

ALLEGATO B) AL VERBALE N. 29 DEL 25/09/2017

RELAZIONE 2° TRIMESTRE 2017

Il Collegio prende in esame il Bilancio di verifica al 30.06.2017 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 II 2017	BIVE II 2016	DELTA	PREV 2017 VI	ANDAMENTO ARITMETICO 2017 DAL CE II TRIMESTRE	DELTA
		A	B	A - B	C	D	C - D
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	143.889	143.002	887	287.778	287.778	0
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	3.194	1.395	1.799	6.338	6.388	-50
A1	Contributi F.S.R.	147.083	144.397	2.686	294.116	294.166	-50
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-4.867	-5.308	441	-11.180	-9.734	-1.446
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-643	-538	-105	-1.173	-1.286	113
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	2.727	1.732	995	5.352	5.454	-102
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	2	-57	59	9	4	5
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-1.888	-1.714	-174	-3.880	-3.776	-104
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0	0
A2	Saldo Mobilità	-4.669	-5.885	1.216	-10.872	-9.338	-1.534
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	362	1	361	658	724	-66
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	99	0	99	639	198	441
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	461	1	460	1.297	922	375
A3.2	Ticket	2.095	2.124	-29	4.130	4.190	-60
A3.3	Altre Entrate Proprie	3.554	3.724	-170	7.740	7.108	632
A3	Entrate Proprie	6.110	5.849	261	13.167	12.220	947
A4.1	Ricavi Intramoenia	1.066	1.305	-239	2.384	2.132	252
A4.2	Costi Intramoenia	729	873	-144	1.615	1.458	157
A4	Saldo Intramoenia	337	432	-95	769	674	95
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-696	-413	-283	-1.391	-1.392	1
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	0	0
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-696	-413	-283	-1.391	-1.392	1
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	51	48	3	95	102	-7
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	307	0	307	882	614	268

A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-256	48	-304	-787	-512	-275
A	Totale Ricavi Netti	147.909	144.428	3.481	295.002	295.818	-816
B1.1a	Personale Sanitario – Dipendente	36.038	35.980	58	73.205	72.076	1.129
B1.1b	Personale Non Sanitario – Dipendente	0	0	0	0	0	0
B1.1	Personale Sanitario	36.038	35.980	58	73.205	72.076	1.129
B1.2a	Personale Non Sanitario – Dipendente	8.683	8.889	-206	17.419	17.366	53
B1.2b	Personale Non Sanitario – Non Dipendente	0	0	0	0	0	0
B1.2	Personale Non Sanitario	8.683	8.889	-206	17.419	17.366	53
B1	Personale	44.721	44.869	-148	90.624	89.442	1.182
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	11.815	13.798	-1.983	23.840	23.630	210
B3.1	Altri Beni Sanitari	7.993	7.778	215	16.047	15.986	61
B3.2	Beni Non Sanitari	587	601	-14	1.136	1.174	-38
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	2.786	2.807	-21	5.615	5.572	43
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	3.176	2.841	335	6.416	6.352	64
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	1.538	1.591	-53	3.086	3.076	10
B3.3a	Servizi Appalti	7.500	7.239	261	15.117	15.000	117
B3.3b	Servizi Utenze	1.788	1.818	-30	3.582	3.576	6
B3.3c	Consulenze	369	272	97	712	738	-26
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	895	892	3	1.747	1.790	-43
B3.3e	Premi di assicurazione	821	826	-5	1.642	1.642	0
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	2.045	1.924	121	4.561	4.090	471
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	1.352	1.160	192	2.666	2.704	-38
B3.3	Servizi	14.770	14.131	639	30.027	29.540	487
B3	Altri Beni e Servizi	23.350	22.510	840	47.210	46.700	510
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	460	460	0	919	920	-1
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0	0
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	460	460	0	919	920	-1
B5	Accantonamenti	851	248	603	1.690	1.702	-12
B6	Variazione Rimanenze	-583	-380	-203	-310	-1.166	856
B	Totale Costi Interni	80.614	81.505	-891	163.973	161.228	2.745
C1	Medicina Di Base	9.501	9.221	280	18.800	19.002	-202
C2	Farmaceutica Convenzionata	11.000	10.891	109	21.450	22.000	-550
C3.1	Prestazioni da Privato – Ospedaliera	28.577	27.962	615	57.590	57.154	436
C3.2a	Prestazioni da Privato – Ambulatoriale (assistenza specialistica)	2.477	2.457	20	4.691	4.954	-263
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	839	793	46	1.690	1.678	12
C3.2	Prestazioni da Privato – Ambulatoriale	3.316	3.250	66	6.381	6.632	-251
C33	Prestazioni da Privato – Riabilitazione Extra Ospedaliera	3.131	3.040	91	5.777	6.262	-485

C34a	Trasporti Sanitari Da Privato	525	552	-27	1.060	1.050	10
C34b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	1.664	1.506	158	3.238	3.328	-90
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	1.003	1.001	2	1.974	2.006	-32
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	390	386	4	793	780	13
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	4	9	-5	27	8	19
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	8.605	8.249	356	17.522	17.210	312
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	10.002	9.645	357	20.316	20.004	312
C34	Altre Prestazioni da Privato	12.191	11.703	488	24.614	24.382	232
C3	Prestazioni da Privato	47.215	45.955	1.260	94.362	94.430	-68
C	Totale Costi Esterni	67.716	66.067	1.649	134.612	135.432	-820
D	Totale Costi Operativi (B+C)	148.330	147.572	758	298.585	296.660	1.925
E	Margine Operativo (A-D)	-421	-3.144	2.723	-3.583	-842	-2.741
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-250	0	-250	-650	-500	-150
F2	Saldo Gestione Finanziaria	119	153	-34	399	238	161
F3	Oneri Fiscali	3.454	3.552	-98	7.192	6.908	284
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	191	352	-161	191	382	-191
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	30	13	17	30	60	-30
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-161	-339	178	-161	-322	161
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	3.162	3.366	-204	6.780	6.324	456
G	Risultato Economico (E-F)	-3.583	-6.510	2.927	-10.363	-7.166	-3.197
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0	0	0
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-3.583	-6.510	2.927	-10.363	-7.166	-3.197

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

1. Contributi F.S.R.

L'assegnazione provvisoria del FSR per l'anno 2017 è stata disposta con DGR n. 35-5329 dell'10 luglio 2017 avente per oggetto "Preso d'atto delle disponibilità finanziarie provvisorie di parte corrente per il Servizio Sanitario Regionale relative all'esercizio 2017 e determinazione delle risorse da assegnare agli Enti del SSR ai fini degli obiettivi economico-finanziari per l'anno 2017".

Gli importi assegnati sono stati iscritti in ragione di mese e riguardano l'assegnazione delle risorse provvisorie del FSR indistinto e finalizzato, del FSR vincolato, entrate da Payback e le risorse provvisorie relative ai contributi regionali extra FSR.

Tale assegnazione non comprende il finanziamento dei costi extra Lea.

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

DESCRIZIONE	CONTO	IMPORTO
FSR indistinto	4500131	142.896
STP		49
	4500131	142.945
Quota FSR finalizzata	4500164	945
FSR vincolato	4500126	3.144
Entrata da Payback	4500316	586
Borse di studio MMG	4500129	50
Legge 210/92	4500121	89
Mutuo regionale	4500167	296

Il totale del finanziamento è pari a euro 148.055, per quanto riguarda il finanziamento relativo alla legge 210/92 è stato iscritto per l'importo di euro 89 corrispondente al costo finora sostenuto.

2. Saldo mobilità

Analizzando da dati della tabella di confronto si evidenzia, rispetto al 2° trimestre 2016, un miglioramento del saldo di mobilità in compensazione infra, negativo, pari ad euro 441. Come specificato nella nota del 18 luglio 2017 l'assistenza ospedaliera, specialistica, file F e gli altri flussi di mobilità sono stati valorizzati dal CSI Piemonte, su indicazione regionale, sui suoi primi cinque mesi effettivi, il mese di maggio è stato replicato per il mese di giugno.

Con riferimento al saldo mobilità non in compensazione infra, il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio 2016 evidenzia un incremento del saldo negativo pari ad euro -105.

Si evidenzia un incremento dei ricavi per vendita emoderivati all'ASO di Novara (+8) e per rimborsi prelievo organi (+5), relativamente ai costi si rileva un incremento nella categoria "Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico" (+93) determinato dal differenziale tra i costi per acquisto di prestazioni di laboratorio da azienda di riferimento (+128), i costi per prestazioni sanitarie da Aziende sanitarie ed ospedaliere regionali (-26).

Il saldo di mobilità in compensazione extra evidenzia un miglioramento del saldo positivo pari ad euro 995 determinato da maggiori ricavi per prestazioni di ricovero di produzione propria e da riaddebiti strutture.

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 più significativo pari ad euro 56 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 infragruppo regionale evidenzia un incremento del saldo negativo pari ad euro 174. A fronte di ricavi in leggero decremento, i costi evidenziano incrementi per acquisti di dispositivi in vitro dalla ASL capofila (+ euro 14) nell'anno 2016 i costi sono stati sostenuti a partire dal mese di aprile 2016, per il costo dei prodotti farmaceutici PHT (+ euro 79), per consulenze sanitarie (+ euro 90) da aziende sanitarie della Regione (consulenze di anestesia, ginecologia, medici per DEA di Verbania ed infermieristica per blocco operatorio Verbania) e per rimborso oneri e stipendi personale in comando da Aziende della Regione (+ euro 44) incremento dovuto al comando dall'ASL di Biella del Dirigente del Dipartimento di Salute Mentale terminato il 1° luglio 2017. In diminuzione i costi per acquisto di emoderivati in compensazione (- euro 57 = previsione per anno 2017 rapportato al trimestre).

3. Entrate proprie

La nuova classificazione propone all'interno della categoria gli ulteriori trasferimenti pubblici che evidenzia un incremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2016 pari ad euro 460 in quanto nel 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 si registra un lieve decremento pari ad euro 29 rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2016, in decremento anche la categoria altre entrate proprie (- euro 170) dovuto in parte ad una sostanziosa diminuzione delle entrate da payback (-242), da minori entrate per rimborso stipendi personale distaccato COQ (-116) rettificato dall'incremento delle entrate da privati paganti (+188).

4. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti pari ad euro 696 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 51 (borse di studio MMG - indennizzi TBC - interventi finalizzati al superamento ospedali psichiatrici giudiziari (OPG) conto 4860101 euro 33; borse di studio farmacia conto 4860102 euro 18);

Si evidenziano accantonamenti per quote inutilizzate relative all'anno 2017 per un importo totale pari a euro 307 di cui sul conto 3101623 euro 5 per finanziamento da istituto zooprofilattico sperimentale euro 3 per progetti di ricerca corrente e dal CISS di Verbania euro 2 per progetto del SERT e sul conto 3101622 euro 302 per progetti autismo e casa della salute, borse di studio MMG,

borse di studio farmacovigilanza, finanziamento prevenzione e divieto delle pratiche di mutilazioni genitali femminili ed infine il contributo atto a finanziare la modifica degli strumenti di guida per i titolari di patenti speciali.

6. Personale

La DGR 28-4666 del 13 febbraio 2017 della Regione Piemonte dispone che il Tetto di Spesa del personale dipendente per l'anno 2017 è temporaneamente quello stabilito per l'anno 2016 con DGR 36-1483 del 25/05/2015.

L'andamento del 2° trimestre 2017 rispetto al corrispondente trimestre 2016 ha registrato una flessione della spesa totale di -0,33% determinato dal turn-over di personale nel corso del periodo. L'andamento del trimestre risulta inferiore al dato della previsione in quanto sono in corso le procedure di selezione per la copertura delle strutture complesse vacanti e tenuto conto delle tempistiche procedurali l'incremento della spesa sarà a carico del prossimo semestre.

7. Prodotti farmaceutici ed emoderivati

In riferimento alla spesa farmaceutica registrata nel 2° trimestre 2017 confrontata con il corrispondente trimestre dell'anno 2016 si osserva che il decremento pari ad euro - 1.983 è determinato da :

spesa farmaceutica ospedaliera: - euro 378

Spesa farmaceutica territoriale: - euro 1.605: in questa categoria sono registrati i costi per farmaci innovativi Epatite C. Nel 2° trimestre 2016 il costo netto registrato era stato pari ad euro 3.999. Nel 2° trimestre 2017 il costo netto sostenuto è stato pari ad euro 1.946, la sostanziale diminuzione della spesa rispetto al semestre 2016 è dovuto alla sollecita emissione di note di credito da parte delle ditte. L'importo ricomprende anche le note di credito non ancora pervenute ma stimate dal servizio farmaceutico (euro 652).

8. Altri beni sanitari

Rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2016 in questa categoria di beni si registra un incremento pari ad euro 840. 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.

Gli incrementi più significativi si registrano nella categoria dei dispositivi medici (euro 288) 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, non è ancora disponibile il dato aggiornato al 30 giugno 2017, ma l'andamento è palesemente in crescita) e all'aumento dei trattamenti dialitici, nella categoria dei dispositivi medici impiantabili attivi (euro 198) per aumento di defibrillatori e PM e nella categoria dei vaccini (euro 224) in applicazione del Piano Vaccini (nuovi LEA).

In incremento anche i costi per acquisto di beni assistenza protesica ex DM 332/1999 (euro 40) in gran parte determinato dall'incremento del numero di utenti e dall'aumento del prezzo di listino degli ausili per stomie.

Il decremento più significativo si registra nei costi per prodotti dietetici (- euro 408) derivante dalla nuova gara per nutrizione enterale domiciliare e nei costi per dispositivi diagnostici in vitro (- euro 125).

9. Beni non sanitari

I costi risultano sostanzialmente in linea con quelli del trimestre dell'anno 2016 con solo un lieve decremento (-euro 14). L'incremento dei costi per carburanti (+ euro 5) è stato assorbito dai decrementi nei costi per supporti meccanografici e cancelleria e stampati (-16) e nei materiali di convivenza in genere e pulizia (- 2).

10. Pulizia ,riscaldamento, smaltimento rifiuti

Il confronto con il secondo trimestre dell'esercizio precedente segnala una riduzione di costi pari ad euro 21. Nel dettaglio si registra un decremento nei costi per il servizio di riscaldamento pari ad euro 46 in seguito a proroga gara a partire dal 1° luglio 2016 con diminuzione del canone, un lieve decremento del servizio smaltimento rifiuti (-11) e un aumento dei costi per servizio pulizia (+36) conseguente all'apertura di nuove aree.

11. Manutenzioni e riparazioni

L'intera categoria registra una crescita pari ad euro 335 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 122) è determinato dal contratto per il servizio di desktop outsourcing (gestione PDL) partito a gennaio 2017, mentre l'incremento delle manutenzioni software (+ euro 189) 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. Altri servizi appaltati e Utenze

La categoria comprende i costi per servizio di lavanderia, mensa e servizio elaborazione dati. L'andamento dei costi del secondo trimestre 2017 registra una riduzione dei costi pari ad euro 53. La riduzione più significativa si evidenzia nei costi per servizio di lavanderia (- euro 60). La nuova gara di quadrante è partita infatti nel mese di aprile 2016 compensata da un lieve incremento per il servizio elaborazione dati (+ euro 7).

Con riguardo ai servizi utenze (telefonia, elettricità, altre utenze) si rileva invece una riduzione pari ad euro 30 di cui euro 38 per utenze telefoniche dovute a minori costi per connettività e rete dati compensato con un lieve incremento pari ad euro 8 per energia elettrica.

13. Consulenze

In questa tipologia di costi il confronto con il corrispondente trimestre dell'anno 2016 evidenzia un incremento pari ad euro 97.

A fronte di un incremento dei costi per consulenze art.55 pari ad euro 108 derivato da prestazioni del personale della Medicina e Chirurgia d'Urgenza (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 categoria comprende contributi ad associazioni di volontariato ospedaliero, progetti educativi rivolti ad utenti nell'area delle dipendenze, rimborsi agli assistiti per ricoveri all'estero e indennizzi L.210/92.

Il costo risulta sostanzialmente in linea rispetto dato relativo al 2° trimestre 2016.

15. Premi di assicurazione

Si evidenzia un lieve decremento della spesa rispetto al trimestre 2016 (- 5)

Tale risultato è determinato dalla diminuzione della quota di partecipazione fondo regionale - euro 94 (dato comunicato dalla Regione con delibera 35-5329 del 10 luglio 2017).

Mentre l'incremento di euro 89 è dovuto alle nuove Polizze del Programma Assicurativo (polizza responsabilità civile verso terzi) con decorrenza 1 gennaio 2017 che hanno previsto la reintroduzione della clausola "drop down".

16. Altri servizi sanitari e non

Il confronto con il 2° trimestre 2016 evidenzia un incremento pari ad euro 121.

Nella categoria Altri servizi sanitari da privato a fronte di un decremento nei costi per prestazioni radiologiche, ECG, prestazioni di dermatologia acquistate dal COQ (- euro 33) si sono registrati incrementi nei costi per personale infermieristico utilizzato presso la Casa Circondariale di Verbania + euro 4 (cooperativa infermieri: da inizio anno viene applicata l'aliquota IVA al 5%, inoltre sono state retribuite n. 72 ore per un corso di aggiornamento obbligatorio regionale) nei costi per prestazioni sanitarie + euro 41 dovute all'attivazione a partire dal mese di maggio 2017 della convenzione tra ASL e COQ per la gestione dell'attività del Punto di Primo Intervento di Omegna.

Anche nella voce Altri servizi non sanitari da privato si registra un incremento pari a euro 113 determinato principalmente dal conto 3100451 (+ euro 115) derivante dai costi per nuova gara trasporto nutrizione artificiale domiciliare.

17. Godimento beni di terzi

La categoria registra un incremento pari ad euro 192 di seguito dettagliato:

Canoni di noleggio area sanitaria + euro 87:

canoni per beni strumentali sanitari + euro 115 per noleggio apparecchiature videoscopiche per endoscopia (iniziato nel mese di dicembre 2016) e per aumento giornate di noleggio materassi antidecubito;

Canoni per noleggio attrezzature per assistenza protesica – euro 27 il costo per ventiloterapia domiciliare risente della diminuzioni del numero degli utenti del territorio di Verbania che scende a 369 nel 2° trimestre 2017 rispetto ai 382 del corrispondente trimestre 2016.

Canoni di noleggio area non sanitaria + euro 105

Canoni per beni strumentali non sanitari + euro 105 per noleggio beni informatici (PC e stampanti) gara noleggio gestione posti di lavoro oltre al noleggio temporaneo di un carrello elevatore presso il Presidio Ospedaliero di Verbania.

18. Accantonamenti

Gli accantonamenti iscritti al 30 giugno 2017 sono i seguenti:

Accantonamento premio operosità Sumai euro 50

Accantonamento rinnovo convenzioni medici MMG/PLS/MCA euro 180

Accantonamento rinnovo convenzioni medici Sumai 17

Accantonamento rinnovo contrattuale dirigenza medica euro 193

Accantonamento rinnovo contrattuale dirigenza non medica , sanitaria, amministrativa, tecnica, professionale euro 24

Accantonamento rinnovo contrattuale comparto euro 310

Accantonamento incentivi Direttori e Collegio sindacale e f.do Balduzzi euro 77

19. Medicina di base

Questa tipologia di spesa registra un aumento complessivo nel 2° trimestre 2017 rispetto al corrispondente trimestre 2016 pari ad euro 280 determinato, per i medici di medicina generale (+ 229) dall'inserimento di medici titolari in sostituzione di medici supplenti e ciò ha generato un aumento medio mensile di circa euro 9 sommato ad un aumento delle quote mensili PIPP (Prestazioni di Particolare Impegno) e dall'incremento del numero di assistiti GID, un ulteriore aumento si è verificato nel costo dei medici di continuità assistenziale (+ 45) in quanto a partire

dal mese di giugno 2016 è stato conferito ad un medico il coordinamento per assistenza penitenziaria, inoltre a partire dall'anno 2017 viene retribuita l'attività territoriale programmata presso l'hospice S.Rocco.

20. Farmaceutica convenzionata

La spesa lorda del 2° trimestre 2017 ha registrato un incremento pari allo 1% 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 giugno 2017 si è fatto riferimento ai valori della produzione proposti dal CSI Piemonte che tiene conto dei tetti previsti dalla citata DGR.

PRESTAZIONI DA SUMAISTI

Il costo iscritto al 30 giugno 2017 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 iscritta nel 2° trimestre 2017 risulta in incremento (+ 91) rispetto al trimestre 2016 a seguito di una maggiore affluenza di utenti al centro diurno dell'Istituto Sacra Famiglia e presso l'Associazione Centri del VCO.

TRASPORTI SANITARI DA PRIVATO

Si registra un decremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2016 pari ad euro 27 in seguito ad una diminuzione dei trasporti per dializzati a causa decesso di alcuni utenti e al termine della convenzione con la CRI Arona.

ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA

La tabella di confronto per quanto concerne l'assistenza integrativa da privato evidenzia un incremento pari ad euro 158. Nel 2° trimestre 2017 l'aumento dei costi è dovuto all'acquisto di n. 9 microinfusori per pazienti diabetici e relativo materiale di consumo (+ euro 37), all'incremento del costo per prodotti apoteici (+ euro 32), oltre all'innalzamento dei costi per ausili tecnici (+ 41) derivanti sia dall'aumento del numero di utenti sia dalle prescrizioni di ausili costosi (n. 2 carrozzine elettroniche e n. 11 carrozzine elettriche). Nella categoria vengono inoltre registrati i costi per servizi di distribuzione delle farmacie convenzionate per dispositivi medici per diabetici (+ euro 47).

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 356 così determinato:

ricoveri in RSA per anziani :- euro 49

Prestazioni di assistenza residenziale per dipendenze e soggetti affetti da HIV : + euro 30

Prestazioni di assistenza residenziale , semiresidenziale e territoriale per minori a rischio, donne coppie...: - euro 16 per diminuzione utenti inseriti nel distretto di Verbania (anche per raggiungimento maggiore età).

Prestazioni di assistenza residenziale per malati terminali :-14 in decremento i costi per pazienti in coma vegetativo a causa di decessi (-euro 33), in incremento i costi per pazienti inseriti in Nuclei Alta Complessità(+euro 19).

Altra assistenza residenziale : + euro 517 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 111 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. Il decremento rispetto al corrispondente trimestre 2016 è imputabile al maggior utilizzo dei posti di continuità assistenziale di pronta accoglienza .

22. Oneri fiscali

Il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio precedente registra un decremento pari ad euro 98 così costituito:

Irap personale dipendente -euro 13

irap intramoenia + euro 6

irap collaboratori e medici convenzionati -15

altre imposte e tasse euro - euro 6

Ires - euro 70

23. Componenti straordinarie attive

Gli importi più significativi delle componenti straordinarie attive iscritte nel 2° trimestre 2017 per un importo pari ad euro 150 sono così dettagliate:

euro 96 note credito rimborsi AIFA anni precedenti

euro 26 prestazioni di Pronto Soccorso anno 2016

euro 2 ticket (esenzioni reddito anni 2012/2013)

euro 27 chiusura ordini non fatturati anno 2015

euro 14 note di credito su note debito interessi di mora anno 2016

24. Componenti straordinarie passive

Le componenti straordinarie passive iscritte nel secondo trimestre 2017 per un importo pari ad euro 30 sono le seguenti:

euro 1: due sinistri anno 2008 2009

euro 15: docenze corsi di laurea a.s. 2015/2016

euro 5: note di credito per errata fatturazione anno 2016

euro 9: trasporti dializzati anno 2016

CONCLUSIONI

Il bilancio di verifica al 30 giugno 2017 espone una perdita pari ad euro 3.583 che può essere così rettificata :

Risultato di esercizio del conto economico al 30.06.2017	- 3.583
Spese non sanitarie extra LEA (ivi incluso l'acquisto di prestazioni sociali) *	959
Costo per l'acquisto di farmaci relativi alle terapie di cura dell'Epatite C cronica **	227
Costo per l'acquisto di farmaci innovativi oncologici **	232
Costo per l'acquisto di vaccini **	93
Costo per investimenti **	137
Risultato di esercizio rettificato	- 1.935

- * costi per i quali dovrà essere prevista copertura finanziaria con successivi provvedimenti regionali
- ** parte costi sostenuti dall'Azienda nel 2° trimestre 2017 e non coperto da finanziamento

PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 30/06/2017

	Tempo indeterminato	Tempo Determinato	Totale
PERSONALE MEDICO	297	6	303
PERSONALE LAUREATO NON MEDICO	31		31
PERSONALE INFERMIERISTICO	720	38	758
ALTRO PERSONALE SANITARIO	198	4	202
RUOLO PROFESSIONALE	3		3
PERSONALE TECNICO	319	1	
PERSONALE AMMINISTRATIVO	217		217
TOTALE	1785	49	1834

PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 30/06/2017 C.O.Q.

PERSONALE MEDICO	9
PERSONALE LAUREATO NON MEDICO	
PERSONALE INFERMIERISTICO	27
ALTRO PERSONALE SANITARIO	11
RUOLO PROFESSIONALE	
PERSONALE TECNICO	6
PERSONALE AMMINISTRATIVO	1
TOTALE	54

Tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali – CUP -1° semestre 2017

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 Specialistica Ambulatoriale, evidenziano che i tempi di attesa rilevati in data 19 giugno 2017, nella maggioranza dei casi, risultano conformi agli standard previsti dalla Regione. Tuttavia per alcune branche specialistiche si rivela un peggioramento rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente; il dato è determinato dalla riduzione ore/assenza medici specialisti per le specialità di riferimento (ad es. pneumologia) o per un comportamento iperprescrittivo da parte dei medici curanti (ad es. colonscopie).

Risultano al di sopra degli standard regionali le seguenti prestazioni:

TEMPI ATTESA ASL VCO MONITORATI DALLA REGIONE

Prestazione	STANDARD REGIONALE	MEDIA MENSILE A.S.L.in gg.
VISITA ALLERGOLOGICA	30 gg.	69
VISITA CARDIOLOGICA	30 gg.	45
VISITA CHIRURGIA GENERALE	30 gg.	41
VISITA VASCOLARE - ANGIOLOGICA	30 gg.	63
VISITA ENDOCRINOLOGICA	30 gg.	33
VISITA PNEUMOLOGICA	30 gg.	70
VISITA ORTOPEDICA	30 gg.	39
VISITA OTORINOLARINGOIATRICA	30 gg.	38
VISITA GASTROENTEROLOGICA	30 gg.	44
VISITA DERMATOLOGICA	30 gg.	55
RIABILITAZIONE E RIEDUCAZIONE FISICA	STANDARD DI ATTESA REGIONALE	MEDIA MENSILE A.S.L.in gg.
VISITA FISIATRICA - STABILIZZATI	30 gg.	63
Inizio trattam. terap. disabilità 4	15 gg.	48

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:

PRESTAZIONI STRUMENTALI:	STANDARD DI ATTESA REGIONALE	MEDIA MENSILE A.S.L.in gg.
COLONSCOPIA CON ENDOSCOPIO FLESSIBILE	60 gg.	142
BIOPSIA ENDOSCOPIA DI RETTO, COLON, ILEO -DISTALE	60 gg.	142
POLIPECTOMIA ENDOSCOPICA DELL'INTESTINO CRASSO	60 gg.	142

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
--

VISITE SPECIALISTICHE	Giorni Attesa DOMOSSOLA	Giorni Attesa VERBANIA	Giorni Attesa OMEGNA
VISITA MEDICINA INTERNA	105	72	non erogata
VISITA REUMATOLOGICA	non erogata	156	non erogata
VISITA EMATOLOGICA	45	non erogata	non erogata
VISITA PEDIATRICA	accesso diretto	accesso diretto	non erogata
VISITA CEFALEA	1	2	non erogata
VISITA CHIRURGIA TORACICA*	155	162	non erogata
VISITA ODONTOIATRICA PER TRATTAMENTO PROTESICO	DOMODOSSOLA gg 2 VILLADOSSOLA gg 1	VERBANIA gg 3 STRESA gg 10	non disponibile
VISITA TERAPIA ANTALGICA	28	24	non erogata
VISITA N.P.I.	180	180	210
VISITA GERIATRICA	116	112	106
VISITA GERIATRICA UNITA' VALUTAZ. ALZHEIMER	non erogata	112	106
VALUTAZIONE MULTIDIMENSIONALE GERIATRICA	116	112	106
PRESTAZIONI STRUMENTALI	Giorni Attesa DOMODOSSOLA	Giorni Attesa	Giorni Attesa OMEGNA

		VERBANIA	
ECOCARDIOGRAMMA PEDIATRICO IN CARDIOLOGIA	8	non erogata	non erogata

- Sono garantite entro i 10 gg, attraverso il CAS, tutte le visite di chirurgia toracica con diagnosi oncologica

Prestazioni effettuate rispetto al periodo precedente (1° semestre 2017 vs 1° semestre 2016)

Raffronto dati produzione ospedaliera - Asl Vco				
<i>Periodo di raffronto:</i> 1° semestre 2016 vs 1° semestre 2017				
Attività Asl Vco				
Tipo Ricovero		1° Sem. 2017*	1° Sem. 2016	Diff: 2017 Vs 2016
D.O.	N° casi	4.754	4.588	166
	Val. produzione	17.376.136	15.904.784	1.471.352
D.H	N° casi	1.468	1.278	190
	Val. produzione	1.737.601	1.363.230	374.371
<i>Presidio di Domodossola – Ospedale “San Biagio”</i>				
Tipo Ricovero		1° Sem. 2017*	1° Sem. 2016	Diff: 2017 Vs 2016
D.O.	N° casi	2.243	2.202	41
	Val. produzione	9.753.095	8.354.044	1.399.051
D.H	N° casi	1.013	808	205
	Val. produzione	1.309.016	981.138	327.878
Presidio di Verbania “Castelli”				
Tipo Ricovero		1° Sem. 2017*	1° Sem. 2016	Diff: 2017 Vs 2016
D.O.	N° casi	2.511	2.386	125
	Val. produzione	7.623.041	7.550.740	72.301
D.H	N° casi	455	470	-15
	Val. produzione	428.585	382.092	46.493

- Analisi dati 2017 al 24/08/2017

Tempi di attesa per ricoveri - 1° semestre 2017

Per quanto riguarda il numero degli utenti in lista di attesa per i ricoveri programmati, dai dati forniti dalla Direzione Sanitaria Ospedaliera, che ha effettuato la rilevazione il giorno 13 agosto 2017 per le principali tipologie di ricovero nelle unità operative chirurgiche, emerge quanto di seguito.

PRESIDIO	S.C.	REGIME RICOVERO	UTENTI IN ATTESA
DOMODOSSOLA	CHIRURGIA	RICOVERO ORDINARIO (r.o.) / DAY SURGERY (d.s.)	56 r.o. / 147 d.s.
DOMODOSSOLA	OCULISTICA	DAY SURGERY	37 d.s. + 953 ambulatoriali....
DOMODOSSOLA	ORTOPEDIA	RIC.ORD/DAY SURGERY	70 r.o. /121 d.s.
DOMODOSSOLA	OTORINO	RICOVERO ORDINARIO	143
DOMODOSSOLA	OTORINO	DAY SURGERY	380
DOMODOSSOLA	UROLOGIA	RICOVERO ORDINARIO	111
DOMODOSSOLA	UROLOGIA	DAY SURGERY	102
VERBANIA	CHIRURGIA	RICOVERO ORDINARIO	73
VERBANIA	CHIRURGIA	DAY SURGERY	250
VERBANIA	OCULISTICA	DAY SURGERY	33
VERBANIA	GINECOLOGIA	RICOVERO ORDINARIO	54
VERBANIA	GINECOLOGIA	DAY SURGERY	19

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