialisi peritoneale a domicilio e dei pazienti portatori di trapianto renale (webApp Biocare eVisus).

Nell'ambito del Dipartimento Materno Infantile si segnala:

AL04 - Allegato D

1. l'attività di mantenimento e implementazione della promozione eventi "Progetto Onda Bollini Rosa";
2. il mantenimento del supporto, con linea telefonica dedicata e video su face book, alle donne in gravidanza e puerperio;
3. l'attivazione di call ostetrica (H24) per il monitoraggio delle gravide nelle zone disagiate dell'Ossola;
4. il mantenimento del programma di "Prevenzione Serena" per citologia cervicale;
5. l'organizzazione di incontri *on line* rivolti alle gravide relativi alla alimentazione del neonato;
6. l'utilizzo del Tytocare per le visite *on line* pediatriche, sia per i neonati figli di genitori covid + che per i bimbi covid.

Altre aree: si segnala l'attivazione del progetto e l'organizzazione di incontri formativi per il personale sanitario in merito alla problematica "aggressività" da parte dei pazienti e delle famiglie, in collaborazione con SPP, Medico Competente e Sosp SPDC.

*

Nelle tabelle che seguono si riporta l'attività di degenza ospedaliera, produzione ricoveri riferita agli anni 2019/21.

ATTIVITÀ DEGENZA OSPEDALIERA: PRODUZIONE RICOVERI ANNO 2019							
DISCIPLINA		DEGENZ		DAY HOSPITA		TOTALE	
		A					
		CASI	VALORI	CASI	VALORI	CASI	VALORI
08	CARDIOLOGIA	1.214	5.627.976	106	133.460	1.320	5.761.436
09	CHIRURGIA GENERALE	1.259	4.871.204	790	867.103	2.049	5.738.307
24	MALATTIE INFETTIVE E TROPICALI	369	1.636.952	16	24.086	385	1.661.038
26	MEDICINA GENERALE	1.404	5.531.597	208	268.799	1.612	5.800.396
29	NEFROLOGIA	363	1.550.969	18	29.141	381	1.580.110
31	NIDO	508	348.710			508	348.710
32	NEUROLOGIA	463	1.845.711	9	8.772	472	1.854.483
34	OCULISTICA	10	13.017	281	313.886	291	326.903
36	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	827	4.304.491	248	406.684	1.075	4.711.175
37	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	1.462	2.085.808	82	101.769	1.544	2.187.577
38	OTORINOLARINGOIATRIA	297	1.119.657	453	633.437	750	1.753.094
39	PEDIATRIA	340	554.189	13	19.057	353	573.246
40	PSCHIATRIA SPDC	288	558.502	41	18.824	329	577.326
43	UROLOGIA	571	2.273.646	156	170.842	727	2.444.488
49	TERAPIA INTENSIVA E RIANIMAZIONE	120	1.197.775			120	1.197.775
50	TERAPIA INTENSIVA/SUBINTENSIVA CARDIOLOGICA (UNITA' CORONARICA)	59	216.783				216.783
62	NEONATOLOGIA	106	398.198			106	398.198
64	ONCOLOGIA	264	989.187	264	58.009	528	1.047.196

AL04 - Allegato D

67	PENSIONANTI	1	0	7	3.620		3.620
69	RADIODIAGNOSTICA			21	45.382		45.382
TOTALE		9.925	35.124.372	2.713	3.102.870	12.638	38.227.242

*

ATTIVITÀ DEGENZA OSPEDALIERA: PRODUZIONE RICOVERI ANNO 2020							
DISCIPLINA		DEGENZA		DAY HOSPITAL		TOTALE	
		CASI	VALORI	CASI	VALORI	CASI	VALORI
08	CARDIOLOGIA	1.019	4.731.773	105	157.559	1.124	4.889.332
09	CHIRURGIA GENERALE	898	3.817.400	340	396.086	1.238	4.213.486
24	MALATTIE INFETTIVE E TROPICALI	526	2.388.614	6	6.976	532	2.395.590
	<i>di cui COVID</i>	<i>352</i>	<i>1.674.445</i>			<i>352</i>	<i>1.674.445</i>
26	MEDICINA GENERALE	1.284	5.132.015	187	204.409	1.471	5.336.424
	<i>di cui COVID</i>	<i>549</i>	<i>2.140.029</i>			<i>549</i>	<i>2.140.029</i>
29	NEFROLOGIA	328	1.401.591	12	13.088	340	1.414.679
31	NIDO	539	363.223			539	363.223
32	NEUROLOGIA	462	1.979.714	11	7.313	473	1.987.027
34	OCULISTICA	9	13.540	57	87.760	66	101.300
36	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	711	3.834.109	189	306.813	900	4.140.922
37	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	1.286	1.807.139	89	81.598	1.375	1.888.737
38	OTORINOLARINGOIATRIA	172	747.427	276	421.930	448	1.169.357
39	PEDIATRIA	238	388.489	11	21.862	249	410.351
40	PSCHIATRIA SPDC	272	503.859	18	9.184	290	513.043
43	UROLOGIA	543	2.088.219	179	192.142	722	2.280.361
49	TERAPIA INTENSIVA E RIANIMAZIONE	135	1.340.627			135	1.340.627
	<i>di cui COVID</i>	<i>52</i>	<i>636.285</i>			<i>52</i>	<i>636.285</i>
50	TER.I NTENS/SUB.CARDIOLOGICA	34	108.281			34	108.281
62	NEONATOLOGIA	110	404.343			110	404.343
64	ONCOLOGIA	199	761.259	257	59.048	456	820.307
69	RADIODIAGNOSTICA			1	2.258	1	2.258
TOTALE		8.765	31.811.622	1.738	1.968.026	10.503	33.779.648

ATTIVITÀ DEGENZA OSPEDALIERA: PRODUZIONE RICOVERI ASL VCO

ANNO 2021						
BRANCA	DEGENZA		DAY HOSPITAL		TOTALE	
	CASI	VALORI	CASI	VALORI	CASI	VALORI
CARDIOLOGIA	1.182	5.676.852	122	185.837	1.304	5.862.689
CHIRURGIA GENERALE	992	3.973.464	341	385.778	1.333	4.359.242

AL04 - Allegato D

MALATTIE INFETTIVE E TROPICALI	458	2.690.237	24	6.083	482	2.696.320
MEDICINA GENERALE	1.102	4.871.543	132	224.278	1.234	5.095.821
NEFROLOGIA	389	1.641.362	16	24.484	405	1.665.846
NIDO	547	379.985			547	379.985
NEUROLOGIA	380	1.485.628	11	11.239	391	1.496.867
OCULISTICA	12	23.874	100	158.310	112	182.184
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	686	3.685.535	276	442.681	962	4.128.216
OSTETRICIA E GINECOLOGIA	1.245	1.820.391	121	102.578	1.366	1.922.969
OTORINOLARINGOIATRIA	132	549.059	288	441.287	420	990.346
PEDIATRIA	274	458.471	8	21.171	282	479.642
PSCHIATRIA SPDC	289	533.587	9	4.374	298	537.961
UROLOGIA	548	2.233.514	260	316.941	808	2.550.455
TERAPIA INTENSIVA E RIANIMAZIONE	142	1.582.340			142	1.582.340
TERAPIA INTENSIVA/SUBINTENSIVA CARDIOLOGICA (UNITA' CORONARI)	30	110.659			30	110.659
NEONATOLOGIA	118	418.777			118	418.777
ONCOLOGIA	247	914.579	247	50.811	494	965.390
PENSIONANTI	2	2.146	3	1.376	5	3.522
TOTALE	8.775	33.052.003	1.958	2.377.228	10.733	35.429.230

Nell'anno 2021 i Presidi dell'ASL, attraverso le strutture agli stessi afferenti, sono stati coinvolti, in maniera massiccia, per gestire la pandemia, nel rispetto delle indicazioni nazionali e regionali. Sono stati rivisti i posti letto e attivati posti letto covid. Si è realizzata una stretta collaborazione delle strutture private convenzionate ubicate sul territorio dell'ASL VCO.

In attuazione del documento della Regione di revisione del Piano Pandemico e della DGR 1-1979 del 23.9.20 l'azienda ha aggiornato, con atto n. 314/21, il Piano Pandemico aziendale adottato, nel 2020, con atto n. 774/20. Il Piano rappresenta il riferimento aziendale per tutti gli operatori coinvolti nell'emergenza covid con l'obiettivo di realizzare risposte coordinate e integrate. La gestione della grave emergenza Covid-19 ha determinato, anche nel 2021, una riduzione di casi provocata dall'impatto sulle attività dell'epidemia da COVID. La riconversione dei posti letto, sia di area medica sia di area chirurgia, oltre alla riduzione dell'attività operatoria, ha comportato una riduzione dell'attività programmata, principalmente a carico degli episodi chirurgici, con conseguente aumento dei pazienti in attesa, nonostante siano state garantite le prestazioni in urgenza, oncologiche e le restanti prestazioni non procrastinabili previste dalle disposizioni regionali.

Per quanto riguarda l'attività di assistenza specialistica ambulatoriale, dalle tabelle che seguono, si rileva che, la stessa, nel 2021, analogamente all'attività di ricovero, ha risentito delle disposizioni di sospensione delle prestazioni differibili, con esclusione delle prestazioni con classe di priorità U e B e

AL04 - Allegato D

oncologiche, di radioterapia e correlate a: trapianti, dialisi, ematologia, ostetricia, malattie rare, terapie salvavita e PDTA dei pazienti cronici (diabete, BPCO e scompenso cardiaco).

Nel corso dell'anno 2021 sono stati attivati alcuni progetti per lo smaltimento delle liste d'attesa che hanno coinvolto plurime specialità (radioterapia, cardiologia, recupero e riabilitazione funzionale, radiologia, endoscopia) ma che sono stati precocemente interrotti a causa dell'acuirsi della pandemia.

AL04 - Allegato D

SPECIALISTICA AMBULATORIALE PER RESIDENZA ASSISTITI

Nel rinviare alle tabelle di seguito riportate si precisa che i flussi afferiscono:

Flusso C Flusso C2 Flusso C4 Flusso C5 Flusso S	<ul style="list-style-type: none"> - prestazioni ambulatoriali per esterni - prestazioni ambulatoriali di pronto soccorso - prestazioni per interni ricoverati (consulenze) - fatturazione diretta tra aziende - screening tumori femminili e colon retto
--	--

SPECIALISTICA AMBULATORIALE x RESIDENZA ASSISTITO

2019	PRESTAZIONI					VALORI				
	C	C2	C4	C5	S	C	C2	C4	C5	S
DOMODOSSOLA	713.658	302.558			19.140	10.244.568	3.771.558			294.654
OMEGNA	393.232	114.676			3.557	4.553.346	1.528.924			83.174
VERBANIA	561.905	277.623			8.487	8.744.508	3.438.859			150.052
M.ATTIVA REGIONE	22.436	12.271			74	649.056	166.481			1.302
M.ATTIVA EXTRA/STRANIERI	21.458	53.129			174	351.031	678.318			2.350
SALDO C4/C5			748.198	100.710				7.143.304	316.914	
PRODUZIONE TOTALE	1.712.689	760.257	748.198	100.710	31.432	24.542.509	9.584.140	7.143.304	316.914	531.532

		PRESTAZIONI					VALORI				
		C	C2	C4	C5	S	C	C2	C4	C5	S
01	DOMODOSSOLA	487.508	209.597			8.191	7.922.253	2.535.813			123.249

AL04 - Allegato D

02	OMEGNA	280.943	78.326			1.595	3.487.178	992.750			37.233
03	VERBANIA	389.394	196.652			3.825	7.069.257	2.351.653			63.387
04	M.ATTIVA REGIONE	18.364	11.573			44	642.457	143.437			657
05	M.ATTIVA EXTRA/STRANIERI	15.868	35.163			36	254.311	436.083			504
06	SALDO C4/C5			680.676	99.886				5.246.774	295.263	
PROUZIONE TOTALE		1.192.077	531.311	680.676	99.886	13.691	19.375.456	6.459.735	5.246.774	295.263	225.030

2021		PRESTAZIONI					VALORI				
		C	C2	C4	C5	S	C	C2	C4	C5	S
01	DOMODOSSOLA	695.169	300.405			17.174	9.500.185	3.613.754			266.360
02	OMEGNA	369.714	106.484			3.948	4.283.392	1.301.493			87.621
03	VERBANIA	490.258	257.118			8.453	8.244.236	3.056.559			139.795
04	MOBILITA' ATTIVA REGIONE	24.261	14.173			74	720.966	171.821			1.220
05	MOBILITA'.ATTIVA EXTRA/STRANIERI	21.177	47.835			126	333.184	583.271			1.548
06	SALDO C4/C5			779.825	193.084				5.734.807	479.004	
PROUZIONE TOTALE		1.600.579	726.015	779.825	193.084	29.775	23.081.963	8.726.898	5.734.807	479.004	496.545

5. La gestione economico-finanziaria dell'azienda

L'Azienda, nell'applicare gli strumenti propri del governo clinico al fine di perseguire un efficiente ed efficace utilizzo delle risorse ed applicare i principi dell'appropriatezza nell'erogazione delle prestazioni ha garantito, anche per il 2021, un costante monitoraggio dei risultati di gestione e dei costi al fine di verificare la compatibilità con le risorse disponibili. E' stato assegnato: – il budget di spesa ai soggetti ordinatori (direzione sanitaria, distretti, farmacia economato provveditorato, tecnico ecc), con il coordinamento e controllo del Responsabile della Gestione della Soc Gestione Economico Finanziaria e Patrimonio; – il “target” di spesa farmaceutica ai Responsabili di Soc ospedaliera e di altre Soc non ospedaliera, da parte del Direttore della Soc Farmacia, al fine di monitorare mensilmente (anche attraverso l'invio ai Responsabili, da parte della Soc Farmacia, di idonea reportistica) e perseguire l'obiettivo legato al contenimento dei consumi di farmaci e dei dispositivi medici; – il budget ai Direttori di Soc/Sos dipartimentali nella fase di definizione degli obiettivi concordati per l'anno 2021.

Il bilancio è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC) , fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.lgs 118/2011, nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Sono state inoltre osservate le indicazioni fornite dalla Regione Piemonte con nota AOO A1400A prot. n. 00028903 del 1 agosto 2022.

L'anno 2021 è stato caratterizzato da due situazioni particolari:

1. **la prosecuzione dell'ondata pandemica** con il palesarsi di nuove e pericolose varianti che ha in qualche modo frenato l'auspicata ripresa delle attività ordinarie, mantenendo alto l'impegno dei reparti di terapie intensive e sub intensive , e del personale impiegato sul territorio per l'assistenza ai malati non sottoposti a ricovero;
2. **il pieno svolgimento della campagna vaccinale** che ha richiesto all' Azienda un grandissimo sforzo organizzativo sia in termini di logistica per l'approntamento di hub vaccinali in grado di soddisfare le esigenze proprie di una campagna vaccinale così capillare , che di personale (medici, infermieri, farmacisti, personale amministrativo) impiegato nel quotidiano svolgimento dell'attività che si è protratta durante tutto l'anno.

AL04 – Allegato D

Nelle tabelle che seguono vengono confrontati i risultati del consuntivo 2021 con quelli riferiti al Bilancio di verifica IV trimestre 2021, con il consuntivo 2020 ed infine con la Previsione 2021.

Accanto ai valori dei bilanci confrontati sono stati riportati i dati relativi al **Bilancio COVID** che saranno analizzati dettagliatamente nella presente relazione.

Si precisa che il bilancio COVID presentato contiene esclusivamente costi “**emergenti**” e **nessun costo indiretto**, anche se risulta evidente come diverse di tipologie di costo siano state in realtà influenzate dagli eventi della pandemia. Per la predisposizione del bilancio COVID si è fatto riferimento al centro di costo istituito e alle autorizzazioni di spesa dedicate create appositamente ed utilizzate dagli ordinatori di spesa per acquisti Covid.

TABELLE IN MIGLIAIA DI EURO

5.1 a Prospetto di confronto tra Consuntivo 2021 e BIVE IV trimestre 2021

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a - b
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	310.984,06	4.911,98	306.072,08	313.183,56	10.785,15	302.398,41	3.673,67	-2.199,5	-5.873,17
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	5.176,05	0	5.176,05	4.462,32	0	4.462,32	713,73	713,73	0,00
A1	Contributi F.S.R.	316.160,11	4.911,98	311.248,13	317.645,88	10.785,15	306.860,73	4.387,40	-1.485,77	-5.873,17
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-9.791,12	0	-9.791,12	-9.655,91	0	-9.655,91	-135,21	-135,21	0,00
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.766,77	-2,07	-1.764,70	-1.716,44	-2,07	-1.714,37	-50,33	-50,33	0,00
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	4.972,91	0	4.972,91	822,15	0	822,15	4.150,76	4.150,76	0,00

AL04 - Allegato D

A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-96,26	0	-96,26	-94,08	0	-94,08	-2,18	-2,18	0,00
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.930,28	-609,33	-5.320,95	-6.061,31	-609,48	-5.451,83	130,88	131,03	0,15
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
A2	Saldo Mobilità	-12.611,52	-611,4	-12.000,12	-16.705,59	-611,55	-16.094,04	4.093,92	4.094,07	0,15
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	2.176,18	296,76	1.879,42	2.165,65	296,76	1.868,89	10,53	10,53	0,00
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	9.295,13	9.294,26	0,87	23,9	23,04	0,86	0,01	9.271,23	9.271,22
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	11.471,31	9.591,02	1.880,29	2.189,55	319,8	1.869,75	10,54	9.281,76	9.271,22
A3.2	Ticket	2.473,85	0	2.473,85	2.469,35	0	2.469,35	4,50	4,5	0,00
A3.3	Altre Entrate Proprie	5.634,38	400,83	5.233,55	5.633,09	241,91	5.391,18	-157,63	1,29	158,92
A3	Entrate Proprie	19.579,54	9.991,85	9.587,69	10.291,99	561,71	9.730,28	-142,59	9.287,55	9.430,14
A4.1	Ricavi Intramoenia	3.026,35	0	3.026,35	2.974,04	0	2.974,04	52,31	52,31	0,00
A4.2	Costi Intramoenia	1.830,91	0	1.830,91	1.682,67	0	1.682,67	148,24	148,24	0,00
A4	Saldo Intramoenia	1.195,44	0	1.195,44	1.291,37	0	1.291,37	-95,93	-95,93	0,00
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-1.778,38	-191,92	-1.586,46	-2.088,72	-199,14	-1.889,58	303,12	310,34	7,22
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.778,38	-191,92	-1.586,46	-2.088,72	-199,14	-1.889,58	303,12	310,34	7,22
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.185,51	3.051,29	134,22	3.134,08	2.997,4	136,68	-2,46	51,43	53,89
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.990,58	1.321,29	669,29	1.861,52	1.209,2	652,32	16,97	129,06	112,09
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	1.194,93	1.730	-535,07	1.272,56	1.788,2	-515,64	-19,43	-77,63	-58,20
A	Totale Ricavi Netti	323.740,12	15.830,51	307.909,61	311.707,49	12.324,37	299.383,12	8.526,49	12.032,63	3.506,14
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	77.597,37	3.397,28	74.200,09	77.443,31	3.654,25	73.789,06	411,03	154,06	-256,97

AL04 - Allegato D

B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	111,85	66,59	45,26	101,39	17,37	84,02	-38,76	10,46	49,22
B1.1	Personale Sanitario	77.709,22	3.463,87	74.245,35	77.544,7	3.671,62	73.873,08	372,27	164,52	-207,75
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	20.610,57	2.501,62	18.108,95	20.164,37	2.478,51	17.685,86	423,09	446,2	23,11
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	1.549,82	662,57	887,25	1.554,73	661,76	892,97	-5,72	-4,91	0,81
B1.2	Personale Non Sanitario	22.160,39	3.164,19	18.996,20	21.719,1	3.140,27	18.578,83	417,37	441,29	23,92
B1	Personale	99.869,61	6.628,06	93.241,55	99.263,8	6.811,89	92.451,91	789,64	605,81	-183,83
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	23.227,7	542,74	22.684,96	23.365,9	649,13	22.716,77	-31,81	-138,2	-106,39
B3.1	Altri Beni Sanitari	19.538,01	4.215,65	15.322,36	19.557,94	4.227,62	15.330,32	-7,96	-19,93	-11,97
B3.2	Beni Non Sanitari	1.527,79	151,49	1.376,30	1.527,57	150,5	1.377,07	-0,77	0,22	0,99
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	5.911,09	573,34	5.337,75	5.873,12	571,22	5.301,90	35,85	37,97	2,12
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	6.935,12	27,35	6.907,77	6.998,91	26,91	6.972,00	-64,23	-63,79	0,44
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	3.416,39	55,32	3.361,07	3.424,11	55,32	3.368,79	-7,72	-7,72	0,00
B3.3a	Servizi Appalti	16.262,6	656,01	15.606,59	16.296,14	653,45	15.642,69	-36,10	-33,54	2,56
B3.3b	Servizi Utenze	2.706,69	0,24	2.706,45	2.733,89	0,24	2.733,65	-27,20	-27,2	0,00
B3.3c	Consulenze	8.429,87	3.526,51	4.903,36	7.969,95	3.202,58	4.767,37	135,99	459,92	323,93
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.519,33	0	1.519,33	1.509,66	0	1.509,66	9,67	9,67	0,00
B3.3e	Premi di assicurazione	1.792,14	0	1.792,14	1.788,13	0	1.788,13	4,01	4,01	0,00
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	8.528,32	1.063,13	7.465,19	8.736,37	1.048,22	7.688,15	-222,96	-208,05	14,91
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.824,67	247,09	2.577,58	2.839,01	248,61	2.590,40	-12,82	-14,34	-1,52
B3.3	Servizi	42.063,62	5.492,98	36.570,64	41.873,15	5.153,1	36.720,05	-149,41	190,47	339,88
B3	Altri Beni e Servizi	63.129,42	9.860,12	53.269,30	62.958,66	9.531,22	53.427,44	-158,14	170,76	328,90
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	676,39	0,02	676,37	672,66	0,01	672,65	3,72	3,73	0,01
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	676,39	0,02	676,37	672,66	0,01	672,65	3,72	3,73	0,01
B5	Accantonamenti	8.281,2	4.533,38	3.747,82	9.543,53	5.747,23	3.796,30	-48,48	-1.262,33	-1.213,85
B6	Variazione Rimanenze	28,25	0	28,25	-19,49	0	-19,49	47,74	47,74	0,00
B	Totale Costi Interni	195.212,57	21.564,32	173.648,25	195.785,06	22.739,48	173.045,58	602,67	-572,49	-1.175,16

AL04 - Allegato D

C1	Medicina Di Base	20.264,38	1.540,8	18.723,58	20.243,3	1.542,84	18.700,46	23,12	21,08	-2,04
C2	Farmaceutica Convenzionata	20.181,89	0	20.181,89	20.178,92	0	20.178,92	2,97	2,97	0,00
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	51.310,01	4.527,46	46.782,55	52.727,8	2.578,55	50.149,25	-3.366,70	-1.417,79	1.948,91
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	7.146,16	88,98	7.057,18	7.234,66	108,2	7.126,46	-69,28	-88,5	-19,22
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.945,57	30,46	1.915,11	1.904,86	30,46	1.874,40	40,71	40,71	0,00
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	9.091,73	119,44	8.972,29	9.139,52	138,66	9.000,86	-28,57	-47,79	-19,22
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	4.772,02	19,19	4.752,83	4.831,52	19,19	4.812,33	-59,50	-59,5	0,00
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	2.268,38	60,01	2.208,37	2.261,06	109,49	2.151,57	56,80	7,32	-49,48
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	3.163,53	0	3.163,53	3.220,18	0	3.220,18	-56,65	-56,65	0,00
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	2.367,65	8,31	2.359,34	2.415	8,31	2.406,69	-47,35	-47,35	0,00
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.241,67	58,77	1.182,90	1.233,63	57,56	1.176,07	6,83	8,04	1,21
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	17.855,68	311,24	17.544,44	18.818,42	1.343,13	17.475,29	69,15	-962,74	-1.031,89
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	21.465	378,32	21.086,68	22.467,05	1.409	21.058,05	28,63	-1.002,05	-1.030,68
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	26.896,91	438,33	26.458,58	27.948,29	1.518,49	26.429,80	28,78	-1.051,38	-1.080,16
C3	Prestazioni da Privato	92.070,67	5.104,42	86.966,25	94.647,13	4.254,89	90.392,24	-3.425,99	-2.576,46	849,53
C	Totale Costi Esterni	132.516,94	6.645,22	125.871,72	135.069,35	5.797,73	129.271,62	-3.399,90	-2.552,41	847,49
D	Totale Costi Operativi (B+C)	327.729,51	28.209,54	299.519,97	330.854,41	28.537,21	302.317,20	-2.797,23	-3.124,9	-327,67
E	Margine Operativo (A-D)	-3.989,39	-12.379,03	8.389,64	-19.146,92	-16.212,84	-2.934,08	11.323,72	15.157,53	3.833,81
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	159,91	0	159,91	-650	0	-650,00	809,91	809,91	0,00
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-1,86	0	-1,86	8,3	0	8,30	-10,16	-10,16	0,00
F3	Oneri Fiscali	7.776,99	508,95	7.268,04	7.751,36	493,38	7.257,98	10,06	25,63	15,57
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	2.512,32	551,34	1.960,98	2.387,21	551,34	1.835,87	125,11	125,11	0,00
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	169,1	100,74	68,36	184,71	100,75	83,96	-15,60	-15,61	-0,01
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-2.343,22	-450,6	-1.892,62	-2.202,5	-450,59	-1.751,91	-140,71	-140,72	-0,01

AL04 - Allegato D

F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	5.591,82	58,35	5.533,47	4.907,16	42,79	4.864,37	669,10	684,66	15,56
G	Risultato Economico (E-F)	-9.581,21	-12.437,38	2.856,17	-24.054,08	-16.255,63	-7.798,45	10.654,62	14.472,87	3.818,25
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-9.581,21	-12.437,38	2.856,17	-24.054,08	-16.255,63	-7.798,45	10.654,62	14.472,87	3.818,25

5.1b Prospetto di confronto tra Consuntivo 2021 e Consuntivo 2020

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a - c
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	310.984,06	4.911,98	306.072,08	301.313,93	10.654,41	290.659,52	15.412,56	9.670,13	-5.742,43
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	5.176,05	0	5.176,05	5.066,53	0	5.066,53	109,52	109,52	0,00

AL04 - Allegato D

A1	Contributi F.S.R.	316.160,11	4.911,98	311.248,13	306.380,46	10.654,41	295.726,05	15.522,08	9.779,65	-5.742,43
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-9.791,12	0	-9.791,12	-12.085,33	0	-12.085,33	2.294,21	2.294,21	0,00
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.766,77	-2,07	-1.764,70	-1.300,1	-0,23	-1.299,87	-464,83	-466,67	-1,84
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	4.972,91	0	4.972,91	-2.337,43	0	-2.337,43	7.310,34	7.310,34	0,00
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-96,26	0	-96,26	-42,96	0	-42,96	-53,30	-53,3	0,00
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.930,28	-609,33	-5.320,95	-4.635,26	-0,12	-4.635,14	-685,81	-1.295,02	-609,21
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
A2	Saldo Mobilità	-12.611,52	-611,4	-12.000,12	-20.401,08	-0,35	-20.400,73	8.400,61	7.789,56	-611,05
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	2.176,18	296,76	1.879,42	1.441,86	223,69	1.218,17	661,25	734,32	73,07
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	9.295,13	9.294,26	0,87	5,58	0	5,58	-4,71	9.289,55	9.294,26
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	11.471,31	9.591,02	1.880,29	1.447,44	223,69	1.223,75	656,54	10.023,87	9.367,33
A3.2	Ticket	2.473,85	0	2.473,85	2.355,17	0	2.355,17	118,68	118,68	0,00
A3.3	Altre Entrate Proprie	5.634,38	400,83	5.233,55	5.748,82	0	5.748,82	-515,27	-114,44	400,83
A3	Entrate Proprie	19.579,54	9.991,85	9.587,69	9.551,43	223,69	9.327,74	259,95	10.028,11	9.768,16
A4.1	Ricavi Intramoenia	3.026,35	0	3.026,35	2.216,28	0	2.216,28	810,07	810,07	0,00
A4.2	Costi Intramoenia	1.830,91	0	1.830,91	1.327,66	0	1.327,66	503,25	503,25	0,00
A4	Saldo Intramoenia	1.195,44	0	1.195,44	888,62	0	888,62	306,82	306,82	0,00
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-1.778,38	-191,92	-1.586,46	-2.684,21	-241,17	-2.443,04	856,58	905,83	49,25
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.778,38	-191,92	-1.586,46	-2.684,21	-241,17	-2.443,04	856,58	905,83	49,25
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.185,51	3.051,29	134,22	239,21	0	239,21	-104,99	2.946,3	3.051,29
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.990,58	1.321,29	669,29	4.169,51	3.844,02	325,49	343,80	-2.178,93	-2.522,73

AL04 - Allegato D

A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	1.194,93	1.730	-535,07	-3.930,3	-3.844,02	-86,28	-448,79	5.125,23	5.574,02
A	Totale Ricavi Netti	323.740,12	15.830,51	307.909,61	289.804,92	6.792,56	283.012,36	24.897,25	33.935,2	9.037,95
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	77.597,37	3.397,28	74.200,09	77.877,65	2.987	74.890,65	-690,56	-280,28	410,28
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	111,85	66,59	45,26	690,02	339,07	350,95	-305,69	-578,17	-272,48
B1.1	Personale Sanitario	77.709,22	3.463,87	74.245,35	78.567,67	3.326,07	75.241,60	-996,25	-858,45	137,80
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	20.610,57	2.501,62	18.108,95	19.464,72	1.371,24	18.093,48	15,47	1.145,85	1.130,38
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	1.549,82	662,57	887,25	413,35	30,71	382,64	504,61	1.136,47	631,86
B1.2	Personale Non Sanitario	22.160,39	3.164,19	18.996,20	19.878,07	1.401,95	18.476,12	520,08	2.282,32	1.762,24
B1	Personale	99.869,61	6.628,06	93.241,55	98.445,74	4.728,02	93.717,72	-476,17	1.423,87	1.900,04
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	23.227,7	542,74	22.684,96	22.833,9	1.550,27	21.283,63	1.401,33	393,8	-1.007,53
B3.1	Altri Beni Sanitari	19.538,01	4.215,65	15.322,36	19.029,59	4.446,3	14.583,29	739,07	508,42	-230,65
B3.2	Beni Non Sanitari	1.527,79	151,49	1.376,30	1.665,51	466,96	1.198,55	177,75	-137,72	-315,47
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	5.911,09	573,34	5.337,75	5.038,06	385,73	4.652,33	685,42	873,03	187,61
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	6.935,12	27,35	6.907,77	6.826,19	126,41	6.699,78	207,99	108,93	-99,06
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	3.416,39	55,32	3.361,07	3.184,7	33,1	3.151,60	209,47	231,69	22,22
B3.3a	Servizi Appalti	16.262,6	656,01	15.606,59	15.048,95	545,24	14.503,71	1.102,88	1.213,65	110,77
B3.3b	Servizi Utenze	2.706,69	0,24	2.706,45	3.201,86	0	3.201,86	-495,41	-495,17	0,24
B3.3c	Consulenze	8.429,87	3.526,51	4.903,36	5.000,46	840,79	4.159,67	743,69	3.429,41	2.685,72
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.519,33	0	1.519,33	872,98	0	872,98	646,35	646,35	0,00
B3.3e	Premi di assicurazione	1.792,14	0	1.792,14	1.820,3	0	1.820,30	-28,16	-28,16	0,00
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	8.528,32	1.063,13	7.465,19	7.341,94	586,03	6.755,91	709,28	1.186,38	477,10
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.824,67	247,09	2.577,58	2.774,8	124,09	2.650,71	-73,13	49,87	123,00
B3.3	Servizi	42.063,62	5.492,98	36.570,64	36.061,29	2.096,15	33.965,14	2.605,50	6.002,33	3.396,83
B3	Altri Beni e Servizi	63.129,42	9.860,12	53.269,30	56.756,39	7.009,41	49.746,98	3.522,32	6.373,03	2.850,71
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	676,39	0,02	676,37	594,46	-0,01	594,47	81,90	81,93	0,03
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00

AL04 - Allegato D

B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	676,39	0,02	676,37	594,46	-0,01	594,47	81,90	81,93	0,03
B5	Accantonamenti	8.281,2	4.533,38	3.747,82	10.450,87	0	10.450,87	-6.703,05	-2.169,67	4.533,38
B6	Variazione Rimanenze	28,25	0	28,25	-2.663,95	0	-2.663,95	2.692,20	2.692,2	0,00
B	Totale Costi Interni	195.212,57	21.564,32	173.648,25	186.417,41	13.287,69	173.129,72	518,53	8.795,16	8.276,63
C1	Medicina Di Base	20.264,38	1.540,8	18.723,58	19.741,1	680,02	19.061,08	-337,50	523,28	860,78
C2	Farmaceutica Convenzionata	20.181,89	0	20.181,89	20.046,2	0	20.046,20	135,69	135,69	0,00
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	51.310,01	4.527,46	46.782,55	43.798,95	4.064,62	39.734,33	7.048,22	7.511,06	462,84
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	7.146,16	88,98	7.057,18	5.220,22	0	5.220,22	1.836,96	1.925,94	88,98
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.945,57	30,46	1.915,11	1.907,8	15,35	1.892,45	22,66	37,77	15,11
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	9.091,73	119,44	8.972,29	7.128,02	15,35	7.112,67	1.859,62	1.963,71	104,09
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	4.772,02	19,19	4.752,83	4.279,8	24,72	4.255,08	497,75	492,22	-5,53
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	2.268,38	60,01	2.208,37	2.211,34	82,42	2.128,92	79,45	57,04	-22,41
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	3.163,53	0	3.163,53	2.783,45	0	2.783,45	380,08	380,08	0,00
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	2.367,65	8,31	2.359,34	2.400	12,73	2.387,27	-27,93	-32,35	-4,42
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.241,67	58,77	1.182,90	1.095,46	0	1.095,46	87,44	146,21	58,77
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0	0	0,00	2,28	0	2,28	-2,28	-2,28	0,00
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	17.855,68	311,24	17.544,44	18.760,18	425,92	18.334,26	-789,82	-904,5	-114,68
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	21.465	378,32	21.086,68	22.257,92	438,65	21.819,27	-732,59	-792,92	-60,33
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	26.896,91	438,33	26.458,58	27.252,71	521,07	26.731,64	-273,06	-355,8	-82,74
C3	Prestazioni da Privato	92.070,67	5.104,42	86.966,25	82.459,48	4.625,76	77.833,72	9.132,53	9.611,19	478,66
C	Totale Costi Esterni	132.516,94	6.645,22	125.871,72	122.246,78	5.305,78	116.941,00	8.930,72	10.270,16	1.339,44
D	Totale Costi Operativi (B+C)	327.729,51	28.209,54	299.519,97	308.664,19	18.593,47	290.070,72	9.449,25	19.065,32	9.616,07
E	Margine Operativo (A-D)	-3.989,39	-12.379,03	8.389,64	-18.859,27	-11.800,91	-7.058,36	15.448,00	14.869,88	-578,12
										0,00

AL04 - Allegato D

F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	159,91	0	159,91	951,38	0	951,38	-791,47	-791,47	0,00
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-1,86	0	-1,86	10,93	0	10,93	-12,79	-12,79	0,00
F3	Oneri Fiscali	7.776,99	508,95	7.268,04	7.607,25	299,93	7.307,32	-39,28	169,74	209,02
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	2.512,32	551,34	1.960,98	1.964,33	0	1.964,33	-3,35	547,99	551,34
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	169,1	100,74	68,36	1.396,56	0	1.396,56	-1.328,20	-1.227,46	100,74
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-2.343,22	-450,6	-1.892,62	-567,77	0	-567,77	-1.324,85	-1.775,45	-450,60
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	5.591,82	58,35	5.533,47	8.001,79	299,93	7.701,86	-2.168,39	-2.409,97	-241,58
G	Risultato Economico (E-F)	-9.581,21	-12.437,38	2.856,17	-26.861,06	-12.100,84	-14.760,22	17.616,39	17.279,85	-336,54
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-9.581,21	-12.437,38	2.856,17	-26.861,06	-12.100,84	-14.760,22	17.616,39	17.279,85	-336,54

5.1c Prospetto di confronto tra Consuntivo 2021 e Previsione 2021

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	310.984,06	301.085	9.899
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	5.176,05	4.999	177

AL04 – Allegato D

A1	Contributi F.S.R.	316.160,11	306.084	10.076
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-9.791,12	-10.431	640
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.766,77	-1.485	-282
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	4.972,91	3.303	1.670
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-96,26	-39	-57
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.930,28	-5.389	-541
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0
A2	Saldo Mobilità	-12.611,52	-14.041	1.429
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	2.176,18	1.567	609
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	9.295,13	0	9.295
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	11.471,31	1.567	9.904
A3.2	Ticket	2.473,85	3.511	-1.037
A3.3	Altre Entrate Proprie	5.634,38	5.453	181
A3	Entrate Proprie	19.579,54	10.531	9.049
A4.1	Ricavi Intramoenia	3.026,35	2.113	913
A4.2	Costi Intramoenia	1.830,91	1.272	559
A4	Saldo Intramoenia	1.195,44	841	354
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-1.778,38	-1.557	-221
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.778,38	-1.557	-221

AL04 - Allegato D

A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.185,51	177	3.009
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.990,58	94	1.897
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	1.194,93	83	1.112
A	Totale Ricavi Netti	323.740,12	301.941	21.799
				0
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	77.597,37	76.512	1.085
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	111,85	429	-317
B1.1	Personale Sanitario	77.709,22	76.941	768
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	20.610,57	20.619	-8
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	1.549,82	447	1.103
B1.2	Personale Non Sanitario	22.160,39	21.066	1.094
B1	Personale	99.869,61	98.007	1.863
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	23.227,7	24.103	-875
B3.1	Altri Beni Sanitari	19.538,01	21.117	-1.579
B3.2	Beni Non Sanitari	1.527,79	1.607	-79
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	5.911,09	5.070	841
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	6.935,12	7.268	-333
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	3.416,39	3.330	86
B3.3a	Servizi Appalti	16.262,6	15.668	595
B3.3b	Servizi Utenze	2.706,69	3.256	-549
B3.3c	Consulenze	8.429,87	5.485	2.945
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.519,33	1.544	-25

AL04 - Allegato D

B3.3e	Premi di assicurazione	1.792,14	1.826	-34
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	8.528,32	9.332	-804
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.824,67	2.930	-105
B3.3	Servizi	42.063,62	40.041	2.023
B3	Altri Beni e Servizi	63.129,42	62.765	364
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	676,39	671	5
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	676,39	671	5
B5	Accantonamenti	8.281,2	757	7.524
B6	Variazione Rimanenze	28,25	0	28
B	Totale Costi Interni	195.212,57	186.303	8.910
				0
C1	Medicina Di Base	20.264,38	20.149	115
C2	Farmaceutica Convenzionata	20.181,89	20.000	182
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	51.310,01	51.807	-497
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	7.146,16	5.096	2.050
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.945,57	1.854	92
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	9.091,73	6.950	2.142
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	4.772,02	4.709	63
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	2.268,38	2.188	80
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	3.163,53	3.174	-10
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	2.367,65	2.510	-142
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.241,67	1.081	161

AL04 – Allegato D

C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0	15	-15
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	17.855,68	19.748	-1.892
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	21.465	23.354	-1.889
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	26.896,91	28.716	-1.819
C3	Prestazioni da Privato	92.070,67	92.182	-111
C	Totale Costi Esterni	132.516,94	132.331	186
				0
D	Totale Costi Operativi (B+C)	327.729,51	318.634	9.096
				0
E	Margine Operativo (A-D)	-3.989,39	-16.693	12.704
				0
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	159,91	0	160
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-1,86	9	-11
F3	Oneri Fiscali	7.776,99	7.596	181
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	2.512,32	300	2.212
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	169,1	0	169
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-2.343,22	-300	-2.043
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	5.591,82	7.305	-1.713
				0
G	Risultato Economico (E-F)	-9.581,21	-23.998	14.417
				0
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0
				0
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-9.581,21	-23.998	14.417

5.2 Esame dei diversi fattori di ricavo e di costo consuntivo 2021 e consuntivo COVID 2021

Si procede ora all'analisi degli scostamenti evidenziati tra Bilancio Consuntivo anno 2021, Bilancio di verifica IV trimestre 2021, consuntivo 2020 e previsione 2021.

Contributi F.S.R. indistinto, finalizzato, vincolato (A.1) , Pay Back e altri contributi regionali

Le assegnazioni regionali iscritte sono quelle disposte per l'esercizio 2021 dalle sotto elencate deliberazioni/determine regionali :

- DGR n. 2-4147 del 24 novembre 2021 di oggetto “ Modifica delle risorse del FSR 2021 assegnate con DGR n. 34-2471 del 4 dicembre 2020: Riparto del Fondo Sanitario definitivo relativo alle risorse indistinte, finalizzate, premialità e vincolate del SSR 2021. Primo riparto delle quote previste del FSR 2022. Riparto delle quote payback per l'annualità 2021 e 2022, e ripartizione delle risorse della Gestione Sanitaria Accentrata”.
- DGR n. 8-5443 del 29 luglio 2022 di oggetto :” Bilancio d'esercizio 2021 degli Enti del SSR: Rettifica delle risorse del fondo sanitario indistinto 2021 ripartite in tabella A) con la DGR n. 2-4147 del 24 novembre 2021 e riparto delle ulteriori risorse 2021- Disposizioni per l'adozione del Bilancio di esercizio.”
- DD n. 889 del 15 giugno 2021 finanziamento farmaci innovativi oncologici
- DD n. 1867 del 29 luglio 2020 finanziamento farmaci innovativi oncologici
- DD n. 891 del 15 giugno 2021 finanziamento farmaci innovativi
- DD n. 1877 del 24 novembre 2021 finanziamento farmaci innovativi
- DD n. 2244 del 30 12 2021 quota incremento fondi contrattuali dirigenza
- DGR n. 6-4280 del 10 dicembre 2021 “Interventi e servizi destinati a soggetti in condizione di specifiche fragilità sociali. Assegnazione a favore delle ASL annualità 2021 (extra LEA) – DD n. 2196 del 27 dicembre 2021.
- DD n. 1918 del 26 novembre 2021 Pay Back – Tabella E DGR n. 2-4147 del 24 novembre 2021.
- DGR n. 31-877 del 23 dicembre 2019 finanziamento Mutuo regionale

AL04 – Allegato D

- DGR n. 22-3690 del 6 agosto 2021 Aggiornamento del piano operativo regionale per il recupero delle liste di attesa delle prestazioni di specialistica ambulatoriale, di ricovero e di screening oncologici.
- DD n. 2043 del 13 dicembre 2021 finanziamento attività di screening virus epatite
- DD n. 1756 del 22 dicembre 2020, n. 992 del 6 luglio 2021 e n. 2161 del 13 dicembre 2021 finanziamento campagna vaccinale antinfluenzale anno 2021-2022
- DD n. 1756 del 17 dicembre 2021 Incremento fondi contrattuali anno 2020
- DD n. 2243 del 30 dicembre 2021 finanziamento fondo ex art.46 ACN MMG finalizzato alla retribuzione dell'indennità di personale infermieristico (integrazione DD 1715 del 21 dicembre 2020)
- DD n. 2144 del 22 dicembre 2021 erogazione integrazione tariffaria RSA
- DD n. 2034 del 12 dicembre 2021 finanziamento personale ESACRI.
- DD n. 887 del 24 maggio 2022 finanziamento remunerazione aggiuntiva alle farmacie per rimborso farmaci in regime di SSN (DM 11 agosto 2021).
- DGR n. 25-3307 del 28 maggio 2021 DD 2143 del 22 dicembre 2021 Assegnazione di risorse alle Aziende Sanitarie pubbliche per copertura spese 2020 a valere sulle disponibilità risorse L. 24 aprile 2020 n.27 e da contributi Compagnia San Paolo. Disposizioni per la remunerazione parziale delle eventuali eccedenze di produzione di ricovero erogate dalle strutture private rispetto budget 2020. (parte contributi Compagnia San Paolo non iscritta a consuntivo 2020).
- DGR n. 57-3724 del 6 agosto 2021 e FGR n. 22-3690 del 6 agosto 2021 _ finanziamento abbattimento liste di attesa strutture private accreditate.
- DD n. 2092 del 16 dicembre 2021 indennità TBC anno 2021
- DD n. 2171 del 23 dicembre 2021 Protezione soggetti affetti da celiachia
- DD n. 1759 del 22 dicembre 2020, DD n. 992 del 6 luglio 2021 , DD n. 2161 del 12 dicembre 2021 finanziamento campagna vaccinale antinfluenzale 2021/2022
- DD n. 2106 del 17 dicembre 2021 incremento fondi contrattuali 2020

AL04 – Allegato D

Per le assegnazioni di **contributi in conto esercizio indistinti, quota corrente indistinta finalizzata , per fronteggiare la pandemia COVID SARS COV2** i riferimenti sono:

- DGR n. 37-2474 del 4 dicembre 2020 Riparto risorse alla Aziende sanitarie pubbliche del SSR per la copertura delle spese Covid a valere sulle disponibilità del DL 19 maggio 2020 n. 34 , allegato B potenziamento territorio ADI- infermieri.
 - DD n. 1440 del 30 settembre 2020 potenziamento territorio ADI
 - DD n. 1530 del 13 ottobre 2021 potenziamento territorio infermieri
- DGR n. 33-4057 del 05 novembre 2021 Riparto risorse per l'anno 2021 alle Aziende Sanitarie pubbliche del SSR per la copertura delle spese Covid a valere sulle disponibilità del DL 18 maggio 2020 n.34 coordinato con la legge di conversione 17 luglio 2020, n.77. Modifica allegato B della DGR 4 dicembre 2020 n. 37-2474 (assunzione personale per implementazione terapie intensive)
- DGR n. 20-3688 del 6 agosto 2021 Recepimento dell'Accordo Integrativo Regionale per la medicina generale per lo sviluppo della campagna vaccinale ANTI-SARS-COV2" sottoscritto in data 7 .07.2021 dalla Regione Piemonte e dalle OOSS dei Medici di Medicina Generale finalizzato all'incremento dell'adesione alla campagna vaccinale da parte dei soggetti over 60 e alla conseguente copertura vaccinale della popolazione piemontese.
 - DD n. 1377 del 22 settembre 2021 Somministrazione vaccini contro Sars Cov 2 - MMG e PLS
- DGR n. 11-3441 del 23 giugno 2021 "DGR del 16 novembre 2020 n. 3-2229 e DGR del 22 gennaio 2021 n. 25-2805 relative agli accordi integrativi regionali per il rafforzamento delle attività territoriali e di diagnostica di primo livello e di prevenzione della trasmissione di SARS COV2 stipulati dalla Regione Piemonte e l'OS FIMMG PIEMONTE. Riparto dell'ulteriore finanziamento per l'anno 2021".
- DD. n. 1667 del 29 ottobre 2021 - sub impegno a favore della AASSLL per quota variabile personale infermieristico.
 - DD n. 2183 del 23 dicembre 2021- Integrazione DD n. 1667 del 29 ottobre 2021 per collaboratore di studio.

AL04 – Allegato D

<ul style="list-style-type: none"> ▪ DD n. 1376 del 22 settembre 2021 tamponi rapidi MMG
<ul style="list-style-type: none"> ▪ DGR n. 9-3398 del 18 giugno 2021 “Prestazioni aggiuntive del personale medico, infermieristico e per gli assistenti sanitari L.30 dicembre 2020, N.178 art.1 c 464 così come modificato dall'art 20, comma 2, lett d) D.L. marzo 2021, n.69. Ripartizione delle risorse delle A.A.S.S.R.R. per l'anno 2021” ▪ DD n. 1837 del 22 novembre 2021 prestazioni aggiuntive personale ex art.1, commi 464 e 467 , L.178/2020 e s.m.i.
<ul style="list-style-type: none"> ▪ DGR N. 32-4056 DEL 5 NOVEMBRE 2021 Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali connessi all'emergenza Covid 19, disposizioni per il riparto alle AASSLL per gli alberghi sanitari emergenza Covid 19. ▪ DD n. 1768 dell' 11 novembre 2021 Covid hotel ai sensi art.21 DL 22 marzo 2021 n. 41 coordinato con legge di conversione 21 maggio 2021, n. 69.
<ul style="list-style-type: none"> ▪ DGR n. 17-4470 del 29 dicembre 2021 Copertura mancate entrate derivanti dall'applicazione del DL 25 maggio 2021 n.73 e della DGR n. 55-3335 del 28 maggio 2021, DGR n. 16-3547 del 16 luglio 2021, per l'esenzione di prestazioni di monitoraggio per pazienti ex Covid. ▪ DD n. 2250 del 30 dicembre 2021 finanziamento esenzione prestazioni di monitoraggio pazienti ex Covid
<ul style="list-style-type: none"> ▪ DD n. 2174 del 6 luglio 2021 Potenziamento supporto psicologico a favore Istituzioni scolastiche in relazione all'emergenza Covid 19.
<ul style="list-style-type: none"> ▪ DD n. 2242 del 30 dicembre 2021 Contributo prezzo calmierato dei test antigenici rapidi eseguiti dal 6 agosto al 30 settembre 2021.
<ul style="list-style-type: none"> ▪ DGR n. 8-5443 del 29 luglio 2022 - Allegato D - Riparto quota contributo statale extra FSN alle spese Sanitarie collegate all'emergenza Covid-19.
<ul style="list-style-type: none"> ▪ DD n. 556 del 31 marzo 2022 DL 22 marzo 2021 n.41 art. 18 bis Indennità Covid ai lavoratori in

AL04 – Allegato D

somministrazione.
<ul style="list-style-type: none"> ▪ DD n. 941 del 31 maggio 2022 Prezzo calmierato test antigenici periodo 01.10.2021/31.12.2021. ▪ DD. n. 983 del 7 giugno 2022 POR FESR 2014–2022 – Asse I: Azione I.1b.6.1 “Interventi necessari per rafforzare la capacità del complesso dei servizi sanitari di rispondere alla crisi provocata dall'emergenza epidemiologica”. Ammissione domanda n. 162242 del 12/05/2022 presentata dall'ASL VCO– Subimpegno della somma di euro 5.399.533,57 a favore dell'ASL VCO.

Le risorse assegnate dalle succitate DGR e Determine Dirigenziali sono state così contabilizzate:

CE	SP		consuntivo 2021	note su consuntivo 2021	importi	DGR eDD
4 50 01 20	1 22 01 01		2.500.000,00	dgr 8-5443 del 29 07 2022		DGR n. 8–5443 del 29 luglio 2022 di oggetto “Bilancio d'esercizio 2021 degli Enti del SSR: Rettifica delle risorse del fondo sanitario indistinto 2021 ripartite in tabella A) con la D.G.R. n. 2–4147 del 24 novembre 2021 e riparto delle ulteriori risorse 2021. Disposizioni per l'adozione del Bilancio d'esercizio.”
4 50 01 31	1 22 01 01		287.864.799,65	dgr 8-5443 del 29 07 2022 + dd 2244/2021, contiene 143.062 gioco d'azzardo		
4 50 02 58		stp				
4 50 02 59		stp	16,65			
4 50 02 60		stp	-			
4 50 02 61		stp	118.302,00			

AL04 - Allegato D

4 50 02 62		stp	88.768,53			
4 50 02 63		stp	23.310,17			
4 50 01 35	1 22 01 01	fin DEA	14.421.430,00	dgr 8-5443 del 29 07 2022		
4 50 01 64	1 22 01 05		1.055.450,15	dgr 2-4147/24 11 21	959.271,39	
				dd 2244 /30 12 2021 incrementi fondi contrattuali	96.178,76	
			306.072.077,15			
4 50 01 26		PSN, med.pen., farm.innov.	5.176.051,54	dgr 2-4147/24 11 21; progetti di PSN	2.320.236,00	
				dgr 2-4147/24 11 21; medicina penitenziaria	17.279,00	
				dgr 2-4147/24 11 21; ulteriore quota medicina penitenziaria	218.427,98	
				dd 2607/15 12 2021 (DM 11 08 2021) dd887/24 05 2022 remunerazione aggiuntiva alle farmacie	174.491,89	
	1 22 01 01			dgr 2-4147/24 11 21; riabilitazione termale	15.984,00	
				dd 891/2021 farmaci innovativi non oncologici	211.978,00	DD n. 891 del 15 giugno 2021 finanziamento farmaci innovativi
				dd 1877/2021 farmaci innovativi non oncologici	376.936,78	DD n. 1877 del 24 novembre 2021 finanziamento farmaci innovativi

AL04 - Allegato D

				dd 889/2021 farmaci innovativi oncologici	561.229,62	DD n. 889 del 15 giugno 2021 finanziamento farmaci innovativi oncologici
				dgr 8-5443 del 29 07 2022	119.963,00	dd 2043/13 12 2021 screening eradicazione HCV
				dgr 8-5443 del 29 07 2022	27.336,00	sperimentazione e remunerazione delle prest. E funz.assist.erogate da farmacie
				dgr 8-5443 del 29 07 2022	342.593,00	Emersione di rapporti di lavoro irregolari (art.103, c. 24, DL 34/2020)
				dgr 8-5443 del 29 07 2022	169.313,14	Integrazione risorse per farmaci innovativi (oncologici e non)
				dd 1867/2020 farmaci innovativi oncologici	620.283,13	DD n. 1867 del 29 luglio 2020 finanziamento farmaci innovativi oncologici
4 70 03 26	1 22 01 03	emersione di rapporti di lavoro irregolari	154.175,00			dgr 8-5443 del 29 07 2022
4 50 01 08	1 22 01 07	covid	3.791.601,00	dgr 8-5443 del 29 07 2022		riparto quota contributo extra FSN spese Covid - allegato D) DGR 8-5443/29 07 2022

AL04 - Allegato D

4 50 01 65	1 22 01 43	extra Lea	783.580,10	dgr 6-4280 del 10 12 2021		DGR n. 6-4280 del 10 dicembre 2021 "Interventi e servizi destinati a soggetti in condizione di specifiche fragilità sociali. Assegnazione a favore delle ASL annualità 2021 (extra LEA) - DD n. 2196 del 27 dicembre 2021
4 50 01 67	1 22 01 32	mutuo	591.243,71	DGR 31-877 del 23 12 2019		DGR n. 31-877 del 23 dicembre 2019 finanziamento Mutuo regionale
4 50 01 68	1 22 01 07	ESACRI+ strumenti di guida + incentivi forme associative MMG+ celiachia	706.649,34	dd 2034/2021 esacri	105.069,50	DD n. 2034 del 12 dicembre 2021 finanziamento personale ESACRI.
				strumenti guida	534,19	
				incentiv forme associative DD 1667/23 10 21	284.946,70	DD. n. 1667 del 29 ottobre 2021 - sub impegno a favore della AASSLL per quota variabile personale infermieristico medicina in rete, medicina di gruppo
				integrazione DD 2183/ 23 12 2021 incentiv forme associative	5.945,35	DD n. 2183 del 23 dicembre 2021- Integrazione DD n. 1667 del 29 ottobre 2021 per collaboratore di studio
				DD 2171/23 12 2021 prot soggetti affetti da celiachia	2.311,50	DD 2171 del 23 dicembre 2021 - Legge n. 123/2005 - Protezione soggetti affetti da celiachia
				DD 2092/16 12 2021 indennità TBC 2021	181,36	

AL04 - Allegato D

				DD 145/02 02 2022 (integr DD 1667/29 10 2021) 3a tranche collaboratore di studio	10.901,74	
				DGR 25-3307/28 05 21=dd 2143/22 12 21 eccedenze produz ricovero strutture private anno 2020	296.759,00	DGR 25-3307 del 28 maggio 2021 e DD 2143 del 22 dicembre 2021 - Assegnazione di risorse alle Aziende sanitarie pubbliche per la copertura delle spese 2020 a valere sulle disponibilità residue Legge 24 aprile 2020, n. 27 e da contributi della Compagnia San Paolo. Disposizioni per la remunerazione parziale delle eventuali eccedenze di produzione di ricovero erogate dalle strutture private rispetto al budget 2020
4 50 01 69	1 22 01 07	integrazione tariffaria RSA, rimborso DPI	179.490,99	DD 2144/22 12 21	179.490,99	DD 2144 del 22 dicembre 2021 Erogazione integrazione tariffaria
4 50 01 71		covid, potenz ADI e infer.+psicol	4.911.980,71	dgr 37-2474/04 12 2020	2.340.801,00	DGR n. 37-2474 del 4 dicembre 2020 Riparto risorse alla Aziende sanitarie pubbliche del SSR per la copertura delle spese Covid a valere sulle disponibilità del DL 19 maggio 2020 n. 34 , allegato B potenziamento territorio ADI- infermieri e DD 1440/30 09 2021 e DD 1530/13 10 2021

AL04 – Allegato D

			dgr 33-4057 del 5 novembre 2021	847.769,77	DGR n. 33-4057 del 05 novembre 2021 Riparto risorse per l'anno 2021 alle Aziende Sanitarie pubbliche del SSR per la copertura delle spese Covid a valere sulle disponibilità del DL 18 maggio 2020 n.34 coordinato con la legge di conversione 17 luglio 2020, n.77. Modifica allegato B della DGR 4 dicembre 2020 n. 37-2474 (assunzione personale per implementazione terapie intensive)
			dgr 11-3441 del 26 giugno 2021 = dd 1376/2021 tamponi MMG	193.470,95	DGR n. 11-3441 del 23 giugno 2021 "DGR del 16 novembre 2020 n. 3-2229 e DGR del 22 gennaio 2021 n. 25-2805 relative agli accordi integrativi regionali per il rafforzamento delle attività territoriali e di diagnostica di primo livello e di prevenzione della trasmissione di SARS COV2 stipulati dalla Regione Piemonte e l'OS FIMMG PIEMONTE. Riparto dell'ulteriore finanziamento per l'anno 2021".

AL04 - Allegato D

			<p>dgr 9-3398 del 18 giugno 2021 dd 1837/2021</p>	<p>253.629,72</p>	<p>DGR n. 9-3398 del 18 giugno 2021 "Prestazioni aggiuntive del personale medico, infermieristico e per gli assistenti sanitari L.30 dicembre 2020, N.178 art.1 c 464 così come modificato dall'art 20, comma 2, lett d) D.L. marzo 2021, n.69. Ripartizione delle risorse delle A.A.S.S.R.R. per l'anno 2021"</p>
--	--	--	---	-------------------	--

AL04 - Allegato D

1 22 01 49			dgr 11-3441 del 26 giugno 2021 + dd 1667/2021 + DD 2183/23 12 2021	56.403,62	DGR n. 11-3441 del 23 giugno 2021 "DGR del 16 novembre 2020 n. 3-2229 e DGR del 22 gennaio 2021 n. 25-2805 relative agli accordi integrativi regionali per il rafforzamento delle attività territoriali e di diagnostica di primo livello e di prevenzione della trasmissione di SARS COV2 stipulati dalla Regione Piemonte e l'OS FIMMG PIEMONTE. Riparto dell'ulteriore finanziamento per l'anno 2021" e DD 1667 del 29 ottobre 2021 - sub impegno a favore delle AASSLL per quota variabile personale infermieristico + § DD n. 2183 del 23 dicembre 2021 - Integrazione DD n. 1667 del 29 ottobre 2021 per collaboratore di studio
			dd 129/27 01 2022 (integr dd 1667/23 10/ 2021 allegato B quota variabile personale infermieristico)	24.097,07	

AL04 - Allegato D

			<p>dgr 20-3688 del 6 agosto 2021 dd 1377/2021</p>	<p>995.290,72</p>	<p>DGR n. 20-3688 del 6 agosto 2021 Recepimento dell'Accordo Integrativo Regionale per la medicina generale per lo sviluppo della campagna vaccinale ANTI-SARS-COV2" sottoscritto in data 7 .07.2021 dalla Regione Piemonte e dalle OOSS dei Medici di Medicina Generale finalizzato all'incremento dell'adesione alla campagna vaccinale da parte dei soggetti over 60 e alla conseguente copertura vaccinale della popolazione piemontese e DD 1377 del 22 settembre 2021 Somministrazione vaccini contro Sars Cov 2 - MMG e PLS</p>
--	--	--	---	-------------------	--

AL04 - Allegato D

					DGR N. 32-4056 DEL 5 NOVEMBRE 2021 Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali connessi all'emergenza Covid 19, disposizioni per il riparto alle AASSLL per gli alberghi sanitari emergenza Covid 19 e DD n. 1768 dell' 11 novembre 2021 Covid hotel ai sensi art.21 DL 22 marzo 2021 n. 41 coordinato con legge di conversione 21 maggio 2021, n. 69
		dgr 32-4056 del 05 novembre 2021=dd 1768/2021 albergo covid		147.067,69	
		dd 556/31 03 2022 indennità covid ai lavoratori in somministrazione		1.583,52	

AL04 - Allegato D

				dd 2250/2021 monitoraggio pazienti ex covid	33.199,98	DGR n. 17-4470 del 29 dicembre 2021 Copertura mancate entrate derivanti dall'applicazione del DL 25 maggio 2021 n.73 e della DGR n. 55-3335 del 28 maggio 2021, DGR n. 16-3547 del 16 luglio 2021, per l'esenzione di prestazioni di monitoraggio per pazienti ex Covid e DD n. 2250 del 30 dicembre 2021 finanziamento esenzione prestazioni di monitoraggio pazienti ex Covid
				dd 2174/2021 (in sostituzione della precedente DD 998/21)	18.666,67	DD n. 2174 del 6 luglio 2021 Potenziamento supporto psicologico a favore Istituzioni scolastiche in relazione all'emergenza Covid 19.
4 50 01 73	1 22 01 07	contributo prezzo calmierato test antigenici rapidi, POR FESR	5.502.656,57	DD 2242/2021 prezzo calmierato test antigenici	23.038,00	DD n. 2242 del 30 dicembre 2021 Contributo prezzo calmierato dei test antigenici rapidi eseguiti dal 6 agosto al 30 settembre 2021
				DD 941/31 05 2022 prezzo calmierato test antigenici	80.085,00	DD n. 941 del 31 05 2022 contributo prezzo calmierato test antigenici (01 10 2021-31 12 2021)
				POR FESR 2021	5.399.533,57	DD 983/07 06 2022

AL04 - Allegato D

4 70 03 01	rec. liste attesa + campagna vacc	1.482.265,84	ulteriori spese aziend € 811.273 DGR 2-4147/24 11 21 e DD 1925/29 11 21	811.273,00	DGR n. 2-4147 del 24 novembre 2021 di oggetto " Modifica delle risorse del FSR 2021 assegnate con DGR n. 34-2471 del 4 dicembre 2020: Riparto del Fondo Sanitario definitivo relativo alle risorse indistinte, finalizzate, premierità e vincolate del SSR 2021. Primo riparto delle quote previste del FSR 2022. Riparto delle quote payback per l'annualità 2021 e 2022, e ripartizione delle risorse della Gestione Sanitaria Accentrata" DD 1925 del 29 novembre 2021 Ripartizione alle AASSRR di quota parte delle risorse accantonate in GSA nelle annualità precedenti destinati alla copertura degli oneri per i rinnovi contrattuali ai sensi della DGR 2-4147/24 11 2021 tabella B
			liste attesa strutture DGR 57-3724/06 08 21 e DGR 22-3690/06 08 21	272.460,27	DGR 57-3724 del 6 agosto 2021 Regole di finanziamento per l'acquisto di prestazioni sanitarie da erogatori privati per l'annualità 2021
1 22 01 03			screening epatite DD 2043/13 12 2021	86.720,00	DD n. 2043 del 13 dicembre 2021 finanziamento attività di

AL04 - Allegato D

			screening virus epatite
		camp.vaccin 2020/2021 DD 1756/2020	11.250,00
		DD n. 1756 del 22 dicembre 2020, n. 992 del 6 luglio 2021 e n. 2161 del 13 dicembre 2021 finanziamento campagna vaccinale antinfluenzale anno 2021-2022	
		campagna vaccinale 2021/2022 DD 2161/2021	11.250,00
		DD n. 2161 del 22 dicembre 2021	
		campagna vaccinale 2020/2021 DD 1756/2020	9.332,17
		DD n. 1756 del 22 dicembre 2020, n. 992 del 6 luglio 2021 e n. 2161 del 13 dicembre 2021 finanziamento campagna vaccinale antinfluenzale anno 2021-2022	
		fondi contr. DD 2106/17 12 21	100.095,64
		DD 2106/17 12 2021 incremento fondi contratturali anno 2020	
		MMG fondo ex art 46 integrazione ex dd 1715/21 12 2020	31.151,55
		DD 2243/30 12 2021 finanziamento fondo ex art. 46 ACN MMG finalizzato alla retribuzione dell'indennità di personale infermieristico (integr. DD 1715/21 12 2020)	
		protezione soggetti affetti da celiachia - anno 2021	552,00
		DD 1836/30 12 2020 Legge n. 123/2005 - Protezione soggetti affetti da celiachia - Progetto regionale per il proseguimento delle azioni attuate da parte dei SIAN nell'anno 2021	

AL04 – Allegato D

				integrazione tariffaria RSA, rimborso DPI	147.629,21	DD 2144 del 22 dicembre 2021 Erogazione integrazione tariffaria
4 70 03 01	1 22 01 05	progetto celiachia		celiachia	552,00	DD 1836 del 30 dicembre 2020 - Legge n. 123/2005 - Protezione soggetti affetti da celiachia
4 50 03 16	1 22 01 32	payback	447.652,00	DGR 2-4147/24 11 2021 Tabella E)		DD n. 1918 del 26 novembre 2021 Pay Back

Il totale del finanziamento per contributi FSR (A1) è pari a euro 316.160.109,40 così determinato:

- Indistinto €. 305.016.627,00
- Finalizzato €. 1.055.450,15
- Vincolato €. 5.176.051,54
- Covid (c/4500171) €. 4.911.980,71

Il finanziamento per contributi FSR , al netto delle quote FSR finanziamento Pandemia COVID, risulta aumentato rispetto a quello dell'anno 2020 di €. 15.522.077,45, di circa 10 ML di euro rispetto alla previsione 2021. Il finanziamento FSR Pandemia Covid risulta invece ridotto di €. 5.742.427,46.

Si forniscono di seguito i dettagli relativamente agli altri contributi della categoria A1:

Conto 4500120 "Finanziamento per funzioni presidi ex art. 41/42/43 L.833/78" pari a €. 2.500.000,00

Conto 4500135 "Contributi in cono esercizio finanziamento DEA/PS presidi ospedalieri ASL" pari a €. 14.421.430,00.

AL04 – Allegato D

Conto 4500126 “ Contributi regionali vincolati in conto esercizio per obiettivi finanziati dal FSN” pari a €. 5.176.051,54 risulta così costituito:

- Obiettivi di PSN	€.	2.320.236,00
- Medicina penitenziaria	€.	235.706,98
- Farmaci Innovativi oncologici	€.	1.181.512,75
- Farmaci Innovativi non oncologici	€.	588.914,78
- Inetegrazione per farmaci innovativi (oncol. E non)	€.	169.313,14
- riabilitazione termale	€.	15.984,00
- remunerazione aggiuntiva farmacie D.L.41/2021	€.	174.491,89
- screening gratuito eradicazione HCV	€.	119.963,00
- Remunerazione funzioni assistenziali farmacie	€.	27.336,00
- Emersione rapporti di lavoro art. 103, c.24 DL 34/2020)	€.	342.593,00

Conto 4500164 “Altri contributi in conto esercizio quota FS regionale”, pari a €. 1.055.450,15 risulta così costituito:

- rimborso acquisto vaccini	€.	538.487,96
- stabilizzazione oneri processi assunzioni	€.	361.018,43
- autismo	€.	59.765,00
- incremento fondi contrattuali dirigenza	€.	96.178,76

Conto 4500171 “Contributo da FSN per emergenza Covid...” pari a €. 4.911.980,71 risulta così costituito:

- potenziamento territorio (ADI, infermieri, servizi domiciliari per Covid a cronici, beni immobili per isolamento contagiati)	€.	2.340.801,00
- personale ospedaliero terapie intensive	€.	847.769,77

AL04 – Allegato D

- tamponi rapidi MMg L.178/20 art.1, cc416-41	€.	193.470,95
- Prestazioni aggiuntive personale medico,infermieristico Assistenti sociali L.178/20 art. 1, cc.464-467	€.	253.629,72
- Quota variabile personale infermieristico L.178/20 Art.1, cc468-470	€.	80.500,69
- Somministrazione vaccini MMG D.L. 41/21 art.20, c.2 lett.c	€.	995.290,72
- Covid Hotel DL 41/21 art.21	€.	147.067,69
- indennità covid lavoratori in somministrazione DL 41/21 art.18 bis	€.	1.583,52
- Finanz. Esenzione prestazioni monitoraggio pazienti ex covid	€.	33.199,98
- Potenziamento supporto psicologico a favore istituzioni Scolastiche in relazione emergenza covid	€.	18.666,67

Gli altri contributi, contenuti nella categoria degli Ulteriori trasferimenti pubblici (A3.1a e A3.1b e A3.1c) riguardano:

conto 4500108 “Trasferimenti correnti dallo Stato “ pari a €. 3.791.601,00 per riparto quota contributo extra FSN spese Covid – Allgato D) DGR 8.5443 del 29 luglio 2022.

conto 4500165 “ Contributi da Regione Politiche sociali per funzioni delegate socio sanitarie “ pari a €. 783.580,10 per finanziamento costi extra LEA

conto 4500167 “ Contributo regionale extra fondo sanitario – copertura perdita 2000 ASR” pari a €. 591.243,71 : finanziamento costi mutuo regionale . Nell’anno 2020 il pagamento era stato sospeso e pertanto non era stato iscritto neppure il relativo finanziamento. Nel consuntivo 2021 , oltre al ricavo è stato iscritto il corrispondente costo di uguale importo.

AL04 – Allegato D

conto 4500168 “Contributi da Regione (extra fondo) vincolati” pari a €. 706.649,34 così costituito:

– contributo personale ESACRI	€.	105.069,50
– contributo modifica strumenti di guida	€.	534,19
– accordo integrativo regionale per l’incentivazione delle forme associative della medicina generale Medicina di gruppo – DD 1667/23 10 2021 – DD 2183 23 12 2021	€.	290.892,05
– protezione soggetti affetti da celiachia	€.	2.311,50
– eccedenze produzione ricovero strutture private – Anno 2020 Finanziamento Covid	€.	296.759,00
– 3° tranche collaboratore di studio (integraione DD 1667/29 10 2021	€.	10.901,74
– Indennità TBC anno 2021 DD 2092/16 12 2021	€.	181,36

Conto 4500169 “Contributi Ministero della Salute (extra fondo)”: (finanziamento Covid) così costituito :

– integrazione tariffaria RSA – rimborso DPI €. 179.490,99

Conto 4500141 “Contributi regionali –utilizzo fondi vincolati esercizi pregressi” pari a €. 94.705,07 così costituito:

– finanziamento Punto S	€.	76.292,09
– autismo– progetti formativi anno 2009	€.	6.248,98
– interventi diagnostici e profilassi veterinaria	€.	12.164,00

Conto 4500173 “ Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro” €. 5.502.656,57 (finanziamento Covid) così costituito:

– finanziamento POR FESR 2014–2020	€.	5.399.533,57
– prezzo calmierato test antigenici rapidi periodo 6 agosto/30 settembre 2021	€.	23.038,00
– prezzo calmierato test antigenici rapidi periodo 1 ottobre/31 dicembre 2021	€.	80.085,00

AL04 – Allegato D

In assenza di formale attribuzione non è stato iscritto alcun importo quale finanziamento L.210/92 mentre i costi iscritti al conto 3101024 ammontano a €. 165.273,64.

Ulteriori contributi sono stati iscritti al conto 4700301 "Finanziamento spesa esercizi pregressi" pari a €. 1.482.265,84 così costituito:

- campagna vaccinale antinfluenzale 2020/2021 DD1756/2020	€.	20.582,17
- campagna vaccinale antinfluenzale 2021/2022 DD 2161/21	€.	11.250,00
- ulteriori spese aziendali 2021 DD 1925/29 11 2021	€.	811.273,00
- screening virus epatite DD 2043/13 12 2021	€.	86.720,00
- liste attesa strutture DGR 57-3724/06 08 2021 e DGR 22-3690/06 08 2021	€.	272.460,27
- fondi contrattuali DD 2106/17 12 21	€.	100.095,64
- MMG fondo ex art. 46 integr DD 1715/21 12 2021	€.	31.151,55
- integrazione tariffaria RSA, rimborso DPI	€.	147.629,21
- Protezione soggetti affetti da celiachia DD 1836/30 12 2020	€.	1.104,00

All' interno di questo conto troviamo finanziamenti Covid per un importo tale pari ad €. 551.336,27 così dettagliati:

- recupero liste di attesa strutture private	€.	272.460,27
- incremento fondi contrattuali anno 2020		
Art. 1 comma 413 L.30 dicembre 2020, n. 178	€.	100.095,64
- MMG fondo ex art. 46 integr. DD 1715/21 12 2021	€.	31.151,55
- integrazione tariffaria RSA , rimborsi DPI	€.	147.629,21

Per gli accantonamenti effettuati per la parte non spesa dei contributi si rimanda al paragrafo 5 "Saldo quote inutilizzate contributi vincolati" della presente relazione.

AL04 – Allegato D

1. Saldo mobilità

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
A2	Saldo Mobilità	-12.611,52	-611,4	-12.000,12	-16.705,59	-611,55	-16.094,04	4.093,92	4.094,07	0,15

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
A2	Saldo Mobilità	-12.611,52	-611,40	-12.000,12	-20.401,08	-0,35	-20.400,73	8.400,61	7.789,56	-611,05

= diminuzione complessiva del saldo negativo su base annua = miglioramento $(7.789/20.401 = -39\% \text{ ca})$

AL04 – Allegato D

Saldo mobilità in compensazione infra (A2.1):

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-9.791,12	0	-9.791,12	-9.655,91	0	-9.655,91	-135,21	-135,21	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-9.791,12	0,00	-9.791,12	-12.085,33	0	-12.085,33	2.294,21	2.294,21	0,00

La minima variazione che si evidenzia rispetto al bilancio di verifica IV trimestre 2021 di circa 135 mila euro dipende dal fatto che i flussi di mobilità iscritti non erano ancora quelli definitivi e contenevamo una stima per il mese di dicembre.

Il confronto con il consuntivo 2020 evidenzia invece un significativo miglioramento del saldo negativo superiore ai 2 ML di euro (€ 2.294.202,51). Il risultato positivo rispecchia il miglioramento registrato rispetto all'anno 2021 dell'andamento della pandemia. Le chiusure di tutte le attività ordinarie sia nelle strutture pubbliche che in quelle private accreditate resesi necessarie nel corso del 2020 per far fronte alle necessità di cura dei numerosissimi pazienti affetti da Covid sono risultate meno prolungate nell'anno 2021 consentendo almeno in parte la ripresa delle normali attività permettendo dunque, soprattutto ai privati accreditati, che nel 2020 avevano dovuto supportare le Aziende sanitarie pubbliche nella cura di pazienti covid, di riportarsi a dei livelli di produzione molto vicini a quelli antecedenti la pandemia.

AL04 – Allegato D

L'analisi dei dati evidenzia nei **ricavi** incrementi pari ad €. 5.836.068,54 così determinati negli importi più significativi:

Assistenza ospedaliera : + €. 5.357.407,47 di cui

- Produzione propria + €. 235.128,04
- Riaddebiti strutture private , presidi e sperimentazione gestionale + €. 5.122.279

Assistenza specialistica : + €. 361.315,89 di cui:

1. Produzione propria + €. 77.870,04
2. Riaddebiti strutture private , presidi e sperimentazione gestionale + €. 283.445,85

File F: + €. 114.474,18 (produzione propria €. 114.013,76)

Farmaceutica convenzionata : + 2.871,00

Anche i **costi** risultano in aumento per €. 3.521.446,80 così determinati negli importi più significativi:

Assistenza ospedaliera: + €. 2.230.388,24 di cui:

- Da ASO + €. 2.133.606,82
- Da ASL - 114.249,46
- Riaddebiti Case di cura e Presidi + 211.030,88

Assistenza specialistica : + 820.622,76 di cui:

- Da ASO + 551.284,75
- Da ASL + 125.748,88
- Riaddebiti Case di cura e Presidi +141.827,62

File F: + 421.991,22 di cui:

AL04 - Allegato D

- Da ASO + 501.598,08
- Da ASL - 63.890,65

Saldo mobilità non in compensazione infra (A2.2)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.766,77	-2,07	-1.764,70	-1.716,44	-2,07	-1.714,37	-50,33	-50,33	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.766,77	-2,07	-1.764,7	-1.300,1	-0,23	-1.299,87	-464,83	-466,67	-1,84

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.766,77	-1.485	-282

AL04 – Allegato D

La tabella di confronto tra consuntivo 2021 e Bive IV trimestre 2021 evidenzia un aumento del saldo negativo pari ad €. 50.333,14 sostanzialmente dovuto all'aggiornamento dei costi per screening tumori (+ €. 45.710,06) anch'esso stimato nel IV trimestre 2021.

Il confronto con il consuntivo 2020 considerati al netto dei costi Covid, evidenzia un peggioramento del saldo negativo pari a €. 464.833,92 La riduzione dei ricavi per €. 60.935,68 è da ricondurre a minori rimborsi per prelievo organi e cessione emoderivati, mentre l'aumento dei costi per €. 404.715,90 deriva in parte dai costi per attività di screening (+ €. 167.814,00) sia nel programma di screening dei tumori regionale che nelle prestazioni effettuate da COQ, in parte dall'aumento di spesa per test screening su donazioni sangue richieste all'ASL di Novara (Convenzione NAT + €. 73.004,59 in considerazione della ripresa delle attività di donazione del sangue , oltre ad un significativo incremento delle prestazioni richieste ai Laboratori di riferimento (+ €. 107.743,15). Nel corso dell'anno 2021 si è inoltre incrementata la richiesta di prestazioni di endoscopia digestiva, ERCP e PTA ad Aziende Ospedaliere regionali (+ €. 55.786,41).

Il confronto tra consuntivo Covid 2021 e consuntivo Covid 2020 **evidenzia un aumento del saldo negativo pari a €. 1.834,00**. I costi si riferiscono a prestazioni di inattivazione virale su plasma iper immune – trattamento per patologia Covid – richieste all'Azienda Ospedaliera Universitaria di Novara.

Il confronto con la previsione 2021 evidenzia un peggioramento del saldo per circa 282 mila euro. Questa differenza è in parte dovuta ad una valutazione sovrastimata dei ricavi per cessione di emoderivati e rimborsi prelievi organi (circa 48 mila euro in meno) ed in parte ad aumenti nei costi per attività di screening (+ circa 67 mil euro) e nei costi per prestazioni da Aziende sanitarie ed Ospedaliere regionali (+circa 105 mila euro) riferibili all'aumento dei test per virus del Nilo Occidentale (nel 2021 effettuati n. 3546 test contro i) e al deciso aumento di prestazioni di endoscopia digestiva non considerato in sede di predisposizione del bilancio di previsione. Infine un aumento si è realizzato nei costi per attività richieste ai laboratori di riferimento per circa 60 mila euro rispetto alla stima effettuata e comunicata dalla Regione Piemonte in sede di predisposizione del bilancio di previsione.

Saldo mobilità in compensazione extra (A2.3)

AL04 - Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	4.972,91	0	4.972,91	822,15	0	822,15	4.150,76	4.150,76	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	4.972,91	0,00	4.972,91	-2.337,43	0	-2.337,43	7.310,34	7.310,34	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020 V0	DELTA
		A	D	A-D
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	4.972,91	3.303	1.670

Il confronto tra consuntivo 2021 e bilancio di verifica IV trimestre 2021 evidenzia un miglioramento del saldo positivo pari a €. 4.150.745,36. La mobilità passiva extra regionale iscritta nel IV trimestre 2021 faceva riferimento alla mobilità passiva nazionale anno 2019. Nel bilancio consuntivo 2021 è applicata invece la mobilità passiva nazionale 2020 che presenta minori costi per €. 4.798.515,60 così determinati:

- Assistenza ospedaliera Aziende sanitarie extra regionali – €. 3.489.410,10
- Assistenza specialistica Aziende sanitarie extra regionali – €. 625.831,48

AL04 – Allegato D

- File F – €. 443.611,03
- Elisoccorso – €. 100.851,24

Il confronto con il consuntivo 2020 evidenzia un miglioramento del saldo che passa dal saldo negativo di €. 2.337.431,07 dell'anno 2020 al saldo positivo 2021 di €. 4.972.914,50 con una variazione positiva di ben €. 7.310.345,57.

Questo risultato deriva sia dall'iscrizione della mobilità passiva nazionale 2020 che come abbiamo sopra dettagliato ha comportato una riduzione di costi per €. 4.798.515,60 sia dall'aumento dei ricavi per €. 2.511.672,91 così dettagliati nelle voci più significative:

- Assistenza ospedaliera produzione propria €. 36.620,40
- Assistenza ospedaliera riaddebiti strutture accreditate del territorio €. 2.244.011,22
- Assistenza specialistica produzione propria €. 159.691,10
- Assistenza specialistica riaddebiti strutture accreditate del territorio €. 84.871,73

Saldo di mobilità non in compensazione extra (A2.4)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-96,26	0	-96,26	-94,08	0	-94,08	-2,18	-2,18	0,00

AL04 – Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-96,26	0,00	-96,26	-42,96	0	-42,96	-53,30	-53,3	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020I V0	DELTA
		A	D	A-D
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-96,26	-39	-57

Il confronto tra consuntivo 2021 ed il Bive IV trimestre 2021 evidenzia un leggerissimo scostamento dovuto a maggiori costi per €. 2.197,26.

L'incremento del saldo negativo registrato rispetto al consuntivo 2020 (+ €. 53.306,76) è invece derivato sia da una leggera flessione dei ricavi per attività di ricerca donatori midollo osseo (- €. 14.802,68) che dall'aumento dei costi (+ €. 38.504,08) determinato da maggiori acquisti di tessuto corneale (nel 2021 innestate 21 cornee contro le 14 del 2020) oltre ai costi per protonterapia (autorizzate terapie per due minori).

L'aumento del saldo negativo del consuntivo 2021 per circa 57 mila euro rispetto alla previsione 2021 deriva dalle prestazioni di protonterapia (€. 56.214) non preventivabili.

Saldo infragruppo regionale (A2.5)

AL04 – Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.930,28	-609,33	-5.320,95	-6.061,31	-609,48	-5.451,83	130,88	131,03	0,15

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.930,28	-609,33	-5.320,95	-4.635,26	-0,12	-4.635,14	-685,81	-1.295,02	-609,21

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.930,28	-5.389	-541

Nel saldo infragruppo regionale il confronto tra consuntivo 2021 e Bive Iv trimestre 2021 netto covid evidenzia un miglioramento del saldo negativo per €. 130.883,25 . La variazione è sostanzialmente dovuta all'iscrizione dei ricavi per vendita emoderivati in compensazione regionale come da comunicazioni regionali (+ €. 37.446,20) e da insussistenze attive iscritte per chiusura ordini non fatturati a seguito ricognizione effettuata con servizi ordinatori (€. 105.141,46).

Il confronto tra consuntivo 2021 e consuntivo 2020 netto covid, evidenzia un aumento del saldo negativo per €. 684.116,06. A fronte di un aumento dei ricavi per €. 196.405,17 derivato principalmente dall'iscrizione di insussistenze attive per chiusura ordini non fatturati (+ €. 105.141,60), oltre che dall'iscrizione di contributi da ASL VC per progetto psicologo adolescenti (€. 18.149,80), da ASO Città della Salute per

AL04 – Allegato D

progetto protezione famiglie fragili (€ 10.000,00) e da ASL Città di Torino per borse di studio MMG anno 2021 (€ 49.902,39) si sono registrati aumenti nei costi per € 880.521,23 così determinati :

- Farmaci DPI € 363.135,35
- Dispositivi diagnostici in vitro € 59.954,23
- Dispositivi medici (assorbenza) € 341.885,60
- Vaccini € 61.438,84
- DPI dalla Capofila € 188.523,22
- Consulenze € 27.568,42.

I costi Covid della categoria pari ad € **609.328,77** si riferiscono per € 608.195,20 a DPI, beni sanitari e dispositivi medici, anche in vitro, consegnati dalla ASL Città di Torino per conto di DIRMEI per la gestione dell'emergenza , e per € 1.113,50 per consulenza epidemiologica ASL

2. Entrate proprie (A3)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
A3	Entrate Proprie	19.579,54	9.991,85	9.587,69	10.291,99	561,71	9.730,28	-142,59	9.287,55	9.430,14
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	11.471,31	9.591,02	1.880,29	2.189,55	319,8	1.869,75	10,54	9.281,76	9.271,22
A3.2	Ticket	2.473,85	0	2.473,85	2.469,35	0	2.469,35	4,50	4,5	0,00

AL04 - Allegato D

A3.3	Altre Entrate Proprie	5.634,38	400,83	5.233,55	5.633,09	241,91	5.391,18	-157,63	1,29	158,92
-------------	------------------------------	-----------------	---------------	-----------------	-----------------	---------------	-----------------	----------------	-------------	---------------

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
A3	Entrate Proprie	19.579,54	9.991,85	9.587,69	9.551,43	223,69	9.327,74	259,95	10.028,11	9.768,16
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	11.471,31	9.591,02	1.880,29	1.447,44	223,69	1.223,75	656,54	10.023,87	9.367,33
A3.2	Ticket	2.473,85	0,00	2.473,85	2.355,17	0	2.355,17	118,68	118,68	0,00
A3.3	Altre Entrate Proprie	5.634,38	400,83	5.233,55	5.748,82	0	5.748,82	-515,27	-114,44	400,83

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
A3	Entrate Proprie	19.579,54	10.531	9.049
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	11.471,31	1.567	9.904
A3.2	Ticket	2.473,85	3.511	-1.037
A3.3	Altre Entrate Proprie	5.634,38	5.453	181

I dettagli della composizione della categoria "Ulteriori Trasferimenti Pubblici" sono stati illustrati nel primo paragrafo della presente relazione a cui si rimanda.

AL04 – Allegato D

Per la categoria dei Ticket il confronto con il consuntivo 2020 evidenzia solo un leggero aumento (€.118.683,78) che testimonia come le attività ambulatoriali siano state fortemente penalizzate quando durante la terza ondata pandemica avvenuta nel corso del primo trimestre 2021 e durante la quarta ondata affrontata nell'autunno, sono state sospese le visite specialistiche e gli esami programmati e differibili .

Il valore iscritto a consuntivo 2021 pari a euro 2.473.847,10 si riferisce ai ticket effettivamente incassati e deve essere così diviso per tipologia di prestazione:
LABORATORIO ANALISI E CENTRO TRASFUSIONALE: 1.248.562
RADIOLOGIA: 272.078
VISITE E ALTRE PRESTAZIONI AMBULATORIALI: 915.573
COMPARTICIPAZIONE 50% PER VACCINI DESENSIBILIZZANTI : 11.533,85
CODICI BIANCHI DEA : 20.600
TICKET indigenti Miazzina : 5.500,25

Controlli sulle esenzioni ticket per reddito :

Recupero ticket sulle autocertificazioni con esito negativo da Sistema TS

ANNI AUTOCERTIFICAZIONI	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
N. autocertificazioni con importi da recuperare da sistema TS	709	1269	1289	1384	994	974	954	624

AL04 – Allegato D

Importo totale da recuperare da Sistema TS	56.393,58	172.643,57	178.143,93	179.655,71	114.845,01	114.864,64	111.389,72	85.142,78
N. autocertificazioni di cui sopra, in lavorazione per il recupero (*), sul totale presente sul Sistema TS	676	1.226	1.289	1384	994	974	954	624
N. autocertificazioni di cui sopra, chiuse con riscossione, sul totale presente sul Sistema TS	465	837	929	955	627	544	665	339
N. autocertificazioni di cui sopra, chiuse senza riscossione perché non confermato esito negativo da Sistema TS, sul totale presente sul Sistema TS	31	40	7	3	5	9	8	5
Importo recuperato	44.146,00	126.634,00	140.285,94	121.763,61	82.951,68	82.807,09	72.762,78	49.154,56

Per gli anni 2011 e 2012 la differenza tra n. autocertificazioni da recuperare e n. autocertificazioni chiuse con riscossione, tenuto conto del n. autocertificazioni chiuse senza riscossione per esiti non confermati, attiene a soggetti irreperibili anche a seguito di indagini presso le Amministrazioni Comunali.

Per gli anni 2013, 2014, 2015 e 2016 la differenza attiene a pratiche ancora in corso di iter da parte del Servizio Legale aziendale.

Per l'anno 2016 le autocertificazioni sono state tutte lavorate e si sta procedendo al recupero eredi ed invio al Servizio Legale pratiche non rimosse.

Per l'anno 2017 le autocertificazioni sono state tutte lavorate e le relative richieste di recupero sono in atto.

Per l'anno 2018 le autocertificazioni sono state tutte lavorate e le relative richieste di recupero sono in atto.

Nelle altre entrate proprie, al netto dei ricavi_Covid, si evidenzia un decremento pari a €. 515.270,54 nel confronto con il consuntivo 2020: a fronte di una diminuzione nella categoria dei rimborsi e recuperi e nei rimborsi per personale comandato COQ, si sono avuti invece degli incrementi nei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie da privati ed imprese.

AL04 – Allegato D

Nella categoria delle altre entrate proprie del bilancio COVID consuntivo 2020 sono stati iscritti i ricavi per esecuzione tamponi a privati ed imprese per un importo pari ad €. 221.339,00 oltre al finanziamento per maggiorazione tariffaria per utilizzo DPI da riconoscere alle RSA (DD 2144/2021) pari a €. 179.490,99.

3. Saldo Intramoenia (A4)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
A4	Saldo Intramoenia	1.195,44	0	1.195,44	1.291,37	0	1.291,37	-95,93	-95,93	0,00
A4.1	Ricavi Intramoenia	3.026,35	0	3.026,35	2.974,04	0	2.974,04	52,31	52,31	0,00
A4.2	Costi Intramoenia	1.830,91	0	1.830,91	1.682,67	0	1.682,67	148,24	148,24	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
A4	Saldo Intramoenia	1.195,44	0,00	1.195,44	888,62	0	888,62	306,82	306,82	0,00
A4.1	Ricavi Intramoenia	3.026,35	0,00	3.026,35	2.216,28	0	2.216,28	810,07	810,07	0,00
A4.2	Costi Intramoenia	1.830,91	0,00	1.830,91	1.327,66	0	1.327,66	503,25	503,25	0,00

Il saldo della libera professione intramoenia (differenza tra ricavi e costi per retribuzione al personale per attività libero professionale) risulta attivo (+ €. 1.195.441,39) al netto dell'indennità di esclusività la quale, per sua stessa natura, non è finanziata dai ricavi della libera professione.

AL04 – Allegato D

Tale indennità infatti deve essere corrisposta anche ai professionisti che pur avendo optato per il rapporto esclusivo non esercitano la libera professione.

Di seguito si dettagliano le convenzioni stipulate con strutture private non accreditate (applicazione art.117, comma 6 del CCNL del 19/12/2019) attivate nell'anno 2021 al fine di consentire l'attività libero professionale:

BRANCA	STRUTTURA	DELIBERA	
ANATOMIA E LABORATORIO	UNIMED SAFETY	320 DEL 08/04/2021	1
ANATOMIA E LABORATORIO	VESALIUS	495 DEL 09/07/2020	1
ANATOMIA E LABORATORIO	DENTAL CLINIQUE DOMODOSSOLA	582 DEL 07/08/2020	1
		TOTALE	3
CARDIOLOGIA	VESALIUS	523 del 22/07/2022	1
CARDIOLOGIA	FISIODELTA	632 del 10/09/2020	1
		TOTALE	2
CHIRURGIA GENERALE	CENTRO MEDICO LOMBARDO PAVIA E MILANO	213 del 10/03/2021	1
CHIRURGIA GENERALE	VESALIUS	523 DEL 22/07/2020 + delibera 710 del 05/10/2020 di integrazione CHIRURGIA + delibera 240 del 17/03/2021 + delibera 403 del 7/05/2021 integrazione	1
CHIRURGIA GENERALE	DUEERRE DENTAL SRL	305 del 31/03/2021	1
CHIRURGIA GENERALE	PROMATER	465 del 27/05/2021	1
		TOTALE	4
DIETOLOGIA	FORLIFE SRL NOVARA	168 DEL 24/02/2021	1

AL04 - Allegato D

		TOTALE	1
ENDOSCOPIA DIGESTIVA	INTERNATIONAL CHIPS	939 del 23/12/2020	1
ENDOSCOPIA DIGESTIVA	PROMATER	466 del 27/05/2021	1
		TOTALE	2
GASTROENTEROLOGIA	CRONO MED SRL	66 del 27/01/2021	1
GASTROENTEROLOGIA	CENTRO MEDICO SANTA MONICA ARONA	169 del 24/02/2021	1
		TOTALE	2
GINECOLOGIA E OSTETRICIA	BIOCHEMICAL	64 DEL 27/01/2021	1
GINECOLOGIA E OSTETRICIA	CLINICA VIANA	279 DEL 25/03/2021	1
GINECOLOGIA E OSTETRICIA	CENTRO SAN LUIGI BORGOMANERO	42 del 19/01/2021	1
GINECOLOGIA E OSTETRICIA	CRONO MED SRL	65 del 27/01/2021	1
GINECOLOGIA E OSTETRICIA	VESALIUS	85 del 01/02/2021	1
GINECOLOGIA E OSTETRICIA	CENTRO CDC	423 del 14/05/2021	1
GINECOLOGIA E OSTETRICIA	PROMATER	466 del 27/05/2021	1
		TOTALE	7
NEFROLOGIA	VESALIUS	199 del 5/03/2021	1
		TOTALE	1
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	CENTRO SAN LUIGI BORGOMANERO	39 del 19/01/2021	1
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	CENTRO MEDICO BARONCINI S.R.L. (SESTO CALENDE ORTOPEDIA VB)	40 del 19/1/2021	1
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	TEOREMA S.R.L. (CUREGGIO) ORTOPEDIA SOC VERBANIA	38 del 19/01/2021	1
		TOTALE	3
OTORINOLARINGOIATRIA	CENTRO SAN LUIGI BORGOMANERO	911 del 15/12/2020	1

AL04 - Allegato D

OTORINOLARINGOIATRIA	VESALIUS	633 DEL 10/09/2020	1
		TOTALE	2
UROLOGIA	CENTRO SAN LUIGI BORGOMANERO	41 del 19/01/2021	1
		TOTALE	1
GEL PIASTRINICO	VESALIUS	43 del 19/12/2020	1
		TOTALE	1
ANNO 2021:			
	numero convenzioni con strutture private non accreditate:		29
	numero convenzioni in cui i Dirigenti medici accedono presso strutture private non accreditate:		26

4. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (A5)

Il valore iscritto a consuntivo 2021 al conto 3101901 pari ad 1.778.382,02 euro risulta così costituito:
 cespiti anno 2021 (100%) = 1.778.382,02 euro così composti:

Conto	Valore beni caricati 2021 con e s/za amm.to	Valore beni caricati 2021 senza amm.to	Valore beni caricati 2021 con amm.to	Storno quota cespiti caricati 2021 da FSR 2021
software	125.790,54	0,00	125.790,54	125.790,54
Spese incr. beni di terzi	43.612,52	0,00	43.612,52	43.612,52

AL04 - Allegato D

fabbricati disponibili	0,00	0,00	0,00	0,00
fabbricati indisponibili	379.621,14	173.528,24	206.092,90	379.621,14
Impianti e macchinari	11.739,88	0,00	11.739,88	11.739,88
Attrezzature sanitarie piccole	640.598,72	82.702,18	557.896,54	640.598,72
Attrezzature sanitarie grandi	12.222,57	-	12.222,57	12.222,57
Mobili e arredi	262.071,09	0,00	262.071,09	262.071,09
Automezzi	-	-	-	-
Altri beni	302.725,56	356,89	302.368,67	302.725,56
TOTALE COMPLESSIVO	1.778.382,02	256.587,31	1.521.794,71	1.778.382,02

La rettifica per contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti contiene l'importo di € **191.924,39** quale fonte di finanziamento per investimenti in attrezzature sanitarie, mobili ed arredi e altri beni acquistati per fronteggiare la pandemia di COVID -19 .

5.Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati (A6)

AL04 - Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	1.194,93	1.730	-535,07	1.272,56	1.788,2	-515,64	-19,43	-77,63	-58,20
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.185,51	3.051,29	134,22	3.134,08	2.997,4	136,68	-2,46	51,43	53,89
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.990,58	1.321,29	669,29	1.861,52	1.209,2	652,32	16,97	129,06	112,09

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	1.194,93	1.730,00	-535,07	-3.930,3	-3.844,02	-86,28	-448,79	5.125,23	5.574,02
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.185,51	3.051,29	134,22	239,21	0	239,21	-104,99	2.946,3	3.051,29
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.990,58	1.321,29	669,29	4.169,51	3.844,02	325,49	343,80	-2.178,93	-2.522,73

L' aggregato comprende gli utilizzi dei fondi accantonati negli esercizi precedenti e gli accantonamenti delle quote dei Fondi inutilizzati correnti.

AL04 – Allegato D

La DGR n. 8-5443 del 29 luglio 2022 ad oggetto “ Bilancio d’esercizio 2021 degli Enti del SSR : Rettifica delle risorse del fondo sanitario indistinto 2021 ripartite in tabella A) con la DGR n. 2-4147 del 24 novembre 2021 e riparto delle ulteriori risorse 2021. Disposizioni per l’adozione del Bilancio d’esercizio” **dispone che : “ Considerato che a seguito della verifica effettuata dal Ministero della Salute ai sensi dell’art.16, comma 8-novies del decreto legge 21 ottobre 2021 n. 146, convertito con legge 17 dicembre 2021. n.215 – conclusasi con esito positivo (parere del verbale protocollo n. 27113/2021) – le aziende sanitarie pubbliche del SSR sono tenute , diversamente da quanto indicato dai precedenti provvedimenti di giunta regionale, a rendere disponibili.**

- **Le risorse 2021** previste dalle normative nazionali, per tutte le attività assistenziali rese nel 2021, prescindendo dalle singole disposizioni in relazione a ciascuna linea di finanziamento solo dopo aver garantito le attività previste dai decreti legge nazionali ad eccezione degli interventi destinati al recupero delle liste di attesa , degli interventi di cui all’art.33 comma 1 e comma 3 (Reclutamento di professionisti sanitari di assistenti sociali e di psicologi per i servizi di neuropsichiatria infantile e dell’adolescenza), e degli interventi correlati all’esecuzione delle prestazioni professionali dei Medici di Medicina Generale relative ai tamponi e alla somministrazione del vaccini Anti SARS-COV-2.
- **Le risorse Covid non utilizzate nel 2020** con conseguente disponibilità nel 2021 degli accantonamenti inutilizzati sulle singole linee di finanziamento dell’anno 2020 è assentito per il 2021, solo dopo aver garantito le attività previste dai decreti legge nazionali (prioritariamente le finalità previste dalla richiamata normativa (art. 26, commi 1,2 e 3 , priorità agli interventi destinati al recupero delle liste di attesa, oltre alle eventuali necessità di cui all’art.1, commi 423 e 425, della legge n. 178,2020) e quanto esposto nelle linee guida ministeriali per CE Covid del 2021.

Considerato che l’Azienda ha garantito i servizi ai cittadini ed ha anche esperito tutti i tentativi possibili per il reperimento di risorse umane per l’implementazione dei servizi indispensabili a fronteggiare la pandemia ed a riorganizzare i servizi territoriali trovandosi però nella difficoltà oggettiva di reperire figure professionali (in particolar modo infermieri professionali) da dedicare esclusivamente alle attività territoriali in quanto flessibilizzate ed impiegate per garantire indispensabili servizi alla popolazione le risorse assegnate con i seguenti provvedimenti:

- DGR n. 37-2474 del 4 dicembre 2020 tabella A1 e A2 Allegato B, D.D. 1440 del 30 09 2021 e D.D. 1530 del 13 10 2021 Potenziamento territorio ADI e infermieri : importo utilizzato €. 2.340.801,00. (assegnazione 2021 non accantonato)
- DGR n. 37-2474 del 4 dicembre 2020 D.D. 1584 del 10 12 2020, D.D. 1586 del 10 12 2020 e D.D. 1602 del 11 12 2021 Potenziamento territorio ADI e infermieri : importo utilizzato €. 1.950.74,85 (assegnazione 2020)

AL04 – Allegato D

Analogamente , considerato che l’Azienda ha garantito la funzionalità delle terapie intensive e sub intensive adeguata ai bisogni di cura determinatosi nelle varie ondate pandemiche susseguitesi nel corso dell’anno attraverso una riorganizzazione sia degli spazi ma soprattutto del personale dipendente e anche ricorrendo ad altre forme di reclutamento del personale sono state flessibilizzate ed impiegate le risorse assegnate con i seguenti provvedimenti:

- DGR n. 33-4057 del 5 novembre 2021 assunzione personale per implementazione terapie intensive : importo utilizzato €. 847.769,77. (assegnazione anno 2021 non accantonato)
- DGR 37-2474 del 4 dicembre 2020 D.D. 1582 del 10 12 2020 assunzione personale per implementazione terapie intensive : importo utilizzato €. 318.006,20. (assegnazione 2020)

Infine è stata utilizzata in maniera flessibile l’assegnazione anno 2021 D.D. 2250 del 30 12 2021 (DGR 17-4470 del 29 12 2021) “Stanziamento per la copertura delle mancate entrate derivante dall’applicazione del DL 25 maggio 2021 n.73, per l’esenzione di prestazioni di monitoraggio ex pazienti Covid: importo utilizzato €. 32.551,98 (non accantonato).

Risultano iscritti gli utilizzi dei fondi accantonati negli anni precedenti per quote inutilizzate di contributi vincolati per un importo pari a **€3.185.910,02** (incluso scarico diretto dal fondo 2670102 delle spese in conto capitale a copertura del progetto “Coordinamento regionale donazioni e organi e trapianti - Ciottà della Salute e delle Scienza “ per un importo pari ad €. 412,35 la cui contropartita risulta essere conto 2 50 02 10) di cui:

conto **4860102/2670102** utilizzo contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati pari a €. **43.206,07**

- €. 38.415,88 finanziamento gioco d’azzardo anno 2018-2019 D.D.882 del 21.12.2017- D.D. 702 del 16.10.2019
- €. 1.629,07 autismo progetti anno 2019 D.D. 480 del 03.02.2019
- €. 2.167,75 progetto celiachia 2019 D.D. 82/06.02.2019
- €. 993,42 modifica strumenti di guida D.D. 763/25.05.2021

AL04 – Allegato D

conto **4860104/2670104** utilizzo contributi vincolati da soggetti privati pari €. **46.475,69**

€. 46.475,69 per finanziamento/rimborsi ditte private per borse di studio

conto **4860105** utilizzo contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato pari a €. **108.953,20** così dettagliati:

- €. 41.762,00 autismo anno 2019 D.D. 825 del 2 2 2019– D.D.1213 del 21 10 202 (anno 2019 €.39.176,12/2670101 anno 2020 2.585,88 2670105)
- €. 52.232,64 DGR 34–2471 del 4/12/2020 colonna 10– tamponi MMG (covid)
- €.14.958,56 DGR 13–2888 del 19.02.2021 – D.D. 674 del 11.05.2021 Integrazione tariffaria L.3 del 26.01.2021

conto **4860106/2760101** utilizzo contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato pari a €. **2.763,10** per finanziamento borse di studio MMG D.D. 1808 del 24.12.2020– D.D. 762 del 23.07.2020

COVID conto **4860107/2670106** utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. pandemia COVID..regionale indistinto finalizzato €. **2.984.099,67**

– €. **2.353.595,15** DGR 37–2474 del 04 12 2020 – D.D. 1584/10 12 2020 – D.D. 1586/10 12 2020 – D.D. 1602/11 12 2020 personale territorio:

€. 402.847,27 costi Asl

€. 1. 950.747,85 **UTILIZZO FLESSIBILE**

– €. **430.148,50** DGR 37–2474 del 04 12 2020 – D.D. 1582/10 12 2020 personale terapie intensive:

€. 112.142,30 costi Asl

€. 318.006,20 **UTILIZZO FLESSIBILE**

– €. **191.143,60** DGR 2–1980 DEL 23 09 2020 – D.D. 1666/17 12 2020 Recupero liste di attesa

– €. **9.212,45** D.D. 1715/21 12 2020 ACN MMG infermiere di studio

AL04 – Allegato D

Al conto 4500141 Contributi regionali– utilizzo fondi vincolati esercizi pregressi risultano iscritti €. **94.705,07** così costituiti:

- €. 76.292,09 finanziamento Punto S
- €. 6.248,98 autismo progetti formativi anno 2009
- €. 12.164,00 interventi diagnostici e profilassi veterinaria.

Gli accantonamenti sono pari a €. **1.990.582,78** di cui:

conto 3101622 Accantonamento per quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. Vincolato è pari a €. **206.683,00** di cui:

- €. 119.963,00 Screening Virus epatite DGR 13–4164 del 26 11 2021 – D.D. 2043 del 13 12 2021 (conto di ricavo 4500126)
- €. 86.720,00 Screening Virus epatite DGR 13–4164 del 26 11 2021– D.D. 2043 del 13 12 2021 (conto di ricavo 4700301)

Conto 3101623/2670102 Accantonamento per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati è pari a €. **410.934,67** (€. 20.116,79 da ASL/ASO e €. 390.817,88 da Regione) di cui:

- €. 5.905,99 finanziamento da ASL Vercelli progetto psicologi adolescenti DGR 5– 2352 del 27/10/2020 (conto di ricavo 4500151)
- €. 10.000,00 D.D. 699/25 05 2021 Finanziamento relativo a collaborazione con A.O. Città della Salute e della Scienza – protezione famiglie fragili (conto di ricavo 4500152)
- €. 1.104,00 finanziamento celiachia D.D. 1836 del 30.12.2020 (conto di ricavo 4700301)
- €. 4.210,80 D.D. 816/15 10 2021 Progetto Irene : accordo di collaborazione tra ASL VCO e ASL CN1 (conto di ricavo 4500151)

AL04 – Allegato D

- €. 39.517,29 D.D. 1667 del 29 10 2021 Accordo integrativo regionale per incentivazione delle forme associative della medicina generale – Medicina di rete (conto di ricavo 4500168)
- €. 189.968,93 D.D. 1667 del 29 10 2021 Accordo integrativo regionale per incentivazione delle forme associative della medicina generale – Medicina di gruppo (conto di ricavo 4500168)
- €. 55.460,48 D.D. 1667 del 29 10 2021 e D.D. 2183 del 23 12 2021 Accordo integrativo regionale per incentivazione delle forme associative della medicina generale – Collaboratori (conto di ricavo 4500168)
- €. 5.943,35 D.D. 2183 del 23 12 2021 2° integrazione collaboratore di studio (conto di ricavo 4500168)
- €. 10.901,74 D.D. 145 del 2 2 2022 3° integrazione collaboratore3 di studio (conto di ricavo 4500168)
- €. 80.085,00 D.D. 941 del 31 05 2022 Contributo prezzo calmierato test antigenici periodo 1 10 2021/31 12 2021 (conto di ricavo 4500173)
- €. 2.311,50 D.D. 2171 del 23 12 2021 protezione soggetti affetti da celiachia (conto di ricavo 4500168)
- €. 5.523,59 D.D. 1145 del 01 05 2022 borse di studio MMG (conto di ricavo 4500311)

Conto **3101625/2670104** Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati è pari a €. **72.000,00** : ditte private per borse di studio (conto di ricavo 4500110)

Conto **3101637/2670105** Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. finalizzazioni regionali è pari ad €. **59.765,00** per Autismo anno 2021 – D.D. 1506 del 11 10 2021 (conto di ricavo 4500164)

Conto 3101638/2670106 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. pandemia COVID..finalizzazioni regionali è pari ad €. **1.241.200,11** di cui:

AL04 – Allegato D

DGR n. 11-3441 del 22 gennaio 2021 – DGR del 16 novembre 2020 n. 3-2229 e DGR del 22 gennaio 2021 n. 25-2805 relative agli accordi integrativi regionali per il rafforzamento delle attività territoriali e di diagnostica di primo livello e di prevenzione della trasmissione di SARS COV2 stipulati dalla Regione Piemonte e l'OS FIMMG PIEMONTE. Riparto dell' ulteriore finanziamento per l'anno 2021” **€. 169.696,05**

DGR 20-3688 del 6 agosto 2021 – D.D. 1377 del 22 settembre 2021 Attività di somministrazione vaccini SARS COV MMG **€. 801.865,86**

DGR 9-3214 del 23 aprile 2021– D.D. 998 del 6 luglio 2021 **€. 2.589,38** potenziamento supporto psicologico a favore istituzioni scolastiche in relazione all'emergenza Covid

DGR n. 11-3441 del 23 06 2021 D.D. n. 1667 del 29 gennaio 2021 Accordo integrativo regionale per l'incentivazione delle forme associative della medicina generale – allegato b infermiere **€. 56.403,62**

DGR n. 11-3441 del 23 06 2021 D.D. n. 129 del 27 gennaio 2022 _ Accordo integrativo regionale per l'incentivazione delle forme associative della medicina generale – integrazione quota variabile infermiere **€. 24.097,07**

D.D. 2243 del 30 dicembre 2021 – integrazione D.D. 1715 del 21.12.2020 Rafforzamento attività territoriali– proroga autorizzazione istanze per retribuzione indennità personale infermieristico **€. 10.432,99**

D.D. n. 556 del 31 marzo 2022 Indennità covid anno 2021 ai lavoratori in somministrazione **€. 1.583,52**

DGR n. 57-3724 del 6 agosto 2021 strutture per recupero liste di attesa (conto di ricavo 4700301) **€. 174.531,62**

6. Personale (B1)

AL04 - Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B1	Personale	99.869,61	6.628,06	93.241,55	99.263,8	6.811,89	92.451,91	789,64	605,81	-183,83
B1.1	Personale Sanitario	77.709,22	3.463,87	74.245,35	77.544,7	3.671,62	73.873,08	372,27	164,52	-207,75
B1.2	Personale Non Sanitario	22.160,39	3.164,19	18.996,20	21.719,1	3.140,27	18.578,83	417,37	441,29	23,92

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B1	Personale	99.869,61	6.628,06	93.241,55	98.445,74	4.728,02	93.717,72	-476,17	1.423,87	1.900,04
B1.1	Personale Sanitario	77.709,22	3.463,87	74.245,35	78.567,67	3.326,07	75.241,60	-996,25	-858,45	137,80
B1.2	Personale Non Sanitario	22.160,39	3.164,19	18.996,2	19.878,07	1.401,95	18.476,12	520,08	2.282,32	1.762,24

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020 V0	DELTA
		A	D	A-D
B1	Personale	99.869,61	98.007	1.863
B1.1	Personale Sanitario	77.709,22	76.941	768
B1.2	Personale Non Sanitario	22.160,39	21.066	1.094

Il costo del personale registrato a consuntivo 2021 al netto dei costi per personale Covid dedicato, risulta in decremento rispetto al consuntivo 2020 per €. 476.140,89 .

AL04 – Allegato D

La maggior consistenza di personale Dirigente medico a tempo indeterminato coesiste con il turn over di figure dirigenziali dell'area medica , infatti nonostante le procedure di reclutamento sino attivate in modo massivo, si registrano risultati non sempre soddisfacenti a causa della rinuncia degli idonei in graduatoria all'atto dell'instaurazione dei rapporti di lavoro.

Si è invece verificata una forte diminuzione nel costo del personale sanitario del comparto a tempo indeterminato (– €. 1.245.631,72) a causa dei numeri pensionamenti verificatesi nel corso dell'anno in parte rettificata dall'incremento del costo per personale sanitario comparto tempo determinato (+ €. 126.148,63) per assunzioni di personale infermieristico in sostituzione di quello in quiescenza.

Una minore diminuzione si è registrata nei costi del personale del comparto tecnico a tempo indeterminato (– €. 64.361,72) , ma compensata dall'aumento dei costi per personale comparto tecnico a tempo determinato per €. 170.747,26.

Per quanto concerne il personale in somministrazione il confronto con il consuntivo 2020, netto covid evidenzia:

- Personale sanitario in somministrazione – €. 305.687,00
- Personale tecnico in somministrazione + €. 279.497,73
- Presonale amministrativo in somministrazione + €. 225.109,09

Nei Costi dell'anno 2021(iscritti nelle voci di sopravvenienze passive) sono ricomprese le somme indicate nella DD n. 2106/A1406B/2021 del 17 dicembre 2021 per un importo lordo pari a €. 100.095,64 diviso in percentuali al 25% per i dirigenti medici e 75% per personale del comparto, come da Indicazioni di cui alla DGR n. 40–1860 del 7 agosto 2020 , destinate a spese accessorie Covid.

Sono altresì comprese le somme destinate all'Asl Vco dalla DD n. 2244 del 30 dicembre 2021, quale ripartizione degli incrementi fondi contrattuali dell'area medica in applicazione dell'art.1, comma 435 e 435 bis, della Legge n. 205/2017 (comma Gelli) per €. 96.179,00.

A Consuntivo 2021 sono inoltre stati inseriti tra i fondi da distribuire al personale, gli incrementi dei fondi del salario accessorio del personale del SSN, ai sensi dell'art.11 del D.L. n. 35/2019 (Decreto Calabria) , recependo quanto previsto dalla DGR n. 81–5534 del 3 agosto 2022 ad oggetto “ Adeguatezza fondi per il trattamento accessorio del personale dipendente AASSRR. Presa d'atto esito rilevazioni Direzione Sanità e Welfare per l'anno 2021 e autorizzazione” per un importo totale pari a €. 1.930.218,84 lordo irap . Parte di questo importo, quella non riferita al personale dedicato COVID precisamente €. 687.359,94 risulta stato finanziato con DGR n. 9–2934 del 5 marzo 2021 e DGR n. 8–5443 del 27 luglio 2022 , mentre la parte riferita al personale covid pari ad €. 1.242.859,00 risulta finanziata per €. 704.286,99 dall'assegnazione del POR FESR 2014–2020 – D.D. 1391/A1406B/2022 del 27 luglio 2022 e per €. 538.572,01 è stata finanziata a valere sugli stanziamenti nazionali Covid–19 di cui alla DGR n. 37–2474 del 4 dicembre 2020 e alla DGR n. 33–4057 del 5 novembre 2021.

AL04 – Allegato D

Il costo del personale rilevato a consuntivo 2021 per personale dedicato alla gestione della pandemia per un importo pari ad € 6.628.053,21 risulta così determinato:

Personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	€ 3.353.342,32
Personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	€ 23.531,77
Personale dirigente medico tempo indeterminato	€ 20.409,02
Personale comparto ruolo tecnico tempo determinato	€ 1.638.987,86
Personale comparto ruolo tecnico tempo indeterminato	€ 44.806,59
Personale comparto ruolo amministrativo tempo determinato	€ 813.065,97
Personale comparto ruolo amministrativo tempo indeterminato	€ 4.476,47
Costo per prestazioni coordinate e continuative	€ 59.691,35
Costo personale interinale sanitario	€ 6.903,08
Costo personale interinale tecnico	€ 165.234,78
Costo personale interinale amministrativo	€ 497.334,09

Il costo del personale dedicato a fronteggiare la pandemia risulta in aumento rispetto all'anno 2020 per € **1.900.034,72** per assunzioni a tempo determinato rese indispensabili per fronteggiare la pandemia e dare adeguate risposte sia ai bisogni di cura che di prevenzione.

Il personale (comparto sanitario e tecnico) ha infatti svolto attività sia in ambito ospedaliero visto il rilevante numero di pazienti bisognosi di cure che per attività di contact tracing considerato il considerevole numero di casi di positività da monitorare attraverso la somministrazione di tamponi e non ultima l'attività legata alla somministrazione di vaccini a pieno regime. Analogamente l'aumento dei costi del personale amministrativo a tempo determinato e interinale si è reso necessario per tutte quelle attività di supporto sia alla campagna vaccinale che di contact tracing per gestione e rendicontazione delle attività Covid.

Come già accennato nel commento all'applicazione del Decreto Calabria il costo delle competenze accessorie del personale a tempo determinato Covid (ruolo sanitario e tecnico) è stato interamente finanziato dalle risorse POR FESR 2014–2020 per un importo totale pari ad € 5.399.533,57.

Da ultimo sottolinea che il costo del personale già da diversi anni risulta entro i tetti di spesa fissati dalla Regione e dal Ministero. Di seguito la tabella per la verifica del tetto di spesa del personale fissato dalla DGR n. 12–3442 del 23 giugno 2021 ad oggetto “ Approvazione Piani Triennali

AL04 – Allegato D

Fabbisogni Personale (PTFP) della Aziende Sanitarie del SSR, triennio 2020–2022– Indicazioni alle ASR per l’adozione dei Piani Triennali dei fabbisogni di personale per il triennio 2021–2023– Approvazione tetti di spesa del personale anno 2021 e anni 2022 ss.”

La citata DGR nel dispositivo precisa che per l’anno 2021 **non devono essere ricompresi nel tetto di spesa del personale** assegnato :

- Assunzioni personale dipendente, rapporti di lavoro flessibile e incarichi di lavoro autonomo per la fase emergenziale (personale covid)
- Servizi oggetto di eventuale reinternalizzazione
- Risorse dei fondi trattamentii accessorio del personale determinate ai sensi del D.L. 35/2019 (Decreto Calabria)
- Dei costi corrispondenti all’incremento, oneri inclusi, dell’indennità di esclusività a favore dei dirigenti medici, veterinari e sanitari, ai sensi dell’art. 1, comma 407, L.30 dicembre 2020, n. 178
- Dell’eventuale personale ESACRI/Ex Croce Rossa
- Dell’eventuale personale per l’erogazione di prestazioni ambulatoriali aggiuntive finalizzate alla riduzione dei tempi di attesa

Tabella verifica tetto di spesa personale regionale DGR 12–3442 del 23 giugno 2021

	PERSONALE DIPENDENTE	CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA2120	pers.dirigente medico -tempo indet.	32.484.018,03	20.409,02
BA2130	pers.dirigente medico -tempo determinato	205.693,56	
BA2140	pers. Dirigente medico medico - altro		
BA2160	pers.dirigente non medico -tempo indet.	2.540.438,76	
BA2170	pers.dirigente non medico - tempo determ.	63.641,57	
BA2180	pers. dirigente non medico - altro		
BA2200	pers.comparto sanitario- tempo indet.	38.762.351,49	23.531,77

AL04 - Allegato D

BA2210	pers. Comparto sanitario - tempo determin.	3.541.233,99	3.353.342,32
BA2220	pers.comparto sanitario- altro		
BA2250	pers.dirigente professionale-tempo indeter.	386.324,99	
BA2260	pers.dirigente professionale-tempo determinato	11.741,85	
BA2270	pers.dirigente professionale - altro		
BA2290	pers.comparto professionale-tempo indeter.		
BA2300	pers.comparto professionale-tempo determinato		
BA2310	pers.comparto professionale - altro		
BA2340	pers.dirigente tecnico- tempo indeterm.	208.909,12	
BA2350	pers.dirigente tecnico - tempo determinato		
BA2360	pers. dirigente tecnico - altro		
BA2380	pers.comparto tecnico - tempo indeterm.	9.728.041,52	44.806,59
BA2390	pers.comparto tecnico - tempo determinato	1.824.859,36	1.638.987,86
BA2400	pers. Comparto tecnico - altro		
BA2430	pers.dirigente amministrativo-tempo indeter.	797.640,53	
BA2440	pers.dirigente amministrativo-tempo determinato		
BA2450	pers.dirigente amministrativo - altro		
BA2470	pers.comparto amministrativo - tempo indeter.	6.839.992,76	4.746,47
BA2480	pers.comparto amministrativo - tempo determ.	813.065,79	813.065,79
BA2490	pers.comparto amministrativo - altro		
BA2080	TOTALE COSTO PERSONALE	98.207.953,32	5.898.889,82
COLLABORAZIONI COORD. E CONTINUATIVE SANITARIE E SOCIO SANITARIE DA PRIVATO		CONSUNTIVO 2021	di cui covid

AL04 - Allegato D

BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	59.691,35	59.691,35
3100469	Costo per prestazioni di lavoro coordinate e continuative sanitarie	59.691,35	59.691,35
INDENNITA' A PERSONALE UNIVERSITARIO AREA SANITARIA		CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		
3100318	Assistenza ospedaliera di Cliniche universitarie	-	
LAVORO INTERINALE AREA SANITARIA		CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	52.164,15	6.903,08
3100432	Costo per acquisti di prestazioni di lavoro interinale (temporaneo) sanitario	52.164,15	6.903,08
COLLABORAZIONI COORD. E CONTINUATIVE NON SANITARIE DA PRIVATO		CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		
3100470	Costo per prestazioni di lavoro coordinate e continuative non sanitarie	-	
INDENNITA' A PERSONALE UNIVERSITARIO AREA NON SANITARIA		CONSUNTIVO 2021	di cui covid

AL04 - Allegato D

BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria		
3101824	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	
	LAVORO INTERINALE AREA NON SANITARIA	CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.549.815,99	662.568,96
3100433	Costo per acquisti di prestazioni di lavoro interinale (temporaneo) professionale	-	
3100434	Costo per acquisti di prestazioni di lavoro interinale (temporaneo) tecnico	571.805,62	165.234,88
3100435	Costo per acquisti di prestazioni di lavoro interinale (temporaneo) amministrativo	978.010,37	497.334,08
	CONSULENZE SANITARIE E SOCIOSAN.DA TERZI -ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	901,05	
3100387	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici della Regione	901,05	
	CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO - ART.55	CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.334.349,17	580.380,45

AL04 - Allegato D

3101823	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.334.349,17	580.380,45
ALTRE CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SAN.DA PRIVATO		CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.067.175,77	1.012.545,13
3100430	Consulenze sanitarie	-	
3101825	Altre consulenze sanitarie L.1/2002 (Libera professione infermieristica) e altro ruolo sanitario comparto	1.067.175,77	1.012.545,13
CONSULENZE NON SANITARIE DA TERZI - ALTRI SOGGETTI PUBBLICI		CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	33.180,00	
3100392	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	33.180,00	
CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO		CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	68.938,16	
3100456	Consulenza tecniche	23.528,32	
3101015	Consulenze amministrative	-	
3101826	Emolumenti a personale dipendente non sanitario per attività di consulenza professionale, tecnica ed amministrativa	45.409,84	
ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO -		CONSUNTIVO	di cui covid

AL04 - Allegato D

AREA SANITARIA		2021	
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	5.887.823,70	1.933.583,27
3100452	Spese personale tirocinante eo borsista compresi oneri riflessi	86.199,97	
3100455	Spese per assegni di studio	-	
3100494	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	5.801.623,73	1.933.583,27
ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO - AREA NON SANITARIA		CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	37.497,71	
3100454	Spese personale religioso convenzionato compresi oneri riflessi	29.400,00	
3100495	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	8.097,71	
IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE ASSIMILATO A LAVORO DIPENDENTE		CONSUNTIVO 2021	di cui covid
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	538.069,65	124.339,91
3300105	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	297.402,39	121.750,92
3300110	IRAP relativa a medici convenzionata quando dovuta	240.667,26	2.588,99

AL04 - Allegato D

IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE		CONSUNTIVO 2021	di cui covid
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.437.391,27	384.405,28
3300104	IRAP relativa a personale dipendente	6.437.391,27	384.405,28
ACQUISTI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMB. DA PRIVATO MEDICI SUMAI		CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	1.945.569,42	30.458,72
3100405	Assistenza medica specialistica in convenzione interna (SUMAI)	1.945.569,42	30.458,72
RIMBORSO ONERI STIP.PERS.SANITARIO IN COMANDO DA REGIONI, SOGG.PUBBL. E UNIVERSITA'		CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	
3100634	Rimborso oneri e stipendi personale sanitario in comando da altri Enti Pubblici della Regione		
RIMBORSO ONERI STIP.PERS.SANITARIO IN COMANDO DA AZIENDE DI ALTRE REGIONI		CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	

AL04 - Allegato D

3100635	Rimborso oneri e stipendi personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		
RIMBORSO ONERI STIP.PERS.NON SANITARIO IN COMANDO DA REGIONI, SOGG.PUBBL. E UNIVERSITA'		CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	
3100736	Rimborso oneri e stipendi stipendiali personale professionale in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		
3100843	Rimborso oneri e stipendi stipendiali personale tecnico in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		
3100922	Rimborso oneri e stipendi personale amministrativo in comando da altri Enti Pubblici della Regione		
RIMBORSO ONERI STIP.PERS. NON SANITARIO IN COMANDO DA AZIENDE DI ALTRE REGIONI		CONSUNTIVO 2021	di cui covid
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	
3100737	Rimborso oneri e stipendi stipendiali personale professionale in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		
3100844	Rimborso oneri e stipendi stipendiali personale tecnico in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		
3100923	Rimborso oneri e stipendi personale amministrativo in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		

AL04 - Allegato D

	TOTALE	117.220.520,71	10.693.765,97
	personale covid di cui finanziati	- 10.549.254,02	
	DD 983 del 7 06 2022 POR FESR personale t. deter. Ruolo sanitario e tecnico + irap	5.399.533,57	
	personale t. deter. Ruolo amministrativo : uso flessibile DGR 37-2474 del 4 12 2020; DD1440 30 09 2021; DD 1530 del 13 10 2021	779.442,07	
	personale t. indeterminato : uso flessibile DGR 37-2474 del 4 12 2020; DD1440 30 09 2021; DD 1530 del 13 10 2021	99.913,06	
	liste attesa covid (prest. Agg.ve e tempo determinato) : DGR 2-1980 del 23 09 2020 DD 1666 del 17 12 2020 (utilizzo)	191.143,60	
	prestazioni agg.ve art. 24 comma 6 CCNL 2019 (vaccini) DGR 9-3398 del 18 06 2021 DD 1837/2021	253.629,72	
	Contratti libero professionali , co.co.co., prestazioni agg.ve:uso flessibile DGR 37-2474 del 04 12 2020 ; DD 1584 e 1586 del 10 12 2020 e DD 1602 del 11 12 2020 + DGR DGR 37-2474 del 4 12 2020; DGR 33-4057 del 56 11 2021	3.268.716,19	
	lavoro interinale amministrativo e tecnico :uso flessibile DGR 37-2474	538.209,14	
	psicologo DD 2174 del 6 07 2021 potenziamento supporto psicologico	18.666,67	
	di cui incremento esclusività	- 1.123.978,79	
	di cui Esacri	- 84.813,21	
	trattamento accessorio personale ai sensi DL 35/2019 (Decreto Calabria)	- 1.930.218,94	
	Totale costo personale	103.532.255,75	

AL04 - Allegato D

	TETTO DGR 12-3442 del 23 06 2021	107.516.476,00	
--	---	-----------------------	--

Tabella verifica tetto di spesa personale MEF DGR 12-3442 del 23 giugno 2021

	TETTO MINISTERIALE	CONS 2021	di cui Covid
BA2080	TOTALE COSTO PERSONALE	98.207.953,32	5.898.889,82
YA0020+3300105	IRAP pers.dipendente + assimilato	6.734.793,66	506.156,20
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZ., INTERINALE SANITARIE	8.672.189,07	3.594.236,85
BA1450	COMANDI SANITARI	0,00	-
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZ., INTERINALE NON SANITARIE	1.902.868,42	662.568,96
BA1840	RIMBORSO STIPENDI COMANDI NON SANITARI	0,00	
	TOTALE	115.517.804,47	10.661.851,83
	di cui contratti successivi al 2004	17.950.889,82	
	RECUPERI		
	finanziamenti personale COVID	10.549.254,02	
	incremento fondi decreto Calabria	1.930.218,94	
4500320	recuperi coq	2.170.866,94	
4500303	comandi	35.444,00	
3100452	borsisti = costo finanziato da privati	86.199,97	
3101826	emolumenti al personale coperti da ricavi	45.409,84	

AL04 - Allegato D

	TOTALE RECUPERI	14.817.393,71
	TOTALE NETTO SPESA PERSONALE	82.749.520,94
	TETTO DGR 12-3442/23 06 2021	87.200.000,00
	differenza TETTO	-4.450.479,06

7. Prodotti farmaceutici ed Emoderivati (B2)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	23.227,7	542,74	22.684,96	23.365,9	649,13	22.716,77	-31,81	-138,2	-106,39

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
----	-----------------	-----------	--------------	-----------------------	-----------	--------------	-----------------------	-------------------	-------	-------------

AL04 - Allegato D

		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	23.227,70	542,74	22.684,96	22.833,9	1.550,27	21.283,63	1.401,33	393,8	-1.007,53

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	23.227,7	24.103	-875

Nella tabella sottostante si dettagliano gli scostamenti dei costi della categoria rispetto al consuntivo 2020 per un importo totale, netto covid , pari a €. 1.401.343,64.

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui covid	CONS 2021 netto covid	CONS 2020	di cui covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	23.227.699,04	542.734,87	22.684.964,17	22.833.895,07	1.550.274,54	21.283.620,53	1.401.343,64	393.803,97	-1.007.539,67
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	23.102.941,08	533.018,71	22.569.922,37	22.693.395,45	1.541.094,9	21.152.300,55	1.417.621,82	409.545,63	-1.008.076,19
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	175.303,38	18.330,36	156.973,02	203.676,59	43.777,66	159.898,93	-2.925,91	-28.373,21	-25.447,30
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	9.375.354,64	1.044,67	9.374.309,97	8.653.594,56	160.920,3	8.492.674,26	881.635,71	721.760,08	-159.875,63
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	6.766.893,96	53.838,09	6.713.055,87	7.314.183,21	342.253,3	6.971.929,91	-258.874,04	-547.289,25	-288.415,21
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	165.781,04	60.987,75	104.793,29	208.108,61	105.069	103.039,61	1.753,68	-42.327,57	-44.081,25
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	5.711.289,95	320.439,44	5.390.850,51	5.472.226,15	839.386,85	4.632.839,3	758.011,21	239.063,8	-518.947,41
3100154	Emoderivati	164.391,65	6.719,99	157.671,66	126.299,58	2.259,73	124.039,85	33.631,81	38.092,07	4.460,26
3100166	Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta	767.738,49	71.658,41	696.080,08	723.205,15	47.428,06	675.777,09	20.302,99	44.533,34	24.230,35
4800116	Acquisto prodotti farmaceutici esclusi farmaci H , impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni. - resi	1.482,48	0	1.482,48	1.535,77	0	1.535,77	-53,29	-53,29	0,00

AL04 – Allegato D

4800117	Prodotti farmaceutici di tipo "H" a distribuzione diretta	3.712,5	0	3.712,5	5.226,64	0	5.226,64	-1.514,14	-1.514,14	0,00
4800118	Prodotti farmaceutici in distribuzione diretta di assistenza farmaceutica - resi	18.617,05	0	18.617,05	1.135,99	0	1.135,99	17.481,06	17.481,06	0,00
BA0050	Medicinali senza AIC	124.757,96	9.716,16	115.041,8	140.499,62	9.179,64	131.319,98	-16.278,18	-15.741,66	536,52
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	119.733,53	9.716,16	110.017,37	134.774,96	9.179,64	125.595,32	-15.577,95	-15.041,43	536,52
3100165	Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta	5.024,43	0	5.024,43	5.724,66	0	5.724,66	-700,23	-700,23	0,00

Gli incrementi più significativi si sono registrati nei farmaci di uso ospedaliero (+ €. 739.507,35) per aumento attività di ricovero ordinarie e per il ripristino di normali giacenze , e nei farmaci di tipo H in distribuzione diretta (+ €. 881.635,71) per farmaci innovativi oncologici e farmaci terapie malattie rare.

Tale incremento risulta parzialmente rettificato dalla diminuzione dei costi per farmaci di tipo A in distribuzione diretta (- €.258.874,04) anche per minor numero di pazienti trattati con farmaci antivirale Epatite C .

I costi sostenuti per la gestione della pandemia ammontano ad €. **542.734,87** nelle seguenti categorie di costi:

spesa farmaceutica ospedaliera conti 3100116, 3100147 e 3100102 : €. **348.485,96** per acquisto di farmaci antibatterici, anestetici, cortisonici, miorilassanti, antisettici con AIC, nutrizione parenterale e soluzioni infusionali per la cura di pazienti Covid.

Spesa farmaceutica a distribuzione diretta conti 3100117 e 3100118: €. **54.882,76** principalmente per acquisti di eparina a basso peso molecolare, antibiotici e cortisonici utilizzati per il trattamento di pazienti Covid.

Emoderivati €. **6.716,69**

Ossigeno conti 3100142 e 3100166 : €. **132.646,16** utilizzato per pazienti Covid ricoverati e a domicilio.

AL04 - Allegato D

8. Altri beni sanitari (B3.1)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B3.1	Altri Beni Sanitari	19.538,01	4.215,65	15.322,36	19.557,94	4.227,62	15.330,32	-7,96	-19,93	-11,97

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B3.1	Altri Beni Sanitari	19.538,01	4.215,65	15.322,36	19.029,59	4.446,3	14.583,29	739,07	508,42	-230,65

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020 V0	DELTA
		A	D	A-D
B3.1	Altri Beni Sanitari	19.538,01	21.117	-1.579

Nella tabella sottostante si dettagliano gli scostamenti dei costi della categoria rispetto al consuntivo 2020 per un importo totale, netto covid , pari a €. 739.049,32.

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui covid	CONS 2021 netto covid	CONS 2020	di cui covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c

AL04 – Allegato D

B3.1	Altri Beni Sanitari	19.538.009,25	4.215.648,16	15.322.361,09	19.029.607,45	4.446.295,68	14.583.311,77	739.049,32	508.401,8	-230.647,52
3100152	Sangue ed emocomponenti	238.458	0	238.458,	193.712,75	0	193.712,75	44.745,25	44.745,25	0,00
3100164	Acquisto dispositivi medici	10.108.331,04	1.248.725,03	8.859.606,01	8.699.960,23	2.094.577,83	6.605.382,4	2.254.223,61	1.408.370,81	-845.852,80
4800134	Resi per acquisto dispositivi medici	6.284,21	0	6.284,21	57,68	0	57,68	6.226,53	6.226,53	0,00
3100158	Protesi- -dispositivi medici impiantabili attivi	1.111.680,48	0	1.111.680,48	848.172	0	848.172,	263.508,48	263.508,48	0,00
3100107	Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro-	4.944.810,94	2.328.691,49	2.616.119,45	4.904.022,97	2.189.989,05	2.714.033,92	-97.914,47	40.787,97	138.702,44
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	578.795,55	20.642,45	558.153,1	534.874,98	11.005,2	523.869,78	34.283,32	43.920,57	9.637,25
4800119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale) - (resi)	862,4	0	862,4	0	0	0,	862,40	862,4	0,00
3100105	Sieri e vaccini	832.557,73	0	832.557,73	872.219,89	0	872.219,89	-39.662,16	-39.662,16	0,00
3100106	Immunoterapie specifiche (Vaccini desensibilizzanti)	72.641,9	0	72.641,9	80.072,6	0	80.072,6	-7.430,70	-7.430,7	0,00
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	819.633,57	617.589,19	202.044,38	652.137,96	150.723,6	501.414,36	-299.369,98	167.495,61	466.865,59
3100149	acquisto di beni per assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	12.181,9	0	12.181,9	108.160,85	0	108.160,85	-95.978,95	-95.978,95	0,00
3100150	acquisto di beni per assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	23.932,25	0	23.932,25	131.939,55	0	131.939,55	-108.007,30	-108.007,3	0,00
3100151	acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999	802.132,5	0	802.132,5	2.004.391,35	0	2.004.391,35	-1.202.258,85	-1.202.258,85	0,00

In aumento i costi per dispositivi medici (€ 2.254.223,61), per ripresa attività operatoria (soprattutto oculistica, urologia e ortopedia) e del laboratorio di emodinamica oltre alla riconduzione nel conto 3100164 “dispositivi medici” di alcune tipologie di beni prima acquistate nei conti per beni di assistenza integrativa e protesica (es: microinfusori, parte ausili tecnici, ausili per portatori di stomie, forniture protesica in appalto e ausili per incontinenti) e dei dispositivi medici impiantabili attivi c 3100158 (+ € 263.508,48) per maggior numero di defibrillatori, pace maker, defibrillatori CCM OPTIMIZER e monitor impiantati nel 2021 quale conseguenza della ripresa dell’attività operatoria. In decremento , per le riclassificazioni già citate i costi per beni di assistenza integrativa (– € 203.986,25) e protesica (– 1.202.258,85).

I costi per la gestione della pandemia sono stati pari ad € **4.215.648,16**:

conto 3100164 Dispositivi medici : € **1.248.725,03** per acquisto di dispositivi di protezione individuale per operatori (camici, guanti, cuffie...) e acquisti di dispositivi per la cura dei pazienti Covid (materiali per anestesia e rianimazione, cateteri, deflussori, dispositivi per ossigeno terapia, saturi metri, disinfettanti...)

AL04 – Allegato D

conto 3100107 Dispositivi medici diagnostici in vitro: €. **2.328.691,49** per acquisti di materiali per test Covid: tamponi, reagenti e provette.

conto 3100143 Altri beni e prodotti sanitari : €. **617.589,19** per dispositivi medici aggiudicati senza CND . Il confronto con i costi covid 2020 evidenzia un sensibile incremento (+ €. 466.865,59) dovuto alla riclassificazione dei costi di beni che venivano acquistati sul conto 3100164 e 3100107.

conto 3100119 Prodotti dietetici: €. **20.642,45** .

9. Beni non sanitari (B3.2)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B3.2	Beni Non Sanitari	1.527,79	151,49	1.376,30	1.527,57	150,5	1.377,07	-0,77	0,22	0,99

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B3.2	Beni Non Sanitari	1.527,79	151,49	1.376,3	1.665,51	466,96	1.198,55	177,75	-137,72	-315,47

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020I V0	DELTA
----	-----------------	-----------	---------------	-------

AL04 – Allegato D

		A	D	A-D
B3.2	Beni Non Sanitari	1.527,79	1.607	-79

I costi della categoria al netto delle spese riferite alla gestione della pandemia e confrontate con i costi ordinari del consuntivo 2020 risultano in incremento per €. 178.516,78.

Gli incrementi più significativi riguardano i costi per materiali di manutenzione di attrezzature sanitarie (+ €. 73.638,77) per un incremento del canone integrativo a seguito nuovo affidamento; i costi per materiali di pulizia e lavanderia (+ €. 59.630,73) la cui richiesta è notevolmente superiore rispetto al periodo pre pandemia da parte di ogni centro di costo , i costi per supporti meccanografici (+ €. 109.416,13) come effetto della cessazione del servizio di Desktop Outsourcing .Un incremento più contenuto si è registrato nei costi per carburanti (+ €. 24.205,33) per aumento utilizzo veicoli aziendali considerando anche l'apertura dei diversi punti vaccinali.

I costi riferibili alla gestione emergenziale sono stati pari a €. **151.493,65** di cui importi più significativi: .

- i costi per beni di guardaroba conto 3100132 per €. **41.126,40** riferito all'acquisto di maschere di protezione mono uso e sacche porta salma;
- i costi per cancelleria e stampati conto 3101070 per €. **23.055,05** e conto 3100137 supporti meccanografici €. **12.323,95** per materiali utilizzati presso i centri vaccinali.
- i costi per materiali di attrezzature sanitarie conto 3100251 per €. **38.765,12** per acquisto di sensori di flusso , sensori di ossigeno e kit manutenzione per ventilatori polmonari
- I costi per materiali di manutenzione per altre attrezzature €. **24.854,82** per acquisto accessori per ossigenoterapia

10. Pulizia, riscaldamento, smaltimento rifiuti (B3.3a .1)

AL04 - Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	5.911,09	573,34	5.337,75	5.873,12	571,22	5.301,90	35,85	37,97	2,12

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	5.911,09	573,34	5.337,75	5.038,06	385,73	4.652,33	685,42	873,03	187,61

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020 V0	DELTA
		A	D	A-D
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	5.911,09	5.070	841

La categoria confrontata con il consuntivo 2020 presenta un aumento dei costi ordinari pari ad €. 685.419,06.

L'aumento è quasi interamente riferibile ai costi per il servizio di riscaldamento che incrementa rispetto all'anno 2020 per €. 530.606,66.

L'andamento del costo nel corso dell'anno era stato in linea con quello degli anni precedenti, ma il rincaro dei costi delle materie prime intervenuto nell'ultimo trimestre 2021 ha determinato questo scostamento significativo.

Di minor entità ma comunque importante l'aumento del costo per smaltimento rifiuti (+204.611,90) per aumento dei prezzi a seguito nuova aggiudicazione SCR.

AL04 – Allegato D

I costi sostenuti per la gestione della pandemia ammontano ad €. **573.343,44** che risultano in aumento rispetto all' anno 2020 per €. 187.614,54. I costi più rilevanti riguardano il servizio di pulizia €. **318.423,53** , in aumento rispetto all'anno 2020 per €. 129.837,89 a causa all'ampliamento degli spazi soggetti a sanificazione (centri vaccinali) e per l'aumento considerevole della frequenza degli interventi in relazione alle necessità imposte dall'emergenza COVID e i costi del servizio di smaltimento rifiuti €. **254.919,91** (aumento rispetto 2020 + €. 57.776,65) per maggiori rifiuti speciali prodotti dai centri vaccinali e a seguito aumento prezzi nuova aggiudicazione SCR.

11. Manutenzioni e riparazioni (B3.3 a.2)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	6.935,12	27,35	6.907,77	6.998,91	26,91	6.972,00	-64,23	-63,79	0,44

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	6.935,12	27,35	6.907,77	6.826,19	126,41	6.699,78	207,99	108,93	-99,06

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	6.935,12	7.268	-333

AL04 – Allegato D

La diminuzione dei costi registrata a consuntivo 2021, rispetto alla rilevazione BIVE IV trimestre 2021 di €. 64.229,54 è sostanzialmente dovuta alla riduzione di canone manutenzione ditta DEDALUS per servizi non erogati entro la fine dell'anno.

I costi della categoria , al netto dei costi Covid, confrontati con il consuntivo 2020 evidenziano un incremento rispettivamente pari 108.924,33 così determinato:

- manutenzioni immobili + €. 107.965,81 per maggiori spese per riqualificazione impianti ed adeguamento istat su canone;
- manutenzione attrezzature sanitarie + €. 150.529,93 per nuovo affidamento servizio manutenzione RMN Domodossola e Radioterapia e TAC Verbania con aumento del corrispettivo, revisione importo canone manutenzione attrezzature sanitarie a seguito nuovo affidamento, implementazione servizio manutenzione sistema monitoraggio temperatura con ricalcolo del corrispettivo.
- Manutenzioni hardware (conto 3100205) + €. 121.965,82 per contratto Consip LAN6

Questi incrementi sono stati in parte rettificati dalla diminuzione dei costi per manutenzioni software (– €. 272.271,04) a seguito minori giornate di assistenza delle ditte Dedalus, e Honeywell oltre al mancato collaudo finale del servizio gestione consensi Repository fase 2 (ditta GPI) che verrà completato nel corso dell'anno 2022.

I costi riferibili alla gestione della pandemia Covid sono stati pari a €. **27.351,47** e si riferiscono prevalentemente alle manutenzioni necessarie all'allestimento delle sedi vaccinali di Verbania, Domodossola e Premosello.

Il confronto con la previsione 2021 evidenzia una diminuzione di costi per circa 330 mila euro. Anche in questo caso il decremento maggiore è riferito alla stima effettuata per i costi di manutenzione software .

12.Altri servizi appaltati (B3.3 a.3)

AL04 - Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	3.416,39	55,32	3.361,07	3.424,11	55,32	3.368,79	-7,72	-7,72	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	3.416,39	55,32	3.361,07	3.184,7	33,1	3.151,60	209,47	231,69	22,22

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	3.416,39	3.330	86

I costi della categoria al netto delle spese Covid risultano in incremento rispetto al consuntivo 2020 per €. 209.474,59

L'incremento più significativo pari a €. 170.005,68 si è registrato nei costi del servizio mensa sia per l'aumento del numero di personale che ha ripreso a fruire del servizio, sia per l'aumento dei pasti ai degenti legato alla ripresa delle attività ordinarie di ricovero.

L'ulteriore incremento per €. 53.816,59 si è registrato nei costi per servizi elaborazione dati per il servizio di sicurezza di rete (servizio darktrace) di nuova istituzione .

Una leggera riduzione si è invece rilevata nei costi del servizio di lavanderia (-€. 14.347,68) per il perdurare dell'uso, iniziato con l'instaurarsi della pandemia, di utilizzare articoli monouso rispetto alla biancheria tradizionale

AL04 – Allegato D

I costi riferibili alla gestione della pandemia ammontano ad €. **55.315,68** di cui gli importi più significativi si riferiscono a:

- servizio mensa dipendenti €. **20.159,33** per personale assunto per affrontare l'emergenza che usufruisce di servizio
- servizio elaborazione dati €. **31.719,41** per aggiornamenti software e licenze per videoconferenze.

13. Servizi Utenze (B3.3b)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B3.3b	Servizi Utenze	2.706,69	0,24	2.706,45	2.733,89	0,24	2.733,65	-27,20	-27,2	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B3.3b	Servizi Utenze	2.706,69	0,24	2.706,45	3.201,86	0	3.201,86	-495,41	-495,17	0,24

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
B3.3b	Servizi Utenze	2.706,69	3.256	-549

AL04 – Allegato D

Nel confronto con il consuntivo 2021 la categoria registra un decremento pari ad €. 495.412,50. Il maggior risparmio si è registrato nei costi per energia elettrica (– €. 403.542,03) ed è derivato sia da minori consumi che da minori costi legati all'utilizzo dei cogeneratori . L'analisi del fatturato evidenzia come i risparmi maggiori siano riferibili ai mesi da giugno a settembre 2021 per un minor utilizzo dei condizionatori rispetto al corrispondente periodo del 2020.

Un decremento più contenuto si è realizzato anche nei costi per telefonia (– €. 98.971,43) per passaggio linee telefonia fissa a diverso gestore.

I costi riferibili alla pandemia sono pari ad €. **244,00** e si riferiscono alla fornitura di materiale elettronico –WIFI e modem– destinato alle sedi vaccinali.

Anche la riduzione dei costi del consuntivo 2021 rispetto alla previsione 2021 sono in massima parte dovuti alla stima dei costi per energia elettrica effettuata su quanto speso nell'anno 2020.

14. Consulenze (B3.3c)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B3.3c	Consulenze	8.429,87	3.526,51	4.903,36	7.969,95	3.202,58	4.767,37	135,99	459,92	323,93

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c

AL04 – Allegato D

B3.3c	Consulenze	8.429,87	3.526,51	4.903,36	5.000,46	840,79	4.159,67	743,69	3.429,41	2.685,72
-------	------------	----------	----------	----------	----------	--------	----------	--------	----------	----------

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020I V0	DELTA
		A	D	A-D
B3.3c	Consulenze	8.429,87	5.485	2.945

Il confronto tra consuntivo 2021 e bilancio di verifica IV trimestre 2021, netto covid, evidenzia un aumento dei costi della categoria per €. 135.984,94. La differenza deriva dall'iscrizione dei costi per prestazioni aggiuntive personale medico ed infermieristico sulla base di quanto comunicato dal servizio Personale in sede di consuntivo 2021.

I costi della categoria al netto dei costi riferiti alla gestione dell'emergenza Covid risultano in aumento rispetto al consuntivo 2020 rispettivamente per 743.679,84

L'aumento più significativo si è registrato nel conto 3100494 altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria per €. 487.315,69 : nel corso dell'anno 2021 oltre ad implementare i turni per medici impiegati nei reparti di ginecologia, ostetricia, medicina d'urgenza e pediatria in seguito alla riapertura del Punto nascita del P.O. di Domodossola dal mese di settembre 2021, si è reso necessario intervenire sulle carenze determinatesi nei reparti di anestesia, neurologia e radiologia con nuovi contratti.

Da ormai diversi anni la grave carenza di personale medico e le difficoltà incontrate nel reclutamento, nonostante siano state esperite numerose procedure concorsuali, ha obbligato l'Azienda a trovare forme alternative di reclutamento rivolgendosi a soggetti economici esterni per la messa a disposizione di personale medico al fine di garantire la continuità dei servizi.

Un aumento si è registrato anche nei costi per consulenze sanitarie (3101823 e 3101825) di personale dipendente per prestazioni aggiuntive rese per attività istituzionali ordinarie (+ €. 339.643,52).

AL04 – Allegato D

costi della categoria imputati alla gestione dell'emergenza Covid ammontano ad €. **3.526.608,85** con l'importo più rilevante iscritto al conto 3100494 "altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria " per €. **1.933.583,27** che si riferisce a contratti libero professionali stipulati con personale sanitario impiegati sia nei reparti Covid , che nelle sedi vaccinali ed in particolare :

- n. 40 contratti libero professionali con medici per attività covid
- n. 1 contratto libero professionale con infermiere per attività covid
- n. 2 contratti libero professionali con assistenti sociali per attività covid
- n. 2 contratti libero professionali con biologi per attività covid
- n. 36 contratti libero professionali per attività vaccinale
- n. 2 contratti libero professionali per attività vaccinale

Al conto 3101823 "Consulenze sanitarie da privato - art.55, comma 2, CNL 8 giugno 2000" sono stati iscritti i costi per prestazioni aggiuntive del personale dirigente medico per per €. **580.380,45** così dettagliate:

- attività Covid (malattie infettive e medicina interna) €. 97.118,20
- campagna vaccinale €. 409.454,33
- recupero liste di attesa €. 73.807,92

Al conto 3101825 " Altre consulenze sanitarie (libera professione infermieristica) sono stati iscritti i costi per prestazioni aggiuntive del personale del comparto sanitario per €. **1.012.545,13** così dettagliate:

- attività Covid (malattie infettive e medicina interna) €. 23.181,97
- campagna vaccinale €. 888.450,07
- recupero liste di attesa €. 100.913,09

Il costo per prestazioni aggiuntive per recupero liste di attesa è interamente finanziato dalla DGR n. 2-1980 del 23 09 2020 (utilizzi), mentre il costo delle prestazioni aggiuntive per campagna vaccinale risulta parzialmente finanziato (€. 253.629,72) dalla DGR n. 9-3398 del 18 06 2021 e quasi interamente coperto dalla flessibilizzazione delle risorse della DGR 37-2474 del 04 12 2020.

AL04 – Allegato D

L'incremento dei costi della categoria registrato a consuntivo 2021 rispetto alla previsione 2021, quasi 3ML di euro, è in gran parte dovuto ai costi per prestazioni aggiuntive (circa 2ML di euro). Nella stima effettuata in sede di previsione non si era sufficientemente valutato l'impatto che la campagna vaccinale avrebbe avuto su queste prestazioni. L'altro incremento si è invece registrato nel conto 3100494 sia per attivazione durante l'anno 2021 di nuovi contratti per medici anestesia e neurologia oltre ad un aumento dei contratti libero professionali per medici vaccinatori.

15. Rimborsi assegni e contributi (B3.3d)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.519,33	0	1.519,33	1.509,66	0	1.509,66	9,67	9,67	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.519,33	0,00	1.519,33	872,98	0	872,98	646,35	646,35	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.519,33	1.544	-25

AL04 – Allegato D

Il confronto con il consuntivo 2020 registra un incremento pari a € 646.354,22 derivante dall'iscrizione della quota mutuo regionale (€ 591.243,71) che non risultava invece iscritto nel consuntivo 2020, secondo le indicazioni impartite dalla Regione in attuazione della L.R 8/2020 quale conseguenza dell'articolo 111 del DL 18/2020. L'ulteriore incremento pari ad €. 54.424,78 è determinato da rimborsi al CISS Ossola (fondo vincolato Punto S).

16. Premi di assicurazione (B3.3e)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B3.3e	Premi di assicurazione	1.792,14	0	1.792,14	1.788,13	0	1.788,13	4,01	4,01	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B3.3e	Premi di assicurazione	1.792,14	0,00	1.792,14	1.820,3	0	1.820,30	-28,16	-28,16	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
B3.3e	Premi di assicurazione	1.792,14	1.826	-34

Il minor costo registrato rispetto al consuntivo 2020 (€ - 28.161,64) è determinato da minori costi per l'assicurazione per responsabilità civile (€ - 38.893,02) in quanto la compagnia assicuratrice, preso atto dell'assenza di un Broker, ha ritenuto di decurtare dal premio il compenso spettante

AL04 – Allegato D

al medesimo. Mentre il costo dell'assicurazione per rischi su immobili registra un incremento (€ 10.731,38): la precedente polizza, scaduta il 30 aprile 2020, prevedeva un premio inferiore.

17. Altri servizi sanitari e non (B3.3f)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	8.528,32	1.063,13	7.465,19	8.736,37	1.048,22	7.688,15	-222,96	-208,05	14,91

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	8.528,32	1.063,13	7.465,19	7.341,94	586,03	6.755,91	709,28	1.186,38	477,10

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020 V0	DELTA
		A	D	A-D
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	8.528,32	9.332	-804

AL04 – Allegato D

La diminuzione dei costi, netto covid, del consuntivo 2021 di questa categoria rispetto ai valori rilevati nel bilancio di verifica al IV trimestre 2021 per €. 222.961,86 derivano principalmente dalla definizione definitiva dei costi relativi al servizio di gestione del sistema documentale del servizio Personale (- €. 174.223,13) in quanto molte attività previste non sono state concluse entro la fine dell'anno e verranno dunque imputate all'esercizio 2022.

Il confronto con il consuntivo 2021, netto covid, evidenzia un aumento dei costi per €. 709.269,14 in gran parte realizzato nell'ambito dei servizi non sanitari.

L'incremento più significativo si è infatti registrato nel conto 3100451 altri servizi tecnici ed economici non classificati che aumenta di €.691.016,19 con riguardo ai costi per il servizio di cloud, partito nel corso dell'anno 2020 ma integrato nell'anno 2021 ed ancora in evoluzione, il servizio di conservazione digitale cartelle cliniche sia per l'aumento delle giornate lavorative che per l'estensione del servizio alle cartelle di radioterapia a partire dal 2° semestre 2020, oltre all'aumento del servizio di trasporti interni (materiali e beni da e per le sedi ospedaliere e distrettuali) per carenze di operatori dipendenti. L'altro aumento significativo si è registrato nei costi degli altri servizi generali (conto 3101014) per €. 96.989,35 dovuto alle integrazioni dei servizi per la gestione degli sportelli Laboratorio analisi Domodossola ed Omegna, Radiologia Domodossola e per servizi amministrativi presso la Casa della salute di Verbania.

I costi legati alla gestione dell'emergenza COVID registrati a consuntivo 2021 sono pari a € **1.063.132,50** così determinato:

conto 3100341 prestazioni fornite da Arpa € **157.025,95** per ricerca RNA Coronavirus su tamponi orofaringei

conto 3100376 costi per altre prestazioni da altri erogatori pubblici € **3.278,66** per ricerca variazioni virali coronavirus su tamponi orofaringei

conto 3100329 prestazioni sanitarie di erogatori presidi ex art.41€ **1.173,60** per ricerca varianti virali coronavirus su tamponi orofaringei

conto 3100477 conto per assistenza infermieristica da cooperative € **6.879,75** per infermieri campagna vaccinale c/o case della salute

conto 3100489 prestazioni sanitarie non finali € **88.114,84** infermieri COQ per triage Covid presso P.P.I. Ospedale di Omegna

conto 3100451 altri servizi tecnici ed economici € **247.201,42** per :

AL04 – Allegato D

- servizio di deposito materiali Covid
- servizio traslochi per allestimento centri vaccinali
- servizio trasporto beni sanitari e non da magazzini farmaceutico ed economale per centri -- vaccinali
- ritiro DPI da magazzino centrale DIRMEI
- Covid Hotel

conto 3101011 spese postali €. **20.463,75**

conto 3101082 rimborsi viaggi e missioni €. **1.220,08**

conto 3101109 servizio di vigilanza €. **54.753,60** per servizio controlli ingressi presso P.O. di Domodossola e Verbania

conto 3101014 altri servizi generali €. **483.020,85** per :

- supporto amministrativo sedi vaccinali presso Case della Salute
- servizio rilevazione temperatura presso sedi distrettuali e dipartimento di prevenzione
- servizi integrativi gestione Covid su servizio CUP regionale
- rimborsi costi vari ed utenze centri vaccinali

L'incremento dei costi covid della categoria rispetto al consuntivo 2020 pari ad €. 477.109,02 è in gran parte da riferirsi ai costi correlati allo svolgimento della campagna vaccinale .

La variazione in diminuzione dei valori del consuntivo 2021 rispetto alla previsione 2021 circa 800 mila euro si è determinata da minori costi sia per la gestione PPI Omegna (si era stimato un costo annuale, in realtà il PPI è rimasto chiuso fino al 13 agosto 2021) sia per minori richieste esecuzione tamponi da laboratori privati .

AL04 – Allegato D

18. Godimento beni di terzi (B3.3g)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.824,67	247,09	2.577,58	2.839,01	248,61	2.590,40	-12,82	-14,34	-1,52

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.824,67	247,09	2.577,58	2.774,8	124,09	2.650,71	-73,13	49,87	123,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.824,67	2.930	-105

La categoria analizzata al netto dei costi covid registra un decremento rispetto al consuntivo 2020 pari a €. 73.134,48.

Il risparmio più significativo (- 141.512,10) si è registrato nei canoni per attrezzature non sanitarie per la fine del contratto per gestione postazioni di lavoro (D.T.O. 2 desktop outsourcing) al 30 giugno 2021.

Si è invece registrato un aumento nei canoni per attrezzature sanitarie (+ €. 41.018,83 in quanto nel corso dell'anno è stato attivato il nuovo service Dialisi ed il noleggio di un nuovo Facoemulsificatore per vitrectomia.

AL04 – Allegato D

L'incremento nei costi per fitti reali pari ad €. 27.358,77 deriva invece dal canone per l'affitto di un secondo magazzino a Villadossola adibito ad archivio.

I costi imputati alla gestione della pandemia risultano pari ad €. **247.089,04** e si riferiscono:

conto 3100504 canoni noleggio attrezzature sanitarie €. **124.942,50** per :

- noleggio sistemi per la terapia a pressione negativa
- costi per canoni gas management
- service test molecolari SARS COV2

conto 3100509 canoni noleggio assistenza integrativa €. **50.841,21** per noleggio concentratori di ossigeno (terapia domiciliare)

conto 3100503 canoni noleggio beni non sanitari €. **71.305,33** per noleggio prefabbricati modulari per servizio pre-triage

La riduzione dei costi registrati a consuntivo 2021 rispetto ai costi della previsione per circa 100 mila euro deriva dal fatto che era stata prevista l'adesione al servizio D.T.O.3 (contratto gestione postazioni di lavoro) nella seconda metà dell'anno che non si è concretizzata.

19. Ammortamenti e sterilizzazioni (B4.1)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	676,39	0,02	676,37	672,66	0,01	672,65	3,72	3,73	0,01

AL04 - Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	676,39	0,00	676,37	594,46	-0,01	594,47	81,90	81,93	0,01

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020I V0	DELTA
		A	D	A-D
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	676,39	671	5

La quota di ammortamenti dell'anno 2021 non sterilizzata è pari a €. 676.397,13 e contiene, oltre agli ammortamenti degli investimenti effettuati entro il 31/12/2011 anche gli ammortamenti degli investimenti realizzati nel corso degli anni 2018/2019 con utilizzo dell'utile anno 2016. Nella colonna di cui covid il saldo è pari a zero in quanto tutti gli ammortamenti relativi a beni covid che ammontano ad €. 524.641,42 , risultano sterilizzati .

20. Accantonamenti (B5)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
B5	Accantonamenti	8.281,2	4.533,38	3.747,82	9.543,53	5.747,23	3.796,30	-48,48	-1.262,33	-1.213,85

AL04 - Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B5	Accantonamenti	8.281,20	4.533,38	3.747,82	10.450,87	0	10.450,87	-6.703,05	-2.169,67	4.533,38

Nella tabella sottostante si evidenziano gli accantonamenti effettuati a consuntivo 2021 per un importo totale pari a €. 8281.193,19.

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui covid	CONS 2021 netto covid	CONS 2020	di cui covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
B5	Accantonamenti	8.281.193,19	4.533.376,79	3.747.816,4	10.450.884,23	0	10.450.884,23	-6.703.067,83	-2.169.691,04	4.533.376,79
BA2710	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	269.649,69	0	269.649,69	280.220,16	0	280.220,16	-10.570,47	-10.570,47	0,00
3101612	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	269.649,69	0	269.649,69	280.220,16	0	280.220,16	-10.570,47	-10.570,47	0,00
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0,	94.893,5	0	94.893,5	-94.893,50	-94.893,5	0,00
3101613	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0,	94.893,5	0	94.893,5	-94.893,50	-94.893,5	0,00
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	4.533.376,79	4.533.376,79	0,	9.302.154,54	0	9.302.154,54	-9.302.154,54	-4.768.777,75	4.533.376,79
3101620	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato-RSA	0	0	0,	499.201,81	0	499.201,81	-499.201,81	-499.201,81	0,00
3101626	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate	1.838.128,89	1.838.128,89	0,	3.443.501,15	0	3.443.501,15	-3.443.501,15	-1.605.372,26	1.838.128,89
3101627	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate	0	0	0,	273.196,9	0	273.196,9	-273.196,90	-273.196,9	0,00
3101628	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	2.695.247,9	2.695.247,9	0,	5.086.254,68	0	5.086.254,68	-5.086.254,68	-2.391.006,78	2.695.247,90
3101602	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	155.241,17	0	155.241,17	145.247,92	0	145.247,92	9.993,25	9.993,25	0,00
3101606	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	734.918	0	734.918,	442.694,42	0	442.694,42	292.223,58	292.223,58	0,00
3101619	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	67.298	0	67.298,	43.881,5	0	43.881,5	23.416,50	23.416,5	0,00
3101615	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza medica	1.006.444	0	1.006.444,	0	0	0,	1.006.444,00	1.006.444	0,00

AL04 – Allegato D

3101616	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica, sanit.amm.tecn.professionale	120.205	0	120.205,	0	0	0,	120.205,00	120.205	0,00
3101617	Acc. Rinnovi contratt.- comparto	1.299.921	0	1.299.921,	0	0	0,	1.299.921,00	1.299.921	0,00
3101604	Altri accantonamenti	94.139,54	0	94.139,54	141.792,19	0	141.792,19	-47.652,65	-47.652,65	0,00

Per gli accantonamenti al fondo cause civili e contenzioso personale dipendente si è fatto riferimento alla tabella di verifica del fondo al 31/12/2021 predisposto dall'Ufficio Legale Aziendale. La ricognizione del contenzioso aziendale al 31/12/20120, con aggiornamento dei contenziosi in essere in base alle evidenze emerse nel corso dell'esercizio 2021 e con l'integrazione dei contenziosi sorti nell'anno 2021 ad opera dell'Ufficio Legale aziendale è stato posto alla base dell'analisi sul rischio di soccombenza che ha evidenziato la necessità di prevedere nuovi accantonamenti per contenzioso cause civili per un importo pari ad euro 269.649,69 mentre nessun nuovo accantonamento per contenzioso personale dipendente .

Gli accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privati e presidi (conti 3101626 e 3101628 totale euro 4.533.376,79) sono stati effettuati secondo quanto previsto dalla DD n. 921 del 30 maggio 2022 ad oggetto “ Approvazione dei saldi di produzione degli erogatori privati per l'anno 2021” e dalla DD n. 1263 del 12 luglio 2022 ad oggetto “Definizione degli importi spettanti agli erogatori privati per l'anno 2021 in applicazione del DM Salute 12 agosto 2021 e dell'art. 4 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34 e s.m.i.” e risultano così costituiti:

DD 921/30 05 2022 : €. 68.819,04 c/ 3101626 – over budget fuori regione C.O.Q. (eventualmente riconoscibile post mobilità interregionale)

DD 1263/13 07 2022 : €. 4.464.557,57 così distribuito:

conto	Denominazione	Incremento tariffario	Funzione attesa	ristoro	totale
3101626	C.O.Q.	417.829,32	185.594,40	0	603.423,72
3101626	Casa di Cura Eremo di Miazzina	594.517,03	537.472,80	0	1.131.989,83
3101626	Fondazione Sacra Famiglia			33.896,30	33.896,30

AL04 – Allegato D

3101628	Istituto Auxologico Italiano	154.801,57	1.715.139,00	825.307,33	2.695.247,90
---------	------------------------------	------------	--------------	------------	--------------

Gli accantonamenti per rinnovi convenzioni medicina di base e Sumai sono stati effettuati seguendo le indicazioni fornite dalla Regione nella circolare prot. AOO A1400A n. 0028903 del 1 agosto 2022 e contenute nella tabella inviata via mail il 1 luglio 2022 (Riferimento DGR n. 2-4147 del 24 novembre 2021) per un importo totale pari a €. 802.216,00.

Gli accantonamenti per rinnovi CCNL del personale dipendente sono stati effettuati seguendo le indicazioni fornite dalla Regione nella circolare prot. AOO A1400A n. 0028903 del 1 agosto 2022 e contenute nella tabella inviata via mail il 1 luglio 2022 (Riferimento DGR n. 2-4147 del 24 novembre 2021) così costituiti:

- Dirigenza medica €. 1.006.444,00
- Dirigenza non medica e PTA €. 120.205,00
- Comparto €. 1.299.921,00

Non sono stati operati accantonamenti al fondo incentivi funzioni tecniche perché l'analisi effettuata dai competenti servizi (Provveditorato e Tecnico) ha verificato la capienza del fondo ritenendola congrua.

La voce Altri accantonamenti €. 94.139,54 comprende gli accantonamenti per Fondo incentivi Direttori e Collegio Sindacale per €. 35.132,13 0 e per fondo Balduzzi per euro 59.007,41.

21. Medicina di base (C1)

AL04 - Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
C1	Medicina Di Base	20.264,38	1.540,8	18.723,58	20.243,3	1.542,84	18.700,46	23,12	21,08	-2,04

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
C1	Medicina Di Base	20.264,38	1.540,80	18.723,58	19.741,1	680,02	19.061,08	-337,50	523,28	860,78

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020 V0	DELTA
		A	D	A-D
C1	Medicina Di Base	20.264,38	20.149	115

I costi della categoria al netto costi covid confrontati con il consuntivo 2020 risultano in diminuzione € 337.503,33.

Il decremento più significativo si è registrato nei costi per medici di medicina generale ed è derivato dal minor numero di medici a causa dei molti pensionamenti.

L'incremento nei costi per altre convenzioni di medicina di base (psicologi) pari a € 110.362,901 si è determinato per l'aumento di 4 ore settimanali per NPI oltre all'assunzione dal 14 gennaio 2021 di un nuovo psicologo per 24 ore settimanali e per il CSM dall'aumento di 10 ore settimanali oltre all'assunzione di un nuovo psicologo per 15 ore settimanali dal 1 gennaio 2021.

AL04 – Allegato D

I costi riferiti alla gestione della pandemia sono pari a €. **1.540.802,83** e si riferiscono in particolare ai costi per medici di continuità assistenziale legato all'attività nelle USCA e solo marginalmente per l'attività vaccinale e MMG impegnati nelle USCA , in attività in ADI per pazienti covid e per l'effettuazione di tamponi.

L'incremento dei costi Covid registrato rispetto al consuntivo 2020 dipende dal fatto che solo nel mese di novembre 2020 risultavano attive tutte le USCA aziendali, che hanno invece operato per tutto l'anno 2021.

Il finanziamento dedicato ai costi per le USCA , contenuto nella DGR 37-2474 del 4 dicembre 2020, è pari ad €. 677.558 .

22. Farmaceutica convenzionata (C2)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
C2	Farmaceutica Convenzionata	20.181,89	0	20.181,89	20.178,92	0	20.178,92	2,97	2,97	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
C2	Farmaceutica Convenzionata	20.181,89	0,00	20.181,89	20.046,2	0	20.046,20	135,69	135,69	0,00

AL04 – Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
C2	Farmaceutica Convenzionata	20.181,89	20.000	182

Il confronto con il consuntivo 2020 evidenzia un aumento pari ad €. 135.668,13 dovuto alla remunerazione aggiuntiva riconosciuta alle farmacie convenzionate in applicazione del DL 41/2021 (€. 189.252,59) che risulta finanziata con DD 887 /2022.

23 .Prestazioni da privati (C3)

OSPEDALIERA E SPECIALISTICA (C3.1 – C3.2 a)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	51.310,01	4.527,46	46.782,55	52.727,8	2.578,55	50.149,25	-3.366,70	-1.417,79	1.948,91
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	7.146,16	88,98	7.057,18	7.234,66	108,2	7.126,46	-69,28	-88,5	-19,22

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	51.310,01	4.527,46	46.782,55	43.798,95	4.064,62	39.734,33	7.048,22	7.511,06	462,84
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza)	7.146,16	88,98	7.057,18	5.220,22	0	5.220,22	1.836,96	1.925,94	88,98

AL04 – Allegato D

	specialistica)									
--	----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	51.310,01	51.807	-497
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	7.146,16	5.096	2.050

All'interno di questa categoria l'Azienda contabilizza i costi per assistenza ospedaliera e assistenza specialistica delle strutture private (Casa di Cura Eremo di Miazzina), degli IRCSS (Istituto Auxologico Italiano) e della Società COQ , presenti nel territorio aziendale.

Per le strutture accreditate i provvedimenti regionali di riferimento per l'anno 2021 sono:

- DGR n. 57-3724 del 6 agosto 2021 ad oggetto “ Regole fi finanziamento per l'acquisto di prestazioni sanitarie da erogatori privati per l'annualità 2021. Presa d'atto dell'accordo tra la Direzione regionale Sanità e le Associazioni degli Erogatori sanitari privati. Approvazione dello schema di contratto per l'anno 2021 per prestazioni di ricovero in regime di acuzie e post - acuzie (compresa la post acuzie psichiatrica) di specialistica ambulatoriale e di CAVS.
- DD n. 921 del 30 maggio 2022 ad oggetto “Approvazione dei saldi di produzione degli erogatori privati per l'anno 2021”
- DD n. 1263 del 12 luglio 2022 ad oggetto “ Definizione degli importi spettanti agli erogatori privati per l'anno 2021 in applicazione del DM Salute 12 agosto 2021 e dell'art. 4 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34 e s.m.i.”

Con Deliberazioni n. 796 e 797 del 13 ottobre 2021 sono stati recepiti gli accordi contrattuali rispettivamente con Casa di Cura Eremo di Miazzina e Istituto Auxologico Italiano.

Con deliberazione n. 84 dell' 8 febbraio 2022 è stato recepito l'accordo contrattuale con la società Centro Ortopedico di Quadrante. La bozza di contratto era stata trasmessa in data 23 settembre 2021 alla Direzione Generale della struttura COQ cui sono seguite una serie di note a riscontro

AL04 – Allegato D

con proposte di revisione/integrazione che , pur mantenendo la maggior aderenza allo schema tipo regionale , pur tuttavia consideravano le specificità organizzative- gestionali del COQ. Al termine del percorso di valutazione con comunicazione prot. 1096 del 15 novembre 2021 acquisita al protocollo Asl n. 72648 di pari data, COQ trasmetteva lo schema di contratto per l'anno 2021 sottoscritto , inviando la stessa nota all' Assessore alla Sanità della Regione Piemonte. La stessa Azienda ha a sua volta inoltrato la nota citata ai competenti interlocutori regionali con nota prot. 72588 del 15 novembre 2021, richiedendo una valutazione in ordine a quanto rappresentato da COQ , considerato il ruolo di Soggetto regolatore dei rapporti intercorrenti tra ASR ed i soggetti accreditati. In assenza di comunicazione circa le valutazioni richieste , l'Azienda procedeva dunque al recepimento dell'accordo .

Con deliberazioni n. 794 del 13 ottobre 2021, rettificata da deliberazione n. 884 del 5 novembre 2021, n. 813 del 14 ottobre 2021 e n. 817 del 15 ottobre 2021 sono stati stipulati accordi rispettivamente con COQ, Istituto Auxologico Italiano e Casa di Cura Eremo di Miazzina per l'effettuazione di prestazioni nell'ambito di uno specifico progetto per il recupero dei tempi e delle liste di attesa.

Con deliberazioni n. 258 del 30 marzo 2020, 272 del 3 aprile 2020 e 796 del 13 ottobre 2020 erano stati recepiti gli accordi contrattuali rispettivamente con Istituto Auxologico Italiano, Casa di Cura Eremo di Miazzina e COQ per la messa a disposizione di posti letto per pazienti Covid positivi.

Con nota prot. 46312 del 27 luglio 2021, a seguito incontro dell'Unità di crisi del VCO del 26 luglio 2021, il Direttore del Distretto richiedeva alle sopra citate strutture la disponibilità alla riattivazione di posti letto covid secondo necessità , in un'ottica di collaborazione alla gestione dell'emergenza covid come già avvenuto nel corso dell'anno 2020.

Per la predisposizione del bilancio di esercizio 2021 si è fatto riferimento ai valori definiti dalla DD 921 del 30 maggio 2022 (in allegato A produzione 2021 riconoscibile comprensiva di ricoveri covid e in allegato B ricoveri e prestazioni ambulatoriali riconoscibili nell'ambito del recupero liste di attesa), accompagnati da matrici di dettaglio dei vari setting assistenziali e con evidenziati i ricoveri Covid , e ai valori della DD 1263 del 12 luglio 2022 con riferimento ai riconoscimenti dovuti in applicazione della normativa Covid (DM Salute 12 agosto 2021 e art 4 del DL 19 maggio 2020 n. 34 e s.m.i (incremento tariffario, funzione attesa, ristori).

A seguito dell'applicazione della DD 921 del 30 maggio 2022 che approva e definisce la produzione riconoscibile per l'anno 2021 sono state iscritte al conto 1220556 note di credito da ricevere per €. 2.909.236,79 (€. 136.236,30 per la casa di cura Eremo di Miazzina ed €. 2.773.000,49 per Istituto Auxologico Italiano) per maggior fatturato rispetto a quanto riconoscibile, e fatture da ricevere (c/2750553) per il saldo di produzione COQ pari ad €. 3.880.739,36.

AL04 – Allegato D

I costi riferibili alla **produzione Covid** ammontano ad €. **4.527.467,34** e si riferiscono a ricoveri covid e divenuti covid effettuati dalle strutture e precisamente:

Istituto Auxologico Italiano	€. 1.182.129,94
Casa di Cura Eremo di Miazzina	€. 2.388.495,88
C.O.Q.	€. 956.841,52

I costi riferibili all'attività delle strutture per **recupero tempi e liste di attesa** sono pari ad euro €. **97.928,55** così determinati:

C.O.Q. - ricoveri-	€. 8.946,00
C.O.Q. - specialistica	€. 67.873,70
Istituto Auxologico Italiano - specialistica	- €. 10.829,85
Casa di Cura Eremo di Miazzina - specialistica-	€. 10.279,10

Questi costi risultano interamente coperti da finanziamento DGR 57-3724 del 6 agosto 2021.

PRESTAZIONI DA SUMAISTI (C3.2b)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.945,57	30,46	1.915,11	1.904,86	30,46	1.874,40	40,71	40,71	0,00

AL04 - Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.945,57	30,46	1.915,11	1.907,8	15,35	1.892,45	22,66	37,77	15,11

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020 V0	DELTA
		A	D	A-D
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.945,57	1.854	92

Il costo iscritto a consuntivo 2021, al netto dei costi covid, rappresenta quanto effettivamente erogato nell'anno 2021 oltre al fondo aggiuntivo aziendale e fondo anzianità e risulta in leggero incremento rispetto all'anno 2020 per €. 22.661,69.

I costi riferibili alla pandemia ammontano ad €. 30.458,72 e sono interamente riferibili ad attività vaccinale .

ASSISTENZA RIABILITATIVA (C33)

AL04 – Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	4.772,02	19,19	4.752,83	4.831,52	19,19	4.812,33	-59,50	-59,5	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	4.772,02	19,19	4.752,83	4.279,8	24,72	4.255,08	497,75	492,22	-5,53

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020 V0	DELTA
		A	D	A-D
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	4.772,02	4.709	63

Il confronto con il consuntivo 2020 evidenzia un incremento dei costi ordinari pari a €. 497.747,12. In crescita sia l'attività riabilitativa residenziale ma soprattutto quella semiresidenziale/territoriale (+ €.478.730,47) dovuta all'inserimento di nuovi utenti e alla ripresa delle attività semiresidenziali e territoriali che nell'anno 2020 avevano subito una chiusura pressoché totale .

I costi riferibili alla gestione covid ammontano ad €. **19.193,50** e si riferiscono all'integrazione tariffaria riconosciuta per costi legati al maggior utilizzo di DPI . Questo costo risulta coperto da apposito finanziamento – DD 2144 del 22.12.2021 – .

AL04 - Allegato D

TRASPORTI SANITARI DA PRIVATO (C34a)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	2.268,38	60,01	2.208,37	2.261,06	109,49	2.151,57	56,80	7,32	-49,48

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	2.268,38	60,01	2.208,37	2.211,34	82,42	2.128,92	79,45	57,04	-22,41

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020 V0	DELTA
		A	D	A-D
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	2.268,38	2.188	80

L'incremento dei costi netto covid pari a €. 79.445,94 rispetto al consuntivo 2020 evidenziato dalla tabella è legato alla nuova convenzione entrata in vigore il primo aprile 2020 come da deliberazione n. 206 del 13 marzo 2020 e per i costi legati all'attivazione della centrale operativa istituita a partire dal primo aprile 2020 con .determinazione n. 271/2020. Con deliberazioni n. 10 e 11/2021 sono state inoltre stipulate convenzioni di II livello per progetti qualità con C.R.I. e ANPAS Regionali.

AL04 – Allegato D

Si precisa che le prescrizioni per il trasporto legate alla pandemia non consentono l'ottimizzazione dei trasporti. La valutazione dei maggiori costi sostenuti dall'azienda in periodo di pandemia e derivante dalle limitazioni/regolamentazioni Covid rispetto allo stesso numero di pazienti da trasportare, è stata stimata attorno a circa il 50% dell'importo globale.

I costi riferibili al centro di costo Covid sono pari a €. **60.012,6**

ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA (C34b)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	3.163,53	0	3.163,53	3.220,18	0	3.220,18	-56,65	-56,65	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	3.163,53	0,00	3.163,53	2.783,45	0	2.783,45	380,08	380,08	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020 V0	DELTA
		A	D	A-D
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	3.163,53	3.174	-10

AL04 – Allegato D

Il costo della categoria confrontato con il consuntivo 2020 presenta un aumento dei costi pari a €. 380.088,43. L'incremento si registra nei costi per assistenza integrativa (+ €.191.995,21) sia per un aumento della spesa per alimenti per utenti affetti da morbo celiaco, sia, soprattutto, per l'aumento di prescrizioni di microinfusori fuori gara regionale e relativo materiale di consumo. Trattandosi di strumenti di nuova generazione, risultano particolarmente costosi. In aumento anche i costi per assistenza protesica (+ €.188.093,22) : a partire dal mese di marzo 2020, la chiusura degli ambulatori come conseguenza dell'evolversi della pandemia aveva fatto registrare una forte riduzione della spesa rispetto agli esercizi precedenti, che nel corso del 2021, con la riapertura degli ambulatori, si sta progressivamente riallineando a quella precedente l'anno 2020.

ASSISTENZA PSICHIATRICA (C3.4c.1)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	2.367,65	8,31	2.359,34	2.415	8,31	2.406,69	-47,35	-47,35	0,00

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	2.367,65	8,31	2.359,34	2.400	12,73	2.387,27	-27,93	-32,35	-4,42

AL04 - Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	2.367,65	2.510	-142

Il costo netto covid registra un leggero decremento rispetto al consuntivo 2020 per €. 27.501,70: per quanto concerne la residenzialità psichiatrica è presente infatti un discreto turnover: persone da tempo in struttura vengono dimesse o transitano a soluzioni residenziali meno protette e meno costose, altre iniziano un percorso residenziale anche in collaborazione con il SERD.

I costi riferiti alla gestione covid ammontano ad €. **8.312,26** e si riferiscono all'integrazione tariffaria riconosciuta per costi legati al maggior utilizzo di DPI . Questi costi sono coperti da finanziamento regionale - DD 2144 del 22 12 2021-.

DISTRIBUZIONE FARMACI (C3.4c.2)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.241,67	58,77	1.182,90	1.233,63	57,56	1.176,07	6,83	8,04	1,21

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.241,67	58,77	1.182,9	1.095,46	0	1.095,46	87,44	146,21	58,77

AL04 - Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 20201 V0	DELTA
		A	D	A-D
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.241,67	1.081	161

L'aumento dei costi netto covid registrato nella categoria rispetto al consuntivo 2020 è pari a €. 87.437,89 ed è dovuto ai maggiori oneri per compensi alle farmacie convenzionate per servizi di distribuzione farmaci.

I costi riferibili alla gestione della pandemia pari a €. **58.770,00** si riferiscono ai compensi alle farmacie convenzionate per attività di somministrazione vaccini per SARS COV 20.

PRESTAZIONI SOCIO - SANITARIE DA PRIVATO (C3.4c.4)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	BIVE IV 2021	di cui Covid	BIVE IV 2021 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	B	b	BB = B - b	AA - BB	A - B	a-b
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	17.855,68	311,24	17.544,44	18.818,42	1.343,13	17.475,29	69,15	-962,74	-1.031,89

AL04 – Allegato D

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	17.855,68	311,24	17.544,44	18.760,18	425,92	18.334,26	-789,82	-904,5	-114,68

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	PREV 2020I V0	DELTA
		A	D	A-D
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	17.855,68	19.748	-1.892

Il sensibile decremento registrato in questa categoria di costi nel confronto con il consuntivo 2020 (– €. 789.806,55) riguarda gran parte delle tipologie di assistenza residenziale.

L'unico aumento si è registrato nei costi per assistenza residenziale anziani in RSA (+ €. 136.261,57) dovuto ad inserimenti nelle fasce di media intensità per il turnover degli utenti che non erano stati inseriti nel corso del 2020. Con la riapertura delle strutture i costi si stanno riallineando a quella degli anni precedenti il 2020.

Diminuzioni consistenti si sono registrate sia nei costi per CAVS (– 462.721,16) , nei costi per ricoveri temporanei (– €. 163.703,82) derivanti da una diffusa resistenza alla istituzionalizzazione degli anziani causa covid e per malati terminali (– €. 160.595,46) per decesso di utenti ricoverati presso nuclei NAT e SVP mai sostituiti. In riduzione anche i costi per assistenza residenziale per minori (– €. 78.733,76) con l'uscita di alcuni utenti per dimissione o trasferimento.

I costi riferibili alla gestione della pandemia Covid sono pari a €. **311.232,80** e si riferiscono:

- €. 300.732,80 (conti 3100333, 3101804, 3101805, 3101806 e 3101809) integrazione tariffaria riconosciuta per maggior utilizzo DPI – costo coperto da finanziamento regionale DD 2144 del 22 12 2021
- €. 10.500 conto 3101806, per giornate di ricovero in struttura per minori (unità adolescenti) dedicata a ricovero temporaneo in struttura residenziale covid.

AL04 – Allegato D

Il consistente risparmio realizzato a consuntivo 2021 rispetto alla previsione è in parte dovuto alle riduzioni già descritte nel commento precedente, oltre al fatto che nella previsione nei costi CAVS era stato inserito il budget annuale.

24. Svalutazioni delle immobilizzazioni ,Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie (F1)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	159,91	0,00	159,91	951,38	0	951,38	-791,47	-791,47	0,00

A consuntivo 2021 è stata iscritta una rivalutazione della partecipazione alla società COQ per €. 18.237,60 in base alle risultanze del bilancio 2021 della Società Centro Ortopedico di Quadrante (valutazione della partecipazione a Patrimonio Netto).

In relazione alla verifica dei crediti iscritti al 31/12/2020 è inoltre stata iscritta una svalutazione prudenziale pari a €. 178.153,98.

26. Oneri fiscali (F3)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
F3	Oneri Fiscali	7.776,99	508,95	7.268,04	7.607,25	299,93	7.307,32	-39,28	169,74	209,02

IL confronto dei costi della categoria netto covid, con il consuntivo 2020 evidenzia un leggero decremento pari a €. 39.280,28.

AL04 – Allegato D

A fronte di un decremento di costi irap per medicina convenzionata, dovuta al differente inquadramento contrattuale di numerosi medici di continuità assistenziale, si è invece registrato un aumento nell'irap relativa a prestazioni di libera professione, vista la ripresa dell'attività dopo il blocco intervenuto nel corso dell'anno 2020.

Il costo per Irap imputato alla gestione covid è pari ad € **508.945,19** così determinato:

irap per personale dipendente covid €. 384.405,25

Irap su prestazioni aggiuntive covid – vaccinazioni €. 121.750,92

Irap su prestazioni covid medici convenzionati €. 2.588,99

27. Componenti straordinarie attive e passive (F4.1 e F4.2)

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	di cui Covid	CONS 2021 netto Covid	CONS 2020	di cui Covid	CONS 2020 netto Covid	DELTA netto Covid	DELTA	DELTA Covid
		A	a	AA = A - a	C	c	CC = C - c	AA - CC	A - C	a-c
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	2.512,32	551,34	1.960,98	1.964,33	0	1.964,33	-3,35	547,99	551,34
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	169,10	100,74	68,36	1.396,56	0	1.396,56	-1.328,20	-1.227,46	100,74

Di seguito si dettagliano gli importi più significativi delle componenti straordinarie attive iscritte a consuntivo 2021 per un importo pari a euro 2.512.326,02

- €. 1.482.265,84 (di cui Covid €. 551.336,67) finanziamenti da Regione vedi dettaglio in commento a contributi da Regione
- €. 482.956,37 chiusura ordini non fatturati anni 2012/2019 a seguito verifica con servizi ordinatori
- €. 62.934,92 chiusura documenti ante 2015 a seguito verifica debiti certi
- €. 159.387,79 note di credito su fatture anni precedenti

AL04 – Allegato D

- €. 61.634,58 incassi verifiche esenzione tickets
-

Di seguito si dettagliano le principali componenti straordinarie passive iscritte a consuntivo 2021 per un importo pari a euro 169.112,99

- €. 100.095,65 fondi contrattuali anno 2020 finanziati da DD 2106 del 17/12/2021.
- €. 46.729,31 costi riferiti ad anni precedenti

Per i dettagli circa la composizione delle componenti straordinarie attive e passive si rimanda alle tabelle C e D allegate alla Nota Integrativa.

CONCLUSIONI

Il bilancio d'esercizio 2021 espone una perdita pari a **€. 9.581.236,93 interamente dovuta ai costi sostenuti per la gestione della pandemia e della campagna vaccinale come si evince dal risultato del bilancio covid che evidenzia una perdita pari a €. 12.437.364,67**.

Come già sottolineato nelle premesse l'anno 2021 dal punto di vista della gestione della pandemia è stato caratterizzato da due elementi principali: il perdurare dell'ondata pandemica, con una riduzione solo nei mesi estivi e l'attuazione della campagna vaccinale.

Questi due elementi hanno richiesto l'impiego di personale sia dipendente (contratti a tempo determinato, prestazione aggiuntive) che reclutato con contratti libero professionali risultando del tutto insufficiente il solo personale dipendente in servizio prima del diffondersi della pandemia. Sono inoltre state mantenute attive le n. 3 USCA (Unità Speciali di Continuità Assistenziale) rese operative nel 2020 con sede a Verbania, Crevoladossola e a Omegna, attive dal lunedì al venerdì, dalle 8,00 alle 20,00, con la presenza di due medici per ogni sede. Queste Unità sono state impegnate per seguire i malati Covid-19 a domicilio, in collaborazione con i MMG, eseguire tamponi molecolari, vaccinazioni Covid -19 ai pazienti domiciliari allettati, e nelle RSA, hanno contribuito all'individuazioni di pazienti Covid positivi candidati a terapia con anticorpi monoclonali.

Accanto ai costi del personale l'apertura dei centri vaccinali ha comportato anche un aumento dei costi legati ai servizi economici quali costi per trasporti di beni e materiali, per servizi di pulizia per ampliamento degli spazi soggetti a sanificazione e aumento della frequenza degli interventi, per smaltimento rifiuti (da centri vaccinali e Case della Salute pure sedi vaccinali), oltre ai costi per rimborsi utenze ed altre spese delle

AL04 – Allegato D

sedi vaccinali (le tre sedi principali a Verbania, Domodossola e Crusinallo/Omegna sono state istituite presso immobili concessi in uso tramite convenzioni stipulate rispettivamente con Fondazione Teatro Maggiore, Comunità Montana Valli dell' Ossola e ARPA).

Il perdurare delle infezioni da SARS COV 2 ha poi mantenuto significativamente elevato il costo per beni sanitari in particolare per dispositivi medici, soprattutto DPI (camici, guanti, cuffie...) e dispositivi per la cura dei pazienti Covid (materiali per anestesia e rianimazione, cateteri, deflussori, dispositivi per ossigeno terapia, saturi metri, disinfettanti...) oltre a quello per dispositivi medici in vitro (test covid, tamponi reagenti), per farmaci e per i costi legati alle misure di contenimento/controllo quali ad esempio i servizi di rilevazione della temperatura.

Infine si evidenzia che anche per l'anno 2021 è stato effettuato un accantonamento pari a €. 4.464.557,57 per gli importi spettanti agli erogatori privati in applicazione del DM Salute 12 agosto 2021 e dell'art. 4 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34 e s.m.i (incremento tariffario, funzione attesa e ristoranti).

5.3 Proposta di copertura della perdita

Il bilancio relativo all'esercizio 2021 si chiude con una perdita pari a €. **9.581.236,93**

I costi riferibili alla gestione della pandemia COVID -19 che non risultano attualmente coperti da specifici finanziamenti sono pari ad euro **12.437.364,67** e risultano dettagliatamente illustrati e motivati nella presente relazione.

Si richiede pertanto la copertura totale della perdita alla Regione in attuazione dell'art. 30 del D.Lgs 118/2011, che potrà essere assicurata con le seguenti fonti disponibili:

- Finanziamenti regionali dedicati agli indennizzi per emotrasfusi di cui alla L.210/92 e s.m.i.
- Finanziamenti del Fondo sanitario e ulteriori entrate contabilizzati e disponibili in GSA.

5.4 Stato Patrimoniale

Di seguito lo Stato Patrimoniale 2020 confrontato con quello dell'esercizio precedente (TABELLA IN MIGLIAIA DI EURO):

AL04 – Allegato D

	ATTIVITA'	ANNO 2021	ANNO 2020	DELTA
	VOCE			
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	78.274,72	78.296,94	-22,22
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	339,33	431,71	-92,38
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	54,95	109,9	-54,95
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	627,25	627,25	0
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	572,3	517,35	54,95
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	175,71	185,81	-10,10
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0	0	0
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0	0	0
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	6.669,89	6.519,17	150,72
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	6.494,18	6.333,36	160,82
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	25,01	-25,01
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	108,67	110,99	-2,32
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
AAA160	A.I.5.c) Miglorie su beni di terzi	551,93	508,32	43,61
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie su beni di terzi	443,26	397,33	45,93
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	0	0	0
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0	0	0
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0

AL04 – Allegato D

AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0	0
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0	0
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	69.978,44	69.926,51	51,93
AAA280	A.II.1) Terreni	25,36	22,96	2,40
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	25,36	22,96	2,40
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	0	0	0
AAA310	A.II.2) Fabbricati	54.460,7	55.441,23	-980,53
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.084,11	1.890,02	194,09
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.911,14	4.569,72	341,42
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.827,03	2.679,7	147,33
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	52.376,59	53.551,21	-1.174,62
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	122.299,76	119.842,51	2.457,25
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	69.923,17	66.291,3	3.631,87
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	849,84	1.027,42	-177,58
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	6.717,35	6.792,92	-75,57
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	5.867,51	5.765,5	102,01
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.256,33	4.146,65	2.109,68
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	34.113,78	31.589,37	2.524,41
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	27.857,45	27.442,72	414,73
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	624,54	537,31	87,23
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	6.222,26	5.967,17	255,09
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	5.597,72	5.429,86	167,86
AAA470	A.II.6) Automezzi	0	0	0
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	64,14	64,14	0
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	64,14	64,14	0

AL04 – Allegato D

AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	0	0	0
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	531,76	442,29	89,47
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	8.897,82	8.666,63	231,19
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	8.366,06	8.224,34	141,72
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	7.229,91	8.308,65	-1.078,74
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0	0
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0	0	0
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0	0	0
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0	0	0
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	0
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0	0	0
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0	0	0
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0	0	0
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0	0	0
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	7.956,95	7.938,72	18,23
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0	0	0
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0	0	0
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	0	0
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0	0
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0	0	0
AAA700	A.III.2) Titoli	7.956,95	7.938,72	18,23
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	7.956,95	7.938,72	18,23
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	0	0	0
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0	0	0
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0	0	0
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0	0	0
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	0	0	0
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	67.881,57	70.671,57	-2.790,00
ABA000	B.I) RIMANENZE	6.487,61	6.515,86	-28,25

AL04 – Allegato D

ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	5.575,42	5.473,41	102,01
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.076,67	2.555,44	-478,77
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0	0	0
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.762,96	2.474,37	288,59
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	20,6	24,29	-3,69
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	297,78	310,89	-13,11
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	0	0	0
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	417,41	108,42	308,99
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0	0
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	912,19	1.042,45	-130,26
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	0	0	0,00
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	727,8	892,48	-164,68
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	177,52	141,83	35,69
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	6,87	8,14	-1,27
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	0	0	0
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0	0
ABA190	B.II) CREDITI	40.079,37	30.727,51	9.351,86
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	3.577,14	4.468,01	-890,87
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	0	0	0
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	0	0	0
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	11,05	11,05	0
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente - per STP (ex D.lgs. 286/98)	0	0	0
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	3.556,05	4.445,06	-889,01
ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	0	0	0
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0

AL04 – Allegato D

ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0
ABA330	B.II.1.J.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture	10,04	11,9	-1,86
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	33.366,39	23.653,11	9.713,28
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	27.660,92	18.029,44	9.631,48
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	15.400,25	13.406,24	1.994,01
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	0	0
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	0	0
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	0	0
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	1.288,28	1.102,53	185,75
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo extra LEA	0	0	0
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	10.919	3.467,28	7.451,72
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	53,39	53,39	0,00
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0	0	0
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	5.487,19	5.405,39	81,80
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	5.487,19	5.405,39	81,80
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0	0
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0	0
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L.	0	0	0

AL04 - Allegato D

	208/2015			
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0	0	0
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	218,28	218,28	0
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	105,83	140,13	-34,30
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	245,08	258,15	-13,07
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	179,8	220,6	-40,80
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0	0
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0	0
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	179,8	220,6	-40,80
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0
ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	11,36	37,55	-26,19
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	53,92	0	53,92
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0	0	0
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0	0
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0	0	0
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	0	4,37	-4,37

AL04 – Allegato D

ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	2.784,93	2.203,74	581,19
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	35,58	273,74	-238,16
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	34,04	34,04	0
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	2.233,23	1.895,96	337,27
ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	2.233,23	1.895,96	337,27
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse)	0	0	0
ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	482,08	0	482,08
ABA714	B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	482,08	0	482,08
ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	0	0	0
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	21.314,59	33.428,2	-12.113,61
ABA760	B.IV.1) Cassa	16,42	23,31	-6,89
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	21.298,17	33.404,89	-12.106,72
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	0	0	0
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	0	0	0
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	64,24	68,97	-4,73
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0	0	0
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	0	0	0
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0

AL04 - Allegato D

ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	64,24	68,97	-4,73
ACA040	C.II.1) Riscoconti attivi	64,24	68,97	-4,73
ACA050	C.II.2) Riscoconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00
				0,00
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	14.602,82	12.999,32	1.603,50
ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0	0
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	0
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	0	0	0
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0	0	0
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	14.602,82	12.999,32	1.603,50
	PASSIVITA'	ANNO 2021	ANNO 2020	DELTA
	VOCE			
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	47.740,12	45.959,06	1.781,06
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	8.127,53	7.340,6	786,93
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	58.195,15	59.667,35	-1.472,20
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	15.235,21	17.060,68	-1.825,47
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	4.317,28	4.445,06	-127,78
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0	0	0,00
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0	0,00

AL04 - Allegato D

PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	4.317,28	4.445,06	-127,78
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	29.679,76	30.667,52	-987,76
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	2.275,75	1.379,57	896,18
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	6.687,15	6.114,52	572,63
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	4.406,18	4.690,17	-283,99
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	97,57	1.122,05	-1.024,48
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0	0	0,00
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0,12	237,68	-237,56
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	96,1	96,1	0,00
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	1,35	788,27	-786,92
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	0	0	0
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	0
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0
PAA200	A.V.3) Altro	0	0	0
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-13.505,07	0	-13.505,07
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-9.581,24	-26.861,11	17.279,87
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	23.329,33	23.594,96	- 265,63
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	71,66	71,84	-0,18
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	15.517,92	17.519,66	-2.001,74

AL04 - Allegato D

PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.904,12	1.256,55	647,57
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	566,86	1.240,19	-673,33
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	10.991,88	11.023,01	-31,13
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	0	0	0
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	0	0	0
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	2.055,06	3.999,91	-1.944,85
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0	0
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0	0	0
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0	0	0
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0	0
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0	0	0
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0	0	0
PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	3.226	4.421,33	-1.195,33
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2.150,87	3.903,78	-1.752,91
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	298,97	134,23	164,74
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	676,64	309,32	367,32
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	0	0
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	99,52	74	25,52

AL04 - Allegato D

PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	4.513,75	1.582,13	2.931,62
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	0	0	0,00
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	3.670,72	555,13	3.115,59
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.426,9	61,52	2.365,38
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.173,32	442,69	730,63
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	70,5	50,92	19,58
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	843,03	1.027	-183,97
PBA270	B.V.4) Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016	0	0	0
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.520,46	1.529,32	-8,86
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	1.520,46	1.529,32	-8,86
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	0	0
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	0	0	0
PDZ999	D) DEBITI	73.524,79	77.735,72	-4.210,93
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0	0	0
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	0,5	0,48	0,02
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0	0	0
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	0,5	0,48	0,02
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	18.261,55	17.329,59	931,96
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0	0	0
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0

AL04 – Allegato D

PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità? passiva internazionale	0	0	0
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	8.706,97	7.776,34	930,63
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0
PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma pee contributi L. 210/92	0	0	0
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	0	0	0
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	9.554,58	9.553,25	1,33
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	994,26	769,9	224,36
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	648,63	434,11	214,52
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	615,85	376,29	239,56
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0	0
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0	0
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	615,85	376,29	239,56
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni per STP	0	0	0
PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0

AL04 - Allegato D

PDA213	D.V.1.I) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L.210/92	0	0	0
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	32,78	57,82	-25,04
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	0	0	0
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	0	0	0
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	0	0	0
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	0	0	0
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	1,5	0,15	1,35
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	1,5	0,15	1,35
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0	0	0
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0	0	0
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	32.827,07	36.253,17	-3.426,10
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	20.880,95	21.470,49	-589,54
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	31.870,74	33.638,39	-1.767,65
PDA292	D.VII.1.b) note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-10.989,79	-12.167,9	1.178,11

AL04 - Allegato D

PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	11.946,12	14.782,68	-2.836,56
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	11.946,12	14.782,68	-2.836,56
PDA302	D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori)	0	0	0
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	6,85	5,73	1,12
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	5.384,79	5.618,88	-234,09
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	6.256,38	6.869,91	-613,53
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	9.143,26	10.453,8	-1.310,54
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0	0	0
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	0	0	0
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	9.143,26	10.453,8	-1.310,54
PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	105,81	218,45	-112,64
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	11,17	19,01	-7,84
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	11,17	19,01	-7,84
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	94,64	199,44	-104,80
PEA040	E.II.1) Riscointi passivi	94,64	199,44	-104,80
PEA050	E.II.2) Riscointi passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
PEA060	E.II.3) Riscointi passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n.191	0	0	0
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	14.602,82	12.999,32	1.603,50
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0	0
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	0
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	0	0	0
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0	0	0

AL04 – Allegato D

PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	14.602,82	12.999,32	1.603,50
--------	---------------------------	-----------	-----------	----------

Di seguito un breve accenno alle variazioni più significative dello Stato Patrimoniale 2021 confrontato con quello dell'anno 2020, rimandando per i dettagli alle specifiche tabelle della Nota Integrativa.

ATTIVO CORCOLANTE:

Crediti:

Si evidenzia un' aumento dei crediti pari a 9.351,85 ML di euro.

L'aumento più consistente si è registrato tra i Crediti verso Regione , con un incremento dei crediti di parte corrente pari a 9.631,47 ML di euro solo in piccola parte rettificato dai crediti per finanziamenti investimenti che risultano in diminuzione per 82 mila euro. I trasferimenti di cassa durante l'anno 2021 sono stati pari a 321.609,11 ML di euro , di cui 293.445,52 ML di euro come trasferimenti di cassa indistinti 2021.

Un incremento significativo si è invece realizzato nei Crediti verso lo Stato per finanziamenti per investimenti con l'iscrizione di euro 4.445.060

Disponibilità liquide:

La variazione negativa (- 12.113,61 ML di euro) deriva dal fondo cassa presso l'istituto Tesoriere. I trasferimenti di cassa della Regione del mese di dicembre per un totale pari a 37.123,45 ML di euro sono avvenuti nei primi 15 giorni del mese consentendo di procedere con il pagamento dei fornitori. Nell'anno 2020 i trasferimenti di cassa del mese di dicembre ammontavano a 54.441,27 ML di euro, quindi con circa 17 ML di euro in più rispetto all'anno 2021, con trasferimenti cospicui negli ultimi giorni del mese e quindi non utilizzati per il pagamento dei fornitori, ma rimasti come fondo cassa presso il Tesoriere.

Patrimonio Netto:

L'incremento del patrimonio Netto per 1.781,60 ML di euro è in gran parte dovuto alla diminuzione della perdita iscritta nell'anno 2021.

AL04 – Allegato D

Inoltre nel corso dell'anno 2021 sono stati assegnati contributi per ripiano perdite 13.356,04 ML di euro, che incassati nell'anno sono stati girati a perdite portate a nuovo .

Il dettaglio di tutte le movimentazioni del Patrimonio netto sono dettagliate nella tab. 11.32 della Nota Integrativa.

Fondo rischi ed oneri:

L'incremento rispetto al consuntivo 2020 risulta pari a 265,62 migliaia di euro.

Il Fondo per rischi diminuisce per 2.001,72 ML di euro a seguito pagamenti eccedenze di produzione anni 2018 e 2019 ad Istituto Auxologico Italiano e Centro Ortopedico di Quadrante come indicato nelle DD. 251/21 e DD 1342/21 (1.909,47 ML di euro) , oltre al pagamento per interessi di mora per 35,37 migliaia di euro.

Il fondo per quote inutilizzate contributi diminuisce per 1.195,33 ML di euro sia per gli utilizzi effettuati nel corso dell'anno 2021 che per i minori accantonamenti anche a seguito delle indicazioni contenute nella DGR 8-5443 del 29 luglio 2022 in merito alla flessibilizzazione dei finanziamenti covid.

Il fondo Altri fondi per oneri e spese aumenta invece per 2.931,61 ML di euro per gli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente (dirigenza e comparto) e CNU secondo le indicazioni fornite dalla Regione Piemonte con la nota “ Linne guida per la redazione del Bilancio d'esercizio 2021”.

Il dettaglio sulla consistenza e movimentazione degli fondi si rimanda alla tabella 12.36 della Nota Integrativa.

Debiti :

La categoria dei debiti evidenzia una consistente riduzione rispetto all'anno 2020 per 4.210,93 ML di euro. Il decremento più significativo si è registrato nei debiti verso fornitori (- 2.836,56 ML di euro) visto il buon andamento dei pagamenti che , grazie alle costanti erogazioni di cassa da parte della Regione , hanno consentito di rispettare i tempi di pagamento con un indicatore di tempestività dei pagamenti annuale a -26 giorni .

Si ritiene di segnalare infine che anche nell'anno 2021 si è incrementato il debito nei confronti della Regione (acconti della Regione) per 930,63 migliaia di euro per trasferimenti di cassa si crediti anni precedenti già chiusi.

AL04 - Allegato D

5.5. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2021

Non si evidenziano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura del bilancio.

Omegna, 7 settembre 2022

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott.ssa Chiara Serpieri)

ALLEGATI:

Allegato A) LA - Modello di totalizzazione ministeriale.