

RELAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015

Il Collegio prende in esame il Bilancio preventivo economico 2015 trasmesso alla Regione utilizzando la procedura Fec entro i termini indicati dalla circolare prot. 2830/A14040_004 dell'11 febbraio 2015.

Il confronto con il IV° trimestre dell'esercizio precedente evidenzia quanto segue: (valori espressi in euro/000)

Voce di CE nuova aggregazione	BIVE IV TRIM.2014	PREVISIONE 2015	DIFF.
<i>Quota FSN</i>	289.882	287.322	-2.560
<i>di cui storno di quota di contributo da FSR in conto esercizio a contributo in c/capitale utilizzata per immobilizzazioni</i>	1.442	3.049	1.607
<i>Quota FSN netto storno di quota di contributo da FSR in conto esercizio a contributo in c/capitale utilizzata per immobilizzazioni</i>	288.440	284.273	-4.167
<i>STP</i>	269	269	-
<i>Altri Contributi da Regione</i>	5.324	4.995	-329
	294.033	289.537	-4.496
<i>Altri Contributi da altri enti pubblici</i>	612	611	-1
<i>Contributi da privati</i>	11	-	-11
	294.656	290.148	-4.508
Ricavi per prestazioni	774	774	-
Recuperi e rimborsi	6.399	6.399	-
Ticket	5.062	5.062	-
Ricavi vari	925	925	-
	13.160	13.160	-
Ricavi intramoenia	2.999	2.999	-
Totale ricavi gestione ordinaria	310.815	306.307	-4.508
Acquisti e manutenzioni	42.491	45.303	2.812
Assistenza sanitaria di base	18.878	18.875	-3
Farmaceutica	23.004	22.956	-48
Specialistica	4.730	4.730	-
Riabilitativa	5.581	5.639	58
Integrativa	2.914	2.999	85
Ospedaliera da privato (case di cura)	9.743	9.743	-
Ospedaliera da privato (presidi)	26.110	27.152	1.042
Altra assistenza	19.757	19.680	-77
Altri servizi	24.773	24.665	-108
Godimento di beni e servizi	2.535	2.688	153
Personale dipendente	92.438	91.529	-909
Spese amministrative e generali	6.995	6.934	-61
Servizi appaltati	10.792	10.733	-59
Accantonamenti	939	454	-485
Imposte e tasse	7.293	7.173	-120
Oneri finanziari	681	650	-31

Variazione delle rimanenze	89	-	-89
Compartecipazioni personale intramoenia	2.116	2.116	-
Totale costi gestione ordinaria	301.859	304.019	2.160
Risultato gestione ordinaria	8.956	2.288	-6.668
Ricavi straordinari	1.065	-	-1.065
Costi straordinari	-536	-	536
Mobilità attiva extra	25.804	25.804	-
Mobilità passiva extra	-20.657	-22.447	-1.790
Mobilità attiva INTRA	13.037	13.037	-
Mobilità passiva intra	-27.406	-27.406	-
Costi capitalizzati E Rivalutazioni	4.359	5.183	824
Ammortamenti	-5.872	-6.698	-826
Svalutazioni	-251	-	251
Risultato di gestione	-1.501	-10.239	-8.738
saldo ferie e straordinari maturati ma non goduti	-	-	-
Risultato differenziale	-1.501	-10.239	-8.738

RICAVI

Quota FSR

Il bilancio preventivo economico annuale anno 2015 è stato formulato iscrivendo la quota di finanziamento provvisorio, in attesa del riparto di competenza per l'anno 2015, dettagliato nell'allegato 1 della nota prot. 2830/A14040004 dell' 11 febbraio 2015 (base finanziamento 2014 definito dalla DGR 38-812 del 22 dicembre 2014, con riduzione dei contributi per FSR indistinto dello 0,2% (euro - 576) e annullamento del finanziamento dell'attività di emergenza sanitaria 118 (euro - 1.984) attribuibile solo alle Aziende sanitarie di riferimento). La riduzione del contributo FSR indistinto risulta essere pari ad euro 2.560.

Altri contributi da Regione

La variazione rispetto al Bive IV° trimestre 2014 nella categoria (-329) deriva dalla mancata iscrizione di contributi nei conti 4500124 (vincolati per formazione del personale -37), 4500142 (altri contributi da fondi regionale -236) per mancanza di formale assegnazione e 4500141 per chiusura fondi esercizi pregressi (-56).

Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (euro 3.049) risulta così determinata:
euro 48 per storno quota cespiti 2012 (20%)
euro 163 per storno quota cespiti 2013 (20%)
euro 620 per storno quota cespiti 2014 (40%)
euro 2.218 per storno quota cespiti anno 2015 (80%)

Il valore della rettifica è stato calcolato, con riguardo all'80% riferito all'anno 2015 sulla base delle informazioni che il servizio provveditorato e tecnico aziendale hanno fornito come programma di investimenti per l'anno 2015.

Il dettaglio degli investimenti programmati è riepilogato nel Piano degli investimenti allegato alla delibera del bilancio preventivo economico annuale, in questa sede si intende soltanto evidenziare che l'importo più

significativo riguarda la previsione di acquisto di attrezzature sanitarie (1.282) destinate ai reparti ad ambulatori dei PO di Verbania e Domodossola, il cui acquisto in molti casi è già stato più volte rimandato e risulta ora improcrastinabile. Altro importo significativo riguarda la previsione di acquisto di software (500) resa necessaria dall'evoluzione dell'attività sia sanitaria (dematerializzazione ricette mediche, dematerializzazione cartelle cliniche, software servizi on line ai cittadini, fascicolo sanitario elettronico -ritiro referti on line-invio referti alla Certification Authority) che amministrativa (gestione fatture elettroniche attive e passive e conservazione sostitutiva).

Per quanto riguarda la categoria dei fabbricati si è prevista una spesa pari ad euro 470 di cui 400 per manutenzioni straordinarie e di euro 70 per attribuzione budget ai datori di lavoro.

Si precisa che allo stato attuale non è ancora stato completamente attuato l'iter di richiesta di autorizzazione ai competenti uffici regionali e nei casi in cui sia già partita la richiesta di autorizzazione non si è ancora avuto riscontro da parte dei competenti uffici regionali.

COSTI:

Acquisti e manutenzioni

Si prevede un incremento pari ad euro 2.812 rispetto al Bive IV° trimestre 2014 così determinato:

		4° TRIM. 2014	PREV. 2015	DIFF
		A	B	B-A
B0020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	19.733	21.929	2.196
B0030	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	1.739	1.772	33
B0040	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)	938	865	-73
B0050	B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	3.526	3.403	-123
B0060	B.1.e) Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi di contrasto per RX, carta per ECG, ECG, etc.	14	5	-9
B0070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	4.251	6.749	2.498
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	5.509	3.685	-1.824
B0090	B.1.h) Prodotti farmaceutici per uso veterinario	0	0	0
B0100	B.1.i) Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici per uso veterinario	4	0	-4
B0110	B.1.j) Prodotti alimentari	8	8	0
B0120	B.1.k) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	331	330	-1
B0130	B.1.l) Combustibili, carburanti e lubrificanti	209	194	-15
B0140	B.1.m) Supporti informatici e cancelleria	358	355	-3
B0200	B.1.o) Altro	0	0	0
B0700+B0150	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	5.871	6.008	137
B0700	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.529	5.703	-174
B0710	B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	2.185	2.142	-43
B0720	B.3.b) - ai mobili e macchine	831	1.068	237
B0730	B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.513	2.492	-21
B0740	B.3.d) - per la manut. di automezzi (sanitari e non)	0	1	1
B0150	B.1.n) Materiale per la manutenzione di -	342	305	-37
	Totale acquisti e manutenzioni	42.491	45.303	2.812

Per quanto riguarda i costi dei prodotti farmaceutici (+ 2.196) la variazione più significativa apportata rispetto ai valori del IV° trimestre 2014 ha interessato il conto 3100118, con un incremento previsto pari ad euro 2.000. Tale valutazione è stata fatta in seguito alla comunicazione prot. 3423/A14070 del 19 febbraio 2015 da parte della Regione Piemonte in merito alla individuazione dei centri specialistici aziendali autorizzati al trattamento dei pazienti affetti da epatite C con i nuovi farmaci antivirali.

Secondo tale comunicazione l'ASL VCO - Ospedale di Omegna - Medicina Interna, è stata individuata come Centro Specialistico. Il medico responsabile di tale attività ha formulato una prima ipotesi di spesa quantificata in euro 2.000 passibile di variazioni anche in incremento.

Le categorie "Presidi chirurgici e materiali sanitari" (B.1.f) e "Materiali protesici e materiali per emodialisi" (B.1.g) sono state interessate dalle innovazioni introdotte nel piano dei conti per l'anno 2015 che hanno comportato lo spostamento dei costi riferiti al materiale per dialisi - dispositivo medico e alle protesi dispositivi medici, dalla categoria B.1.g alla categoria B.1.f. Tali costi erano iscritti nel Bive IV trimestre 2014 per un valore pari ad euro 2.052.

Nella categoria dei presidi chirurgici e materiali sanitari è stato previsto inoltre un incremento (+euro 447), con riferimento ai costi dei dispositivi medici (ex conti 3100110 e 3100157) in considerazione del fatto che l'attività del servizio di emodinamica era partita nell'anno 2014 nel mese di aprile, mentre nella categoria dei materiali protesici e per emodialisi si è previsto un incremento (+ euro 228) con riferimento all'acquisto di beni per assistenza integrativa e protesica.

Per quanto riguarda le manutenzioni e riparazioni l'intera categoria registra un incremento pari ad euro 137 rispetto Bive IV° trimestre 2014.

L'unico incremento previsto riguarda i costi per manutenzione software (+ euro 208) tenuto conto della manutenzione prevista per nuovi moduli e per un incremento del canone CSI, per nuovi servizi in attivazione nell'anno 2015, e per la manutenzione hardware (server centrali Hp) con garanzia scaduta (+29). Tale incremento è stato parzialmente rettificato da decrementi intervenuti nei canoni di manutenzione per attrezzature sanitarie derivante dalla variazione delle condizioni economiche offerte dal gestore della manutenzione a fronte di proroga annuale concessa in attesa dell'aggiudicazione della gara CONSIP (-21) e nei costi di manutenzione fabbricati (-43) in quanto nell'anno 2014 si sono verificati eventi di natura eccezionale (incendio sala operatoria PO Verbania, esondazione Lago d'Orta).

Assistenza sanitaria di base

Per quanto riguarda la Medicina di base sono stati sostanzialmente confermati i valori iscritti nel IV° trimestre 2014, in quanto i maggiori costi derivanti dall'introduzione della ricetta dematerializzata erano già stati valutati nell'anno 2014 e saranno suscettibili solo di leggere variazioni.

Farmaceutica convenzionata

Per quanto concerne la spesa farmaceutica convenzionata è stata prevista una riduzione pari ad euro 48 corrispondente ad un taglio dello 0,2%.

Specialistica

In questo paragrafo si analizza solo il costo dei medici Sumai per i quali è stato previsto lo stesso costo sostenuto nell'anno 2014 (euro 1.809), rimandando il commento per spesa specialistica di privati e presidi alla categoria Ospedaliera da privato e presidi.

Riabilitativa

La spesa registra un incremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2013 pari ad euro 58.

In questa categoria sono ricondotti dal quarto trimestre 2014 quattro nuovi conti con riferimento alla "maggior spesa per quota sociale rispetto LEA Nazionali."

L'incremento previsto riguarda i costi per assistenza riabilitativa da privato con un incremento previsto per euro 24 nel costo per assistenza semiresidenziale e territoriale e per euro 29 nella maggior spesa per quota sociale per convenzioni alzheimer (residenziale e centro diurno) e comi vegetativi (ipotesi di un ricovero per il distretto di Omegna che non ne ha sostenuti nell'anno 2014).

Integrativa

La tabella evidenzia un incremento pari ad euro 85 rispetto Bive IV° trimestre 2014: tale previsione è stata effettuata tenendo conto dell'andamento della spesa negli ultimi tre anni, dell'aumento delle prescrizioni di microinfusori per diabetici e della previsione di acquisti di presidi personalizzati (ausili tecnici protesi ed ortesi) il cui costo è risultato sempre in aumento.

Ospedaliera e specialistica da privato (case di cura) / Ospedaliera e specialistica da privato (presidi)

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). Per quanto concerne i costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie (assistenza ospedaliera e specialistica) da istituti classificati e cioè per l'acquisto di dette prestazioni dall'Istituto Auxologico Italiano di Piancavallo si è ritenuto più prudente iscrivere i valori previsti dalla DGR 46-233 del 4 agosto 2013, (il contratto verrà sottoscritto direttamente dalla Regione Piemonte ed al momento non è possibile prevedere quale sarà il budget assegnato per l'anno 2015) nonostante che l'andamento della produzione nell'anno 2014 abbia evidenziato una consistente riduzione per quanto riguarda le prestazioni ospedaliere per residenti di altre regioni. L'inserimento dei valori previsti dalla citata DGR hanno determinato un incremento di costi pari ad euro 1.042

Per quanto concerne invece i costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie (assistenza ospedaliera e specialistica) da privato l'Azienda ha ritenuto di attenersi alle indicazioni contenute nella circolare prot. 2830/A14040_004 dell' 11 febbraio 2015, riconfermando i dati iscritti nel Bive IV trimestre 2014 per quanto riguarda i costi riferiti alla Casa di Cura Eremo di Miazzina.

Tale scelta è stata operata sulla base di tre elementi fondamentali:

1) il valore per assistenza ospedaliera e specialistica rilevato nel IV trimestre 2014 risulta così costituito:
ospedaliera regionale = valore previsto da DGR n. 46- 233 del 4 agosto 2014 pari ad euro 5.131

ospedaliera extra regionale = produzione stimata da dati extranet mese di novembre pari ad euro 4.612, in forte decremento rispetto ai valori espressi nella DGR n. 46 -233 del 4 agosto 2014 (- 2.896)

specialistica = valore previsto da DGR n. 46-233 del 4 agosto 2014 pari ad euro 774.

2) mancata sottoscrizione del contratto sia per l'anno 2014 che 2015 in seguito alla sospensione delle procedure secondo quanto previsto dalla citata circolare del 4 agosto 2014.

3) attivazione a partire dall'anno 2014 di posti di continuità assistenziale (rilevati in altra categoria di costi) che devono intendersi come trasformazione di posti di assistenza ospedaliera e che nel IV trimestre 2014 sono stati rilevati per un valore pari ad euro 2.175 e nella previsione 2015 per un valore pari ad euro 2.421.

Alla luce di questi dati si è ritenuto fortemente improbabile che il contratto con la Casa di Cura Eremo di Miazzina che si andrà a stipulare per l'anno 2015 possa risultare superiore al valore iscritto nel IV trimestre 2014 in quanto si dovrà tenere conto che i posti di continuità assistenziale, attivati come riconversione di posti di assistenza ospedaliera, determineranno una riduzione del budget per assistenza ospedaliera compatibile con la riduzione rilevata nell'anno 2014 per assistenza ospedaliera a favore di residenti in altre regioni.

Altra assistenza

La tabella di confronto evidenzia una riduzione di costi pari ad euro 77.

In questa categoria di spesa sono compresi i costi riferiti all'assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale di diverse categorie di utenti quali anziani, pazienti psichiatrici, tossicodipendenti, malati terminali, minori a rischio, donne, coppie e famiglie.

Rispetto al 4° trimestre 2014 si mantengono sostanzialmente invariati i costi sostenuti per pazienti Sert (+6) e per i pazienti del dipartimento di salute mentale (+4), si rileva invece un decremento per i costi previsti per minori a rischio, donne, coppie e famiglie (-102) come conseguenza della cessazione di due inserimenti (distretti Verbania e Domodossola) a partire dal mese di settembre e novembre 2014; un incremento previsto pari ad euro 139 per malati terminali (comi vegetativi e Nuclei ad alta complessità neurologica), per euro 155 per ricoveri anziani infine un incremento pari ad euro 68 nei costi per altra assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale (conto 3101809). Tale incremento rappresenta la somma algebrica tra una previsione di incremento dei costi per continuità assistenziale presso la casa di Cura Eremo di Miazzina (+246) e la previsione di una diminuzione dei costi per ricoveri temporanei o di sollievo rispetto a quanto speso nell'anno 2014 (-178).

Infine una diminuzione pari ad euro 345 è stata prevista nella categoria dei rimborsi assegni e contributi per effetto della non iscrizione dei contributi ad anziani (fondo politiche sociali).

Altri servizi

Il costo risulta in decremento rispetto al IV° trimestre dell'esercizio precedente per un importo pari ad euro 108. Il decremento è imputabile alla mancata iscrizione dei costi per personale tirocinante e borsista (-125) in mancanza di formale assegnazione dei fondi vincolati, dalla prevista diminuzione dei costi per formazione (-58) compensata da incrementi nei costi per trasporti (+52) e per prestazioni sanitarie da erogatori (28).

Godimento di beni e servizi

L'incremento pari ad euro 153 rilevato rispetto al IV trimestre 2014 deriva dal costo per noleggio di carrelli da cucina, la cui procedura è attualmente in corso.

Il ricorso al noleggio si è reso indispensabile data l'usura dei carrelli attualmente in dotazione.

Personale dipendente

Nel bilancio preventivo economico annuale il costo del personale risulta in diminuzione per euro 909 rispetto ai valori iscritti nel Bive IV trimestre 2014.

Nella determinazione di tale costo l'ufficio personale ha tenuto conto delle cessazioni previste e conosciute al momento della redazione del bilancio preventivo tecnico valorizzate in euro 1.690 (al netto Irap) comprensivo del personale 118 trasferito presso l'Azienda Ospedaliera di Novara sede di riferimento, e delle assunzioni sia a tempo determinato che indeterminato che si prevede di effettuare in base alle deroghe concesse dalla Regione e alle supplenze in corso, avendo riguardo per i limiti imposti già dalla DGR n. 10-6035 del 2 luglio 2013 ed ora dalla DGR n. 11-7089 del 10 febbraio 2014, valorizzate in euro 632.

Nelle more della definizione del Fondo contrattuale (indennità - accessorie- produttività) si è considerato l'ammontare del fondo come determinato per l'anno 2014, in attesa della corretta determinazione che avverrà a fine 2015 essendo vincolati al personale in servizio al 31/12/2015 per il calcolo dell'incremento dovuto alla RIA del personale cessato nell'anno stante lo sblocco L. 190/2014.

Poiché la legge di stabilità L.190/94 ha sbloccato le progressioni di carriera che permettono l'adeguamento dell'indennità di esclusività al raggiungimento dei 5 e 15 anni di anzianità, si è previsto un incremento di spesa per i dipendenti dirigenti che ad oggi sono stati verificati e che hanno diritto all'incremento dal 1 gennaio 2015, stimato in euro 423 (al netto Irap).

La stessa Legge non prevede più il decremento sui Fondi contrattuali per le cessazioni del personale durante il 2015 e il blocco dell'incremento dovuto alle RIA del personale cessato, quindi si è previsto un incremento dei costi sui fondi contrattuali almeno pari alle RIA dal 2011 al 2014 già contabilizzate nelle delibere relative alle tre aree contrattuali e non rese disponibili per applicazione art. 9 co. 2 bis (prima parte) L.122/2010, stimato in euro 654 (al netto Irap).

L'Azienda intende mantenere costante il monitoraggio economico e la programmazione, per quanto possibile, delle necessità di reclutamento di personale a tempo indeterminato me determinato, nel rispetto dei vincoli di spesa.

In attesa del nuovo Atto Aziendale non sono stati conferiti nuovi incarichi di Direttore di Dipartimento, di Direttore di Distretto, di Direttore di Struttura complessa e Responsabile di struttura semplice.

Spese amministrative generali

Le tipologie di costi più rilevanti della categoria sono:

Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi direttivi e Collegio Sindacale: -70 determinato da una previsione di diminuzione dei costi per Direttori pari ad euro 81 su indicazione del servizio Affari Generali aziendale e da un incremento pari ad euro 11 per spese commissione medica locale come indicato dal servizio di Medicina Legale.

Premi di assicurazione : nel bilancio preventivo economico annuale è stato previsto un incremento pari ad euro 17 così determinato:

giusta determinazione n. 234 del 19 febbraio 2015 del Direttore Soc Forniture e Logistica , sono stati approvati gli atti di aggiudicazione definitiva della gara per la fornitura di servizi assicurativi diversi ed in particolare:

Polizza ALL RISK (rischi su immobili): la nuova copertura ha validità quinquennale (2015–2019) e prevede un premio annuo di euro 94 con un incremento rispetto alla precedente polizza pari ad euro 25;
Polizza infortuni e Kasko: la nuova copertura ha validità quinquennale (2015–2019) e prevede un premio annuo di euro 39 per la polizza infortuni , solo lievemente superiore alla precedente polizza, e un premio di euro 35 per la polizza Kasko in questo caso con una riduzione rispetto alla precedente polizza (-9).
Infine giusta determinazione 1500 del 16 dicembre 2014 del Direttore della Soc Forniture e logistica è stata aggiudicata la fornitura del servizio assicurativo RC Auto per le vetture di proprietà dell’Azienda il tutto per l’importo di euro 1.

Nessuna variazione è stata invece prevista per la Polizza responsabilità civile verso terzi: è in corso la gara per aggiudicazione della nuova polizza che avrà decorrenza dal 31 marzo 2015 .

Altro : +36 di cui euro 25 per servizio controllo requisiti esenzione tickets (attivato nell’anno 2015) , euro 7 per oneri personale in quiescenza ed infine euro 4 per risarcimenti in franchigia.

Utenze : è stato adeguato il costo per il servizio acqua (-32) in considerazione di quella che sarà la chiusura del consuntivo 2014.

Servizi appaltati

Rispetto ai valori iscritti nel Bive IV° trimestre 2014 è stata prevista una riduzione nei costi per il servizio riscaldamento (-71) in seguito alla proroga del contratto che ha previsto condizioni più vantaggiose, ed un incremento nei costi per il servizio di pulizia (+47) in relazione all’aumento delle aree oggetto del servizio (nuova sede Distretto Omegna, nuove sale operatorie del PO di Verbania). Un decremento si è previsto anche negli altri eventuali servizi economici in considerazione del fatto che il canone di locazione per gli apparati radio del servizio emergenza 118 è passato nella competenza dell’Aso di Novara.

Accantonamenti

Gli accantonamenti iscritti nel bilancio preventivo economico annuale risultano così composti:

Accantonamento per cause civili ed oneri processuali euro 100 (stima effettuata dal servizio contabilità senza supporto di relazione ufficio legale)

Accantonamento contenzioso personale euro 20 (stima effettuata dal servizio contabilità senza supporto di relazione ufficio legale)

Accantonamento premio operosità medici Sumai euro 100

Accantonamento rinnovi contrattuali MMG/PLS/CMA e Sumai euro 159 (confermato valore Bive IV trimestre 2014)

Accantonamento incentivi Direttori e Collegio euro 75 calcolato dal servizio Affari Generali in base alla quota massima attribuibile pari al 20% del compenso annuo lordo.

Imposte e tasse

Si registra rispetto al corrispondente trimestre dell’esercizio precedente un decremento pari ad euro 120 così costituito:

Irap personale dipendente - 103
ires +4
altre imposte e tasse -17

Oneri finanziari

Il confronto con il corrispondente trimestre dell'anno 2013 evidenzia un decremento pari ad euro 31 così determinato:

Interessi passivi per anticipazione ordinaria di tesoreria + 24
interessi moratori -55

Saldo mobilità

La tabella di confronto evidenzia un peggioramento del saldo di mobilità (negativo) per euro 1.790. I valori di mobilità iscritti in via provvisoria sono quelli della rilevazione BIVE 4° trimestre 2014, ad eccezione della mobilità passiva extraregionale che è stata aggiornata all'anno 2013 e che ha comportato un peggioramento del saldo in compensazione extraregionale pari ad euro 1.790 (da 5.147, saldo attivo, a 3.357 saldo attivo).

CONCLUSIONI

L'Azienda propone il bilancio economico preventivo provvisorio tecnico con una perdita pari ad euro 10.327

Tale risultato risente del taglio effettuato sul contributo indistinto (- 2.560) in gran parte derivato dalla non assegnazione del finanziamento per emergenza sanitaria 118 e dunque in parte bilanciato dalla diminuzione del costo del personale 118 trasferito.

Un altro fattore che incide su detto risultato deriva dal saldo di mobilità in compensazione extraregionale che passa da euro 5.147 ad euro 3.357 (-1.790) per effetto dell'iscrizione della mobilità passiva extra regionale riferita all'anno 2013 e che presumibilmente verrà valutato in sede di assegnazione del finanziamento definitivo per l'anno 2015.

Con riferimento ai valori di mobilità attiva extraregionale, posto che i valori caricati dal CSI Piemonte sono quelli del consuntivo 2013, diversi dunque dai valori di produzione proposti nel presente bilancio preventivo economico annuale, si segnala che per quanto riguarda i riaddebiti per prestazioni acquistate da strutture private e da presidi si determina una differenza pari ad euro 1.845 (costi iscritti e non coperti da riaddebito).

La previsione comprende anche i costi per prestazione socio sanitarie (quote extra LEA) non ancora finanziate per un valore pari ad euro 1.726. (riferimento conti 3101832, 3101834, 3101835, 3101836, 3102105, 3102106, 3102107).

Si segnala inoltre il valore della rettifica contributi indistinti per destinazione ad investimenti che si incrementa rispetto al IV trimestre 2014 di euro 1.607 (per l'anno 2015 la percentuale di storno è pari all'80% del valore dell'immobilizzazione acquistata anche se questo valore è suscettibile di variazioni anche rilevanti, derivando

da un'ipotesi di investimenti aziendale che necessita ancora di autorizzazione da parte dei competenti uffici regionali).

Da ultimo si segnala l'incremento previsto nei costi per prodotti farmaceutici (2.000) in conseguenza della comunicazione prot. 3423/A14070 del 19 febbraio 2015 da parte della Regione Piemonte in merito alla individuazione dei centri specialistici aziendali autorizzati al trattamento dei pazienti affetti da epatite C con i nuovi farmaci antivirali.

Secondo tale comunicazione l'ASL VCO - Ospedale di Omegna - Medicina Interna, è stata individuata come Centro Specialistico.

Il Collegio, pur apprezzando gli sforzi compiuti in fase revisionale dall'Azienda in un'ottica di contenimento dei costi aziendali, non può che esprimere parere negativo al bilancio revisionale in oggetto poiché uno dei principi previsti dal TUEL è il pareggio di bilancio.

Il Presidente del Collegio Sindacale
(Dott. Alessandro Ambroso)
(firmato in originale)