

## RELAZIONE 1° SEMESTRE 2016

Il Collegio prende in esame il Bilancio di verifica al 30.06.2016 trasmesso in Regione utilizzando la procedura FEC.

Il confronto con il 2° trimestre dell'esercizio precedente e con il bilancio di previsione 2016 evidenzia quanto segue:

ID	CONTO ECONOMICO (importi espressi in migliaia di euro)	BIVE II	BIVE II	DELTA	PREV 2016	ANDAMENTO	DELTA
		2016	2015	A - B	C	ARITMETICO 2016 DAL CE II TRIMESTRE	C - D
		A	B			D	
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	143.002	142.584	418	283.650	286.004	-2.354
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	1.395	2.412	-1.017	8.348	2.790	5.558
<b>A1</b>	<b>Contributi F.S.R.</b>	<b>144.397</b>	<b>144.996</b>	<b>-599</b>	<b>291.998</b>	<b>288.794</b>	<b>3.204</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-5.308	-6.401	1.093	-12.538	-10.616	-1.922
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-538	-310	-228	-628	-1.076	448
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	1.732	1.504	228	6.177	3.464	2.713
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-57	-113	56	-271	-114	-157
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-1.714	-1.648	-66	-3.936	-3.428	-508
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0	0
<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>-5.885</b>	<b>-6.968</b>	<b>1.083</b>	<b>-11.196</b>	<b>-11.770</b>	<b>574</b>
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	1	423	-422	597	2	595
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	0	82	-82	166	0	166
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	1	505	-504	763	2	761
A3.2	Ticket	2.124	2.486	-362	4.290	4.248	42
A3.3	Altre Entrate Proprie	3.724	3.684	40	7.451	7.448	3
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>5.849</b>	<b>6.675</b>	<b>-826</b>	<b>12.504</b>	<b>11.698</b>	<b>806</b>
A4.1	Ricavi Intramoenia	1.305	1.251	54	2.423	2.610	-187
A4.2	Costi Intramoenia	873	860	13	1.712	1.746	-34
<b>A4</b>	<b>Saldo Intramoenia</b>	<b>432</b>	<b>391</b>	<b>41</b>	<b>711</b>	<b>864</b>	<b>-153</b>
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-413	-352	-61	-826	-826	0
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	0	0
<b>A5</b>	<b>Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-413</b>	<b>-352</b>	<b>-61</b>	<b>-826</b>	<b>-826</b>	<b>0</b>
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	48	39	9	0	96	-96
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	0	0	0	0	0	0
<b>A6</b>	<b>Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati</b>	<b>48</b>	<b>39</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>96</b>	<b>-96</b>
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>144.428</b>	<b>144.781</b>	<b>-353</b>	<b>293.191</b>	<b>288.856</b>	<b>4.335</b>

ID	CONTO ECONOMICO (importi espressi in migliaia di euro)	BIVE II 2016	BIVE II 2015	DELTA	PREV 2016	ANDAMENTO ARITMETICO 2016 DAL CE II TRIMESTRE	DELTA
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	35.980	36.335	-355	72.461	71.960	501
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	0	0	0	0	0	0
<b>B1.1</b>	<b>Personale Sanitario</b>	<b>35.980</b>	<b>36.335</b>	<b>-355</b>	<b>72.461</b>	<b>71.960</b>	<b>501</b>
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	8.889	8.983	-94	18.304	17.778	526
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	0	0	0	0	0	0
<b>B1.2</b>	<b>Personale Non Sanitario</b>	<b>8.889</b>	<b>8.983</b>	<b>-94</b>	<b>18.304</b>	<b>17.778</b>	<b>526</b>
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>44.869</b>	<b>45.318</b>	<b>-449</b>	<b>90.765</b>	<b>89.738</b>	<b>1.027</b>
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>13.798</b>	<b>10.661</b>	<b>3.137</b>	<b>23.136</b>	<b>27.596</b>	<b>-4.460</b>
B3.1	Altri Beni Sanitari	7.778	7.952	-174	15.551	15.556	-5
B3.2	Beni Non Sanitari	601	590	11	1.214	1.202	12
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	2.807	2.848	-41	5.688	5.614	74
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	2.841	2.824	17	6.263	5.682	581
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	1.591	1.664	-73	3.330	3.182	148
B3.3a	Servizi Appalti	7.239	7.336	-97	15.281	14.478	803
B3.3b	Servizi Utenze	1.818	1.830	-12	3.814	3.636	178
B3.3c	Consulenze	272	316	-44	595	544	51
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	892	931	-39	1.350	1.784	-434
B3.3e	Premi di assicurazione	826	814	12	1.651	1.652	-1
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	1.924	1.941	-17	4.078	3.848	230
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	1.160	1.363	-203	2.602	2.320	282
B3.3	Servizi	14.131	14.531	-400	29.371	28.262	1.109
<b>B3</b>	<b>Altri Beni e Servizi</b>	<b>22.510</b>	<b>23.073</b>	<b>-563</b>	<b>46.136</b>	<b>45.020</b>	<b>1.116</b>
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	460	755	-295	1.268	920	348
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0	0
<b>B4</b>	<b>Ammortamenti e Costi Capitalizzati</b>	<b>460</b>	<b>755</b>	<b>-295</b>	<b>1.268</b>	<b>920</b>	<b>348</b>
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>248</b>	<b>266</b>	<b>-18</b>	<b>570</b>	<b>496</b>	<b>74</b>
<b>B6</b>	<b>Variazione Rimanenze</b>	<b>-380</b>	<b>-16</b>	<b>-364</b>	<b>0</b>	<b>-760</b>	<b>760</b>
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>81.505</b>	<b>80.057</b>	<b>1.448</b>	<b>161.875</b>	<b>163.010</b>	<b>-1.135</b>
<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	<b>9.221</b>	<b>9.241</b>	<b>-20</b>	<b>18.886</b>	<b>18.442</b>	<b>444</b>
<b>C2</b>	<b>Farmaceutica Convenzionata</b>	<b>10.891</b>	<b>11.354</b>	<b>-463</b>	<b>21.500</b>	<b>21.782</b>	<b>-282</b>
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	27.962	26.449	1.513	57.297	55.924	1.373
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	2.457	2.524	-67	5.287	4.914	373
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	793	825	-32	1.750	1.586	164
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	3.250	3.349	-99	7.037	6.500	537
C33	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	3.040	2.869	171	5.501	6.080	-579
C34a	Trasporti Sanitari Da Privato	552	580	-28	1.129	1.104	25
C34b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	1.506	1.562	-56	2.711	3.012	-301
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	1.001	924	77	1.568	2.002	-434
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	386	361	25	889	772	117

ID	CONTO ECONOMICO (importi espressi in migliaia di euro)	BIVE II 2016	BIVE II 2015	DELTA	PREV 2016	ANDAMENTO ARITMETICO 2016 DAL CE II TRIMESTRE	DELTA
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	9	7	2	44	18	26
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	8.249	7.411	838	15.263	16.498	-1.235
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	9.645	8.703	942	17.764	19.290	-1.526
C34	Altre Prestazioni da Privato	11.703	10.845	858	21.604	23.406	-1.802
<b>C3</b>	<b>Prestazioni da Privato</b>	<b>45.955</b>	<b>43.512</b>	<b>2.443</b>	<b>91.439</b>	<b>91.910</b>	<b>-471</b>
<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterni</b>	<b>66.067</b>	<b>64.107</b>	<b>1.960</b>	<b>131.825</b>	<b>132.134</b>	<b>-309</b>
<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>147.572</b>	<b>144.164</b>	<b>3.408</b>	<b>293.700</b>	<b>295.144</b>	<b>-1.444</b>
<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>-3.144</b>	<b>617</b>	<b>-3.761</b>	<b>-509</b>	<b>-6.288</b>	<b>5.779</b>
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0	0	0	0	0	0
F2	Saldo Gestione Finanziaria	153	535	-382	129	306	-177
F3	Oneri Fiscali	3.552	3.618	-66	7.188	7.104	84
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	352	260	92	0	704	-704
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	13	527	-514	0	26	-26
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-339	267	-606	0	-678	678
<b>F</b>	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	<b>3.366</b>	<b>4.420</b>	<b>-1.054</b>	<b>7.317</b>	<b>6.732</b>	<b>585</b>
<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>-6.510</b>	<b>-3.803</b>	<b>-2.707</b>	<b>-7.826</b>	<b>-13.020</b>	<b>5.194</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>0</b>
<b>I</b>	<b>Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)</b>	<b>-6.510</b>	<b>-3.803</b>	<b>-2.707</b>	<b>-7.826</b>	<b>-13.020</b>	<b>5.194</b>

### Contributi F.S.R.

L'assegnazione del FSR per l'anno 2016 è stata disposta con DGR n. 35-3152 dell'11 aprile 2016 sulla base dell'allegato C "Riparto delle risorse provvisorie in c/esercizio agli Enti del SSR - anno 2016" ( FSR Indistinto, FSR Vincolato ed Entrate da Payback).

Tale finanziamento non comprende il finanziamento dei costi extra Lea, farmaci epatite C, legge 210/92 e mutuo regionale che sarà oggetto di successiva assegnazione.

Le risorse assegnate dalla su citata DGR sono state così contabilizzate :

**conto 4500131** "Contributi in conto esercizio quota capitarla asl " euro 142.970 (euro 143.002 al netto STP euro 32)

**conto 4500126** "Contributi regionali vincolati in conto esercizio per obiettivi finanziati dal fsn" euro 1.378

**conto 4500316** "Rimborso da aziende Farmaceutiche per Pay Back" euro 828

Il totale del finanziamento iscritto risulta pari ad euro 145.208

Il finanziamento iscritto nel 2° trimestre 2015 era pari ad euro 145.774 con una diminuzione per l'anno 2016 pari ad euro 566.

## **Saldo mobilità**

Con riferimento al saldo mobilità non in compensazione infra il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio 2015 evidenzia un peggioramento del saldo negativo pari ad euro 228.

In particolare si evidenzia un incremento nei costi per euro 253 di cui l'importo più significativo pari ad euro 241 è relativo all'acquisto di prestazioni di laboratorio da azienda di riferimento (costo non rilevato nel 2° trimestre 2015). Risultano inoltre in incremento i costi per screening mammografici (+ 12) per aumento numero di screening effettuati.

Tali incrementi vengono parzialmente rettificati dall'aumento nei ricavi per vendita emoderivati all'ASO di Novara (+12) e per rimborsi prelievo organi (+13).

L'analisi del saldo mobilità non in compensazione extra evidenzia un miglioramento del saldo negativo sia rispetto al corrispondente trimestre dell'esercizio 2015 che rispetto alla previsione 2016. Tale risultato positivo è dovuto alla diminuzione degli accessi degli anestesisti dell'Azienda Sanitaria di Busto Arsizio che ha comportato un risparmio pari ad euro 56 a seguito di assunzioni di personale.

Il saldo di mobilità in compensazione infra evidenzia un miglioramento del saldo negativo pari ad euro 1.093. Tale risultato deriva da un miglioramento della mobilità attiva pari ad euro 321 soprattutto per effetto dei riaddebiti per assistenza ospedaliera delle strutture ubicate sul territorio ed ad una diminuzione della mobilità passiva pari ad euro 772 con il decremento più significativo per assistenza ospedaliera.

Il saldo di mobilità in compensazione extra evidenzia un miglioramento del saldo positivo pari ad euro 228 sostanzialmente determinato da maggiori ricavi per prestazioni di ricovero (produzione propria e riaddebiti strutture).

Il saldo infragruppo regionale evidenzia un incremento del saldo negativo pari ad euro 66 quale differenziale tra un incremento dei ricavi pari ad euro 40 (ricavi per prestazioni di consulenza personale dipendente e vendita emoderivati in compensazione) ed un incremento di costi pari ad euro 102.

Relativamente ai costi si evidenziano incrementi per DPC (+84), acquisto di emoderivati in compensazione (+37) oltre ad euro 19 per personale in comando da Aziende Sanitarie della Regione parzialmente rettificati da decrementi nei costi per consulenza sanitarie da ASR regionali (+ 77, ginecologia a seguito di assunzioni e cessazione collaborazione per gestione laboratorio di emodinamica).

## **Entrate proprie**

La nuova classificazione propone all'interno della categoria gli ulteriori trasferimenti pubblici da Regione dove nel 2° trimestre 2015 erano iscritti i conti 4100142 per un valore pari ad euro 118 e 4500167 per un valore pari ad euro 305. Nel 2° trimestre 2016 risultano iscritti euro 1 al conto 4500142, non è stato iscritto il finanziamento per copertura perdita anno 2000 per mancanza di formale attribuzione.

Negli ulteriori trasferimenti pubblici - Altro, nel 2° trimestre 2015 erano iscritti i valori del contributo regionale per indennizzi L. 210/92 per danni da vaccini, trasfusioni per un importo pari ad euro 82, non iscritto nel 2° semestre 2016 per mancanza di formale assegnazione.

Nella categoria ticket la tabella segnala nell'andamento aritmetico solo un leggero scostamento rispetto al dato di previsione (-42). Si segnala comunque l'incremento registrato nel semestre nella voce ricavi per prestazioni sanitarie erogate a privati (+43) Altre entrate proprie.

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

La voce Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti euro 413 risulta così determinata:

euro 24 per storno quota cespiti 2012 (20%)

euro 64 per storno quota cespiti anno 2015 (20%)

euro 325 per storno quota cespiti anno 2016 (100%)

## **Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati**

Risultano iscritti gli utilizzi dei fondi accantonati nell'anno 2015 per quote inutilizzate di contributi vincolati pari ad euro 48 ( borse di studio : conti 4860101 euro 21 -4860102 € 11, - 4860104 euro 16); per quanto riguarda gli accantonamenti per quote inutilizzate relative all'anno 2016 saranno accantonate definitivamente con la chiusura del bilancio consuntivo 2016.

## **Personale**

Il Tetto di Spesa del personale dipendente è stabilito all'allegato B alla DGR 36-1483 del 25/05/2015 in relazione all'anno 2016.

E' stato predisposto il Previsionale di spesa per l'anno 2016 rispetto ai conti del personale dipendente il cui valore, tenuto conto delle variabili economiche correlate alla Legge di stabilità n. 208/15, è risultato in linea con il tetto assegnato dalla succitata D.G.R. .

Il Rendiconto del II trimestre 2016 rispetto al II trimestre 2015 ha registrato una flessione della spesa totale di -1% determinato dal pesante turn-over di personale nel corso del periodo.

Rispetto al previsionale di spesa anno 2016 inoltre risulta ancora da determinare in modo congruo e coerente alle disposizioni vigenti ( L. 208/15 e l. 125/15 ) la riduzione dei Fondi del trattamento accessorio del personale; cio' nonostante i conti di spesa registrano il decremento sopra evidenziato in ragione del decremento del personale dipendente rispetto al II trimestre 2015 e della difficoltà correlata alle doverose tempistiche procedurali a sostituire in via immediata i dipendenti in uscita per garantire la consistenza organica necessaria.

## **Prodotti farmaceutici ed emoderivati**

In riferimento alla spesa farmaceutica registrata nel 2° trimestre 2016 confrontata con il corrispondente trimestre dell'anno 2015 si osserva che :

spesa farmaceutica ospedaliera + euro 902 : la maggior spesa è imputabile alla Soc Oncologia che ha avuto un incremento del 57% e, in misura minore alla SOC Medicina e alla Soc Oculistica.

Per quanto riguarda l'oncologia e l'oncoematologia ( funzione in parte svolta anche dalla Soc medicina) l'incremento di spesa è dovuto a molteplici motivi: i pazienti sono più numerosi e vengono trattati più a lungo sia per la sopravvivenza che fortunatamente in alcuni casi viene prolungata sia per l'allargamento delle indicazioni di alcuni farmaci già utilizzati ad esempio in seconda linea.

Sono cambiate anche alcune linee guida con l'introduzione delle cosiddette "combo terapie" cioè terapie di combinazione con più prodotti costosi somministrati contemporaneamente.

Inoltre sono stati immessi in commercio ed altri stanno per uscire nuovi farmaci ad altissimo costo in quanto innovativi e le richieste di acquisto pervengono tempestivamente.

Spesa farmaceutica territoriale + euro 2.536: in questa categoria sono registrati i costi per farmaci innovativi Epatite C. Nel secondo trimestre 2015 il costo sostenuto era stato pari ad euro 903 (costo lordo non ancora registrate note di credito , distribuzione iniziata a pieno ritmo nel mese di aprile 2015). Nel secondo semestre 2016 il costo lordo sostenuto è stato pari ad euro 4.271 ( a bilancio iscritto costo netto pari ad euro 3.999)

Decrementi si sono registrati nei costi per medicinali senza AIC (-130) per un paziente in terapia con Adagen che ha interrotto la terapia dal mese di ottobre 2015 per sottoporsi ad una nuova terapia genica.

Visto l'insuccesso ha ripreso la terapia con "Adagen" dal mese di marzo 2016 fino al mese di giugno. La terapia non riprenderà perché il paziente sarà sottoposto a trapianto.

Si è inoltre registrato una diminuzione pari ad euro 85 nei costi per ossigenoterapia domiciliare per nuovo appalto iniziato nel corso dell'anno 2015.

### **Altri beni sanitari**

Rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2015 in questa categoria di beni si registra un decremento pari ad euro 174. La categoria comprende i costi per acquisti di dispositivi medici (materiale radiografico, materiale sanitario, presidi chirurgici, protesi, diagnostici in vitro) oltre a prodotti dietetici e materiale per la profilassi.

Il decremento più significativo si registra nei costi per dispositivi medico diagnostici in vitro (-354) grazie al miglioramento delle condizioni d'acquisto e per effetto della concentrazione dell'attività dei laboratori nell'azienda di riferimento. Altri decrementi si sono registrati nei costi per dispositivi medici impiantabili attivi (-63) visto il minor numero di defibrillatori impiantati e negli altri beni e prodotti sanitari (-19) in seguito a rideterminazione del prezzo giornaliero pro capite delle forniture e ad una diminuzione di utenti.

Nell'ampia categoria dei dispositivi medici si registra l'incremento più significativo pari ad euro 128 per l'aumento di un giorno a settimana di attività del Laboratorio di Emodinamica.

In incremento anche i costi per acquisto di dietetici (113) a causa di aumento numero utenti passati da n. 273 nel 2° trimestre 2015 a n. 410 nel 2° trimestre 2016.

### **Beni non sanitari**

I costi risultano sostanzialmente in linea con quelli del trimestre dell'anno 2015 con solo un leggerissimo incremento (+11). A fronte di una riduzione dei costi per carburanti (-11) si sono invece registrati incrementi nei costi di cancelleria e stampati (+16) per aumento richieste di stampati.

### **Pulizia, riscaldamento, smaltimento rifiuti**

Il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio precedente evidenzia una riduzione di costi pari ad euro 41. Nel dettaglio si evidenzia un decremento nei costi per il servizio di riscaldamento pari ad euro 30 in seguito a proroga gara a partire dal 1° luglio 2015 con diminuzione del canone, e una riduzione dei costi per smaltimento rifiuti (-10) per minor produzione di rifiuti.

### **Manutenzioni e riparazioni**

L'intera categoria registra un incremento pari ad euro 17 rispetto al corrispondente trimestre dell'esercizio precedente. Gli incrementi hanno riguardato i costi per manutenzioni alle attrezzature sanitarie per euro 22 e per manutenzioni mobili ed attrezzature tecnico economali i per euro 31 per maggior ricorso a forniture in regime di ADI a domicilio, aumento utenti e per aumento costo rinnovo manutenzione HP.

Un decremento pari ad euro 42 nei costi per manutenzione ai fabbricati per interventi di natura occasionale effettuati nell'anno 2015 (tinteggiatura piano 3° Distretto Omegna, opere idrauliche per rifacimento vie pluviali Distretto Omegna e opere di pavimentazione presso sedi SERT Domodossola e Dipartimento di prevenzione).

### **Altri servizi appaltati e Servizi Utenze**

Le categorie comprendono i costi per servizio di lavanderia, mensa e servizio elaborazione dati. L'andamento dei costi del secondo trimestre 2016 evidenzia una riduzione dei costi pari ad euro 73.

La riduzione più significativa si registra nei costi per servizio di lavanderia (-62) a seguito di nuova gara di quadrante.

Con riguardo ai servizi utenze (telefonia, elettricità, altre utenze) si rileva invece una riduzione pari ad euro 12 di cui euro 8 per utenze telefoniche dovute a minori costi per connettività e rete dati ed euro 6 per energia elettrica per proroga contratto con variazioni economiche favorevoli.

## **Consulenze**

La tabella di confronto con il corrispondente trimestre dell'anno 2015 evidenzia un decremento pari ad euro 44.

I decrementi più significativi riguardano i costi per consulenze art.55 pari ad euro 20, oltre ad un ulteriore decremento pari ad euro 19 per cessazione a partire dal mese di agosto 2015 di un comando dal Comune di Vogogna personale O.S.S.

## **Rimborsi assegni e contributo**

La tabella di confronto evidenzia un decremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2015 pari ad euro 39.

I decrementi più significativi riguardano:

trasferimenti per d.lvo 758/94 – euro 33

mutuo regionale euro –8

spese extra LEA (assegni terapeutici ) – euro 11

Gli incrementi più significativi sono stati:

L.210/92 + euro 13

## **Altri servizi sanitari e non**

Il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio precedente evidenzia un decremento pari ad euro 17.

Una diminuzione pari ad euro 45 si è realizzata nei costi per Altri servizi sanitari da privato con riduzione nei costi per indagini citogenetiche e nei costi per assistenza infermieristica da cooperative utilizzati presso la Casa Circondariale di Verbania per effetto della diminuzione del costo orario a seguito nuova gara ( da euro 26,98 ad euro 22,80 con diminuzione sul trimestre pari ad euro 9).

L'ulteriore diminuzione pari ad euro 31 deriva invece dagli Altri servizi non sanitari da privato con riduzione in tutte le categorie di costi compresi nella categoria (abbonamenti, spese legali, servizi vigilanza rimborsi spese viaggio e missioni dipendenti).

Incrementi si sono invece registrati nei costi altri servizi generali per euro 11 per costo progetto Proteus Donna attivata nel mese di giugno 2015 e nei costi per formazione (+44).

## **Godimento beni di terzi**

La categoria registra un decremento pari ad euro 203 così determinato:

Canoni di noleggio area sanitaria – euro 254 così determinato:

canoni per beni strumentali sanitari – euro 14 per cessazione noleggio ecografo e riduzione servizio litotritore.

Canoni per noleggio apparecchiature assistenza protesica – euro 263 : dal 1° luglio 2015 è entrato in vigore il nuovo appalto di Ventiloterapia domiciliare che prevede minori costi.

Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa extra LEA + euro 23 per costi vac terapie iniziate nel secondo semestre 2015.

Canoni di noleggio area non sanitaria + euro 51 per noleggio n. 14 carrelli da cucina e n. 2 armadi termo refrigerati per cucine PO di Verbania e Domodossola iniziato nel mese di agosto 2015.

## **Accantonamenti**

Di seguito si elencano gli accantonamenti iscritti al 30 giugno 2016:

Accantonamento premio operosità Sumai euro 50

Accantonamento rinnovo convenzioni medici MMG/PLS/MCA euro 77

Accantonamento rinnovo convenzioni medici Sumai 8  
Accantonamento cause civili euro 50  
Accantonamento contenzioso personale dipendente euro 25  
Accantonamento incentivi Direttori e Collegio sindacale euro 38

### **Medicina di base**

Il dato si rivela sostanzialmente in linea con i valori del corrispondente trimestre dell'anno 2015 con una leggera flessione pari ad euro 20. La proiezione aritmetica sembra prevedere un costo minore rispetto a quello iscritto nel bilancio di previsione, ma il dato del semestre risente del fatto che alcuni pazienti risultano senza medico a causa di pensionamenti e che attualmente lavorano due medici supplenti con costi inferiori a medici titolari.

### **Farmaceutica convenzionata**

Il decremento registrato rispetto al corrispondente trimestre dell'esercizio 2015 risulta pari ad euro 463 (-4,26%). La diminuzione maggiore si è avuta nel Distretto di Domodossola, seguita dal Verbano e dal Cusio. La spesa lorda pro-capite nel periodo gennaio - aprile è di euro 48,30 (la seconda in Piemonte dopo l'ASL CN) contro una media regionale di 54,97.

Nel piano di efficientamento è stata individuata un'azione rispetto alla spesa farmaceutica convenzionata in attuazione del progetto aziendale "miglioramento delle cure nelle terapie croniche." L'obiettivo del progetto è quello di indagare maggiormente il trattamento delle patologie croniche quali l'ipertensione arteriosa, le dislipidemie, il diabete mellito, l'osteoporosi, le sindromi ostruttive respiratorie, la depressione, al fine di individuare le aree di sotto-utilizzo e di sovra-utilizzo dei farmaci. Ad oggi è stato costituito, a livello aziendale, un "chronic team" costituito da medici di medicina generale, specialisti, farmacisti. E' inoltre previsto il coinvolgimento del Direttore Sanitario di Presidio e dei Direttori di Distretto. L'approccio multidisciplinare e multi professionale si è reso necessario data la complessità del fenomeno e per garantire l'appropriatezza nell'uso degli inibitori della pompa protonica. Nelle diverse riunioni con i referenti delle équipes e con i componenti del chronic team si è discussa sia l'iper-prescrizione che il sotto-trattamento di alcune categorie di pazienti che potrebbero beneficiare di alcuni trattamenti cronici. Tale messaggio è stato trasmesso ai singoli medici tramite percorsi di audit all'interno delle équipes. La prescrizione di molecole a brevetto scaduto è aumentata del 5% nel primo trimestre 2016. Si è riscontrata in alcune situazioni, la difficoltà da parte dei MMG a modificare le prescrizioni per adeguarsi alle indicazioni aziendali.

### **Prestazioni da privati**

#### **OSPEDALIERA E SPECIALISTICA**

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

Per quanto concerne la casa di cura Eremo di Miazzina e per l'Istituto Auxologico Italiano la DGR n. 13 - 2022 del 5 agosto 2015 ha previsto i tetti di spesa per l'anno 2016.

Per la predisposizione del bilancio di verifica al 30 giugno 2016 si è fatto riferimento ai valori della produzione rilevati nell'applicativo Paddy con una stima per il mese di giugno uguale a maggio, ponendo attenzione alla verifica dei tetti previsti dalla sopra citata DGR.

#### **PRESTAZIONI DA SUMAISTI**

Il costo iscritto al 30 giugno corrisponde all'effettivo pagato nel semestre mentre manca una valutazione dei fondi art.42 e fondo integrativo aziendale che era stata fatta nel bilancio di previsione.

#### **ASSISTENZA RIABILITATIVA**

La spesa registra un incremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2015 pari ad euro 171.



Analizzando la categoria "acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico " si evidenzia un incremento pari ad euro 74 per aumento dei posti in convenzione per il Centro diurno autistici di Pallanzeno da sette utenti a dieci più due utenti minori al sabato. Il centro diurno è stato attivato nel mese di settembre 2015.

Nella categoria "acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato " si rileva un incremento pari ad euro 97 in parte per l'aumento degli inserimenti in nuclei NAC e Alzheimer (+euro 45) e per aumento giornate di degenza presso il Centro diurno Sacra Famiglia nell'ultimo trimestre 2015 con trascinarsi nel 2016.

#### **TRASPORTI SANITARI DA PRIVATI**

Si registra un decremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2015 pari ad euro 28 in seguito ad una diminuzione di trasporti per dializzati, pazienti oncologici e utenti in ricoveri temporanei.

#### **ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA**

La tabella di confronto per quanto concerne l'assistenza integrativa da privato evidenzia un decremento pari ad euro 39. Risultano in decremento le prescrizioni per diabetici tramite farmacie convenzionate dovuta alla diversa distribuzione degli ausili per attivazione servizio DPC dall'anno 2016 i cui costi vengono rendicontati su altri conti di costo.

Per quanto concerne invece l'assistenza protesica da privato si rileva rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2015 un decremento pari ad euro 30 dovuto alle minori richieste da parte di utenti in questo primo semestre dell'anno. Tale voce di costo è infatti legata alle richieste degli utenti che nel corso dell'anno possono subire oscillazioni notevoli. Il decremento è in parte eroso dai costi per servizi di distribuzione delle farmacie per dispositivi medici per diabetici (+ euro 13) costo sostenuto a partire dall'anno 2016 per attivazione distribuzione in DPC.

#### **ASSISTENZA PSICHIATRICA**

La tabella di confronto rileva un incremento pari ad euro 77 rispetto al corrispondente trimestre 2015. Tale incremento rappresenta il trascinarsi di costi per un inserimento effettuato nel mese di settembre 2015, per il trasferimento di due pazienti nei mesi di maggio e settembre 2015 in strutture più costose perché quelle in cui erano inseriti sono state giudicate inadeguate, oltre ad un nuovo inserimento nel mese di gennaio 2016.

#### **DISTRIBUZIONE FARMACI**

La categoria comprende i costi per file F dell'Istituto Auxologico Italiano con un incremento rispetto al dato del corrispondente trimestre 2015 pari ad euro 13. L'ulteriore incremento pari ad euro 12 è stato determinato dall'aumento dei costi per servizi di distribuzione pagati alle farmacie convenzionate in considerazione dell'aumento dei pezzi distribuiti.

#### **PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE DA PRIVATO**

La tabella di confronto evidenzia un incremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2015 pari ad euro 838 così determinato:

ricoveri in RSA per anziani + euro 498 : a partire dal mese di luglio 2015 sono stati incrementati i posti letto oltre a passaggi di pazienti da media ad alta intensità.

Prestazioni di assistenza residenziale per dipendenze e soggetti affetti da HIV + euro 99.

Nel 1° semestre 2016 si è avuto un aumento, rispetto al 1° semestre 2015 della media mensile di pazienti inseriti nel Distretto di Domodossola:

Anno 2015 dal 1/1 al 30/06

n. giornate di comunità = 2.280

n. pazienti inseriti , media mensile = 13

Anno 2016 dal 1/1 al 30/06

n. giornate di comunità = 3.486

n. pazienti inseriti , media mensile = 20

Inoltre nel 1° semestre 2016 quattro pazienti sono stati inseriti in programmi residenziali speciali con rette giornaliere superiori alla media (da euro 110 ad euro 150 al giorno) : due in CT per doppia diagnosi, uno in CT madre e bambino, uno in centro crisi.

Prestazioni di assistenza residenziale , semiresidenziale e territoriale per minori a rischio, donne coppie... + euro 134 per effetto trascinarsi costi per inserimenti n. 4 utenti nei mesi di maggio, giugno e settembre 2015.

Prestazioni di assistenza residenziale per malati terminali + euro 146 di cui euro 40 per comi vegetativi Distretto di Omegna per paziente inserito a partire dal mese di luglio 2015, i restanti 106 per 4 nuovi inserimenti in nuclei NAC.

Altra assistenza residenziale e CAVS - 41 : a fronte di un decremento pari ad euro 47 per ricoveri pazienti ex OP per diminuzione n. 3 utenti e ad una riduzione pari ad euro 24 per ricoveri temporanei si è registrato un incremento pari ad euro 30 per ricoveri in continuità assistenziale a valenza sanitaria. A questo proposito si precisa che il rispetto del tetto annuale previsto dalla DGR 77-2775 del 29.12.2015 e smi per i posti di continuità assistenziale a valenza sanitaria presso la casa di Cura Eremo di Miazzina (euro 1.900) sarà attentamente monitorato nel 2° semestre dell'anno.

### **Oneri fiscali**

Si registra rispetto al corrispondente trimestre dell'esercizio precedente un decremento pari ad euro 66 così costituito:

Irap personale dipendente -euro 33

irap intramoenia - euro 14

altre imposte e tasse euro - euro 19

### **Componenti straordinarie attive**

Di seguito si dettano gli importi più significativi delle componenti straordinarie attive per un importo pari ad euro 352:

euro 140 per polizza All Risk per sinistro incendio PO Verbania anno 2013

euro 23 per fondo perequazione personale medico distaccato COQ anni 2012/2015

euro 11 ticket anno 2015

euro 16 incassi L.R. 35/96 anni 2014/2015

euro 6 incassi da Equitalia

euro 11 conguagli a credito energia

euro 77 note credito su note debito interessi di mora anni precedenti

euro 23 chiusura ordini non fatturati anni 2013/2015

euro 20 conguaglio a credito anno 2015 INAIL

### **Componenti straordinarie passive**

Di seguito si dettano le componenti straordinarie passive per un importo pari ad euro 13:

oneri da cause civili euro 1 sanzione (ritardato pagamento) Agenzia delle Dogane per canoni gruppi elettrogeni anni 2010/2011

euro 3 per parte eccedente accantonamento premio operosità medico Sumai  
euro 8 per maggior fatturazione rispetto ad ordinato.

## Conclusioni

Il bilancio di verifica al 30 giugno 2016 espone una perdita pari ad euro 6.510 che può essere così rettificata :

	Importi in migliaia di euro
Perdita	6.510
Finanziamento costi farmaci epatite C	3.999
Finanziamento costi extra LEA	898
Finanziamento L.210/	93
Finanziamento Mutuo regionale	296
<b>Perdita rettificata</b>	<b>1.224</b>

Il risultato rettificato evidenzia ancora una perdita che dovrà essere riassorbita nel secondo semestre dell'anno anche in ragione dell'obiettivo di efficientamento assegnato dalla Regione. A questo proposito si effettuano alcune considerazioni.

**Anche tenuto conto di quanto previsto dal Direttore del Dipartimento del Farmaco si ritiene, per il secondo semestre 2016, di poter prevedere, con riguardo al recupero della perdita presunta per il 2016, pari ad € 1.224, quanto segue:**

1. per quanto attiene i fattori produttivi: "*Farmaceutica territoriale e Beni sanitari, spesa per dispositivi medici*", si prevede che il recupero, nel 2° semestre 2016, possa essere superiore a quanto registrato nel 1° semestre.
2. per quanto attiene il fattore produttivo: "*Farmaceutica ospedaliera*" le azioni messe in campo con il Piano di efficientamento hanno portato, al primo semestre 2016, ad ottenere dei risparmi risultati, però, insufficienti per compensare l'inserimento di nuovi pazienti oncologici con terapie costose e, spesso, prolungate nel tempo. Questo è dovuto all'introduzione di nuovi medicinali biologici ad alto costo, all'allargamento delle indicazioni di alcuni farmaci già utilizzati, alle cosiddette "combo therapies", cioè terapie di combinazione di più prodotti costosi, contemporaneamente, ed al prolungamento temporale delle terapie anche per l'allungamento della sopravvivenza di alcuni pazienti in trattamento. Ciò premesso occorre osservare che, a seguito dell'espletamento della procedura concorsuale, si è appena insediato il nuovo Direttore della Soc di Oncologia. Tenuto conto che la spesa farmaceutica ospedaliera (con particolare riguardo ai farmaci oncologici), rappresenta, per il bilancio dell'azienda, un elemento di criticità, non appena insediato il Direttore del Dipartimento del Farmaco ha effettuato, con il Direttore della Soc Oncologia (che ha subito preso atto di tale problematica), una serie di incontri con l'obiettivo di iniziare a recuperare, per il secondo semestre, l'attuale trend di aumento della spesa per farmaci oncologici. In particolare si è previsto:

– di rivedere le prescrizioni nell'ambito delle patologie del carcinoma della mammella, del colon retto e del polmone, valutando la possibilità di riesaminare l'attuale condizione operativa ed introdurre eventuali modifiche dei profili terapeutici. Ciò anche per quanto attiene il settore dell'oncoematologia (che prevede l'utilizzo di farmaci particolarmente costosi), effettuando un'analisi retrospettiva in merito alle terapie impiegate;

– di migliorare i recuperi dei rimborsi AIFA. A questo proposito si segnala, a partire dal mese di aprile 2016, la nomina di 2 Referenti aziendali per i registri AIFA (1 Farmacista ed 1 Oncologo) che stanno valutando che tutte le schede vengano chiuse tempestivamente e correttamente. Ciò ha portato ad evidenziare, rispetto al 2015, un miglioramento per quanto attiene gli importi recuperati.

#### **PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 30/06/2016**

Tempo indeterminato    Tempo Determinato    Totale

PERSONALE MEDICO	296	7	303
PERSONALE LAUREATO NON MEDICO	29		29
PERSONALE INFERMIERISTICO	734	18	752
ALTRO PERSONALE SANITARIO	194	4	198
RUOLO PROFESSIONALE	3		3
PERSONALE TECNICO	319	1	320
PERSONALE AMMINISTRATIVO	218		218
<b>TOTALE</b>	<b>1793</b>	<b>30</b>	<b>1823</b>

**Tale personale risulta ripartito nei seguenti Presidi ospedalieri e Dipartimenti:**

Presidio Ospedaliero di Verbania	665	15	680
Presidio Ospedaliero di Domodossola	565	13	578
Presidio Ospedaliero di Omegna	57	1	58
Dipartimento di Prevenzione	79		79
Dipartimento Servizi Territoriali	167		167
Dipartimento Farmaceutico	28		28
Dipartimento Salute mentale	69	1	70
Direzione Generale e strutture di supporto	163		163
<b>TOTALE</b>	<b>1793</b>	<b>30</b>	<b>1823</b>

#### **PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 30/06/2016 C.O.Q.**

PERSONALE MEDICO	9		
PERSONALE LAUREATO NON MEDICO			
PERSONALE INFERMIERISTICO	28		
ALTRO PERSONALE SANITARIO	11		
RUOLO PROFESSIONALE			
PERSONALE TECNICO	8		
PERSONALE AMMINISTRATIVO	1		
<b>TOTALE</b>	<b>57</b>		

### Tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali – CUP –1° semestre 2016

Per quanto riguarda i tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali registrate dai CUP, il Collegio prende in esame gli elaborati degli indicatori redatti dall'Azienda secondo gli indirizzi della Regione Piemonte per le principali prestazioni di riferimento.

Tali dati, elaborati dall'Assistenza di Specialistica Ambulatoriale, evidenziano che i tempi di attesa rilevati in data 14 giugno 2016, nella maggioranza dei casi, risultano conformi agli standard previsti dalla Regione e in miglioramento rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

**Risultano al di sopra degli standard regionali** le seguenti prestazioni:

<b>TEMPI ATTESA ASL VCO MONITORATI DALLA REGIONE</b>		
<b>Prestazione</b>	<b>STANDARD REGIONALE</b>	<b>MEDIA MENSILE A.S.L.in gg.</b>
VISITA CARDIOLOGICA	30 gg.	80
VISITA VASCOLARE – ANGIOLOGICA	30 gg.	47
VISITA PNEUMOLOGICA	30 gg.	46
VISITA OTORINOLARINGOIATRICA	30 gg.	41
COLLOQUIO PSICHIATRICO	30 gg.	58
VISITA DERMATOLOGICA	30 gg.	54
<b>RIABILITAZIONE E RIEDUCAZIONE FISICA</b>	<b>STANDARD DI ATTESA REGIONALE</b>	<b>MEDIA MENSILE A.S.L.in gg.</b>
VISITA FISIATRICA – STABILIZZATI	30 gg.	75
Inizio trattam. terap. disabilità 4	15 gg.	22

Riguardo ai tempi di attesa delle prestazioni strumentali per la gran parte delle prestazioni TAC ed RM i tempi in cui queste prestazioni sono erogate agli utenti indica una media mensile ASL di < di 30 giorni quindi, notevolmente al di sotto dello standard regionale di attesa che è di 30 gg.

Risultano al di sopra degli standard regionali invece le seguenti prestazioni:

<b>PRESTAZIONI STRUMENTALI:</b>	<b>STANDARD DI ATTESA REGIONALE</b>	<b>MEDIA MENSILE A.S.L.in gg.</b>
ECOGRAFIA CAPO COLLO	60 gg.	65
TEST CARDIOVASCOLARE SFORZO CICLOERGOMETRO	60 gg.	164

COLONSCOPIA CON ENDOSCOPIO FLESSIBILE	60 gg.	78
BIOPSIA ENDOSCOPIA DI RETTO,COLON,ILEO - DISTALE	60 gg.	78
POLIPECTOMIA ENDOSCOPIA DELL'INTESTINO CRASSO	60 gg.	78

Sostanzialmente in linea anche le prestazioni specialistiche monitorate a livello di Azienda. **Risultano al di sopra dei 30 giorni di attesa** soltanto le seguenti prestazioni erogate nei presidi di Verbania, Domodossola e Omegna:

**TEMPI DI ATTESA DELLE PRESTAZIONI MONITORATE DALL'AZIENDA**

<b>VISITE SPECIALISTICHE</b>	<b>Giorni Attesa DOMOSSOLA</b>	<b>Giorni Attesa VERBANIA</b>	<b>Giorni Attesa OMEGNA</b>
VISITA MEDICINA INTERNA	34	22	non erogata
VISITA REUMATOLOGICA	non erogata	113	non erogata
VISITA EMATOLOGICA	133	134	non erogata
VISITA PEDIATRICA	accesso diretto	accesso diretto	non erogata
VISITA CEFALEA	21	34	non erogata
VISITA CHIRURGIA TORACICA	35	42	non erogata
-VISITA ODONTOIATRICA PER TRATTAMENTO PROTESICO	DOMODOSSOLA gg 2 VILLADOSSOLA gg 1	VERBANIA gg 3 STRESA gg 150	non disponibile
VISITA TERAPIA ANTALGICA	34	30	non erogata
VISITA N.P.I.	180	180	non disponibile
VISITA GERIATRICA	non erogata	160	8
VISITA GERIATRICA UNITA' VALUTAZ. ALZHEIMER	non erogata	160	8
VALUTAZIONE MULTIDIMENSIONALE GERIATRICA	56	160	8
<b>PRESTAZIONI STRUMENTALI</b>	<b>Giorni Attesa DOMODOSSOLA</b>	<b>Giorni Attesa VERBANIA</b>	<b>Giorni Attesa OMEGNA</b>
ECOCARDIOGRAMMA PEDIATRICO IN CARDIOLOGIA	non erogata	ND	non erogata

### Prestazioni effettuate rispetto al periodo precedente (1° semestre 2016 vs 1° semestre 2015)

Dal report della produzione ospedaliera, elaborato dal Controllo di Gestione sulla base dei dati del primo semestre 2016, rispetto al primo semestre 2015 si conferma il trend che vede una diminuzione del numero di casi e del valore della produzione sia per quanto riguarda la degenza ordinaria, sia per il day hospital. Tale risultato è riassunto nella tabella sottostante che mostra insieme la combinazione delle produzioni dei due presidi di Verbania e Domodossola che hanno fatto risultare gli andamenti evidenziati:

<b>Raffronto dati produzione ospedaliera – Asl Vco</b>				
<b><i>Periodo di raffronto: 1° semestre 2016 vs 1° semestre 2015</i></b>				

#### ***Attività Asl Vco***

Tipo di ricovero		1° Sem. 2015	1° Sem. 2016	Diff: 2016 Vs 2015
D.O.	N° casi	4.947	4.588	-359
	Val. produzione	17.014.606	15.904.784	-1.109.822
D.H	N° casi	1.515	1.278	-237
	Val. produzione	1.618.679	1.363.230	-255.449

#### ***Presidio di Domodossola – Ospedale “San Biagio”***

Tipo di ricovero		1° Sem. 2015	1° Sem. 2016	Diff: 2016 Vs 2015
D.O.	N° casi	2.383	2.202	-181
	Val. produzione	9.286.865	8.354.044	-932.821
D.H	N° casi	944	808	-136
	Val. produzione	1.159.494	981.138	-178.356

#### ***Presidio di Verbania “Castelli”***

Tipo di ricovero		1° Sem. 2015	1° Sem. 2016	Diff: 2016 Vs 2015
D.O.	N° casi	2.564	2.386	-178
	Val. produzione	7.727.741	7.550.740	-177.001
D.H	N° casi	571	470	-101
	Val. produzione	459.185	382.092	-77.093

**Il Presidente del Collegio Sindacale**  
**(Dott. Giuseppe Grieco)**  
firmato in originale