

Allegato A) al verbale n. 25 del 7/6/2017

RELAZIONE 1° TRIMESTRE 2017

Il Collegio prende in esame il Bilancio di verifica al 31.03.2017 trasmesso alla Regione utilizzando la procedura Fec entro i termini indicati .

Il confronto con il trimestre dell'esercizio precedente e con il bilancio di previsione 2017 evidenzia quanto segue: (DATI ESPRESSI IN MIGLIAIA DI EURO)

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2017	BIVE I 2016	DELTA	PREV 2017 V0	ANDAMENTO ARITMETICO 2017 DAL CE I TRIMESTRE	DELTA
		A	B	A - B	C	D	C - D
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	72.163	71.547	616	286.004	288.652	-2.648
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	1.587	693	894	7.456	6.348	1.108
<b>A1</b>	<b>Contributi F.S.R.</b>	<b>73.750</b>	<b>72.240</b>	<b>1.510</b>	<b>293.460</b>	<b>295.000</b>	<b>-1.540</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-2.834	-3.255	421	-11.893	-11.336	-557
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-259	-337	78	-1.299	-1.036	-263
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	1.141	-84	1.225	6.289	4.564	1.725
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-1	-26	25	-7	-4	-3
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-864	-826	-38	-3.638	-3.456	-182
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0	0
<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>-2.817</b>	<b>-4.528</b>	<b>1.711</b>	<b>-10.548</b>	<b>-11.268</b>	<b>720</b>
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	174	0	174	591	696	-105
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	44	0	44	185	176	9
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	218	0	218	776	872	-96
A3.2	Ticket	1.108	1.066	42	3.688	4.432	-744
A3.3	Altre Entrate Proprie	1.866	1.784	82	7.383	7.464	-81
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>3.192</b>	<b>2.850</b>	<b>342</b>	<b>11.847</b>	<b>12.768</b>	<b>-921</b>
A4.1	Ricavi Intramoenia	493	507	-14	2.426	1.972	454
A4.2	Costi Intramoenia	337	343	-6	1.662	1.348	314
<b>A4</b>	<b>Saldo Intramoenia</b>	<b>156</b>	<b>164</b>	<b>-8</b>	<b>764</b>	<b>624</b>	<b>140</b>
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-348	-207	-141	-1.391	-1.392	1
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>-348</b>	<b>-207</b>	<b>-141</b>	<b>-1.391</b>	<b>-1.392</b>	<b>1</b>
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	20	28	-8	0	80	-80
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>20</b>	<b>28</b>	<b>-8</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	<b>-80</b>
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>73.953</b>	<b>70.547</b>	<b>3.406</b>	<b>294.132</b>	<b>295.812</b>	<b>-1.680</b>

B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	18.100	17.892	208	73.523	72.400	1.123
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	0	0	0	0	0	0
B1.1	Personale Sanitario	18.100	17.892	208	73.523	72.400	1.123
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	4.331	4.472	-141	18.285	17.324	961
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	0	0	0	0	0	0
B1.2	Personale Non Sanitario	4.331	4.472	-141	18.285	17.324	961
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>22.431</b>	<b>22.364</b>	<b>67</b>	<b>91.808</b>	<b>89.724</b>	<b>2.084</b>
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>6.292</b>	<b>6.791</b>	<b>-499</b>	<b>24.405</b>	<b>25.168</b>	<b>-763</b>
B3.1	Altri Beni Sanitari	4.214	3.948	266	14.498	16.856	-2.358
B3.2	Beni Non Sanitari	284	294	-10	1.160	1.136	24
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	1.371	1.399	-28	5.700	5.484	216
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	1.548	1.409	139	6.434	6.192	242
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	752	796	-44	3.060	3.008	52
B3.3a	Servizi Appalti	3.671	3.604	67	15.194	14.684	510
B3.3b	Servizi Utenze	853	912	-59	3.515	3.412	103
B3.3c	Consulenze	149	133	16	505	596	-91
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	418	474	-56	1.855	1.672	183
B3.3e	Premi di assicurazione	458	412	46	1.832	1.832	0
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	970	916	54	4.191	3.880	311
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	645	591	54	2.667	2.580	87
B3.3	Servizi	7.164	7.042	122	29.759	28.656	1.103
<b>B3</b>	<b>Altri Beni e Servizi</b>	<b>11.662</b>	<b>11.284</b>	<b>378</b>	<b>45.417</b>	<b>46.648</b>	<b>-1.231</b>
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	230	316	-86	920	920	0
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0	0
<b>B4</b>	<b>Ammortamenti e Costi Capitalizzati</b>	<b>230</b>	<b>316</b>	<b>-86</b>	<b>920</b>	<b>920</b>	<b>0</b>
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>426</b>	<b>161</b>	<b>265</b>	<b>410</b>	<b>1.704</b>	<b>-1.294</b>
<b>B6</b>	<b>Variazione Rimanenze</b>	<b>-146</b>	<b>-422</b>	<b>276</b>	<b>0</b>	<b>-584</b>	<b>584</b>
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>40.895</b>	<b>40.494</b>	<b>401</b>	<b>162.960</b>	<b>163.580</b>	<b>-620</b>
<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	<b>4.763</b>	<b>4.691</b>	<b>72</b>	<b>18.786</b>	<b>19.052</b>	<b>-266</b>
<b>C2</b>	<b>Farmaceutica Convenzionata</b>	<b>5.576</b>	<b>5.453</b>	<b>123</b>	<b>21.450</b>	<b>22.304</b>	<b>-854</b>
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	14.026	12.784	1.242	57.590	56.104	1.486
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	1.149	1.198	-49	5.127	4.596	531
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	421	396	25	1.690	1.684	6
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	1.570	1.594	-24	6.817	6.280	537
C33	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	1.467	1.483	-16	6.001	5.868	133
C34a	Trasporti Sanitari Da Privato	263	286	-23	1.124	1.052	72
C34b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	891	814	77	3.143	3.564	-421
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	485	487	-2	2.057	1.940	117
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	191	183	8	900	764	136
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	2	5	-3	31	8	23
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	4.270	4.169	101	17.645	17.080	565
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	4.948	4.844	104	20.633	19.792	841
C34	Altre Prestazioni da Privato	6.102	5.944	158	24.900	24.408	492
<b>C3</b>	<b>Prestazioni da Privato</b>	<b>23.165</b>	<b>21.805</b>	<b>1.360</b>	<b>95.308</b>	<b>92.660</b>	<b>2.648</b>

<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterni</b>	<b>33.504</b>	<b>31.949</b>	<b>1.555</b>	<b>135.544</b>	<b>134.016</b>	<b>1.528</b>
<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>74.399</b>	<b>72.443</b>	<b>1.956</b>	<b>298.504</b>	<b>297.596</b>	<b>908</b>
<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>-446</b>	<b>-1.896</b>	<b>1.450</b>	<b>-4.372</b>	<b>-1.784</b>	<b>-2.588</b>
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-125	0	-125	-200	-500	300
F2	Saldo Gestione Finanziaria	135	98	37	249	540	-291
F3	Oneri Fiscali	1.752	1.784	-32	7.290	7.008	282
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	81	101	-20	0	324	-324
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	1	4	-3	0	4	-4
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-80	-97	17	0	-320	320
<b>F</b>	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	<b>1.682</b>	<b>1.785</b>	<b>-103</b>	<b>7.339</b>	<b>6.728</b>	<b>611</b>
<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>-2.128</b>	<b>-3.681</b>	<b>1.553</b>	<b>-11.711</b>	<b>-8.512</b>	<b>-3.199</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>-2.128</b>	<b>-3.681</b>	<b>1.553</b>	<b>-11.711</b>	<b>-8.512</b>	<b>-3.199</b>

Si procede ora all'analisi degli scostamenti evidenziati rispetto al corrispondente trimestre anno 2016 e Previsione 2017.

#### 1. Contributi F.S.R.

Le assegnazioni regionali provvisoriamente iscritte in ragione di trimestre, in assenza di riparto del FSR 2017, sono quelle disposte per l'esercizio 2016 con la DGR n. 42-4921 del 20 aprile 2017. L'iscrizione provvisoria dei contributi indistinti, desunti dalla deliberazione sopra citata, è stata considerata al netto dei contributi "una tantum premiale per superamento degli adempimenti regionali da Piano di Rientro e finalizzato per ripristinare i contributi in conto esercizio rettificati per investimenti rilevabili nei conti economici aziendali del IV trimestre 2016" come desumibile dall'allegato 1bis alla nota prot. 9542/A14074-04 del 21 aprile 2017.

Non sono stati iscritti i finanziamenti (allegato 1 ter alla nota) relativi all'autismo e alle Case della Salute non avendo costi rilevati nel 1° trimestre 2017.

Non sono stati iscritti finanziamenti a copertura dei costi extra Lea rilevati nel trimestre.

I costi netti registrati nel 1° trimestre per farmaci epatite C pari ad euro 1.541 sono stati parzialmente coperti per un importo pari ad euro 860 (parte finanziamento vincolato anno 2016 in ragione di trimestre).

E' stato previsto il finanziamento a copertura dei costi per indennizzi Legge 210/92 (euro 44 mila) e dei costi della rata di copertura pluriennale del disavanzo del SSR anno

2000 (euro 148 mila) rilevati nel trimestre , secondo le indicazioni contenute nella nota prot. 9542/A14074-04 del 21 aprile 2017.

Le risorse assegnate dalla su citata DGR sono state così contabilizzate  
conto 4500131 “Contributi in conto esercizio quota capitarla asl ” euro 72 .107 ML (72.163 ML al netto STP euro 56 mila)  
conto 4500126 “Contributi regionali vincolati in conto esercizio per obiettivi finanziati dal fsn” euro 1.572  
conto 4500316 “Rimborso da aziende Farmaceutiche per Pay Back” euro 293  
Il totale del finanziamento iscritto risulta pari ad euro 74.028  
Il finanziamento iscritto nel 1° trimestre 2016 era pari ad euro 72.644 con un incremento per l’anno 2017 pari ad euro 1.384.

Con riferimento al saldomobilitàanonincompensazioneinfra il confronto con il corrispondente trimestre dell’esercizio 2016 evidenzia un miglioramento del saldo negativo pari ad euro 78. Si evidenzia un incremento dei ricavi per vendita emoderivati all’ASO di Novara (+12) e per rimborsi prelievo organi (+15) ed un decremento nei costi per acquisto di prestazioni di laboratorio da azienda di riferimento (in mancanza del dato effettivo 1° trimestre 2017 utilizzato annuale 2016 in ragione di mesi) (-43).

## 2. Saldo mobilità

L’analisi del saldo mobilità non in compensazione extra evidenzia un miglioramento del saldo negativo rispetto al corrispondente trimestre dell’esercizio 2016. il decremento dei costi pari ad euro 25 è stato determinato dalla cessazione della convenzione con l’ Azienda Sanitaria di Busto Arsizio per prestazioni di anestesia e rianimazione a partire dal mese di luglio 2016.

Il saldo di mobilità in compensazione infra evidenzia un miglioramento del saldo negativo pari ad euro 421. Come specificato nella nota prot. 9542/A14074-04 del 21 aprile 2017 l’assistenza ospedaliera, specialistica , file F e gli altri flussi di mobilità sono stati valorizzati dal CSI Piemonte, su indicazione regionale, provvisoriamente sui flussi di consuntivo 2016.

Il saldo di mobilità in compensazione extra evidenzia un miglioramento del saldo positivo pari ad euro 1.225. Anche in questo caso i flussi di mobilità extra regionale sono stati valorizzati dal CSI Piemonte, su indicazione regionale, provvisoriamente sui flussi di consuntivo 2016.

Il saldo infragruppo regionale evidenzia un incremento del saldo negativo pari ad euro 38. A fronte di ricavi sostanzialmente invariati, nei costi si evidenziano incrementi per acquisti di dispositivi in vitro dalla ASL capofila (+ euro 28) e per consulenze sanitarie (+ euro 36) da aziende sanitarie della Regione (consulenze di anestesia, ginecologia , medica per DEA di Verbania ed infermieristica per blocco operatorio Verbania). In diminuzione i costi per acquisto di emoderivati in compensazione (- euro 21 = previsione per anno 2017 rapportato al trimestre).

### 3. Entrate proprie

Nella categoria ulteriori trasferimenti pubblici si evidenzia un incremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2016 pari ad euro 218 in quanto nell'anno 2016 non erano stati iscritti il finanziamento a copertura dei costi per indennizzi Legge 210/92 e il finanziamento dei costi della rata di copertura pluriennale del disavanzo del SSR anno 2000.

Nella categoria ticket la tabella segnala un incremento pari ad euro 42 rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2016. Nelle altre entrate proprie si segnala il deciso incremento dei ricavi per prestazioni sanitarie a privati paganti (+ euro 144).

### 4. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti pari ad euro 348 si riferisce agli acquisti per cespiti anno 2017 (100%).

### 5. Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati

Risultano iscritti gli utilizzi dei fondi accantonati nell'anno 2016 per quote inutilizzate di contributi vincolati per un importo pari ad euro 20 (borse di studio FARMACOVIGILANZA e MMG - contributi regionali - conto 4860101 euro 16; borse di studio farmacia - contributi da privati - conto 4860102 euro 4);

Non sono rilevati accantonamenti per quote inutilizzate relative all'anno 2017 e non sono stati iscritti contributi relativi all'anno 2017.

### 6. Personale

Il Rendiconto del 1° trimestre 2017 rispetto al 1° trimestre 2016 ha registrato un leggero incremento della spesa totale di +0,24 % determinato dalle assunzioni e turn-over di personale nel corso del periodo. Rispetto al Previsionale di spesa anno 2017 inoltre risulta ancora da determinare in modo congruo e coerente alle disposizioni vigenti (L. 208/15 e L. 125/15) l'eventuale riduzione dei Fondi del trattamento accessorio del personale.

### 7. Prodotti farmaceutici ed emoderivati

In riferimento alla spesa farmaceutica registrata nel 1° trimestre 2017 confrontata con il corrispondente trimestre dell'anno 2016 si osserva che :

spesafarmaceuticaospedaliera: - euro 300

Spesafarmaceuticaterritoriale: - euro 113: in questa categoria sono registrati i costi per farmaci innovativi Epatite C. Nel 1° trimestre 2016 il costo netto registrato era stato pari ad euro 1.871. Nel 1° trimestre 2017 il costo netto sostenuto è stato pari ad euro 1.545.

Si ritiene di evidenziare come il costo dei medicinali oncologici innovativi, che nel corso dell'anno 2016 si era incrementato del 21% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2015, ha invece registrato una diminuzione pari a circa il 6%.

## 8. Altri beni sanitari

Rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2016 in questa categoria di beni si registra un incremento pari ad euro 266. Gli incrementi più significativi si registrano nell'ampia categoria dei dispositivi medici (euro 130) collegato all'attività del servizio di emodinamica per l'aumento di stent per angioplastica ( da 162 nel 1° trimestre 2016 ai 268 del 1° trimestre 2017) e all'aumento dei trattamenti dialitici, nella categoria dei dispositivi medici impiantabili attivi (euro 94) per aumento di defibrillatori e PM e nella categoria dei vaccini (euro 138) soprattutto per una grande richiesta di antimeningococco evidenziatasi proprio nei primi mesi dell'anno (costo in parte coperto da ricavi essendo prestazione a pagamento - nel 1° trimestre 2017 incassati euro 126).

In incremento anche i costi per acquisto di beni assistenza protesica ex DM 332/1999 (euro 80) in gran parte determinato dall'incremento del numero di utenti e dall'aumento del prezzo di listino degli ausili per stomia.

Il decremento più significativo si registra nei costi per prodotti dietetici (euro 161) derivante dalla nuova gara per nutrizione enterale domiciliare e nei costi per dispositivi diagnostici in vitro (euro 21).

## 9. Beni non sanitari

I costi risultano sostanzialmente in linea con quelli del trimestre dell'anno 2016 con solo un leggerissimo decremento (-euro 10). A fronte di un incremento dei costi per carburanti (+euro10) si sono invece registrati decrementi nei costi per supporti meccanografici e cancelleria e stampati (-11) e nei materiali di convivenza in genere e pulizia (- 19).

## 10. Pulizia ,riscaldamento, smaltimento rifiuti

Il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio precedente evidenzia una riduzione di costi pari ad euro 28. Nel dettaglio si evidenzia un decremento nei costi per il servizio di riscaldamento pari ad euro 23 in seguito a proroga gara a partire dal 1° luglio 2016 con diminuzione del canone , e una riduzione dei costi per servizio pulizia (-5) conseguente alla riduzione delle spese per piccoli traslochi e altre attività extra.

## 11. Manutenzioni e riparazioni

L'intera categoria registra un incremento pari ad euro 139 rispetto al corrispondente trimestre dell'esercizio precedente. Gli incrementi più significativi si registrano nei conti 3100205 e 3100206. Rispetto al conto 3100205 l'incremento (+ euro 49) è determinato dal contratto per il servizio di desktop outsourcing (gestione PDL) partito a gennaio 2017, mentre l'incremento delle manutenzioni software (+ euro 79) è dovuto ai sotto elencati nuovi servizi:

- servizio assistenza H24 ditta Engineering (sistemi amministrativi e di accoglienza)
- servizio HD integrativo Full H24 7x7 ditta Insiel Mercato su procedure Cartella clinica elettronica e LISA registro operatorio
- servizio di assistenza sistemistica Full H24 7x7 sulle procedure Insiel Mercato
- previsione di un presidio tecnico ditta Engineering
- attivazione nuovi canoni di assistenza
- integrazione sistema informativo ospedaliero (SIO) , firma digitale remota , cambio dominio

## 12. Altre servizi appaltati e Utenze

L'andamento dei costi del primo trimestre 2017 evidenzia una riduzione dei costi pari ad euro 44. La riduzione più significativa si registra nei costi per servizio di lavanderia (-35) . La nuova gara di quadrante è partita infatti nel mese di aprile 2016.

Con riguardo ai servizi utenze ( telefonia, elettricità , altre utenze) si rileva invece una riduzione pari ad euro 59 di cui euro 3 per utenze telefoniche dovute a minori costi per connettività e rete dati ed euro 56 per energia elettrica, ma il valore stimato nel primo trimestre 2016 risultava decisamente alto.

## 13. Consulenze

La tabella di confronto con il corrispondente trimestre dell'anno 2016 evidenzia un incremento pari ad euro 16.

A fronte di un incremento dei costi per consulenze art.55 pari ad euro 24 (comunque nel rispetto del tetto di spesa per il personale previsto dalla DGR n. 36\_1483 del 25/05/2015 richiamato dalla DGR n. 28\_4666 del 13/02/2017), il saldo deriva da decrementi nei costi per personale in comando da Aziende sanitarie fuori Regione .

## 14. Rimborsi assegni e contributi

La tabella di confronto evidenzia un decremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2016 pari ad euro 56.

I decrementi più significativi riguardano:

trasferimenti per D.lgs 758/94 – euro 34

rimborsi agli assistiti (uremici, dializzati) – euro 13

## 15. Premi di assicurazione

Dal 1 gennaio 2017 hanno decorrenza le nuove Polizze del Programma Assicurativo regionale ( polizza responsabilità civile verso terzi) che hanno previsto la reintroduzione della clausola “drop down” . L'incremento registrato nel 1° trimestre 2017 è stato pari ad euro 46.

## 16. Altri servizi sanitari e non

Il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio precedente evidenzia un incremento pari ad euro 54.

Una diminuzione pari ad euro 11 si è realizzata nei costi per Altriservizisanitari da privato con riduzione nei costi per prestazioni radiologiche e guardie attive notturne rese dal COQ per PS Omegna (- euro 19) parzialmente rettificato dall'incremento dei costi per personale infermieristico utilizzato presso la Casa Circondariale di Verbania ( cooperativa infermieri : incremento ore mensili per entrate anticipate a causa trasferimento detenuti).

Un incremento pari ad euro 46 deriva invece dagli Altri servizi non sanitari da privato con aumento più significativo del conto 3100451 (+ euro 39) derivante dai costi per nuova gara trasporto nutrizione artificiale domiciliare.

Incrementi si sono inoltre registrati nei costi altriservizigenerali per euro 7 e nei costi per formazione (+10).

#### 17. Godimento beni di terzi

La categoria registra un incremento pari ad euro 54 così determinato:

Canoni di noleggio area sanitaria + euro 52 così determinato:

canoniperbenistrumentalisanitari + euro 45 per noleggio apparecchiature videoscopiche per endoscopia (iniziato nel mese di dicembre 2016) e per aumento giornate di noleggio materassi antidecubito;

Canonipernoleggioapparecchiatureassistenza protesica + euro 5 per costi ventilo terapia domiciliare

CanonipernoleggioattrezzatureperassistenzaintegrativaextraLEA + euro 2

Canoni di noleggio area non sanitaria + euro 2

#### 18. Accantonamenti

Di seguito si elencano gli accantonamenti iscritti al 31 marzo 2017:

Accantonamento premio operosità Sumai euro 33

Accantonamento rinnovo convenzioni medici MMG/PLS/MCA euro 90

Accantonamento rinnovo convenzioni medici Sumai 9

Accantonamento rinnovo contrattuale dirigenza medica euro 95

Accantonamento rinnovo contrattuale dirigenza non medica , sanitaria, amministrativa, tecnica, professionale euro 11

Accantonamento rinnovo contrattuale comparto euro 154

Accantonamento incentivi Direttori e Collegio sindacale e f.do Balduzzi euro 34

#### 19. Medicina di base

Il dato si rivela sostanzialmente in linea con i valori del corrispondente trimestre dell'anno 2016 con un incremento pari ad euro 72 dovuto alla stima dei costi per gestione integrata diabete (conto integrativo regionale medici di base, stima effettuata su conguaglio anno 2016).

#### 20. Farmaceutica convenzionata

La spesa lorda del 1° trimestre ha registrato un incremento pari allo 0,77% rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2016. Si prevede per l'anno 2017 un mantenimento della spesa sui valori registrati nell'anno 2016, anche se la perdita di copertura di brevetto di alcune molecole potrebbe modificare tale previsione .



## 21 .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. 67 - 4540 del 29 dicembre 2016 ha indicato i tetti di spesa provvisori per l'anno 2017 .

Per la predisposizione del bilancio di verifica al 30 marzo 2016 si è fatto riferimento ai valori della produzione proposti dal CSI Piemonte (riferimento produzione 2016) che rispettano i tetti previsti dalla DGR citata.

### PRESTAZIONI DA SUMAISTI

Il costo iscritto al 30 marzo corrisponde all'effettivo pagato nel trimestre con una stima dei fondi art.42 e fondo integrativo aziendale che verranno iscritti come da distribuire a fine esercizio.

### ASSISTENZA RIABILITATIVA

La spesa rilevata nel 1° trimestre 2017 risulta sostanzialmente in linea con quella del corrispondente trimestre 2016 con solo un leggero decremento (-euro 16). La riduzione più significativa si è registrata nei costi per Centro riabilitazione extra ospedaliera Sacra Famiglia.

### ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA

La tabella di confronto per quanto concerne l'assistenza integrativa da privato evidenzia un incremento pari ad euro 77 . Risultano in incremento i costi per prodotti apoteici e materiali di medicazione oltre all'incremento dei costi per ausili tecnici derivanti sia dall'incremento del numero di utenti sia dalle prescrizioni di ausili costosi (carrozze elettriche). Nella categoria vengono inoltre registrati i costi per servizi di distribuzione delle farmacie convenzionate per dispositivi medici per diabetici (+ euro 29) costo sostenuto a partire dal mese di marzo dell'anno 2016.

### ASSISTENZA PSICHIATRICA

I costi risultano sostanzialmente in linea con quelli del corrispondente trimestre dell'anno 2016 (-euro 2).

### PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE DA PRIVATO

La tabella di confronto evidenzia un incremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2016 pari ad euro 101 così determinato:

ricoveri in RSA per anziani :- euro 38

Prestazioni di assistenza residenziale per dipendenze e soggetti affetti da HIV : - euro 6

Prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per minorati a rischio, donne e coppie...:  
- euro 21 per diminuzione utenti inseriti nel distretto di Verbania (anche per raggiungimento maggiore età).

Prestazioni di assistenza residenziale per malati terminali :-10 in decremento i costi per pazienti in coma vegetativo (-euro 15), in incremento i costi per pazienti inseriti in Nuclei Alta Complessità(+euro 5).

Altra assistenza residenziale: + euro 211 Con Delibera n.330 del 19 agosto 2016 l'Azienda, per garantire una omogenea distribuzione territoriale di posti letto di CAVS per meglio corrispondere ai bisogni e alle attese dei cittadini, in attesa di successivi provvedimenti regionali, ha concordato con le Residenze sanitarie assistenziali Massimo Lagostina di Omegna, RSA di Premosello e RSA di Domodossola di attivare temporaneamente n. 55 posti letto di continuità assistenziale di pronta accoglienza con una tariffa media giornaliera pari ad euro 100,00 a partire dal mese di settembre 2016.

CAVS : - euro 35 Attualmente i posti CAVS attivati sono quelli presso la Casa di Cura Eremo di Miazzina. I posti previsti presso l'Istituto Sacra Famiglia non sono stati ancora attivati in attesa di completare le procedure di accreditamento.

### 23. Oneri fiscali

Si registra rispetto al corrispondente trimestre dell'esercizio precedente un decremento pari ad euro 32 così costituito:

Irap personale dipendente -euro 7

irap intramoenia + euro 5

irap collaboratori e medici convenzionati -9

altre imposte e tasse euro + euro 14

Ires - euro 35

### 24. Componenti straordinarie attive

Di seguito si dettagliano gli importi più significativi delle componenti straordinarie attive iscritte nel 1° trimestre 2017 per un importo pari ad euro 81:

euro 60 note credito rimborsi AIFA anni precedenti

euro 7 prestazioni di Pronto Soccorso anno 2016

euro 2 ticket (esenzioni reddito anni 2012/2013)

euro 4 chiusura ordini non fatturati anno 2015

euro 8 note di credito su note debito interessi di mora anno 2016

### 25. Componenti straordinarie passive

Di seguito si dettagliano le componenti straordinarie passive iscritte nel primo trimestre 2017 per un importo pari ad euro 1:

euro 1 : due note di credito storno fatture attive anno 2014.

CONCLUSIONI
-------------

Il bilancio di verifica al 31 marzo 2017 espone una perdita pari ad euro 2.128 che può essere così rettificata :

Risultato di esercizio del conto economico al 31.03.2017	-2.128
Spese non sanitarie (ivi incluso l'acquisto di prestazioni sociali) *	451
Costi per l'acquisto di farmaci relativi alle terapie di cura dell'epatite C cronica **	685
Risultato di esercizio rettificato	- 992

\* costi per i quali dovrà essere prevista copertura finanziaria con successivi provvedimenti regionali

\*\* parte costi sostenuti dall'Azienda nel 1° trimestre 2017 e non coperto da finanziamento

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