

## Premessa

La Regione Piemonte, con D.G.R. n. 31-877 del 23.12.2019, ha determinato il riparto del fondo sanitario definitivo per il SSR 2019 delle risorse indistinte, finalizzate, premialità e obiettivi di PSN, a rettifica delle risorse provvisorie assegnate con DGR n. 23-8257 del 27.12.2018.

In conformità a quanto disposto dalla richiamata deliberazione l'Azienda ha provveduto a redigere il Bilancio Preventivo economico anno 2020, costituito dai seguenti allegati:

- Conto Economico Preventivo, redatto secondo lo schema di cui all'art.26 D.lgs n.118/2011 e smi;
- Piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di cui all'art. 26 D,lgs 118/2011 e smi;
- Conto Economico di dettaglio, redatto secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 15 giugno 2012;
- Piano degli investimenti;
- Relazione del Direttore Generale;
- Delibera del Direttore Generale di approvazione del Bilancio Preventivo economico annuale.

Di seguito si illustra la relazione del Direttore Generale.

## 1. Criteri generali in merito alla predisposizione della relazione al bilancio preventivo economico 2020

La relazione sulla gestione, che corredata il conto economico preventivo 2020, è stata predisposta secondo la struttura del D.Lvo n. 118 del 23/6/2011 e contiene tutte le informazioni ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio.

## 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 2.332,32 km quadrati, per il 96% montani, ha una densità abitativa media di 73 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 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 - Maserà - 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 - Tarego Viggiona - Verbania - Vignone.

Le caratteristiche geografiche del territorio rappresentano un elemento di criticità in quanto la necessità di assicurare un'uniforme assistenza sanitaria di primo livello comporta un impegno, in termini organizzativi e di costi, nettamente superiore a quello di altre realtà territoriali.

Il totale abitanti dell'ASL VCO, al 31.12.2018, è di 168.946 (si rinvia alla tabella che prevede la distribuzione della popolazione per genere ed età ovvero tra 0-14 anni, tra 15-64 anni, tra 65-84 e oltre 85 anni di età).

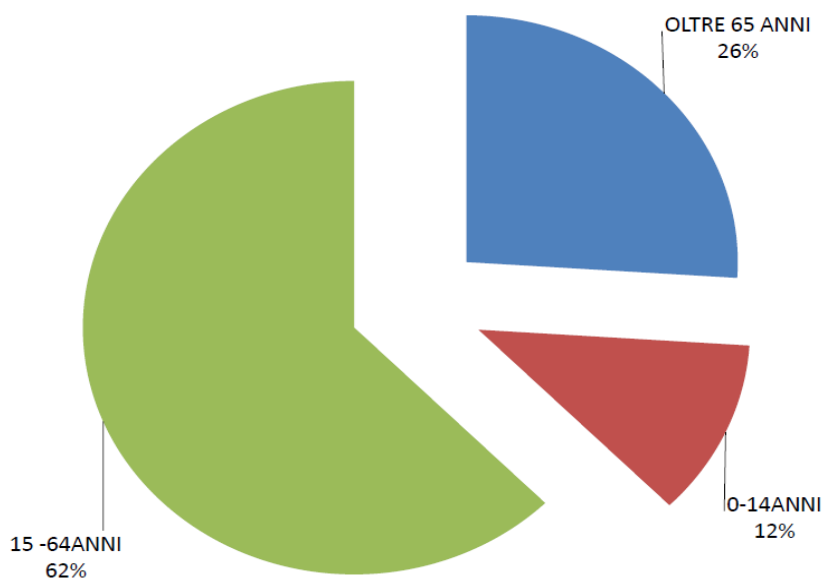
## Popolazione ASL VCO: distribuzione per genere, età, distretto al 31.12.2018

*Fonte dati: Uffici Anagrafe Comuni ASL VCO*

Distretto	POPOLAZIONE			Età 0-14			Età 15-64			Età 65-84			> 85		
	Totale	% Maschi	% Femmine	Totale	% Maschi	% Femmine	Totale	% Maschi	% Femmine	Totale	% Maschi	% Femmine	Totale	% Maschi	% Femmine
Verbano	64.121	48,01	51,99	7.176	51,46	48,54	39.893	49,85	50,15	14.235	44,73	55,27	2.817	29,64	70,36
Cusio	41.605	48,93	51,07	4.795	49,89	50,11	26.100	51,21	48,79	8.992	45,82	54,18	1.718	27,82	72,18
Ossola	63.220	48,75	51,25	6.929	50,47	49,53	38.993	50,75	49,25	14.714	45,93	54,07	2.584	30,03	69,97
ASL VCO (*)	168.946	48,51	51,49	18.900	50,70	49,30	104.986	50,52	49,48	37.941	45,45	54,55	7.119	29,34	70,66

(\*) Compresi i 7 Comuni della Provincia Novara che afferiscono all'ASL VCO

Come si rileva dal grafico la percentuale di popolazione oltre 65 anni è pari al 26%.



Come si rileva dal grafico la percentuale di popolazione oltre 65 anni è pari al 26%.

Con riferimento all'anno 2018 si rileva quanto segue:

- **l'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) è di 238 (238 distretto Verbano, 223 Distretto Cusio e 250 Distretto Ossola);
- **il 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) è 5,40 (5,60 distretto Verbano, 5,13 Distretto Cusio e 5,38 Distretto Ossola).

### 3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

L'Azienda Sanitaria Locale del Verbano Cusio ed Ossola è nata come ASL 14 il 1° gennaio 1995 a seguito dell'accorpamento delle 3 precedenti Unità Sanitarie Locali (l'Ussl 55 di Verbania, 56 di Domodossola e 57 di Omegna) ed è dotata di personalità giuridica pubblica ed autonomia imprenditoriale. E' denominata ASL VCO dal 1° gennaio 2008.

Per quanto attiene l'**organizzazione aziendale** si precisa quanto segue.

L'atto aziendale vigente è stato adottato in conformità a quanto stabilito dalla Regione, con D.G.R. n. 42 - 1921 del 27.7.2015. La Regione, con la medesima deliberazione, nel modificare ed integrare i principi e criteri di organizzazione di cui alla D.G.R. n. 21-5144 del 28.12.2012 e s.m.i. secondo le previsioni dell'All. A, ha approvato 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 Direzione Sanità, Settore Pianificazione ed Assetto Istituzionale del SSR, ufficio controllo atti, per l'avvio del procedimento regionale di verifica. In data 23.11.2015, con DGR n. 53-2487, la Regione ha recepito il nuovo aziendale autorizzando l'Azienda a dare applicazione all'atto stesso.

In fase di applicazione dell'atto aziendale, è emersa la necessità di apportare alcune modifiche all'atto aziendale vigente, recepite:

- dapprima, con deliberazione n. 201 del 5.4.2017, successivamente, con deliberazione n. 292 del 12.5.2017. Entrambe le deliberazioni, dopo essere state trasmesse in Regione, sono state validate con D.G.R. n. 31 - 5172 del 12.6.2017;
- Si è inoltre proceduto ad effettuare ulteriori modifiche all'atto aziendale vigente, 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.

Con nota del 28 giugno 2019 la Direzione Sanità, al fine di consentire alla nuova Amministrazione Regionale di svolgere un approfondito monitoraggio dei livelli organizzativi ed operativi delle aziende sanitarie piemontesi, ha sospeso l'assunzione dei provvedimenti di attuazione degli atti aziendali (compresi quelli connessi agli atti aziendali di recente approvazione). Con successiva nota dell'8 ottobre la Regione ha revocato il provvedimento di sospensione dei provvedimenti di attuazione degli atti aziendali.

Con deliberazione n. 944 del 2.12.19 l'Azienda ha assunto apposito atto deliberativo prevedendo l'applicazione, progressiva, delle disposizioni contenute nel vigente atto aziendale (di cui alla deliberazione n. 233/2019).

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 unico 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:

- 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.

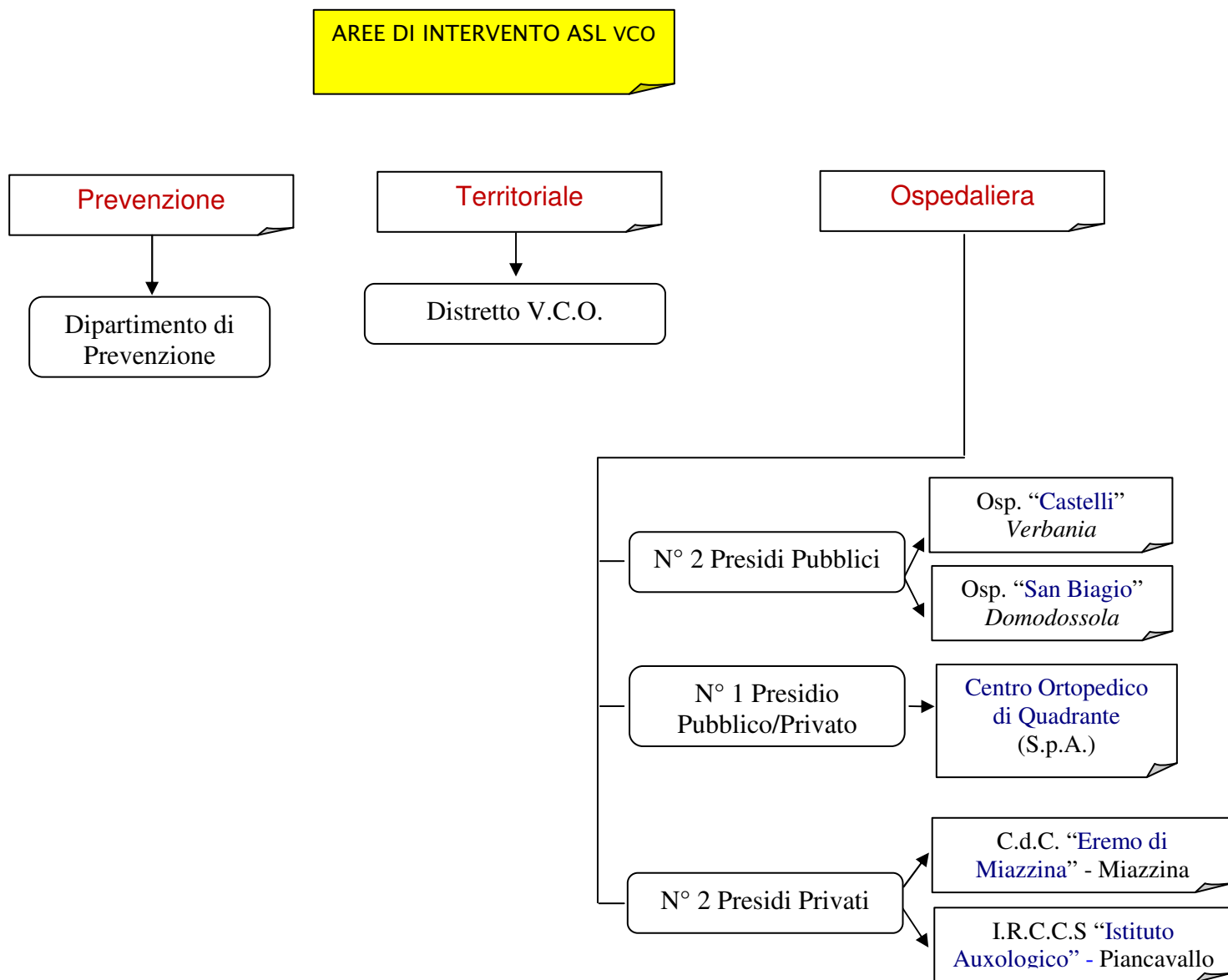
La **visione** dell'Azienda si caratterizza per la capacità di sviluppare integrazioni, alleanze e sinergie all'interno del sistema sanitario regionale e con il contesto locale e sovrazonale, al fine di realizzare una rete integrata di servizi per la tutela della salute, in un'ottica di miglioramento 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'organizzazione delle attività e dei compiti istituzionali dell'azienda, basata sulla distinzione tra direzione strategica e direzioni operative, si deve coniugare con il criterio strutturale attraverso l'articolazione in strutture operative aggregate per le seguenti **macroaree** (D.G.R. n. 42-1921/2015):

- area della prevenzione
- area territoriale
- area ospedaliera.

Le aree di intervento dell'Azienda e l'assetto organizzativo possono essere così schematizzate:





Per quanto attiene l'organizzazione dipartimentale, come risulta dall'organigramma aziendale, i Dipartimenti dell'ASL VCO sono i seguenti:

**Dipartimenti aziendali territoriali:**

- Dipartimento di Prevenzione
- Dipartimento Materno Infantile

**Dipartimenti aziendali ospedalieri :**

- Dipartimento delle patologie mediche
- Dipartimento delle patologie chirurgiche
- Dipartimento 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.

## Risorse umane

Il personale dipendente impiegato nel corso degli anni 2015–2019 (2019 dati al 27 dicembre, provvisori) è il seguente:

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Dati provvisori al 27.12.19
Dipendenti di ruolo	1.716	1.734	1.728	1.712	1.776
Incaricati	5	1	3	17	4
Supplenti	40	35	49	3	1

La dotazione del personale dipendente negli ultimi anni è così costituita:

	N° unità personale anno 2015	N° unità personale anno 2016	N° unità personale anno 2017	N° unità personale anno 2018	N° unità personale Dati provvisori al 27.12.19
<b>Ruolo Sanitario di cui:</b>	<b>1201</b>	<b>1.204</b>	<b>1.196</b>	<b>1.194</b>	<b>1.248</b>
Medici	284	294	283	268	275
Farmacisti/biologi/psicologi	31	30	30	28	27
Infermieri	713	704	701	704	758
Altro personale sanitario	108	109	114	125	119
Fisioterapisti/educatori	65	67	68	69	69
<b>Ruolo Professionale di cui:</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Dirigenti	3	3	3	3	4
<b>Ruolo Tecnico di cui:</b>	<b>295</b>	<b>311</b>	<b>316</b>	<b>307</b>	<b>316</b>
Dirigenti	2	2	2	2	2
Comparto	293 (di cui 165 OSS)	309 (di cui 186 OSS)	314 (di cui 196 OSS)	305	314
<b>Ruolo Amministrativo di cui:</b>	<b>217</b>	<b>216</b>	<b>213</b>	<b>208</b>	<b>208</b>
Dirigenti	7	7	7	6	6
Comparto	210	209	206	202	202
<b>TOTALE RUOLI</b>	<b>1716</b>	<b>1734</b>	<b>1728</b>	<b>1.712</b>	<b>1.776</b>
(*) in aggiunta a personale distaccato al C.O.Q.	57	55	52	45	41

## 3.1 Prevenzione

### 3.1.1 Stato dell'arte

Nel governo della prevenzione dell'ASL VCO il ruolo centrale è svolto dal Dipartimento di Prevenzione, come stabilito dal PSSR 2012–2015. La Direzione Generale ha adeguato la sua organizzazione alle finalità del piano regionale con la nomina, all'interno del Dipartimento di Prevenzione, di un Coordinatore del Piano Locale di Prevenzione. La funzione della Direzione integrata della Prevenzione fa capo al Direttore del Dipartimento di Prevenzione che ha individuato il Coordinatore PLP che provvede al governo unitario della prevenzione ed al coordinamento di tutte le aree sanitarie, nonché di tutti i soggetti esterni, istituzionali e non, coinvolti in attività di prevenzione. Questo governo unico della prevenzione favorisce l'incontro e l'integrazione dei soggetti interessati per superare, gradualmente, le barriere fra servizi, gruppi professionali e disciplinari diversi.

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.).

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 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.
- 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 2020 in merito alla prevenzione

Il Dipartimento di Prevenzione, nel corso del 2019, ha perseguito gli obiettivi in conformità a quanto disposto dal Piano Nazionale e dal Piano Regionale di Prevenzione 2014-2018. I programmi del Piano Locale di Prevenzione seguono esattamente le linee di indirizzo del P.R.P. 2014-2018.

Nel 2020 si metteranno in atto i programmi e le azioni previsti dal Piano Regionale di Prevenzione. Ogni anno, dopo un'analisi di contesto, si individua una base epidemiologica certa su cui elaborare le strategie di contrasto alla diffusione dei fattori di rischio più comuni. Si fa riferimento alla raccolta e analisi dei dati provenienti dalle sorveglianze di popolazione, rivolti ai vari strati della popolazione. A tal proposito si richiamano i seguenti progetti: PASSI, OKkio alla Salute HBSC e PASSI d'argento.

Anche per il 2020 si garantirà una prosecuzione delle azioni previste a livello nazionale e regionale per quanto riguarda i sistemi di sorveglianza.

Tenuto conto che la popolazione è sempre più anziana, la prevenzione, anche per il 2020, sarà rivolta, in particolare, verso le malattie croniche non trasmissibili il cui impatto è riducibile mediante il controllo di fattori di rischio alcuni dei quali potenzialmente azzerabili. Ci si riferisce a: fumo, alcol, sedentarietà, sovrappeso/obesità, ipertensione, ipercolesterolemia, ecc.

Analogamente al 2019 anche nel 2020:

- si porrà attenzione alla promozione di corretti stili di vita nei setting previsti dal P.R.P., ovvero: scuola, comunità e ambienti di vita, ambienti di lavoro, sanità;
- si proseguirà nella promozione di comportamenti che favoriscano una protezione nei confronti delle malattie croniche non trasmissibili, oltre che una corretta protezione rispetto alle malattie infettive;
- si migliorerà l'offerta formativa rivolta alle scuole;
- si proseguirà nella promozione dell'attività fisica, della riduzione del consumo di alcool, dell'aumento del consumo di frutta e verdura;
- si intensificheranno le azioni rivolte alla riduzione degli incidenti domestici e degli incidenti stradali, alla diminuzione del tabagismo, delle dipendenze patologiche e del gioco d'azzardo patologico;

– si proseguirà nell'applicazione dei programmi di screening oncologici relativi al carcinoma della mammella, della cervice uterina e del colon retto.

## 3.2 Assistenza Territoriale

### 3.2.1 Stato dell'arte

Il Distretto, quale articolazione territoriale ed organizzativa dell'ASL, svolge un ruolo essenziale nella governance del sistema territoriale realizzando 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.

Con la D.G.R. n. 26-1653 del 29.6.2015 si è ridefinito il modello organizzativo territoriale rilanciando il ruolo e le funzioni del distretto e del sistema dell'assistenza primaria quale primo livello clinico di contatto dei cittadini con il sistema sanitario regionale. Gli obiettivi che si è inteso perseguire attengono:

- al miglioramento dell'organizzazione del sistema di assistenza fondandola su principi quali: la centralità del paziente e della persona; la prossimità dei percorsi per la cronicità; la tempestività di intervento; il coordinamento degli interventi, specie per quanto attiene i processi di integrazione socio-sanitaria; l'elaborazione di percorsi basati sulle evidenze scientifiche; la semplificazione e la trasparenza organizzativa;
- alla garanzia dell'informazione ed alla partecipazione del paziente e delle famiglie al processo di cura;
- al miglioramento delle modalità di integrazione con i servizi sociali comunali e del terzo settore;
- alla realizzazione di una connessione tra le reti territoriali con quelle ospedaliere in modo da garantire sia la corretta presa in carico del cittadino, in tutte le fasi e passaggi del suo percorso di salute, sia la continuità delle cure, in un sistema integrato dove i livelli di intensità degli interventi possano essere modulati dall'ospedale al territorio e viceversa.

Il complesso di attività svolte nel territorio sono coordinate dal Distretto. Al fine di garantire processi omogenei di distribuzione delle risorse e di equità nell'accesso e nell'utilizzazione dei servizi con il nuovo atto aziendale 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.

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

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.

<i>Fonte: archivio distretti – Dati al 31.12.2018</i>				
MMG/Pls	Area Verbanò	Area Cusio	Area Ossola	ASL VCO
<b>N° MMG di cui:</b>	<b>44</b>	<b>25</b>	<b>44</b>	<b>114</b>
- medicina in associazione	0	7	6	13
- medicina in rete	9	8	21	38
- medicina di gruppo	11	4	2	17
<b>Totale medici in aggregazione</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>29</b>	<b>68</b>
<b>MMG: N° ambulatori medici</b>	<b>95</b>	<b>63</b>	<b>115</b>	<b>273</b>
<b>MMG: N° ore apertura settimanali</b>	<b>672</b>	<b>447</b>	<b>761</b>	<b>1.880</b>
<b>N° Pls di cui:</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>15</b>
- pediatri di gruppo	4	1	6	11
- pediatri in associazione	0	3	0	3
<b>Totale pediatri in aggregazione</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>14</b>
<b>PLs: N° ambulatori medici</b>	<b>19</b>	<b>8</b>	<b>14</b>	<b>41</b>
<b>PLs: N° ore apertura settimanali</b>	<b>113</b>	<b>59</b>	<b>98</b>	<b>270</b>

\*

<i>Fonte: archivio distretti – Dati al 31.12.2018</i>	
<b>CONTINUITA'ASSISTENZIALE (Ex Guardia Medica)</b>	
Aree/ASL VCO	N° Postazioni
<b>Verbanò</b>	Cannobio
	Verbania
	Stresa
<b>Totale</b>	<b>3</b>
<b>Cusio</b>	Omegna
	<b>Totale</b>
<b>Ossola</b>	Domodossola
	Premosello Chiovenda
<b>Totale</b>	<b>2</b>
<b>TOTALE POSTAZIONI ASL VCO</b>	<b>6</b>

\*

<i>Fonte: archivio distretti – Dati al 31.12.2018</i>				
Distretto VCO	Sedi Sub distrettuali	Punti prelievi	Farmacie	Dispensari
<b>1</b>	12	12	76	16

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 31.12.2018 è il seguente:

<i>Fonte: archivio distretti - Dati al 31.12.2018</i>				
Tipologia	Area Verbano	Area Cusio	Area Ossola	ASL VCO
<b>CAVS</b> (Continuità assistenziale a valenza sanitaria)	70	20	40	<b>130</b>
<b>RSA</b> (Residenza sanitaria assistenziale)	349	234	375	<b>958</b>
<b>NAT</b> (Nuclei Alzheimer temporanei)	20	10	10	<b>40</b>
<b>RAF disabili</b> (Residenza assistenziale flessibile)	74	0	10	<b>84</b>
<b>Gruppi appartamento/Comunità Alloggio Disabili</b>	15	4	26	<b>45</b>
<b>Hospice + NAC/NSV</b> (Nucleo di alta complessità neurologica/ Nucleo Stati Vegetativi)	10 20	0	0	<b>10</b> <b>20</b>
<b>Residenze minori</b>	19	12	8	<b>44</b>
<b>Centro diurno anziani</b>	16	15	10	<b>41</b>
<b>Centro diurno minori</b>	15	10	0	<b>25</b>
<b>Centro diurno Alzheimer</b>	2	2	2	<b>6</b>
<b>Centro diurno disabili</b>	20	10	30	<b>60</b>

### 3.2.2 Obiettivi dell'esercizio 2020 in merito all'assistenza territoriale

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 2020, lavorare al fine di potenziare i percorsi assistenziali e realizzare, sempre di più, la continuità ospedale territorio.

L'ASL VCO è stata identificata come ASL pilota nel Piano delle Cronicità e partecipa, attraverso la cosiddetta Comunità di Pratica, alla definizione delle linee di indirizzo che la Regione dovrà emanare come Piano Regionale delle Cronicità (P.R.C.). Nel corso del 2019 è stato predisposto il Piano delle Cronicità che troverà applicazione nel corso del 2020.

Nel corso del 2019 l'ASL VCO si è impegnata ad attivare/potenziare quattro Case della Salute, ai sensi della DGR 3-4287 del 29.11.2016, ubicate nei Comuni di Cannobio, Crevoladossola, Omegna e Verbania e, su questa tematica, si lavorerà anche nel 2020.

L'azienda, nel corso del 2020, porrà attenzione:

- al miglioramento delle relazioni con le Associazioni di Volontariato e a realizzare un costante confronto con le Amministrazioni locali per il coinvolgimento delle stesse nei processi di analisi e di valutazione dei servizi territoriali;
- al coordinamento ed all'integrazione del complesso delle attività sanitarie integrate con quelle dei Consorzi dei Servizi socio-assistenziali al fine di migliorare la presa in carico dei bisogni delle condizioni di fragilità e disagio;
- a rafforzare l'integrazione, nella rete dei servizi, delle strutture private convenzionate ubicate sul territorio dell'Asl (ovvero: Casa di Cura l'Eremo di Miazzina, Istituto Auxologico di Piancavallo, Centri del VCO, Istituto Sacra Famiglia) al fine di rispondere, in maniera appropriata, ai bisogni emergenti dal territorio, sia in ambito di prestazioni ambulatoriali che residenziali per i cittadini del VCO, attraverso il coordinamento dell'offerta oltre che per un miglioramento dei tempi di attesa.

### 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 DGR n. 1-600 del 19.11.2014 (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. Per questa ASL sono 25 (numero comprensivo di 1 soc di Ortopedia Traumatologia assegnata al Centro Ortopedico di Quadrante di Omegna).

Le aree/specialità per ciascun Presidio sono di seguito riportate (così come definito dalla DGR n. 1-600/2014 integrata dalla DGR n. 1-924/2015).

Area	Specialità	Spoke 1° livello sede Dea 1° livello	Ospedale di base sede di PS	Discipline da assegnare ai presidi Asl
		All'Asl è stato assegnato un Dea 1° livello ed un PS da definire tra Domodossola e Verbania.		
Medica	Cardiologia	1		
	Geriatrics			1
	Medicina Generale	1	1	
	Nefrologia Dialisi			1
	Neurologia	1		
	Oncologia			1
Chirurgica	Chirurgia Generale	1	1	
	Oculistica			1
	ORL			1
	Ortopedia	1	1	1



	(1 Soc COQ)			
	Urologia			1
Materno infantile	Ostetricia	1		
	Pediatria	1		
Emergenza	MCAU	1		
	Terapia intensiva/rianimazione /anestesia	1		
Post acuzie	RRF			1
Diagnostica e supporto	Anatomia e istologia patologica			1
	Direzione Sanitaria			1
	Farmacia Ospedaliera			1
	Laboratorio Analisi			1
	Radiologia	1		
<b>Totale</b>		<b>10</b>	<b>3</b>	<b>12</b>
<b>Totale Soc area ospedaliera</b>			<b>25</b>	

Sul territorio del V.C.O. sono inoltre ubicati:

<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ due Presidi privati convenzionati di tipo riabilitativo ovvero la Casa di Cura "l'Eremo di Miazzina" e l'Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico "S. Giuseppe" di Piancavallo.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ un presidio pubblico/privato denominato "Centro Ortopedico di Quadrante Ospedale Madonna del Popolo di Omegna" (C.O.Q. S.p.A.), costituito in Società per azioni a capitale misto, pubblico/privato, di cui l'A.S.L. V.C.O. detiene la quota di maggioranza pari al 51%.</li> </ul>

Come previsto dall'art. 17 bis del D.Lgs n. 502/92 e s.m.i. l'organizzazione dipartimentale è il modello ordinario di gestione operativa dell'ASL VCO. Si rinvia al paragrafo 4.2.1.

Sono stati previsti i seguenti dipartimenti ospedalieri:

<b>Dipartimenti aziendali ospedalieri</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Dipartimento delle patologie mediche</li> <li>- Dipartimento delle patologie chirurgiche</li> <li>- Dipartimento dei Servizi diagnostici e terapie di supporto</li> </ul>
<b>Dipartimenti interaziendali funzionali</b>	<p>Sono stati attivati con il coinvolgimento dell'AOU "Maggiore della Carità" di Novara, dell'Asl di Biella, di Novara, di Vercelli e dell'ASL VCO ovvero:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Medicina dei Laboratori</li> <li>- Medicina fisica e riabilitativa.</li> </ul>

### I posti letto:

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

<b>Fonte: Controllo di Gestione Asl VCO – Media pesata posti letto periodo 1.1.2018 – 31.12.2018</b>			
<b>Presidio</b>	<b>P.L. Ordinari</b>	<b>P.L. Diurni</b>	<b>P.L. Totali</b>
“Castelli” – Verbania	139	19	158
“S. Biagio” – Domodossola	108	25	133
<b>Totale p. I. Presidi ASL VCO</b>	<b>247</b>	<b>44</b>	<b>291</b>

<b>Fonte: Controllo di Gestione Asl VCO – Media pesata posti letto periodo 1.1.2019 – 30.9.2019</b>			
<b>Presidio</b>	<b>P.L. Ordinari</b>	<b>P.L. Diurni</b>	<b>P.L. Totali</b>
“Castelli” – Verbania	135	21	156
“S. Biagio” – Domodossola	112	25	137
<b>Totale p. I. Presidi ASL VCO</b>	<b>247</b>	<b>46</b>	<b>293</b>

### **3.3.2 Obiettivi dell’esercizio 2020 in merito all’assistenza ospedaliera**

Nel corso dell’anno 2020 si continuerà a dare applicazione, per quanto attiene l’assistenza ospedaliera, ai principali strumenti del governo clinico, in stretta sinergia tra la Direzione Sanitaria aziendale ed al Responsabile dell’equipe professionale Organizzazione, Qualità, Accredimento, al fine di migliorare la qualità dell’assistenza erogata, con l’obiettivo di realizzare:

- un costante monitoraggio dell’appropriatezza;
- la gestione del rischio clinico, finalizzato alla prevenzione degli errori, alla diminuzione degli eventi avversi e, quindi, al miglioramento del servizio offerto all’utenza;
- la predisposizione/revisione di percorsi e linee guida;
- la realizzazione di un forte coinvolgimento del Collegio di Direzione (e dei Direttori di Dipartimento) per perseguire obiettivi condivisi, volti a realizzare l’appropriatezza delle prestazioni, tenendo presente la sostenibilità del sistema.

Per quanto attiene l’area specialistica ambulatoriale occorre osservare che la Regione ogni anno, nell’assegnare gli obiettivi ai Direttori Generali, richiede alle aziende sanitarie di agire al fine di migliorare le capacità dell’organizzazione di rispondere alla richiesta di prestazioni sanitarie ambulatoriali attraverso la diminuzione, qualora si superi lo standard regionale, del tempo medio di erogazione delle prestazioni.

## **4. La gestione economico-finanziaria dell’Azienda**

La Direzione Generale, relativamente al governo economico, agisce attraverso gli strumenti della contabilità generale ed analitica al fine di garantire un costante monitoraggio dei risultati di gestione e dei costi, al fine di verificare la compatibilità con le risorse disponibili permettendo, in caso di criticità, l’attivazione di adeguati interventi correttivi. Anche per il 2020 verrà assegnato:

- ✓ il budget di spesa ai soggetti ordinatori (direzione sanitaria, distretti, farmacia, provveditorato, tecnico ecc), con il coordinamento e controllo del Responsabile della Struttura Gestione Economico Finanziaria e Patrimonio;
- ✓ il budget ai Direttori di Soc/Sos dipartimentale, Sos in staff nella fase di definizione degli obiettivi concordati per l'anno 2020;
- ✓ il "target" di spesa farmaceutica (comprensiva dei dispositivi medici) ai Responsabili di Soc ospedaliere e di altre Soc non ospedaliere, da parte del Responsabile della Soc Farmacia.

#### 4.1. Prospetto di confronto tra il Bilancio preventivo economico annuale 2020, Bilancio preventivo economico 2019 V4 e Bilancio consuntivo 2018

Il prospetto di seguito riportato, evidenzia, secondo lo schema del bilancio riclassificato: (dati espressi in migliaia di euro)

- i dati risultanti dal bilancio preventivo economico annuale 2020
- i dati risultanti dal bilancio preventivo economico 2019 V4
- gli scostamenti tra bilancio preventivo economico annuale 2020 e bilancio preventivo economico 2019 V4
- i dati risultanti dal bilancio consuntivo 2018.
- gli scostamenti tra bilancio preventivo economico annuale 2020 e bilancio consuntivo 2018

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018 V0	DELTA
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>A - B</b>	<b>C</b>	<b>A - C</b>
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	296.560	292.812	3.748	294.789	1.771
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	5.083	5.944	-861	6.119	-1.036
<b>A1</b>	<b>Contributi F.S.R.</b>	<b>301.643</b>	<b>298.756</b>	<b>2.887</b>	<b>300.908</b>	<b>735</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-12.018	-11.483	-535	-11.483	-535
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.750	-1.570	-180	-1.443	-307
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	8.671	4.703	3.968	1.355	7.316
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-89	9	-98	-7	-82
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.104	-4.026	-1.078	-4.068	-1.036
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0
<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>-10.290</b>	<b>-12.367</b>	<b>2.077</b>	<b>-15.646</b>	<b>5.356</b>
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	1.403	1.407	-4	1.713	-310
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	0	0	0	82	-82
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	1.403	1.407	-4	1.795	-392
A3.2	Ticket	4.220	4.318	-98	4.301	-81
A3.3	Altre Entrate Proprie	5.721	5.988	-267	6.251	-530
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>11.344</b>	<b>11.713</b>	<b>-369</b>	<b>12.347</b>	<b>-1.003</b>

A4.1	Ricavi Intramoenia	2.421	2.525	-104	2.470	-49
A4.2	Costi Intramoenia	1.429	1.518	-89	1.465	-36
<b>A4</b>	<b>Saldo Intramoenia</b>	<b>992</b>	<b>1.007</b>	<b>-15</b>	<b>1.005</b>	<b>-13</b>
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-2.760	-1.116	-1.644	-1.030	-1.730
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	0
<b>A5</b>	<b>Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-2.760</b>	<b>-1.116</b>	<b>-1.644</b>	<b>-1.030</b>	<b>-1.730</b>
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	190	1.657	-1.467	538	-348
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	83	384	-301	1.699	-1.616
<b>A6</b>	<b>Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati</b>	<b>107</b>	<b>1.273</b>	<b>-1.166</b>	<b>-1.161</b>	<b>1.268</b>
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>301.036</b>	<b>299.266</b>	<b>1.770</b>	<b>296.423</b>	<b>4.613</b>
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	73.397	72.662	735	71.968	1.429
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	350	300	50	276	74
B1.1	Personale Sanitario	73.747	72.962	785	72.244	1.503
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	17.824	18.083	-259	17.925	-101
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	198	48	150	0	198
B1.2	Personale Non Sanitario	18.022	18.131	-109	17.925	97
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>91.769</b>	<b>91.093</b>	<b>676</b>	<b>90.169</b>	<b>1.600</b>
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>20.573</b>	<b>20.155</b>	<b>418</b>	<b>19.989</b>	<b>584</b>
B3.1	Altri Beni Sanitari	16.421	15.730	691	15.578	843
B3.2	Beni Non Sanitari	1.298	1.265	33	1.155	143
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	4.730	5.100	-370	5.580	-850
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	6.858	6.627	231	6.594	264
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	3.662	3.073	589	3.100	562
B3.3a	Servizi Appalti	15.250	14.800	450	15.274	-24
B3.3b	Servizi Utenze	3.624	3.513	111	3.452	172
B3.3c	Consulenze	4.351	3.418	933	1.418	2.933
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.595	1.770	-175	1.765	-170
B3.3e	Premi di assicurazione	1.860	1.775	85	1.645	215
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	7.821	7.373	448	5.729	2.092
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.749	2.780	-31	2.697	52
B3.3	Servizi	37.250	35.429	1.821	31.980	5.270
<b>B3</b>	<b>Altri Beni e Servizi</b>	<b>54.969</b>	<b>52.424</b>	<b>2.545</b>	<b>48.713</b>	<b>6.256</b>
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	639	655	-16	627	12
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0
<b>B4</b>	<b>Ammortamenti e Costi Capitalizzati</b>	<b>639</b>	<b>655</b>	<b>-16</b>	<b>627</b>	<b>12</b>
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>1.513</b>	<b>1.813</b>	<b>-300</b>	<b>1.553</b>	<b>-40</b>
<b>B6</b>	<b>Variazione Rimanenze</b>	<b>-313</b>	<b>-313</b>	<b>0</b>	<b>518</b>	<b>-831</b>
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>169.150</b>	<b>165.827</b>	<b>3.323</b>	<b>161.569</b>	<b>7.581</b>

<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	<b>18.889</b>	<b>19.040</b>	<b>-151</b>	<b>18.785</b>	<b>104</b>
<b>C2</b>	<b>Farmaceutica Convenzionata</b>	<b>20.336</b>	<b>20.500</b>	<b>-164</b>	<b>20.498</b>	<b>-162</b>
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	57.276	54.925	2.351	50.650	6.626
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	5.030	5.249	-219	5.500	-470
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.976	1.830	146	1.720	256
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	7.006	7.079	-73	7.220	-214
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	4.960	4.890	70	5.195	-235
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	1.451	1.101	350	1.043	408
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	3.314	3.217	97	3.256	58
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	2.514	2.305	209	2.347	167
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.056	980	76	924	132
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	21	21	0	21	0
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	19.849	19.421	428	18.666	1.183
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	23.440	22.727	713	21.958	1.482
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	28.205	27.045	1.160	26.257	1.948
<b>C3</b>	<b>Prestazioni da Privato</b>	<b>97.447</b>	<b>93.939</b>	<b>3.508</b>	<b>89.322</b>	<b>8.125</b>
<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterni</b>	<b>136.672</b>	<b>133.479</b>	<b>3.193</b>	<b>128.605</b>	<b>8.067</b>
<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>305.822</b>	<b>299.306</b>	<b>6.516</b>	<b>290.174</b>	<b>15.648</b>
<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>-4.786</b>	<b>-40</b>	<b>-4.746</b>	<b>6.249</b>	<b>-11.035</b>
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0	-750	750	1.075	-1.075
F2	Saldo Gestione Finanziaria	28	27	1	110	-82
F3	Oneri Fiscali	7.178	7.249	-71	7.553	-375
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	300	855	-555	2.884	-2.584
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	0	93	-93	398	-398
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-300	-762	462	-2.486	2.186
<b>F</b>	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	<b>6.906</b>	<b>5.764</b>	<b>1.142</b>	<b>6.252</b>	<b>654</b>
<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>-11.692</b>	<b>-5.804</b>	<b>-5.888</b>	<b>-3</b>	<b>-11.689</b>
<b>H</b>	<b>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I</b>	<b>Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)</b>	<b>-11.692</b>	<b>-5.804</b>	<b>-5.888</b>	<b>-3</b>	<b>-11.689</b>

Per la predisposizione del bilancio preventivo economico annuale si è fatto riferimento ai costi stimati e comunicati dai servizi aziendali .

## 4.2. Esame dei diversi fattori di ricavo e di costo

### Contributi FSR indistinto , FSR vincolato ed entrate da Payback

Il bilancio preventivo economico annuale anno 2020 è stato formulato iscrivendo le assegnazioni provvisorie regionali di cui alla DGR n. 31-877 del 23 dicembre 2019 avente ad oggetto "Riparto del fondo sanitario definitivo per il SSR 2019 delle risorse indistinte,finalizzate,premialità e obiettivi di PSN a rettifica delle risorse provvisorie assegnate con DGR n. 23-8257 del 27/12/2018. Disposizioni relative al vincolo di copertura dei disavanzi economici del SSR 2019 e Riparto Risorse per Preventivo economico 2020".

La tabella di confronto evidenzia un incremento dei contributi FSR rispetto alla previsione 2019 di 2.887.079 euro . Si tratta sostanzialmente della copertura del finanziamento per funzioni dell'Istituto Auxologico Italiano pari a 2.500.000 euro non assegnata nel finanziamento provvisorio 2019. Il finanziamento risulta essere sostanzialmente in linea con il finanziamento dell'anno 2018.

Nella tabella si riepilogano i valori assegnati dalla citata DGR:

FSR Indistinto	4500131	295.237.901
STP		361.241
		295.599.142
FSR Finalizzato	4500164	960.799
FSR Vincolato	4500126	5.010.978
Borse di studio MMG	4500129	72.389
Finanziamento Mutuo regionale	4500167	591.244
Entrate da Payback	4500316	447.652
Finanziamento extra Lea	4500165	811.558
<b>TOTALE FINANZIAMENTO</b>		<b>303.493.762</b>

### Saldo mobilità

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
A2	Saldo Mobilità	-10.289.823	-12.367.014	2.077.191	-15.645.430	5.355.607
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-12.016.751	-11.482.083	-534.668	-11.482.082	-534.669
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.751.337	-1.570.699	-180.638	-1.443.865	-307.472
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	8.671.687	4.702.543	3.969.144	1.355.559	7.316.128
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-89.400	9.100	-98.500	-7.676	-81.724
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.104.022	-4.025.875	-1.078.147	-4.067.366	-1.036.656

La tabella di confronto evidenzia, rispetto sia alla previsione 2019 che al consuntivo 2018, un miglioramento del saldo di mobilità (negativo) rispettivamente per euro 2.077.191 e euro 5.355.607.

#### Mobilità in compensazione infra

I flussi di mobilità sanitaria proposti dal CSI sono quelli della rilevazione Fec consuntivo 2018 ad eccezione del flusso C5 e del file F per i quali è stato inserito il dato 2019 con stima degli ultime tre mesi. Nella tabella si evidenzia un peggioramento del saldo negativo pari a euro 534.668 sia rispetto alla previsione 2019 che al consuntivo. Tale risultato è dovuto ai costi per file F in incremento di circa 603.000 euro come da andamento anno 2019.

#### Mobilità in compensazione extra

I flussi di mobilità passiva extra proposti dal CSI sono quelli relativi alla mobilità nazionale anno 2018 (in previsione 2019 e consuntivo 2018 il dato faceva riferimento alla mobilità nazionale anno 2017). Nell'ambito della mobilità attiva extra si è provveduto ad adeguare i riaddebiti delle strutture ubicate sul territorio ai costi iscritti che fanno riferimento ai tetti anno 2019.

Nella tabella si evidenzia un miglioramento del saldo positivo pari a 3.969.144 euro nel confronto con la previsione 2019 e a 7.316.128 rispetto al consuntivo. Tale risultato deriva sia dall'iscrizione dei riaddebiti strutture ma anche da una decisa diminuzione nei costi per un importo pari a circa 2.500.000 euro.

Con riferimento al saldo di mobilità non in compensazione infra il confronto con il consuntivo 2018 evidenzia un incremento del saldo negativo pari ad euro 307.472. Tale incremento è sostanzialmente determinato da minor ricavi per vendita emoderivati, attività che dall'anno 2019 è passata in libera professione oltre ad un incremento dei costi per concentrazione attività laboratorio in base alle stime effettuate dalla Regione. Le stesse motivazioni valgono anche per l'aumento del saldo negativo rispetto alla previsione 2019.

Con riferimento al saldo di mobilità non in compensazione extra che passa dal saldo negativo di euro 7.676 dell'anno 2018 al previsto saldo di - euro 89.400 per l'anno 2020, il peggioramento è interamente dovuto alla previsione di maggiori costi legati alla programmazione di n. 70 trapianti di cornee. Anche in questo caso tale motivazione giustifica il peggioramento del saldo rispetto alla previsione 2019.

Con riferimento alla voce "saldo infragruppo regionale" la tabella evidenzia un peggioramento del saldo negativo sia rispetto al consuntivo 2018 che alla previsione. A fronte di ricavi sostanzialmente invariati sono previsti in aumento:

- costi dei prodotti farmaceutici PHT in distribuzione per conto per l'introduzione in questa modalità distributiva delle eparine e di nuovi farmaci per il diabete (+ 578.891 euro rispetto al consuntivo 2018 e euro 427.050 rispetto alla previsione 2019),
- costi per materiali di assorbimento in DPC per euro 399.351, servizio previsto a partire dal mese di giugno 2020,

- Costi per vaccini in DPC con un incremento di circa 50.000 euro sia rispetto alla previsione 2019 che al consuntivo 2018.
- Costi per consulenze sanitarie e non da aziende regionali in leggero incremento rispetto alla previsione 2019 (+ 62.000 euro circa) ma in diminuzione rispetto al consuntivo 2018 (- 118.000 euro).

### Entrate proprie

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
A3	<b>Entrate Proprie</b>	<b>11.343.312</b>	<b>11.712.521</b>	<b>-369.209</b>	<b>12.346.613</b>	<b>-1.003.301</b>
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	1.402.802	1.407.138	-4.336	1.795.699	-392.897
A3.2	Ticket	4.219.500	4.318.000	-98.500	4.300.359	-80.859
A3.3	Altre Entrate Proprie	5.721.010	5.987.383	-266.373	6.250.555	-529.545

La diminuzione rispetto al consuntivo 2018 nella categoria Ulteriori trasferimenti pubblici per euro 392.897 viene così dettagliata:

- mancata iscrizione di contributi nei conti 4500142 e 4500168 per mancanza di formale assegnazione per un importo pari ad 254.931.
- minor finanziamento da Regione Politiche Sociali per funzioni delegate socio sanitarie - euro 52.306
- Mancata iscrizione pari a euro 76.750 finanziamento L.210/92 in mancanza di formale assegnazione. I costi sono stati iscritti per euro 163.636.

La valutazione dei ricavi per ticket è stata fatta tenuto conto dell'andamento riscontrato nell'anno 2019.

Nella categoria Altre entrate Proprie la diminuzione stimata sia rispetto al consuntivo 2018 per euro 529.545 che alla previsione 2019 per euro 266.373, è in gran parte dovuta a minori rimborsi personale comandato (sia presso COQ che presso altri) .



**Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.760.077	-1.116.377	-1.643.700	-1.029.645	-1.730.432

La voce Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti pari a euro 2.760.077,46, risulta così determinata:

Conto	Totale valore beni (previsione)	Storno quota cespiti 2020 da FSR 2020 (100%)
Costi di Ricerca e sviluppo software	0,00	0,00
Spese incr. beni di terzi fabbricati disponibili	32.000,00	32.000,00
fabbricati indisponibili	0,00	0,00
Impianti e macchinari	1.171.456,00	1.171.456,00
Attrezzature sanitarie piccole	0,00	0,00
Attrezzature sanitarie grandi	946.621,00	946.621,00
Mobili e arredi	380.000,00	380.000,00
Automezzi	50.000,00	50.000,00
Altri beni	0,00	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>2.760.077,00</b>	<b>2.760.077,00</b>

Il valore della rettifica è stato calcolato, con riguardo al 100% riferito all'anno 2020 secondo il programma degli investimenti stilato dal servizio tecnico e provveditorato aziendale.

Il dettaglio degli investimenti programmati è riepilogato nel Piano degli investimenti allegato alla delibera del bilancio preventivo economico annuale 2020.

**Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati**

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	190.306	1.272.724	-1.082.418	-1.160.719	1.351.025

La voce utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti per un importo pari a 190.306 euro contiene:

- 63.000 euro per progetto autismo finanziamento anno 2018-2019
- 42.554 euro gioco d'azzardo finanziamento anno 2018
- 26.151 euro borse di studio MMG finanziamento anno 2019
- 55.088 euro borse di studio ditte private anno 2019-12-19
- 3.512 euro per progetto relativo ai percorsi autismo-DSM DD.780/16.10.2019 finanziamento anno 2019

Per quanto riguarda la voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati esercizio in corso nulla è stato accantonato.

### Personale

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
B1	Personale	91.769.568	91.093.670	675.898	90.168.695	1.600.873

Per la valutazione del costo del personale si è fatto riferimento al piano triennale del fabbisogno di personale 2019-2021 adottato con deliberazione n. 448 del 5 giugno 2019 nel rispetto dei tetti di spesa previsti dalla DGR 27-8855 del 29 aprile 2019. Il servizio personale ha provveduto a modulare il calendario delle assunzioni previste tenuto conto delle tempistiche necessarie all'espletamento delle procedure di reclutamento, tenendo conto delle cessazioni e delle priorità di reintegro.

Il costo del personale così determinato passa da 90.168.695 euro registrato a consuntivo 2018 ai 91.769.568 euro della previsione 2020 con un incremento pari a 1.600.873. L'incremento previsto rispetto alla Previsione 2019 è pari a 675.898 euro. La grave carenza di personale sanitario medico su diverse discipline (ginecologi, pediatri, anestesisti ortopedici, medici DEA e psichiatri) e le difficoltà incontrate nelle procedure di reclutamento anche per il personale infermieristico e del comparto in generale ha costretto l'Azienda fin dall'anno 2018 e ancor più nel corso dell'anno 2019 a dover provvedere sia incrementando le convenzioni con altre Aziende piemontesi che a rivolgersi a società esterne o cooperative di medici per l'acquisizione di prestazioni mediche e all'utilizzo di personale infermieristico/ostetrico interinale per poter mantenere in efficienza i servizi. Inoltre, vista la sempre più grave carenza anche di personale amministrativo, per l'anno 2020 è stato previsto l'utilizzo di personale amministrativo interinale, in attesa dell'espletamento delle procedure selettive concorsuali gestite anche in collaborazione con le altre aziende del quadrante, valutata la probabile numerosità dei candidati.

**Prodotti farmaceutici ed emoderivati**

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>20.573.025</b>	<b>20.155.124</b>	<b>417.901</b>	<b>19.988.898</b>	<b>584.127</b>
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	20.417.025	19.995.124	421.901	19.845.567	571.458
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	180.000	200.000	-20.000	199.276	-19.276
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	6.850.000	6.800.000	50.000	6.534.667	315.333
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	7.650.000	7.000.000	650.000	6.880.169	769.831
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	237.025	894.000	-656.975	883.539	-646.514
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	4.700.000	5.000.000	-300.000	5.296.187	-596.187
3100154	Emoderivati	130.000	110.000	20.000	80.281	49.719
3100166	Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta	670.000	0	670.000	0	670.000
4800116	Acquisto prodotti farmaceutici esclusi farmaci H , impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni. - resi	0	0	0	16.296	-16.296
4800117	Prodotti farmaceutici di tipo "H" a distribuzione diretta	0	5.568	-5.568	11.202	-11.202
4800118	Prodotti farmaceutici in distribuzione diretta di assistenza farmaceutica - resi	0	3.308	-3.308	1.054	-1.054
BA0050	Medicinali senza AIC	156.000	160.000	-4.000	143.331	12.669
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	150.000	150.000	0	141.080	8.920
3100165	Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta	6.000	10.000	-4.000	2.251	3.749

La spesa farmaceutica è prevista in incremento . La tabella evidenzia aumenti sul totale della spesa per prodotti farmaceutici sia rispetto alla previsione 2019 che al consuntivo 2018, ma con diversi andamenti della spesa in distribuzione diretta, prevista in aumento e della spesa riferita ai ricoveri in decisa diminuzione.

Per quanto concerne la distribuzione diretta gli incrementi previsti riguardano terapie oncologiche orali ad alto costo, farmaci per la terapia dell'emofilia A grave con inibitore ( 2 pazienti in terapia da marzo e novembre 2019).

Il costo stimato per Epatite C pari a 1.150.000 risulta in incremento rispetto all'anno 2019 con una previsione di 200 trattamenti a fronte dei 160 stimati per l'anno 2019.

Leggeri incrementi sono previsti anche nei costi per ossigeno territoriale ed emoderivati.

## Altri beni sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
B3.1	Altri Beni Sanitari	16.420.807	15.730.230	690.577	15.577.431	843.376
BA0100	da altri soggetti	241.500	237.000	4.500	255.923	-14.423
3100152	Sangue ed emocomponenti	241.500	237.000	4.500	255.923	-14.423
BA0220	Dispositivi medici	8.120.207	7.778.038	342.169	7.518.897	601.310
3100164	Acquisto dispositivi medici	8.120.207	7.779.707	340.500	7.529.478	590.729
4800134	Resi per acquisto dispositivi medici	0	1.669	-1.669	10.581	-10.581
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.150.000	959.539	190.461	1.216.695	-66.695
3100158	Protesi- -dispositivi medici impiantabili attivi	1.150.000	959.539	190.461	1.216.695	-66.695
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.843.000	2.748.415	94.585	2.877.697	-34.697
3100107	Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro-	2.843.000	2.748.600	94.400	2.877.697	-34.697
4800107	Reagenti laboratorio	0	185	-185	0	0
BA0250	Prodotti dietetici	490.000	490.000	0	486.962	3.038
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	490.000	490.000	0	487.738	2.262
4800119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale) - (resi)	0	0	0	776	-776
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.210.000	1.248.188	-38.188	1.143.802	66.198
3100105	Sieri e vaccini	1.100.000	1.150.000	-50.000	1.045.529	54.471
3100106	Immunoterapie specifiche (Vaccini desensibilizzanti)	110.000	100.000	10.000	98.273	11.727
4800105	Siero e vaccini	0	1.595	-1.595	0	0
4800106	Vaccini desensibilizzanti	0	217	-217	0	0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	2.366.100	2.269.050	97.050	2.077.455	288.645
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	70.000	80.000	-10.000	689	69.311
3100149	acquisto di beni per assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	33.300	3.000	30.300	611	32.689
3100150	acquisto di beni per assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	140.000	111.050	28.950	105.384	34.616
3100151	acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999	2.122.800	2.075.000	47.800	1.970.771	152.029

L'incremento previsto della categoria rispetto alla previsione 2019 pari ad euro 690.577 deriva principalmente dall'incremento dei costi per dispositivi medici e dispositivi impiantabili attivi (circa 531.000 euro) in considerazione dell'aumento previsto dell'attività del laboratorio di Emodinamica (previsti anche 10 impianti CCM al costo di euro 16.000 cad), delle attività delle sale operatorie di chirurgia, oculistica e urologia.

Ulteriori aumenti per circa 95.000 euro sono previsti nei costi per dispositivi diagnostici in vitro per due nuovi service per diagnosi rapida infezioni batteriche e misurazione glicemia al letto dei pazienti e nei beni per assistenza integrativa e protesica per circa 97.000 euro tenuto conto del trend in costante aumento.

### Beni non sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>B3.2</b>	<b>Beni Non Sanitari</b>	<b>1.298.262</b>	<b>1.264.300</b>	<b>33.962</b>	<b>1.155.139</b>	<b>143.123</b>
BA0320	Prodotti alimentari	11.000	9.000	2.000	8.452	2.548
3100131	Prodotti alimentari per mensa dipendenti	11.000	9.000	2.000	8.452	2.548
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	366.050	365.800	250	319.895	46.155
3100132	Materiali di guardaroba	65.150	70.200	-5.050	59.117	6.033
3100133	Materiali di pulizia e lavanderia	95.200	90.150	5.050	55.424	39.776
3100134	Materiali di convivenza in genere	205.700	205.450	250	205.354	346
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	223.300	218.000	5.300	212.524	10.776
3100135	Combustibili ad uso riscaldamento e cucine	8.000	8.000	0	5.792	2.208
3100136	Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	215.300	210.000	5.300	206.732	8.568
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	331.012	335.500	-4.488	281.349	49.663
3100137	Supporti meccanografici	125.200	120.200	5.000	128.290	-3.090
3101070	Cancelleria e stampati	205.812	215.300	-9.488	153.059	52.753
BA0360	Materiale per la manutenzione	366.900	336.000	30.900	332.919	33.981
3100250	Materiale per manutenzione immobili	5.900	5.000	900	4.349	1.551

3100251	Materiale per manutenzione di attrezzature sanitarie	320.000	290.000	30.000	297.910	22.090
3100254	Materiali per manutenzione di altre attrezzature tecnico - economiche	41.000	41.000	0	30.660	10.340

Il confronto con la previsione 2019 evidenzia un aumento di circa 34.000 euro sostanzialmente determinato dall'aumento dei costi per materiali di manutenzione attrezzature sanitarie. Il vecchio contratto è stato prorogato fino al mese di marzo, la nuova aggiudicazione della gara SCR prevede costi in aumento.

L'incremento dei costi della categoria rispetto al consuntivo 2018 risulta più significativa nei costi per materiali di pulizia e lavanderia per l'introduzione dall'anno 2019 di panni in microfibra monouso e nei costi per cancelleria a stampati visto l'andamento della spesa nel corso dell'anno 2019.

### Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>B3.3a.1</b>	<b>Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti</b>	<b>4.730.000</b>	<b>5.099.713</b>	<b>-369.713</b>	<b>5.579.782</b>	<b>-849.782</b>
BA1590	Pulizia	2.410.000	2.369.783	40.217	2.367.807	42.193
3101103	Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari	2.200.000	2.169.783	30.217	2.175.275	24.725
3101104	Altri servizi di pulizia	210.000	200.000	10.000	192.532	17.468
BA1610	Riscaldamento	2.000.000	2.409.930	-409.930	2.896.748	-896.748
3101107	Servizi riscaldamento.	2.000.000	2.409.930	-409.930	2.896.748	-896.748
BA1640	Smaltimento rifiuti	320.000	320.000	0	315.227	4.773
3101108	Servizi smaltimento rifiuti	320.000	320.000	0	315.227	4.773

Il confronto con il consuntivo 2018 evidenzia un decremento pari a 849.872 euro con il risparmio più rilevante nei costi per il servizio di riscaldamento a seguito nuovo contratto attivo dal mese di luglio 2019.

### Manutenzioni e riparazioni

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>B3.3a.2</b>	<b>Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>6.857.974</b>	<b>6.627.069</b>	<b>230.905</b>	<b>6.592.953</b>	<b>265.021</b>
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.038.074	2.005.335	32.739	2.157.922	-119.848
3100201	Manutenzione ordinaria in appalto ad immobili e loro pertinenze	2.038.074	2.005.335	32.739	2.157.922	-119.848
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.625.000	2.500.087	124.913	2.540.785	84.215

3100203	Manutenzione ordinaria in appalto attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	2.582.000	2.457.887	124.113	2.498.617	83.383
3100256	Manutenzione ordinaria in appalto per impianti specifici sanitari-	43.000	42.200	800	42.168	832
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	486.900	487.655	-755	417.951	68.949
3100205	Manutenzione in appalto mobili e attrezzature tecnico - economali	486.900	487.655	-755	417.951	68.949
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	0	1.500	-1.500	1.593	-1.593
3100204	Manutenzione in appalto automezzi	0	1.500	-1.500	1.593	-1.593
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.708.000	1.632.492	75.508	1.474.702	233.298
3100206	Manutenzione software	1.708.000	1.632.492	75.508	1.474.702	233.298

Manutenzione immobili : l'incremento rispetto alla previsione 2019 deriva dall'applicazione dell'incremento Istat da gennaio 2020, mentre la diminuzione dei costi rispetto al consuntivo 2018 si riferisce a minor costi di manutenzione impianti calore legati al nuovo contratto per il servizio riscaldamento.

manutenzione attrezzature sanitarie : l'incremento previsto sia rispetto alla previsione 2019 che al consuntivo 2018 deriva dall'applicazione del nuovo contratto (gara CONSIP) a partire dal mese di aprile 2020 a condizioni più sfavorevoli (15.804 euro in più al mese).

Manutenzioni Software : L'aumento previsto rispetto alla previsione 2019 tiene conto delle programmate evoluzioni di PHI (cartella informatizzata) e del sistema anatomia patologica, mentre l'incremento rispetto al consuntivo 2018 è dovuto al servizio di supporto on site e da remoto della ditta Engineering attivato nell'anno 2019 per sopperire alle carenze di personale .

### Altri servizi appaltati ed utenze

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>B3.3a.3</b>	<b>Altri servizi appaltati</b>	<b>3.661.708</b>	<b>3.072.526</b>	<b>589.182</b>	<b>3.099.548</b>	<b>562.160</b>
BA1580	Lavanderia	800.000	820.000	-20.000	816.067	-16.067
3101102	Servizi di lavanderia	800.000	820.000	-20.000	816.067	-16.067
BA1600	Mensa	2.638.000	2.050.000	588.000	2.039.715	598.285
3101105	Servizi di mensa per degenti	1.563.000	1.190.000	373.000	1.186.014	376.986
3101106	Servizi di mensa per dipendenti	1.075.000	860.000	215.000	853.701	221.299
BA1620	Servizi di assistenza informatica	223.708	202.526	21.182	243.766	-20.058
3101101	Servizi elaborazione dati	223.708	202.526	21.182	243.766	-20.058
<b>B3.3a</b>	<b>Servizi Appalti</b>	<b>15.249.682</b>	<b>14.799.308</b>	<b>450.374</b>	<b>15.272.283</b>	<b>-22.601</b>
<b>B3.3b</b>	<b>Servizi Utenze</b>	<b>3.623.515</b>	<b>3.512.537</b>	<b>110.978</b>	<b>3.451.492</b>	<b>172.023</b>
BA1650	Utenze telefoniche	794.200	760.902	33.298	797.157	-2.957
3101702	Telefono	794.200	760.902	33.298	797.157	-2.957
BA1660	Utenze elettricità	2.652.500	2.554.720	97.780	2.480.719	171.781

3101701	Energia elettrica	2.652.500	2.554.720	97.780	2.480.719	171.781
BA1670	Altre utenze	176.815	196.915	-20.100	173.616	3.199
3101703	Acqua	170.000	190.000	-20.000	166.721	3.279
3101704	Gas cucine	6.000	6.100	-100	6.080	-80
3101705	Altre utenze (rai tv)	815	815	0	815	0

**Servizi appaltati** : la tabella evidenzia un in deciso incremento dei costi della categoria sia rispetto alla previsione 2019 che al consuntivo 2018 determinato principalmente dai costi per il servizio mensa. Dal mese di novembre 2019 è attivo il nuovo contratto a seguito di gara SCR che prevede un costo pasto maggiore rispetto al precedente affidamento, in quanto comprensivo anche delle quote relative alle migliorie su attrezzature della cucina e sala mensa.

**Utenze**: la previsione è stata stilata tenendo conto, per quanto concerne le spese telefoniche, del maggior costo legato ai servizi di cloud, mentre, per il costo dell'energia elettrica , già in aumento nell'anno 2019, del maggior costo legato all'utilizzo dei condizionatori acquistati nell'anno 2019 e da acquistare.

### Consulenze

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>B3.3c</b>	<b>Consulenze</b>	<b>4.350.870</b>	<b>3.417.379</b>	<b>933.491</b>	<b>1.418.798</b>	<b>2.932.072</b>
BA1370	Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	11.500	11.500	0	6.415	5.085
3100387	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici della Regione	11.500	11.500	0	6.415	5.085
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - Articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	370.000	502.383	-132.383	461.393	-91.393
3101823	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	370.000	502.383	-132.383	461.393	-91.393
BA1400	Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	0	40.898	-40.898	8.466	-8.466
3101825	Altre consulenze sanitarie L.1/2002 (Libera professione infermieristica) e altro ruolo sanitario comparto	0	40.898	-40.898	8.466	-8.466
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area sanitaria	3.758.777	2.626.822	1.131.955	751.521	3.007.256
3100452	Spese personale tirocinante eo borsista compresi oneri riflessi	146.776	151.612	-4.836	136.092	10.684
3100494	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	3.612.001	2.475.210	1.136.791	615.429	2.996.572
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	34.000	33.180	820	20.130	13.870
3100392	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	34.000	33.180	820	20.130	13.870
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	102.193	127.866	-25.673	96.833	5.360



3100456	Consulenza tecniche	53.000	72.960	-19.960	64.950	-11.950
3101015	Consulenze amministrative	6.986	2.900	4.086	0	6.986
3101826	Emolumenti a personale dipendente non sanitario per attività di consulenza professionale, tecnica ed amministrativa	42.207	52.006	-9.799	31.883	10.324
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area non sanitaria	74.400	74.730	-330	74.040	360
3100454	Spese personale religioso convenzionato compresi oneri riflessi	29.400	29.400	0	29.400	0
3100495	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	45.000	45.330	-330	44.640	360

La previsione di spesa 2020 evidenzia in questa categoria di costi un significativo incremento pari a 933.491 euro rispetto alla previsione 2019 . Questo incremento si è già in parte verificato nel corso dell'esercizio 2019 a causa delle rilevanti carenze di personale sanitario .L'incremento maggiore pari a 1.131.955 euro si è stimato nella categoria delle altre collaborazioni e prestazioni di lavoro in area sanitaria come effetto trascinarsi costi per i contratti stipulati già nell'anno 2019 e più volte integrati con ditte per il reclutamento di medici DEA , ginecologi, pediatri ed ortopedici . Sono inoltre stati previsti i seguenti nuovi incarichi: due medici medicina interna (costo stimato euro 105.600) oltre a tre psicologi per DSM, SERD e neuropsichiatria infantile (costo stimato 82.000euro).

### Rimborsi assegni e contributi

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>B3.3d</b>	<b>Rimborsi, Assegni e Contributi</b>	<b>1.594.751</b>	<b>1.770.013</b>	<b>-175.262</b>	<b>1.765.106</b>	<b>-170.355</b>
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	87.907	79.907	8.000	85.789	2.118
3100429	Contributi associazioni volontariato	87.907	79.907	8.000	85.789	2.118
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	5.000	20.000	-15.000	35.507	-30.507
3100428	Rimborsi agli assistiti per ricoveri all'estero	5.000	20.000	-15.000	35.507	-30.507
BA1320	Contributo Legge 210/92	163.636	173.155	-9.519	177.481	-13.845
3101024	Indennizzi L.210/92 e L.238/99 (danni per vaccinazioni, trasfusioni..)	163.636	173.155	-9.519	177.481	-13.845
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.338.208	1.496.951	-158.743	1.466.329	-128.121
3100424	Rimborsi agli assistiti assistenza sanitaria	182.200	156.000	26.200	161.614	20.586

3100425	Contributi assegni sussidi per assistenza sanitaria	30.981	27.600	3.381	24.671	6.310
3101013	Quote associative	24.709	24.664	45	20.914	3.795
3101074	Trasferimento alla Regione di cui L.r. 22 luglio 2002 n.17, articolo 2 c.2	591.244	591.244	0	591.244	0
3101081	Altri rimborsi, assegni e contributi verso privati	28.000	28.250	-250	29.071	-1.071
3101835	spesa sociale socio sanitaria finanziata da politiche sociali (vs.LEA nazionali- dal 2014 ) - Contributi assegni borse per assistenza sociale, socio-sanitaria psichiatrica -	322.000	507.119	-185.119	508.813	-186.813
3250403	Trasferimento allo stato dl 5192 2% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	1.215	1.215	0	1.191	24
3250404	Trasferimento ad istituti zooprofilattici 4% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	2.126	2.126	0	2.083	43
3250405	Trasferimento alla regione decreto leg.vo 75894	127.000	127.000	0	94.920	32.080
3250406	Poste correttive e competenze entrate	26.000	29.000	-3.000	29.130	-3.130
3250409	Trasf.alla Regione D-Lgs 432/98 art.5 (3,5% dei c/4500228/29)	2.126	2.126	0	2.083	43
3250410	Trasf.ai Laboratori Nazionali di riferimento. D.Lgs.432/98 (0,5% dei c/ 4500228/29)	607	607	0	595	12

I costi della categoria sono stimati in decremento sia rispetto alla previsione 2019 che al consuntivo 2018 per diminuzione costi assegni terapeutici DSM.

### Premi di assicurazione

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>B3.3e</b>	<b>Premi di assicurazione</b>	<b>1.860.044</b>	<b>1.774.700</b>	<b>85.344</b>	<b>1.644.560</b>	<b>215.484</b>
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.647.214	1.600.718	46.496	1.470.922	176.292
3101071	Assicurazioni:per responsabilità civile verso terzi	779.419	765.966	13.453	735.302	44.117
3101076	Quota partecipazione fondo regionale assicurazioni responsabilità civile	867.795	834.752	33.043	735.620	132.175
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	212.830	173.982	38.848	173.638	39.192
3101072	Assicurazioni:per rischi su immobili	136.000	98.745	37.255	98.398	37.602
3101073	Assicurazioni:altri premi di assicurazione	76.830	75.237	1.593	75.240	1.590

Si prevede un incremento che in parte deriva dalla nuova polizza RCT/O, dalla proroga tecnica dell'assicurazione rischi su immobili fino al mese di aprile in attesa di nuova gara SCR , oltre all'incremento dell'assicurazione regionale.

## Altri servizi sanitari e non

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>B3.3f</b>	<b>Altri Servizi Sanitari e Non</b>	<b>7.820.131</b>	<b>7.373.524</b>	<b>446.607</b>	<b>5.728.969</b>	<b>2.091.162</b>
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	15.000	15.000	0	9.302	5.698
3100341	Costo per prestazioni (servizi) fornite dalla ARPA (agenzia regionale per la protezione ambientale) ad addebito diretto	15.000	15.000	0	9.296	5.704
3100376	Costi per prestazioni da altri erogatori pubblici (Istituto Zooprofilattico...)	0	0	0	6	-6
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	1.162.900	1.155.407	7.493	1.102.019	60.881
3100329	Prestazioni sanitarie di erogatori presidi ospedalieri ex articoli 41-42-43 L.833/78	162.600	151.100	11.500	185.398	-22.798
3100407	Assistenza prestazione diagnostica strumentale per degenti	5.500	9.500	-4.000	7.261	-1.761
3100409	Assistenza prestazione diagnostica strumentale RMN per degenti	2.500	3.500	-1.000	1.418	1.082
3100477	Costo per acquisti di assistenza sanitaria infermieristica da cooperative	206.000	206.000	0	119.308	86.692
3100489	Prestazioni sanitarie (non finali da privati)	786.300	785.307	993	788.634	-2.334
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	3.240.600	3.141.541	99.059	2.144.151	1.096.449
3100450	Pubblicità su quotidiani e periodici	10.000	15.000	-5.000	8.513	1.487
3100451	Altri eventuali servizi economici e tecnici non classificati	2.704.500	2.611.941	92.559	1.650.441	1.054.059
3101011	Spese postali e valori bollati	75.500	67.600	7.900	72.255	3.245
3101012	Spese legali	20.000	20.000	0	5.559	14.441
3101082	Rimborsi spese viaggio e missioni dipendenti	118.600	137.000	-18.400	136.932	-18.332
3101109	Servizi vigilanza	257.000	235.000	22.000	235.659	21.341
3150106	Spese per servizio di tesoreria	53.000	53.000	0	33.126	19.874
3150202	Costi per la gestione di terreni ed immobili da reddito	2.000	2.000	0	1.666	334
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	153.006	138.240	14.766	123.286	29.720
3100453	Indennità attività docenza per corsi di aggiornamento	29.912	24.400	5.512	30.962	-1.050
3100457	Servizi presso terzi formazione qualificazione del personale	103.094	93.840	9.254	58.100	44.994
3100458	Servizi presso terzi per formazione di terzi (scuole infermieri professionali ed altro.)	20.000	20.000	0	34.224	-14.224
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	591.630	587.481	4.149	567.555	24.075
3101001	Indennità e rimborso spese al direttore generale	167.930	170.314	-2.384	163.543	4.387
3101002	Competenze e rimborsi spese al direttore amministrativo	137.750	134.135	3.615	130.019	7.731
3101003	Competenze e rimborsi spese al direttore sanitario	132.850	135.132	-2.282	134.332	-1.482
3101005	Indennità e rimborso spese a componenti altri organi collegiali	88.100	82.300	5.800	83.862	4.238
3101007	Spese di funzionamento per commissione medica locale	65.000	65.600	-600	55.799	9.201
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	2.656.995	2.335.855	321.140	1.782.656	874.339
3101014	Altri servizi generali	2.636.350	2.319.862	316.488	1.769.575	866.775
3101017	Altre somme non attribuibili	0	350	-350	310	-310

3101023	Costo per contributi vs ARAN	5.645	5.643	2	5.643	2
3101077	Risarcimento in franchigia assicurativa danni terzi per responsabilità civile	15.000	10.000	5.000	7.128	7.872

La tabella di confronto evidenzia un considerevole incremento dei costi della categoria soprattutto rispetto ai valori del consuntivo 2018 (+ 2.091.162 euro). Tale incremento riguarda costi per servizi non sanitari ed in particolare per altri servizi tecnici – economici e servizi generali.

Servizi tecnici economici: già nell'anno 2019 sono stati ricondotti tutti i costi relativi ai servizi di cloud, (radiologia, laboratorio, cartelle cliniche DSO, server ITC) stante la necessità di disporre della massima sicurezza di conservazione dei dati, non garantibile mediante il server aziendale, inoltre, nella stessa voce, si è registrato un aumento dei costi di trasporto interaziendale, oltre all'attivazione di un servizio di sostegno ai magazzini e di inventariazione per entrata in quiescenza personale tecnico dipendente. Oltre a questi servizi già attivati nell'anno 2019 si è inoltre previsto un ulteriore aumento per un nuovo servizio di verifica ambientale dei locali adibiti alla preparazione di antiblastici, ed un incremento dei costi per servizi di cloud come effetto trascinamento dei servizi partiti in corso 2019.

Altri Servizi generali: anche in questa categoria di costi l'incremento si è già realizzato nell'anno 2019 e ha riguardato il costo relativo alle squadre antincendio ASL presso i presidi di Domodossola e Verbania a decorrere da ottobre 2018, a cui si sono aggiunte nel febbraio 2019, squadre antincendio presso le sedi distrettuali. Ulteriore incremento già realizzato nel corso dell'anno 2019 è derivato dall'effetto trascinamento dei costi relativi al personale amministrativo presso le Case della salute in attività dagli ultimi mesi dell'anno 2018 oltre ai costi per i servizi identità digitale sicurezza applicativa, dal costo per la nomina del responsabile della privacy e per i costi per il nuovo sito aziendale. Nella previsione 2020 sono stati considerati i nuovi costi relativi ai servizi di gestione personale e del sistema documentale strutture Personale e Affari Generali, mentre si è tenuto conto dei minori costi per CUP telefonico aziendale per effetto del passaggio a CUP regionale dal mese di settembre 2019, e del trasferimento dei costi per antincendio al COQ, per effetto dell'avvenuta stabilizzazione.

### Godimento beni di terzi

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>B3.3g</b>	<b>Godimento Beni di Terzi</b>	<b>2.748.244</b>	<b>2.779.379</b>	<b>-31.135</b>	<b>2.697.198</b>	<b>51.046</b>
BA2000	Fitti passivi	191.594	190.754	840	173.381	18.213
3100501	Fitti reali	191.594	190.754	840	173.381	18.213
BA2020	Canoni di noleggio - Area sanitaria	2.336.650	2.262.841	73.809	2.239.803	96.847
3100504	Canoni per beni strumentali sanitari	1.216.800	1.166.911	49.889	1.144.320	72.480

3100509	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza protesica	883.350	884.000	-650	890.614	-7.264
3100510	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa	7.500	7.500	0	6.926	574
3100511	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa extra LEA regionale	229.000	204.430	24.570	197.943	31.057
BA2030	Canoni di noleggio - Area non sanitaria	220.000	325.784	-105.784	284.014	-64.014
3100503	Canoni per beni strumentali non sanitari	220.000	325.784	-105.784	284.014	-64.014

Il confronto con la previsione 2019 evidenzia una diminuzione dei costi per canoni di noleggio ed in particolare:

area sanitaria: è stato previsto un incremento pari a circa 74.000 euro per nuovo noleggio facoemulsificatore e fluorangiografo oltre a un aumento dei costi per vac terapia tenendo conto del trend dell'anno 2019.

Area non sanitaria : previsto decremento di circa 106.000 euro per cessato noleggio carrelli termici per cucina, furgone trasporto pasti (nuovo contratto servizio mensa) oltre al cessato noleggio frigo per radioterapia P.O. Verbania a seguito acquisto.

### Accantonamenti

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>1.512.189</b>	<b>1.812.189</b>	<b>-300.000</b>	<b>1.552.927</b>	<b>-40.738</b>
BA2710	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	0	300.000	-300.000	0	0
3101612	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	300.000	-300.000	0	0
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	105.000	105.000	0	105.177	-177
3101602	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	105.000	105.000	0	105.177	-177
BA2840	Accantonamenti per rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	428.809	428.809	0	428.809	0
3101606	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	428.809	428.809	0	428.809	0
BA2850	Accantonamenti per rinnovi convenzioni Medici Sumai	41.159	41.159	0	41.159	0
3101619	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	41.159	41.159	0	41.159	0
BA2860	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza medica	514.814	514.814	0	514.814	0
3101615	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza medica	514.814	514.814	0	514.814	0
BA2870	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	64.584	64.584	0	64.584	0
3101616	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica, sanit.amm.tecn.professionale	64.584	64.584	0	64.584	0
BA2890	Altri accantonamenti	357.823	357.823	0	398.384	-40.561
3101604	Altri accantonamenti	107.823	107.823	0	398.384	-290.561

3101634	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	250.000	250.000	0	250.000	0
---------	---	---------	---------	---	---------	---

Gli accantonamenti previsti nel bilancio preventivo economico annuale 2020 per un importo totale pari a 1.512.189 euro risultano così composti:

Accantonamento premio operosità Sumai 105.000 euro

Accantonamento rinnovi contrattuali MMG/PLS/CMA e Sumai 469.968 euro

Accantonamento rinnovo contrattuale personale dipendente (dirigenza medica e non) 579.398 euro

Altri accantonamenti 107.823 ( Incentivi Direttori e Collegio e Balduzzi)

Accantonamento incentivi funzioni tecniche 250.000 euro.

### Medicina di Base

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	<b>18.888.671</b>	<b>19.040.314</b>	<b>-151.643</b>	<b>18.784.942</b>	<b>103.729</b>
BA0430	Costi per assistenza MMG	13.945.900	13.932.314	13.586	13.795.968	149.932
3100473	Convenzioni con i medici di medicina generale	11.001.300	11.001.814	-514	10.979.839	21.461
3100480	Costi per integrativo regionale convenzione medici di base	2.944.600	2.930.500	14.100	2.816.129	128.471
BA0440	Costi per assistenza PLS	2.430.000	2.673.000	-243.000	2.762.859	-332.859
3100474	Convenzioni con i pediatri di libera scelta	1.940.000	1.930.000	10.000	1.943.309	-3.309
3100481	Costi per integrativo regionale convenzione medici pediatrici di libera scelta	490.000	743.000	-253.000	819.550	-329.550
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	2.161.500	2.230.000	-68.500	2.120.331	41.169
3100475	Convenzioni con i medici di guardia medica	1.460.000	1.460.000	0	1.418.367	41.633
3100482	Costi per integrativo regionale convenzione medici guardia medica	701.500	770.000	-68.500	701.964	-464
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	351.271	205.000	146.271	105.784	245.487
3100476	Altre convenzioni di medicina di base (es. medici 118-emergenza)	351.271	205.000	146.271	105.784	245.487

Le variazioni che si rilevano sia rispetto alla previsione 2019 che al consuntivo 2018 derivano da situazioni verificatesi nel corso dell'anno 2019 con effetto trascinamento sia in incremento che decremento dei costi stimati per l'anno 2020 e più precisamente:

**Medici MMG** : Negli ultimi mesi dell'anno 2018 sono state attivate le Case della Salute con incremento dei costi in seguito agli accordi sottoscritti con i medici MMG.

**Medici PLS** : a partire dal mese di settembre 2019 il progetto Pediatria Ossola viene gestito da medici di una cooperativa mentre fino a quel momento erano impiegati medici PLS .

**Medici Guardia Medica**: dagli ultimi mesi dell'anno 2018 erano stati impiegati alcuni medici GM per il progetto Pediatria Ossola. Dal mese di settembre è terminata tale attività.

**Altro** : Nel corso dell'anno 2019 sono stati convenzionati nuovi psicologi dunque la previsione 2020 tiene conto dell'effetto trascinamento costi di tali assunzioni.

### Farmaceutica convenzionata

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>C2</b>	<b>Farmaceutica Convenzionata</b>	<b>20.336.000</b>	<b>20.500.000</b>	<b>-164.000</b>	<b>20.498.465</b>	<b>-162.465</b>
3100404	Assistenza farmaceutica erogata da farmacie convenzionate	20.336.000	20.500.000	-164.000	20.498.465	-162.465

Il decremento stimato per l'anno 2020 rispetto alla previsione tiene conto del fatto che le eparine verranno distribuite in DPC.

### Prestazioni da Privato

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>C3.1</b>	<b>Prestazioni da Privato - Ospedaliera</b>	<b>57.276.160</b>	<b>54.924.778</b>	<b>2.351.382</b>	<b>50.650.142</b>	<b>6.626.018</b>
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	9.516.982	9.516.982	0	8.037.270	1.479.712
3100358	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	2.919.982	3.062.403	-142.421	2.632.691	287.291
3100359	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	4.097.000	3.954.579	142.421	3.954.579	142.421
3100378	Costo per maggiorazione tariffaria -budget presidi ex art.41-42-43 L.833/1978 -finanziam.specifico-	2.500.000	2.500.000	0	1.450.000	1.050.000
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	4.810.000	4.810.000	0	4.348.055	461.945
3100471	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per propri assistiti	4.516.568	4.516.568	0	4.054.623	461.945
3100472	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL piemontesi	293.432	293.432	0	293.432	0
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	19.409.178	19.528.796	-119.618	19.081.142	328.036
3101813	Prestazioni sanitarie ospedaliere di erogatori pubblico-privato in società miste	19.409.178	19.528.796	-119.618	19.081.142	328.036
BA0890	da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	23.540.000	21.069.000	2.471.000	19.183.675	4.356.325
3100360	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	18.550.000	17.800.000	750.000	16.671.341	1.878.659
3100478	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL extra-regione	4.990.000	3.269.000	1.721.000	2.512.334	2.477.666
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	5.029.784	5.248.926	-219.142	5.499.636	-469.852
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	1.552.088	1.606.968	-54.880	1.551.716	372

3101841	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	1.431.025	1.485.873	-54.848	1.485.873	-54.848
3101842	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	121.063	121.095	-32	121.095	-32
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	1.398.092	1.440.707	-42.615	1.735.718	-337.626
3100419	Assistenza specialistica strutture accreditate per propri assistiti	1.318.540	1.363.212	-44.672	1.658.223	-339.683
3100484	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. piemontesi	79.552	77.495	2.057	77.495	2.057
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	1.999.768	2.121.416	-121.648	2.133.367	-133.599
3101814	Prestazioni sanitarie specialistiche di erogatori pubblico-privato in società partecipate	1.999.768	2.121.416	-121.648	2.133.367	-133.599
BA0630	da privato per cittadini non residenti - extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	79.836	79.835	1	78.835	1.001
3100357	Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni				56.216	
3100485	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. extra-Regione	22.735	22.734	1	22.619	116
3101843	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	57.101	57.101	0	57.101	0

Prestazioni da privato - ospedaliera e specialistica Per quanto concerne i costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie (assistenza ospedaliera e specialistica) da istituti classificati ( Istituto Auxologico Italiano) , privati (Casa di Cura Eremo di Miazzina) ed ex sperimentazione gestionale (COQ) i costi inseriti nella previsione economica 2020 fanno riferimento ai valori previsti dalla DGR n.73-7057 del 14 giugno 2018 che ha definito i tetti di spesa per gli anni 2018/2019. La differenza rispetto ai costi del consuntivo 2018 deriva dagli abbattimenti per non continuità post acuzie effettuati dalla Regione in sede di consuntivo.

#### Prestazioni da Sumaisti

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>C3.2b</b>	<b>Prestazioni da Sumaisti</b>	<b>1.975.941</b>	<b>1.830.000</b>	<b>145.941</b>	<b>1.720.067</b>	<b>255.874</b>
3100405	Assistenza medica specialistica in convenzione interna (SUMAI)	1.975.941	1.830.000	145.941	1.720.067	255.874

Già nel corso dell'anno 2019 si è provveduto ad incrementare le ore nelle specialità di odontoiatria , ortopedia ed ostetricia pertanto l'incremento previsto per l'anno 2020 è un effetto trascinarsi costi.



## Riabilitazione extra ospedaliera

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>C3.3</b>	<b>Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera</b>	<b>4.960.771</b>	<b>4.890.641</b>	<b>70.130</b>	<b>5.195.551</b>	<b>-234.780</b>
BA0660	da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	1.389.395	1.373.210	16.185	1.420.375	-30.980
3100332	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione	546.400	542.672	3.728	537.422	8.978
3100338	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione	748.200	738.064	10.136	789.516	-41.316
3102105	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - residenziale acquistata da soggetti pubblici (consorzi di comuni , comuni..)della regione - Disabilità psico-fisica adulti	87.039	85.376	1.663	85.485	1.554
3102106	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - semiresidenziale da altri soggetti pubblici della Regione (consorzi di comuni , comuni..) - Disabilità psico-fisica adulti	7.756	7.098	658	7.952	-196
BA0680	da privato (intra-regionale)	3.571.376	3.517.431	53.945	3.775.176	-203.800
3100462	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da soggetti privati	1.221.000	1.215.000	6.000	1.529.006	-308.006
3100464	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da soggetti privati	1.625.300	1.628.690	-3.390	1.608.823	16.477
3101832	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - residenziale - riabilitativa soggetti privati - Disabilità psico-fisica adulti	718.070	668.253	49.817	633.525	84.545
3101833	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali- semiresidenziale da privati - Disabilità psico-fisica adulti - Centri diurni	7.006	5.488	1.518	3.822	3.184

L'incremento previsto rispetto alla previsione 2019 è sostanzialmente imputabile ai costi extra Lea a seguito incremento costi nei ricoveri per Alzheimer, comi vegetativi e NAC.

La diminuzione rispetto al consuntivo 2018 deriva invece dalla riconversione di 20 posti di riabilitativa presso Istituto Sacra Famiglia in posti di CAVS riabilitativi a partire dal mese di maggio 2018.

## Trasporti sanitari da privato

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>C3.4a</b>	<b>Trasporti Sanitari Da Privato</b>	<b>1.450.625</b>	<b>1.101.000</b>	<b>349.625</b>	<b>1.043.033</b>	<b>407.592</b>
3100416	Assistenza per trasporti sanitari per l'urgenza.	1.450.625	1.101.000	349.625	1.043.033	407.592

Sono in via di definizione nuove gare per il servizio trasporti in applicazione DGR n. 48-7791 del 30 10 2018 e successiva modifica, pertanto è stato stimato un incremento pari a circa il 30%.

## Integrativa e protesica

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>C3.4b</b>	<b>Assistenza Integrativa e Protesica da Privato</b>	<b>3.313.312</b>	<b>3.217.000</b>	<b>96.312</b>	<b>3.255.942</b>	<b>57.370</b>
BA0740	da privato	1.867.712	1.796.000	71.712	1.854.928	12.784
3101801	assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	1.210.000	1.252.000	-42.000	1.338.421	-128.421
3101802	assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	354.112	346.000	8.112	341.802	12.310
3101834	Maggior spesa finanziata da politiche sociali per Assistenza integrativa NON compresa nei LEA (NON compresa DM 332/99) - (app.acustici digitali pEr minori, mat.uso imp.cocleare e process.ext orec med;parrucche per alopecia chemioterapia.)	3.600	4.000	-400	4.367	-767
3101840	Costo per servizi di distribuzione delle farmacie..per dispositivi medici per diabetici...	300.000	194.000	106.000	170.338	129.662
BA0790	da privato	1.445.600	1.421.000	24.600	1.401.014	44.586
3101803	assistenza protesica ex DM 332/1999	1.445.600	1.421.000	24.600	1.401.014	44.586

La tabella evidenzia un incremento contenuto sia rispetto alla previsione 2019 che al consuntivo 2018. Il maggior incremento riguarda i compensi alle farmacie convenzionate per attività di distribuzione in DPC di dispositivi medici per diabetici e dal mese di giugno 2020 anche di prodotti per assorbenza. Risultano invece in diminuzione i costi per assistenza integrativa Lea in quanto dal mese di aprile 2019 la spesa dei sensori freestyle è passata nei costi dei dispositivi medici.

## Assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>C3.4c.1</b>	<b>Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato</b>	<b>2.514.642</b>	<b>2.305.303</b>	<b>209.339</b>	<b>2.347.799</b>	<b>166.843</b>
BA0940	da privato (intra-regionale)	2.410.247	2.222.369	187.878	2.259.373	150.874
3100496	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (intra-regionale)	1.770.318	1.770.300	18	1.813.197	-42.879
3101836	maggior spesa per quota sociale LEA nazionali per Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale da privato -	639.929	452.069	187.860	446.176	193.753
BA0950	da privato (extra-regionale)	104.395	82.934	21.461	88.426	15.969
3101830	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (extra-regionale)	104.395	82.934	21.461	88.426	15.969

La tabella di confronto evidenzia un incremento dei costi sia rispetto alla previsione che al consuntivo 2018. L'aumento principale riguarda i costi extra Lea dei ricoveri psichiatrici per inserimento di alcune quote alberghiere. Inoltre da fine aprile 2019 è stato inserito un utente in struttura fuori regione per ordine dell'Autorità Giudiziaria.

## Distribuzione farmaci e file F

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>C3.4c.2</b>	<b>Distribuzione di Farmaci e File F da Privato</b>	<b>1.056.140</b>	<b>979.129</b>	<b>77.011</b>	<b>923.342</b>	<b>132.798</b>
BA1000	da privato (intraregionale)	982.060	907.627	74.433	851.840	130.220
3100352	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	180.078	183.105	-3.027	159.951	20.127
3100353	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	1.982	8.522	-6.540	8.522	-6.540
3100479	costi per servizi di distribuzione delle farmacie per i farmaci articolo 8 comma a) L.405/2001	800.000	716.000	84.000	683.367	116.633
BA1020	da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	74.080	71.502	2.578	71.502	2.578
3100354	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	74.080	71.502	2.578	71.502	2.578

L'incremento previsto è quasi interamente ascrivibile ai compensi alle farmacie convenzionate per distribuzione farmaci in DPC, in considerazione dell'ingresso in DPC delle eparine e di altri nuovi farmaci per diabetici.

## Prestazioni socio sanitarie da privato

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>C3.4c.4</b>	<b>Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato</b>	<b>19.848.921</b>	<b>19.421.125</b>	<b>427.796</b>	<b>18.665.569</b>	<b>1.183.352</b>
BA1160	da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	3.182.930	3.125.153	57.777	2.802.698	380.232
3100333	Costo per altra assistenza residenziale, anziani e altri soggetti fornita da altri soggetti pubblici della Regione	2.025.200	1.980.127	45.073	1.870.746	154.454
3100339	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale per anziani e altri soggetti, fornita da altri soggetti pubblici della Regione	1.014.930	1.001.929	13.001	756.106	258.824
3102107	Maggior spesa sociale-socio sanitaria finanziata da politiche sociali - Costo ass. semires. e territ. per anziani e altri soggetti, fornita da altri soggetti pubblici - Assegni cura (antic Comune) - Cure domic.	142.800	143.097	-297	175.846	-33.046
BA1180	da privato (intraregionale)	16.665.991	16.295.972	370.019	15.862.871	803.120
3101804	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per anziani da soggetti privati	8.288.955	8.255.403	33.552	8.454.875	-165.920
3101805	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per dipendenze	490.000	480.000	10.000	611.466	-121.466
3101806	assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale da soggetti privati per minori a rischio, donne, coppie e famiglie..	727.127	861.000	-133.873	837.912	-110.785
3101807	assistenza residenziale e semiresidenziale da soggetti privati per malati terminali	1.005.500	926.200	79.300	822.519	182.981
3101808	assistenza territoriale, semiresidenziale.. da privati a favore di soggetti affetti da HIV	161.000	104.000	57.000	57.132	103.868
3101809	altra assistenza residenziale e semiresidenziale	3.376.289	3.269.369	106.920	3.055.104	321.185

3101839	Acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati -continuità assistenziale a valenza sanitaria-	2.617.120	2.400.000	217.120	2.023.863	593.257
---------	--	-----------	-----------	---------	-----------	---------

Nell'ambito delle prestazioni socio sanitarie da privato si è previsto un incremento rispetto al consuntivo 2018 pari a 1.183.352 . Anche in questo caso il maggior costo si è in gran parte già realizzato nel corso dell'anno 2019 in particolare nei costi per Cavs riabilitativi ( attivazione 20 posti in maniera graduale dal mese di maggio 2018) e nei costi dell'Altra assistenza a seguito di riapertura nel mese di febbraio di due RSA. Inoltre sempre nell'anno 2019 è stata definita una nuova quota pro capite per assistenza anziani/disabili fornita dai CISS del territorio e sono aumentati i ricoveri per comi vegetativi .

L'incremento previsto rispetto alla previsione 2019 tiene dunque conto dell'andamento dell'anno 2019.

### Componenti finanziarie

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>F1</b>	<b>Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>-750.000</b>	<b>750.000</b>	<b>1.074.931</b>	<b>-1.074.931</b>
DA0010	Rivalutazioni	0	750.000	-750.000	0	0
4650101	Rivalutazione dei valori mobiliari	0	750.000	-750.000	0	0
DA0020	Svalutazioni	0	0	0	1.074.931	-1.074.931
3200101	Svalutazione partecipazioni	0	0	0	1.074.931	-1.074.931
<b>F2</b>	<b>Saldo Gestione Finanziaria</b>	<b>28.000</b>	<b>27.500</b>	<b>500</b>	<b>110.472</b>	<b>-82.472</b>
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	2	-2
4600102	Entrate per interessi attivi su c/postali e bancari	0	0	0	2	-2
CA0040	Altri interessi attivi	2.000	2.500	-500	1.094	906
4600103	Entrate per interessi attivi vari	2.000	2.500	-500	1.094	906
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0	0	43.383	-43.383
3150101	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	0	0	0	43.383	-43.383
CA0140	Altri interessi passivi	30.000	30.000	0	68.185	-38.185
3150107	Interessi moratori	30.000	30.000	0	68.185	-38.185

In carenza di comunicazioni circa il bilancio di previsione della partecipata Centro Ortopedico di Quadrante, in via prudenziale non è stata effettuata stima circa una possibile rivalutazione della partecipazione.

Poiché nell'anno 2019 non si è verificata la necessità di utilizzo anticipazione ordinaria di Tesoreria , non sono stati previsti interessi passivi neanche per l'anno 2020.

### Oneri fiscali

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>F3</b>	<b>Oneri Fiscali</b>	<b>7.178.374</b>	<b>7.249.701</b>	<b>-71.327</b>	<b>7.553.375</b>	<b>-375.001</b>
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	407.115	511.400	-104.285	503.128	-96.013
3101018	Imposte tasse tributi a carico delle aziende Sanitarie	407.115	511.400	-104.285	503.128	-96.013
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	5.946.259	5.906.165	40.094	5.859.178	87.081
3300104	IRAP relativa a personale dipendente	5.946.259	5.906.165	40.094	5.859.178	87.081
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	400.000	410.000	-10.000	339.862	60.138
3300105	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	100.000	100.000	0	57.151	42.849
3300110	IRAP relativa a medici convenzionata quando dovuta	300.000	310.000	-10.000	282.711	17.289
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	125.000	125.000	0	116.411	8.589
3300106	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	125.000	125.000	0	116.411	8.589
YA0070	IRES su attività istituzionale	300.000	297.136	2.864	317.242	-17.242
3300108	IRES su attività istituzionale	300.000	297.136	2.864	317.242	-17.242
YA0090	Accantonamento a Fondo Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	417.554	-417.554
3101603	Accantonamenti per imposte	0	0	0	417.554	-417.554

La variazione più significative rispetto alla previsione 2019 e al consuntivo 2018 riguardano i costi per imposte e tasse in quanto a partire dall'esercizio 2020 non si sosterranno più gli oneri per la produzione di energia elettrica (provvede la Ditta titolare del contratto per il servizio riscaldamento), inoltre non è stato previsto alcun accantonamento a fondo imposte presente nell'anno 2018.

### Componenti straordinarie attive e passive

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
<b>F4.1</b>	<b>Componenti Straordinarie Attive</b>	<b>300.000</b>	<b>853.772</b>	<b>-553.772</b>	<b>2.884.469</b>	<b>-2.584.469</b>
EA0020	Plusvalenze	0	0	0	20.404	-20.404
4700101	Plusvalenze di alienazione di beni	0	0	0	20.404	-20.404
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	8.793	-8.793	0	0
4700319	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla vendita di beni e servizi	0	8.793	-8.793	0	0
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	300.000	434.524	-134.524	1.828.939	-1.528.939
4700301	Finanziamento spesa esercizi pregressi	0	97.912	-97.912	1.400.225	-1.400.225
4700306	Riduzione fondi accantonati per altri motivi	0	32.388	-32.388	43.123	-43.123

4700311	Altre sopravvenienze attive (escluse le insussistenze)	300.000	304.224	-4.224	385.591	-85.591
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	485.169	-485.169
4700320	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	485.169	-485.169
EA0200	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	331.568	-331.568
4700321	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	331.568	-331.568
EA0210	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	31.348	-31.348
4700322	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	31.348	-31.348
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0	220.650	-220.650	0	0
4700323	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0	220.650	-220.650	0	0
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	189.805	-189.805	185.398	-185.398
4700324	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	189.805	-189.805	185.398	-185.398
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	1.643	-1.643
4700310	Insussistenze attive. Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di costi e passività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	0	0	0	1.643	-1.643
<b>F4.2</b>	<b>Componenti Straordinarie Passive</b>	<b>253</b>	<b>92.494</b>	<b>-92.241</b>	<b>398.355</b>	<b>-398.102</b>
EA0270	Minusvalenze	0	0	0	20.404	-20.404
3250101	Minusvalenze di alienazione di beni	0	0	0	20.404	-20.404
EA0300	Oneri da cause civili e oneri processuali	0	17.756	-17.756	61.308	-61.308
3250431	Oneri da cause civili	0	17.756	-17.756	61.308	-61.308
EA0420	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	16.990	-16.990	0	0
3250433	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	16.990	-16.990	0	0
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	220.649	-220.649
3250407	Costi esercizi pregressi	0	0	0	220.649	-220.649
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	42.734	-42.734	53.885	-53.885
3250434	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	42.734	-42.734	53.885	-53.885
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	5.645	-5.645	23.663	-23.663
3250420	Altre sopravvenienze passive (escluse le insussistenze)	0	5.645	-5.645	23.663	-23.663
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	0	9.116	-9.116	18.168	-18.168
3250419	Insussistenze passive Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di ricavi ed attività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	0	9.116	-9.116	18.168	-18.168
EA0560	Altri oneri straordinari	253	253	0	278	-25
3250440	Altri oneri straordinari	253	253	0	278	-25
<b>F4</b>	<b>Saldo Gestione Straordinaria</b>	<b>-299.747</b>	<b>-761.278</b>	<b>461.531</b>	<b>-2.486.114</b>	<b>2.186.367</b>

Recependo i richiami della Corte dei Conti nelle relazioni sui bilanci sono stati previste componenti straordinarie attive per un importo pari a 300.000 euro (stima rimborsi AIFA, note credito su note debito per interessi di mora, ) .

### Conclusioni

Il bilancio di previsione 2020 espone una perdita pari a 11.688.047 euro che può essere così rettificata:

<b>Risultato di esercizio del bilancio di previsione 2020</b>	<b>-11.688.047</b>
Differenza costi/finanziamento Spese non sanitarie extra LEA	315.051
<b>Finanziamento L.210/92</b>	<b>163.636</b>
<b>Risultato rettificato</b>	<b>-11.209.360</b>

IL DIRETTORE GENERALE  
(DR. Angelo Penna)

