

982
Allegato "E" alla Deliberazione n.
Composta da n. 49 pagine

del 30 DICEMBRE 2020

Regione Piemonte
Azienda Sanitaria Locale V.C.O.
Sede Legale - Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)



**NOTA ILLUSTRATIVA E RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021**

30.12.2020

Premessa

La Regione Piemonte, con le sotto elencate DGR:

- DGR n. 34-2471 del 4 dicembre 2020 a oggetto "Riparto del Fondo Sanitario relativo alle risorse indistinte, finalizzate, premialità e vincolate per la gestione ordinaria del SSR 2020. modifica delle risorse provvisorie assegnate con DGR n. 23 dicembre 2019, n. 31-877. Primo riparto del FSR relativo alla gestione ordinaria del SSR 2021".
- DGR n. 37-2474 del 4 dicembre 2020 a oggetto "Riparto di risorse alle Aziende del SSR per la copertura delle spese COVID a valere sulle disponibilità del DL 19 maggio 2020, n. 34, coordinato con la legge di conversione 17 luglio 2020 n. 77, del DL 9 marzo 2020, n. 18 coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 e del Fondo sanitario indistinto stanziato per l'annualità 2021 in GSA per l'AUO Città della Salute".
- DGR n. 3-2515 dell'11 dicembre 2020 a oggetto "Interventi e servizi destinati a soggetti in condizione di specifiche fragilità sociali. Criteri di utilizzo e riparto a favore delle risorse afferenti il capitolo 157098 per l'anno 2020".

Ha fornito indicazioni circa il finanziamento provvisorio 2021 da iscrivere per la predisposizione del bilancio di previsione 2021.

In conformità a quanto disposto dalle richiamate deliberazioni l'Azienda ha provveduto a redigere il Bilancio Preventivo economico anno 2021, costituito dai seguenti allegati:

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

Di seguito si illustra la relazione del Direttore Generale.

1. Criteri generali in merito alla predisposizione della relazione al bilancio preventivo economico 2021

La relazione sulla gestione, che correda il conto economico preventivo 2021, è stata predisposta secondo la struttura del D.Lvo n. 118 del 23/6/2011 e contiene tutte le informazioni ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio.

2. Generalità in merito al territorio, alla popolazione assistita ed all'organizzazione dell'Azienda

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

L'Azienda presenta un'estensione territoriale di circa 2.332,32 km quadrati, per il 96% montani, ha una densità abitativa media di 73 abitanti/Kmq e comprende 83 Comuni, distribuiti in maniera disomogenea sul territorio del Verbano, Cusio ed Ossola.

Al fine di garantire processi omogenei di distribuzione delle risorse e di equità nell'accesso e nell'utilizzazione dei servizi nell'atto aziendale vigente si è previsto un unico distretto nell'ambito del quale sono state individuate tre Aree territoriali in considerazione delle diversità geomorfologiche e sociali.

I Comuni che afferiscono all'ASL VCO sono i seguenti:

Area Ossola: Antrona Schieranco – Anzola d'Ossola – Baceno – Bannio Anzino – Beura Cardezza – Bognanco – Borgomezzavalle (unione di Viganella e Seppiana) Calasca Castiglione – Ceppo Morelli – Craveggia – Crevoladossola – Crodo – Domodossola – Druogno – Formazza – Macugnaga – Malesco – Maserà – Montecrestese – Montescheno – Ornavasso – Pallanzeno – Piedimulera – Pieve Vergonte – Premia – Premosello Chiovenda – Re – Santa Maria Maggiore – Toceno – Trasquera – Trontano – Vanzone con San Carlo – Varzo – Villadossola – Villette – Vogogna.

Area Cusio: Ameno (NO) – Armeno (NO) – Arola – Casale Corte Cerro – Cesara – Germagno – Gravellona Toce – Loreglia – Madonna del Sasso – Massiola – Miasino (NO) – Nonio – Omegna – Orta San Giulio (NO) – Pella (NO) – Pettenasco (NO) – Quarna Sopra – Quarna Sotto – S.Maurizio d'Opaglio (NO) – Valstrona.

Area Verbano: Arizzano – Aurano – Baveno – Bee – Belgirate – Brovello Carpugnino – Cambiasca – Cannero Riviera – Cannobio – Caprezzo – Cavaglio Spocchia – Cossogno – Cursolo Orasso – Falmenta – Ghiffa – Gignese – Gurro – Intragna – Mergozzo – Miazzina – Oggebbio – Premeno – San Bernardino Verbano – Stresa – Tralego Viggiona – Verbania – Vignone.

➤ *Popolazione*

Il totale abitanti dell'ASL VCO, al 31.12.2019, è di 167.973 (si rinvia alla tabella che prevede la distribuzione della popolazione per genere ed età ovvero tra 0-14 anni, tra 15-64 anni, tra 65-84 e oltre 85 anni di età).

Popolazione ASL VCO: distribuzione per genere, età, distretto al 31.12.2019

Fonte dati: Uffici Anagrafe Comuni ASL VCO

Distretto	POPOLAZIONE		Età 0-14		Età 15-64		Età 65-84		> 85		
	Totale	% Maschi	Totale	% Maschi	Totale	% Maschi	Totale	% Maschi	Totale	% Maschi	
Verbano	63.939	48,1	6.970	51,35	39.720	50,01	14.322	44,97	2.927	29,89	
Cusio	41.374	48,78	4.635	49,58	25.855	51,04	9.130	45,66	1.754	29,59	
Ossola	62.660	48,73	6.760	50,52	38.470	50,74	14.785	45,91	2.645	30,70	
ASL VCO (*)	167.973	48,51	18.365	50,60	104.045	50,53	38.237	45,50	7.326	30,11	
											69,86

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

3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

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

Come emerge dall'atto aziendale vigente, di cui alla deliberazione n. 233/2019, la missione dell'Azienda è quella di garantire il diritto alla salute offrendo i servizi, le attività, le prestazioni necessarie per la promozione, la tutela, la prevenzione, la diagnosi e la cura delle malattie e la riabilitazione ma, nel contempo, assicurare che tali attività servizi e prestazioni siano di qualità elevata e siano fornite nei modi, luoghi e tempi congrui per le effettive necessità della popolazione. L'Asl VCO svolge la funzione preminente di tutela della salute e quella di erogazione dei servizi di assistenza primaria tramite il Distretto unico ed i servizi di assistenza specialistica tramite gli ambulatori e gli ospedali di rete. Le attività di promozione della salute e prevenzione primaria collettiva sono svolte dal Dipartimento di Prevenzione e/o mediante l'attivazione di programmi speciali finalizzati. L'Azienda: opera secondo il modello della presa in carico del cittadino-utente riconoscendo la centralità del cittadino nell'ambito della costruzione dei propri processi, da realizzare mediante specifiche politiche di comunicazione orientate all'informazione ed alla partecipazione nella definizione delle scelte e nella valutazione dei risultati; persegue la valorizzazione del proprio capitale di tecnologie e di professionisti come competenze distintive, dedicate alla gestione e produzione di servizi sanitari.

La visione dell'Azienda si caratterizza per la capacità di sviluppare integrazioni, alleanze e sinergie all'interno del sistema sanitario regionale e con il contesto locale e sovrazonale, al fine di realizzare una rete integrata di servizi per la tutela della salute, in un'ottica di miglioramento continuo, di innovazione organizzativa, di sviluppo e valorizzazione delle professionalità.

I valori fondanti che orientano e sostengono le azioni ed i comportamenti dei singoli operatori e dell'intera organizzazione afferiscono alla: – centralità del cittadino, quale titolare del diritto alla salute; – continuità assistenziale dei percorsi di cura al fine di consentire la presa in carico globale dell'assistito e la massima integrazione dei singoli momenti del percorso di cura; – sistematica informazione al cittadino ed ai fruitori dei servizi sui loro diritti e opportunità; – collaborazione con le Istituzioni locali, le Organizzazioni Sindacali, le Associazioni rappresentative dei cittadini e del terzo settore; – approccio integrato socio-sanitario alle problematiche di salute; – tutela e cura delle persone più deboli o con disabilità, favorendo anche la loro integrazione nella vita quotidiana; – contenimento dell'attività di ricovero (deospedalizzazione) evitandone l'uso improprio, da realizzare attraverso la continuità assistenziale, utile a garantire un percorso di presa in carico e di assistenza socio/sanitaria senza soluzioni di continuità; – qualità dei servizi da realizzare lavorando sull'efficacia ed appropriatezza clinica, costruendo percorsi diagnostici terapeutici assistenziali improntati alla medicina basata sulle evidenze scientifiche, sulla sicurezza e sulla gestione del rischio, sull'appropriatezza organizzativa, sulla promozione della prevenzione; – aggiornamento e sviluppo delle competenze professionali; – sicurezza delle attività e degli ambienti di lavoro al fine di garantire la massima tutela per le persone che fruiscono dei servizi e per gli operatori; – integrazione tra la dimensione clinica e quella economica; – messa in atto di azioni volte alla prevenzione ed alla repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione, ai sensi della L. n. 190 del 6.11.2012; – trasparenza dell'attività amministrativa.

Le macro aree di intervento dell'Azienda (definite dalla D.G.R. n. 42-1921/2015 (e smi) che ha dettato le linee guida per la predisposizione dell'atto aziendale vigente) e l'assetto organizzativo possono essere così schematizzate: macro area della prevenzione - macro area territoriale - macro area ospedaliera.

Prevenzione	si realizza attraverso l'attività svolta dal Dipartimento di Prevenzione.
Macro area territoriale	si svolge attraverso l'attività del Distretto VCO.
Area ospedaliera	si realizza attraverso l'attività svolta da: - n. 2 presidi pubblici (Ospedale "Castelli" di Verbania e "San Biagio" di Domodossola); - n. 1 Presidio pubblico/privato Centro Ortopedico di Quadrante (C.O.Q.); - n° 2 presidi privati (C.d.C. Eremo di Miazzina e I.R.C.C.S. Istituto Auxologico Piancavallo).

L'Azienda si caratterizza per una organizzazione di tipo dipartimentale. Come risulta dall'organigramma aziendale i Dipartimenti dell'ASL VCO sono i seguenti:

Dipartimenti aziendali territoriali: Dipartimento di Prevenzione e Dipartimento Materno Infantile.

Dipartimenti aziendali ospedalieri: Dipartimento delle patologie mediche, delle patologie chirurgiche, dei servizi diagnostici e terapie di supporto.

Dipartimenti territoriali interaziendali: di Salute Mentale, in accordo con l'ASL di Biella e l'ASL di Vercelli, è costituito, strutturalmente, per il governo e la gestione delle attività nell'intero territorio delle tre aziende sanitarie - delle Dipendenze, in accordo con l'Asl di Biella, Novara e Vercelli, è costituito, strutturalmente, per il governo e la gestione delle attività nell'intero territorio delle aziende coinvolte.

Sono stati, inoltre, individuati i seguenti dipartimenti interaziendali funzionali con il coinvolgimento: dell'AOU "Maggiore della Carità" di Novara, dell'Asl di Biella, di Novara, di Vercelli e dell'ASL VCO ovvero: - Medicina dei Laboratori - Medicina fisica e riabilitativa.

Risorse umane

Il personale dipendente impiegato negli anni 2016-2019 è il seguente:

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Dipendenti di ruolo	1.734	1.728	1.712	1.783
Incaricati	1	3	17	4
Supplenti	35	49	3	1

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

	N° unità personale anno 2016	N° unità personale anno 2017	N° unità personale anno 2018	N° unità personale anno 2019
Ruolo Sanitario di cui:	1.204	1.196	1.194	1.255

Medici	294	283	268	277
Farmacisti/biologi/psicologi	30	30	28	27
Infermieri	704	701	704	761
Altro personale sanitario	109	114	125	120
Fisioterapisti/educatori	67	68	69	70
Ruolo Professionale di cui:	3	3	3	4
Dirigenti	3	3	3	4
Ruolo Tecnico di cui:	311	316	307	316
Dirigenti	2	2	2	2
Comparto	309 (di cui 186 OSS)	314 (di cui 196 OSS)	305	314
Ruolo Amministrativo di cui:	216	213	208	208
Dirigenti	7	7	6	6
Comparto	209	206	202	202
TOTALE RUOLI	1734	1728	1.712	1.783
(*) in aggiunta a personale distaccato al C.O.Q.	55	52	45	41

3.1 Prevenzione

3.1.1 Stato dell'arte

Nel governo della prevenzione dell'ASL VCO il ruolo centrale è svolto dal Dipartimento di Prevenzione. La Direzione Generale ha adeguato la sua organizzazione alle finalità del piano regionale con la nomina, all'interno del Dipartimento di Prevenzione, di un Coordinatore del Piano Locale di Prevenzione con atto formale (di cui alla deliberazione n. 494 del 9.07.2020). La funzione della Direzione integrata della Prevenzione fa capo al Direttore del Dipartimento di Prevenzione che ha individuato il Coordinatore PLP che provvede al governo unitario della prevenzione ed al coordinamento di tutte le aree sanitarie, nonché di tutti i soggetti esterni, istituzionali e non, coinvolti in attività di prevenzione. Questo governo unico della prevenzione favorisce l'incontro e l'integrazione dei soggetti interessati per superare, gradualmente, le barriere fra servizi, gruppi professionali e disciplinari diversi.

Il Dipartimento di Prevenzione è la struttura operativa dell'A.S.L. che garantisce la tutela della salute collettiva, perseguendo obiettivi di promozione della salute, prevenzione delle malattie e della disabilità, miglioramento della qualità di vita. A tal fine il Dipartimento promuove azioni volte ad individuare e rimuovere le cause di nocività e malattia di origine ambientale, umana ed animale, mediante iniziative coordinate con i distretti, con i dipartimenti dell'A.S.L., prevedendo il coinvolgimento di operatori di diverse discipline (art. 7bis del D.Lgs. n. 502/92 e s.m.i.). Rispetto a tali obiettivi particolare rilievo ha assunto l'attività svolta dalla SOC SISIP in tema di prevenzione da SARS Cov2.

Di seguito si rappresentano le Strutture che afferiscono al Dipartimento di Prevenzione:

- > Soc Prevenzione e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro (Spresal):
 la missione della struttura è garantire la tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori attraverso le attività di vigilanza e controllo e la promozione della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro con l'obiettivo di prevenire le patologie e gli infortuni correlati al lavoro, promuovere il benessere lavorativo e contribuire al contrasto delle diseguaglianze generate dal lavoro attraverso il coinvolgimento attivo delle parti sociali e istituzionali presenti sul territorio.
- > Soc Igiene e Alimenti e Nutrizione (SIAN):
 la missione della struttura è la tutela della salute pubblica attraverso attività di prevenzione e vigilanza nel settore della sicurezza alimentare; attività di promozione per un'alimentazione equilibrata e comportamenti alimentari corretti.
- > Soc Igiene e Sanità Pubblica (SISP):
 la missione della struttura è la tutela della salute della popolazione mediante la promozione della salute e di stili di vita sani, la prevenzione delle malattie infettive, la prevenzione delle malattie cronico – degenerative, la prevenzione degli infortuni domestici, la tutela dai rischi sanitari connessi all'inquinamento ambientale, la tutela della collettività e dei singoli di rischi sanitari degli ambienti di vita.
- > Soc Servizio Veterinario Area A:
 la missione della struttura è la tutela della sanità animale, la promozione della salute umana e lo sviluppo di un corretto rapporto uomo- animale- ambiente.
- > Sos Dipartimentale Servizio Veterinario Area B:
 la missione della struttura è la promozione della salute del consumatore attraverso il controllo sulla filiera degli alimenti di origine animale.
- > Sos Dipartimentale Servizio Veterinario Area C:
 la missione della struttura è la tutela e promozione della salute pubblica e del benessere animale attraverso il controllo e la certificazione dell'idoneità e conformità delle produzioni zootecniche, la tutela dell'ambiente e la promozione del corretto rapporto uomo-animale attraverso l'educazione sanitaria.
- > Sos Dipartimentale Medicina Legale:
 la missione della struttura è l'accertamento e la verifica delle condizioni di salute delle persone, sia attraverso visite monocratiche che collegiali, lo svolgimento di attività di consulenza, lo svolgimento delle attività indicate dal regolamento di polizia mortuaria, lo svolgimento delle attività di vigilanza previste da norme e regolamenti regionali.

3.1.2 Obiettivi dell'esercizio 2021 in merito alla prevenzione

Il Dipartimento di Prevenzione, nel corso del 2020, a causa emergenza Covid 19 ha dovuto rimodulare molte sue attività. In particolare il SISP è stato impegnato nell'organizzazione e gestione della pandemia con attività di Contact-Tracing e screening epidemiologici di popolazione e di controllo del territorio ai merito agli spostamenti ed ai viaggi nazionali e internazionali supportato anche da operatori di altri servizi del Dipartimento.

Per sostenere tali attività è stato necessario avvalersi del supporto di professionisti sanitari e non provenienti da altre strutture aziendali e reclutate tramite bandi specifici. Nonostante ciò il

Dipartimento ha perseguito gli obiettivi in conformità a quanto disposto dal Piano Regionale di Prevenzione 2020 ove sono state inserite le azioni da effettuarsi a livello locale.

Nel 2021 il Dipartimento sarà ancora impegnato nell'emergenza Covid-19, ma metterà in atto i Programmi previsti dal Piano Regionale di Prevenzione con l'istituzione del conseguente Piano Locale di Prevenzione, a seguito dell'analisi di contesto del territorio al fine di individuare, su base epidemiologica, le strategie di contrasto alla diffusione dei fattori di rischio più comuni. A tal proposito si richiamano, a titolo esemplificativo, i seguenti progetti: PASSI, HBSC e Piano di Sorveglianza 02.

Tenuto conto che il 26% della popolazione del VCO è costituita da soggetti ultrasessantacinquenni la prevenzione, anche per il 2021, sarà rivolta, in particolare, verso le malattie croniche non trasmissibili il cui impatto è riducibile mediante il controllo dei fattori di rischio. Ci si riferisce, tra gli altri, a: fumo, alcol, sedentarietà, sovrappeso/obesità, ipertensione, ipercolesterolemia.

A tal fine sono previste azioni comuni con il SERD per quanto riguarda in particolare il contrasto verso l'alcol ed il fumo.

Analogamente al 2020 anche nel 2021:

- si porrà attenzione alla promozione di corretti stili di vita nei setting previsti dal P.R.P., ovvero: scuola, comunità e ambienti di vita, ambienti di lavoro, sanità;
- si proseguirà nella promozione di comportamenti che favoriscano una protezione nei confronti delle malattie croniche non trasmissibili, oltre che una corretta protezione rispetto alle malattie infettive;
- si promuoverà una offerta formativa rivolta alle scuole;
- si proseguirà nella promozione dell'attività fisica, della riduzione del consumo di alcool, dell'aumento del consumo di frutta e verdura;
- si intensificheranno le azioni rivolte alla riduzione degli incidenti domestici e degli incidenti stradali, alla diminuzione del tabagismo, delle dipendenze patologiche e del gioco d'azzardo patologico;
- si proseguirà nell'applicazione dei programmi di screening oncologici relativi al carcinoma della mammella, della cervice uterina e del colon retto.
- si continuerà ad effettuare l'attività di vigilanza e controllo verso le aziende del territorio con particolare attenzione verso i cantieri edili e verso il comparto metalmeccanico ove si svolgono attività con il maggior numero di infortuni e malattie professionali.
- si proseguirà a realizzare interventi congiunti dello SPRESAL con l'ITL programmati nell'ambito dell'OPV, anche in merito al rispetto delle misure di prevenzione del Covid 19 nelle aziende;
- si continuerà a perseguire i programmi vaccinali pediatrici e rivolti agli adulti, con specifico riferimento al vaccino antinfluenzale e antipneumococcico, così come previsto nei LEA e a collaborare, per la parte di competenza, alla vaccinazione di massa con riferimento al coronavirus;
- si effettueranno tutte le attività finalizzate a garantire la sicurezza alimentari e la continuità delle filiere produttive, dall'allevamento alla lavorazione, distribuzione e ristorazione.

3.2	Stato dell'arte
------------	------------------------

3.2.1	Stato dell'arte
--------------	------------------------

Il Distretto, quale articolazione territoriale ed organizzativa dell'ASL, svolge un ruolo essenziale nella governance del sistema territoriale realizzando una funzione di erogazione produttiva e di

coordinamento della rete dei servizi e, contemporaneamente, una funzione di garanzia e di accompagnamento nell'accesso dei servizi.

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

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

Il complesso di attività svolte nel territorio sono coordinate dal Distretto. Al fine di garantire processi omogenei di distribuzione delle risorse e di equità nell'accesso e nell'utilizzazione dei servizi con il nuovo atto aziendale si è previsto un unico distretto pur garantendo la specificità dei singoli territori articolando i Comitati dei Sindaci di Distretto nelle Aree del Verbano, Cusio ed Ossola.

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

Per quanto attiene l'organizzazione dell'assistenza primaria si riportano alcuni dati ritenuti significativi:

Punti di erogazione territoriali: ambulatori dei MMG, Pls e della guardia medica.

<i>Fonte: archivio distretti - Dati al 30.11.2020</i>				
MMG/Pls	Area Verbano	Area Cusio	Area Ossola	ASL VCO
N° MMG <u>di cui:</u>	36	33	10	109
- medicina in associazione	0	7	6	13
- medicina in rete	9	8	21	38
- medicina di gruppo	11	4	2	17
Totale medici in aggregazione	20	19	29	68
MMG: N° ambulatori medici	95	63	115	273
MMG: N° ore apertura settimanali	672	447	761	1.880

N° PIs di cui:	5	4	6	15
- pediatri di gruppo	4	1	6	11
- pediatri in associazione	0	3	0	3
Totale pediatri in aggregazione	4	4	6	14
PLs: N° ambulatori medici	19	8	14	41
PLs: N° ore apertura settimanali	113	59	98	270

*

<i>Fonte: archivio distretti - Dati al 30.11.2020</i>	
CONTINUITA' ASSISTENZIALE (Ex Guardia Medica)	
Aree/ASL VCO	N° Postazioni
Verbano	Cannobio
	Verbania
	Stresa
Totale	3
Cusio	Omegna
	Totale
Ossola	Domodossola
	Premosello Chiovenda
Totale	2
TOTALE POSTAZIONI ASL VCO	6

<i>Fonte: archivio distretti - Dati al 30.11.2020</i>				
Distretto VCO	Sedi Sub distrettuali	Punti prelievi	Farmacie	Dispensari
1	12	12	76	16

Per quanto riguarda l'organizzazione dell'assistenza residenziale si osserva che l'azienda opera mediante 1 presidio a gestione diretta (Hospice San Rocco) e 33 strutture convenzionate.

La tipologia delle strutture convenzionate ed il tipo di assistenza erogata dalle stesse è la seguente:

N. 25 strutture residenziali	di cui: 3 per assistenza psichiatrica, 20 per assistenza agli anziani e 2 per assistenza ai disabili fisici)
N. 8 strutture semiresidenziali	di cui: 3 per assistenza agli anziani e 5 per assistenza ai disabili fisici).

Gli istituti o centri di riabilitazione convenzionati ex art.26 L.833/78 ubicati sul territorio dell'ASL VCO sono 2: l'Istituto Sacra Famiglia e l'Associazione Centri del V.C.O.

Per quanto attiene l'assistenza agli anziani, ai disabili, ai malati terminali, il numero di posti letto disponibili nel territorio del VCO al 31.12.2018 è il seguente:

<i>Fonte: archivio distretti – Dati al 30.11.2020</i>				
Tipologia	Area Verbano	Area Cusio	Area Ossola	ASL VCO
CAVS (Continuità assistenziale a valenza sanitaria)	70	20	40	130
RSA (Residenza sanitaria assistenziale)	349	234	375	958
NAT (Nuclei Alzheimer temporanei)	20	10	10	40
RAF disabili (Residenza assistenziale flessibile)	74	0	10	84
Gruppi appartamento/Comunità Alloggio Disabili	15	4	26	45
Hospice + NAC/NSV (Nucleo di alta complessità neurologica/ Nucleo Stati Vegetativi)	10 20	0	0	10 20
Residenze minori	19	12	8	44
Centro diurno anziani	16	15	10	41
Centro diurno minori	15	10	0	25
Centro diurno Alzheimer	2	2	2	6
Centro diurno disabili	20	10	30	60

3.2.2 Obiettivi dell'esercizio 2021 in merito all'assistenza territoriale

La popolazione dell'ASL VCO si caratterizza per una struttura per età particolarmente anziana, con tutte le problematiche di tipo cronico degenerativo conseguenti. Per questo motivo si dovrà, anche nel 2021, lavorare al fine di potenziare i percorsi assistenziali e realizzare, sempre di più, la continuità ospedale territorio.

Nel corso del 2019 è stato predisposto il Piano delle Cronicità che ha avuto un rallentamento nel corso del 2020 causa la pandemia da Coronavirs. Nel 2021 si intende implementare il Piano Cronicità con lo sviluppo di PDTA sulla BPCO, PDTA sullo scompenso Cardiaco e PDTA sull' Insufficienza Renale Cronica.

E' inoltre previsto un aumento di organico per le infermiere di comunità in previsione dello sviluppo del Piano di cronicità

Nel corso del 2019-20 l'ASL VCO si è impegnata ad attivare/potenziare quattro Case della Salute, ai sensi della DGR 3-4287 del 29.11.2016, ubicate nei Comuni di Cannobio, Crevoladossoia, Omegna e Verbania e, su questa tematica, si lavorerà anche nel 2021.

E' previsto per il 2021 l'apertura di una quinta Casa della Salute a Stresa ed un ampliamento della Casa della Salute di Verbania

L'azienda, nel corso del 2021, continuerà a porrà attenzione:

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

3.3 Assistenza Ospedaliera

3.3.1 Stato dell'arte

Nell'ambito dell'ASL VCO sono presenti n. 2 Presidi ospedalieri a gestione diretta, "Castelli" di Verbania e "S. Biagio" di Domodossola. Con DGR n. 1-600 del 19.11.2014 (integrata con la DGR n. 1-924 del 23.1.2015) la Regione ha provveduto all'adeguamento della rete ospedaliera agli standard della legge 135/2012 e del Patto per la Salute 2014-2016 e linee di indirizzo per lo sviluppo della rete territoriale". Con dette deliberazioni, tra l'altro, sono state definite le Soc ospedaliere di ciascuna azienda sanitaria. Per questa ASL sono 25 (numero comprensivo di 1 soc di Ortopedia Traumatologia assegnata al Centro Ortopedico di Quadrante di Omegna).

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

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

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

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

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

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

Sono stati previsti i seguenti dipartimenti ospedalieri:

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

I posti letto:

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

Fonte: Controllo di Gestione Asl VCO - Media pesata posti letto periodo 1.1.2019 - 31.12.2019

Presidio	P.L. Ordinari	P.L. Diurni	P.L. Totali
"Castelli" - Verbania	135	21	156
"S. Biagio" - Domodossola	112	25	137
Totale P.L. Presidi ASL VCO	247	46	293

Nell'anno 2020 l'azienda ha messo in atto una serie di azioni per gestire la pandemia, nel rispetto delle indicazioni nazionali e regionali, che hanno visto un forte coinvolgimento dei presidi ospedalieri con la revisione dei posti letto e la previsione di posti letto covid. Si è realizzata una stretta collaborazione delle strutture private convenzionate ubicate sul territorio dell'ASL VCO.

In attuazione del documento della Regione di aggiornamento del Piano Pandemico e della DGR 1-1979 del 23.9.20, l'azienda ha adottato, con atto n. 774 del 30.10.20, il Piano Pandemico aziendale. Il Piano rappresenta il riferimento aziendale per tutti gli operatori coinvolti nell'emergenza covid con l'obiettivo di realizzare risposte coordinate e integrate.

3.3.2 Obiettivi dell'esercizio 2021 in merito all'assistenza ospedaliera

Nel corso dell'anno 2021 l'attenzione sarà posta all'applicazione del Piano Pandemico aziendale, tenuto conto delle ulteriori disposizioni che verranno fornite a livello nazionale e regionale.

Si continuerà a dare applicazione, per quanto attiene l'assistenza ospedaliera, ai principali strumenti del governo clinico, in stretta sinergia tra la Direzione Sanitaria aziendale ed al Responsabile dell'equipe professionale Organizzazione, Qualità, Accreditamento.

*

4. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

4.1. Prospetto di confronto tra il Bilancio preventivo economico annuale 2021, Bilancio preventivo economico 2020 V1 e Bilancio consuntivo 2019

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

- i dati risultanti dal bilancio preventivo economico annuale 2021
- i dati risultanti dal bilancio preventivo economico 2020 V1
- gli scostamenti tra bilancio preventivo economico annuale 2021 e bilancio preventivo economico 2020 V1
- i dati risultanti dal bilancio consuntivo 2019.
- gli scostamenti tra bilancio preventivo economico annuale 2021 e bilancio consuntivo 2019

ID		PREV 2021 V0	PREV 2020 VI	DELTA	CONS 2019 V0	DELTA
CONTO ECONOMICO						
		A	B	A - B	C	A - C
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	301.085	296.560	4.525	297.640	3.445
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	4.999	5.083	-84	5.557	-558
A1	Contributi F.S.R.	306.084	301.643	4.441	303.197	2.887
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-10.431	-12.018	1.587	-12.857	2.426
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.485	-1.750	265	-1.682	197
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	3.303	8.671	-5.368	3.227	76
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-39	-89	50	-19	-20
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.389	-5.104	-285	-4.108	-1.281
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0
A2	Saldo Mobilità	-14.041	-10.290	-3.751	-15.439	1.398
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	1.567	1.403	164	1.573	-6
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	0	0	0	0	0
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	1.567	1.403	164	1.573	-6
A3.2	Ticket	3.511	4.220	-709	4.526	-1.015
A3.3	Altre Entrate Proprie	5.453	5.721	-268	6.022	-569
A3	Entrate Proprie	10.531	11.344	-813	12.121	-1.590
A4.1	Ricavi Intramoenia	2.113	2.421	-308	2.450	-337
A4.2	Costi Intramoenia	1.272	1.429	-157	1.541	-269
A4	Saldo Intramoenia	841	992	-151	909	-68
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-1.557	-2.760	1.203	-913	-644
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	0
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.557	-2.760	1.203	-913	-644
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	177	190	-13	1.734	-1.557
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	94	83	11	438	-344
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	83	107	-24	1.296	-1.213
A	Totale Ricavi Netti	301.941	301.036	905	301.171	770
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	76.512	73.397	3.115	73.318	3.194
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	429	350	79	337	92
B1.1	Personale Sanitario	76.941	73.747	3.194	73.655	3.286
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	20.619	17.824	2.795	18.091	2.528
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	447	198	249	7	440
B1.2	Personale Non Sanitario	21.066	18.022	3.044	18.098	2.968
B1	Personale	98.007	91.769	6.238	91.753	6.254

B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	24.103	20.573	3.530	20.015	4.088
B3.1	Altri Beni Sanitari	21.117	16.421	4.696	15.782	5.335
B3.2	Beni Non Sanitari	1.607	1.298	309	1.182	425
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	5.070	4.730	340	5.121	-51
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	7.268	6.858	410	6.492	776
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	3.330	3.662	-332	3.050	280
B3.3a	Servizi Appalti	15.668	15.250	418	14.663	1.005
B3.3b	Servizi Utenze	3.256	3.624	-368	3.250	6
B3.3c	Consulenze	5.485	4.351	1.134	3.470	2.015
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.544	1.595	-51	1.710	-166
B3.3e	Premi di assicurazione	1.826	1.860	-34	1.775	51
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	9.332	7.821	1.511	7.057	2.275
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.930	2.749	181	2.798	132
B3.3	Servizi	40.041	37.250	2.791	34.723	5.318
B3	Altri Beni e Servizi	62.765	54.969	7.796	51.687	11.078
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	671	639	32	610	61
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	671	639	32	610	61
B5	Accantonamenti	757	1.513	-756	1.184	-427
B6	Variazione Rimanenze	0	-313	313	-284	284
B	Totale Costi Interni	186.303	169.150	17.153	164.965	21.338
C1	Medicina Di Base	20.149	18.889	1.260	18.982	1.167
C2	Farmaceutica Convenzionata	20.000	20.336	-336	20.480	-480
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	51.807	57.276	-5.469	52.386	-579
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	5.096	5.030	66	5.196	-100
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.854	1.976	-122	1.879	-25
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	6.950	7.006	-56	7.075	-125
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	4.709	4.960	-251	4.930	-221
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	2.188	1.451	737	1.152	1.036
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	3.174	3.314	-140	3.218	-44
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	2.510	2.514	-4	2.282	228
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.081	1.056	25	1.007	74
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	15	21	-6	20	-5
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	19.748	19.849	-101	19.558	190
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	23.354	23.440	-86	22.867	487
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	28.716	28.205	511	27.237	1.479
C3	Prestazioni da Privato	92.182	97.447	-5.265	91.628	554
C	Totale Costi Esterni	132.331	136.672	-4.341	131.090	1.241
D	Totale Costi Operativi (B+C)	318.634	305.822	12.812	296.055	22.579
E	Margine Operativo (A-D)	-16.693	-4.786	-11.907	5.116	-21.809

F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0	0	0	-914	914
F2	Saldo Gestione Finanziaria	9	28	-19	32	-23
F3	Oneri Fiscali	7.596	7.178	418	7.335	261
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	300	300	0	1.452	-1.152
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	0	0	0	120	-120
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-300	-300	0	-1.332	1.032
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	7.305	6.906	399	5.121	2.184
G	Risultato Economico (E-F)	-23.998	-11.692	-12.306	-5	-23.993
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0	0
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-23.998	-11.692	-12.306	-5	-23.993

Per la predisposizione del bilancio preventivo economico annuale si è fatto riferimento ai costi stimati e comunicati dai servizi aziendali. Tali stime comprendono anche i costi dedicati alla gestione dell'emergenza Covid e cercano di rappresentare nella maniera più coerente possibile lo scenario delle attività aziendali caratterizzato dalla grande incertezza circa l'evolversi della pandemia.

Con riferimento ai costi riferibili alla gestione dell'emergenza Covid 19 per quanto concerne la categoria dei beni sanitari e prodotti farmaceutici si è data applicazione alle direttive impartite dalla Regione Piemonte (nota Regione Piemonte, prot. n. 0107459 del 16/07/2020 che dava disposizioni in merito alle giacenze minime da costituire per la data del 30 settembre 2020, richiamata con e-mail del 1 novembre 2020 a oggetto "adeguamento giacenze/incrementare gli approvvigionamenti e le dotazioni") circa la necessità di aumentare le giacenze riparametrando ai nuovi valori di massimo per tutte le classi di acquisti necessari per la gestione della pandemia (DPI, reagenti, plastiche per laboratori, farmaci ecc.). Nelle altre categorie di costi invece si è cercato un equilibrio tra quanto emerso nel corso dell'anno 2020 (per alcune tipologie di costi il decremento è stato infatti significativo) e la possibilità di una normalizzazione della situazione almeno nella seconda metà dell'anno.

In ogni caso un'analisi più puntuale e dettagliata verrà fornita nel documento "Programma operativo per la gestione Emergenza Covid -19 anno 2021" in via di definizione e che verrà successivamente inviato.

In assenza di altre indicazioni contabili l'Azienda si è attenuta a quanto comunicato dalla Regione Piemonte in occasione dell'invio delle e-mail del 18.12.2020 e del 21.12.2020, trasmesse da claudio.bianco@regione.piemonte.it (acquisite a protocollo aziendale n. 76673 del 18.12.2020 e n. 77262 del 22.12.2020) a oggetto rispettivamente "Previsione 2021 e DGR del 11 dicembre 2020 n. 3-2515 "Interventi e servizi destinati a soggetti in condizioni di specifiche fragilità sociali. Criteri di utilizzo e di riparto a favore delle ASL delle risorse afferenti il capitolo 157098 per l'anno 2020" e "Aggiornamento previsione DPC farmaci/DM/vaccini dalla ASL AT per regione/ASR".

4.2. Esame dei diversi fattori di ricavo e di costo

Contributi FSR indistinto, finalizzato, FSR vincolato, extra LEA ed entrate da Payback

Il bilancio preventivo economico annuale anno 2021 è stato formulato iscrivendo il finanziamento provvisorio assegnato dalla Regione Piemonte con le seguenti deliberazioni regionali:

- DGR n. 34-2471 del 4 dicembre 2020 a oggetto "Riparto del Fondo Sanitario relativo alle risorse indistinte, finalizzate, premialità e vincolate per la gestione ordinaria del SSR 2020, modifica delle risorse provvisorie assegnate con DGR n. 23 dicembre 2019, n. 31-877. Primo riparto del FSR relativo alla gestione ordinaria del SSR 2021".
- DGR n. 37-2474 del 4 dicembre 2020 a oggetto "Riparto di risorse alle Aziende del SSR per la copertura delle spese COVID a valere sulle disponibilità del DL 19 maggio 2020, n. 34, coordinato con la legge di conversione 17 luglio 2020 n. 77, del DL 9 marzo 2020, n. 18 coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 e del Fondo sanitario indistinto stanziato per l'annualità 2021 in GSA per l'AUO Città della Salute".
- DGR n. 3-2515 dell'11 dicembre 2020 a oggetto "Interventi e servizi destinati a soggetti in condizione di specifiche fragilità sociali. Criteri di utilizzo e riparto a favore delle risorse afferenti il capitolo 157098 per l'anno 2020".

Ad integrazione di quanto assegnato con le deliberazioni sopra elencate, su indicazione regionale (e-mail del 18 dicembre 2020 acquisita al protocollo aziendale n. 76673/20) sono stati iscritti i finanziamenti relativi a :

- Contributi vincolati farmaci innovativi oncologici e farmaci innovativi HCV provvisoriamente come da DGR n. 31-877 del 23 dicembre 2019 (finanziamento anno 2019)
- Entrate da Pay back provvisoriamente come da DGR n. 31-877 del 23 dicembre 2019 (finanziamento anno 2019)
- Finanziamento costi copertura perdita 2000 (mutuo regionale) provvisoriamente come da DGR n. 31-877 del 23 dicembre 2019 (finanziamento anno 2019).

Si precisa che con riferimento alla DGR n. 3-2515 dell'11/12/2020 relativa al finanziamento 2020 dei costi extra LEA, come precisato nella e-mail citata è stato iscritto provvisoriamente per l'anno 2021 il 94% dell'assegnazione per l'anno 2020.

Nella tabella sottostante si riepilogano i valori assegnati dalle citate deliberazioni regionali e indicate nella citata mail

finanziamento	conto	importo
FSR Indistinto	4500131	278.677.711,61
quota fissa ticket	4500131	743.921,00
steriliz.saldo poste straord.2019	4500131	1.440.760,00
finanz.Funzioni Auxologico	4500120	2.500.000,00
finanz. Funzioni Ospedaliere	4500135	14.421.430,00
quota FSR finalizzata	4500164	960.799,00
Totale indistinto/finalizzato		298.744.621,61
FSR Vincolato	4500126	4.964.199,00
Entrata da Payback	4500316	447.652,00
Mutuo	4500167	591.244,00
borse studio MMG	4500129	34.620,63

finanziamento extra Lea	4500165	975.381,00
L.77/17 07 2020 (Covid) :		
potenz. Terr. ADI	4500171	972.648,00
POTENZ- Terr. Infermieri	4500171	1.368.153,00
Totale		308.098.519,24

Saldo mobilità

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 VI	DELTA	CONS 2019	DELTA
A2	Saldo Mobilità	-14.040.933	-10.289.823	-3.751.110	-15.439.257	1.398.324
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-10.431.654	-12.016.751	1.585.097	-12.856.224	2.424.570
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.485.218	-1.751.337	266.119	-1.682.607	197.389
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	3.303.514	8.671.687	-5.368.173	3.226.724	76.790
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-39.100	-89.400	50.300	-19.028	-20.072
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.388.475	-5.104.022	-284.453	-4.108.122	-1.280.353

La tabella di confronto evidenzia, rispetto alla previsione 2020 un peggioramento del saldo negativo per €. 3.751.110 mentre rispetto al consuntivo 2019, un miglioramento pari a €. 1.398.324. Si procede ora all'analisi dei singoli saldi di mobilità.

A2.1 Mobilità in compensazione infra

I flussi di mobilità sanitaria 2021 proposti dal CSI su indicazione regionale sono stati così stimati: primi sette mesi uguali a 7 mesi anno 2020 (elaborati ad ottobre 2020), ultimi cinque mesi uguali a ultimi cinque mesi anno 2019.

Nella tabella si evidenzia un miglioramento del saldo negativo sia rispetto alla previsione 2020 (€. 1.585.097) che al consuntivo 2019 (€. 2.424.570). Tale risultato è dovuto in parte a maggiori ricavi per assistenza ospedaliera a favore di assistiti di altre Aziende sanitarie regionali (+ €. 268.635 rispetto alla previsione 2020 e + €. 123.968 rispetto al consuntivo 2019), ma soprattutto a minori costi per l'acquisto di assistenza specialistica (- €. 113.427 rispetto alla previsione 2020 e - €. 357.427 rispetto al consuntivo 2019) e prestazioni di ricovero da ASL e AO regionali (- €. 2.066.480 rispetto alla previsione 2020 e - €. 2.350.616 rispetto al consuntivo 2019).

Si evidenzia invece un incremento nei costi per file F pari a €. 286.819 nel confronto con la previsione 2020 e a €. 96.678 rispetto al consuntivo 2019.

A2.3 Mobilità in compensazione extra

I flussi di mobilità passiva extra proposti dal CSI sono quelli relativi alla mobilità nazionale anno 2019 (in previsione 2020 e consuntivo 2019 il dato faceva riferimento alla mobilità nazionale anno 2018). Nell'ambito della mobilità attiva extra si è provveduto ad adeguare i riaddebiti delle strutture ubicate sul territorio ai costi iscritti che sono stati stimati in riduzione rispetto ai tetti definiti per l'anno 2020 in considerazione dell'andamento dell'anno 2020.

Nella tabella si evidenzia un peggioramento del saldo positivo pari a €. 5.368.173 nel confronto con la previsione 2020 e un miglioramento pari a €. 76.790 rispetto al consuntivo 2019. Il saldo non registra dunque significative variazioni rispetto ai dati del consuntivo 2019, mentre la diminuzione rispetto alla previsione 2020 deriva dai minori riaddebiti stimati per produzione strutture ubicate sul territorio (nella previsione 2020 tenuto tetto anche per produzione extra regionale).

Con riferimento al saldo di mobilità non in compensazione infra - A2.2 - il confronto con il consuntivo 2019 e la previsione 2020 evidenzia un miglioramento del saldo negativo rispettivamente pari a €. 197.389 e a €. 266.119. Tale risultato deriva da una previsione di maggiori ricavi, la stima corrisponde al dato realizzato nell'anno 2020 per rimborsi prelievo organi e da una diminuzione dei costi stimati da Regione Piemonte per il programma di screening dei tumori (- €. 50.375 rispetto al consuntivo 2019) e per acquisto di prestazioni di laboratorio dalle Aziende di riferimento (- €. 80.130 rispetto all'anno 2019).

Con riferimento al saldo di mobilità non in compensazione extra - A2.4 - la tabella di confronto evidenzia un peggioramento del saldo negativo rispetto al consuntivo 2019 pari a €. 20.072. A fronte di ricavi sostanzialmente invariati (per ricerca di C.S.E. midollari e cordonali) è stato previsto un leggero aumento dell'attività di trapianto di cornee iniziata nel terzo trimestre 2019, con incremento dei costi per tessuto corneale. Analogamente il miglioramento del saldo negativo rispetto alla previsione 2020 deriva dal fatto che i costi erano allora stati stimati in relazione alla previsione di n. 70 trapianti di cornee da effettuarsi nell'anno 2020.

Con riferimento alla voce "saldo infragruppo regionale" - A2.5 - la tabella evidenzia un peggioramento del saldo negativo sia rispetto al consuntivo 2019 (variazione €. 1.280.433) che alla previsione 2020 (variazione €. 284.433). A fronte di ricavi sostanzialmente invariati sono previsti in aumento secondo le stime effettuate dall'Azienda capofila sulla base dell'andamento 2020 e comunicateci in via breve dalla Regione Piemonte (e_mail del 21.12.2020 protocollo aziendale n. 77262):

- costi dei prodotti farmaceutici PHT in distribuzione per conto (+ €. 830.872 rispetto al consuntivo 2019 e €. 477.623 rispetto alla previsione 2020),
- costi per materiali di assorbimento in DPC per €. 298.067 rispetto al consuntivo 2019. Una stima analoga era stata effettuata in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2020 con inizio del servizio previsto per il mese di giugno 2020 poi slittato all'anno 2021.
- Costi per DM in vitro in DPC con un incremento di €. 68.087 rispetto al consuntivo 2019 e di €. 60.802 rispetto alla previsione 2020.
- Costi per vaccini in DPC con un incremento di €. 52.312 rispetto alla previsione 2020 e di €. 87.087 rispetto al consuntivo 2019.

In diminuzione invece la stima aziendale dei costi per consulenze sanitarie e non sanitarie da Aziende sanitarie regionali in parte dovuta alla mancata disponibilità di alcune aziende al convenzionamento, trovandosi anch'esse in difficoltà nel reperimento di personale. Tale decremento si attesta su €. 237.250 nei confronti della previsione 2020 e su €. 145.040 nel confronto con il consuntivo 2019.

Entrate proprie

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
A3	Entrate Proprie	10.531.104	11.343.312	-812.208	12.123.207	-1.592.103
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	1.566.625	1.402.802	163.823	1.572.686	-6.061
A3.2	Ticket	3.511.000	4.219.500	-708.500	4.526.493	-1.015.493
A3.3	Altre Entrate Proprie	5.453.479	5.721.010	-267.531	6.024.028	-570.549

Le stime effettuate nella categoria delle entrate proprie risentono inevitabilmente delle incertezze sull'evolversi della pandemia. La forte contrazione dei ricavi propri registrata nel corso dell'anno 2020 non poteva non indurre alla massima prudenza anche se una certa fiducia in una possibile normalizzazione della situazione e dunque ad un ritorno ad un'attività ambulatoriale pressoché normale, almeno nella seconda parte dell'anno, ha indotto a ridimensionare il decremento registrato nel 2020 almeno nella categoria dei ticket e a prevedere una diminuzione meno severa.

Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.557.165	-2.760.077	1.202.912	-913.078	-644.087

In attuazione del D.Lgs 118/2011, della L. 228 del 24.12.2012, art.1 comma 36, e della casistica applicativa, la valorizzazione della rettifica dei contributi in c/esercizio per l'acquisizione di cespiti con contributi in c/esercizio è pari a €. 1.557.165 ripartiti come segue:

C. 3.10.19.01 - VALORE BENI - STORNO Q.TA DA F.S.R. PROPRIETA' 2021		
Conto	Totale valore beni	Storno quota cespiti 2021 da FSR 2021 (100%)
software	96.000,00	96.000,00
fabbricati indisponibili	791.976,41	791.976,41
Attrezzature sanitarie piccole	271.725,66	271.725,66
Mobili e arredi	120.780,00	120.780,00
Altri beni	276.683,00	276.683,00
TOTALE COMPLESSIVO	1.557.165,07	1.557.165,07

Il valore della rettifica è stato calcolato, con riguardo al 100% riferito all'anno 2021 secondo il programma degli investimenti stilato dal servizio tecnico e provveditorato aziendale.

Il dettaglio degli investimenti programmati è riepilogato nel Piano degli investimenti allegato alla delibera del bilancio preventivo economico annuale 2021. Si precisa che l'importo inserito a bilancio rappresenta solo una parte degli interventi/acquisti necessari all'Azienda, per la programmazione dei quali si attende di conoscere l'importo messo a disposizione dal finanziamento definitivo regionale.

Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati
--

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	82.792	107.537	-24.745	1.295.222	-1.212.430
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	177.177	190.306	-13.129	1.732.893	-1.555.716
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	94.385	82.769	11.616	437.671	-343.286

In attuazione del D.Lgs 118/2011, sono stato stimati gli utilizzi dei fondi accantonati negli anni precedenti per quote inutilizzate di contributi vincolati per un importo pari a €. 177.177.

Conto 4860102 utilizzo contributi da soggetti pubblici extra fondo pari a €. 56.847,50

- €. 16.800 Borse di studio farmacovigilanza 2020
- €. 40.047,50 Gioco d'azzardo anno 2019-2020

conto 4860104 utilizzo contributi da soggetti privati pari €. 51.299

- €. 51.299 per finanziamento/rimborsi ditte private per borse di studio

conto 4860105 utilizzo contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato pari a €. 56.160 così dettagliati:

- €. 56.160 autismo anno 2019–2020

conto 4860106 utilizzo contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato pari a €. 12.869,80 così dettagliati:

- €. 12.869,80 finanziamento borse di studio MMG

Gli accantonamenti stimati da operare per ricavi iscritti nella previsione 2021 sono pari a €. 94.385,30 di cui:

Accantonamento per quote inutilizzate contributi da Regione è pari a €. 94.385,30 conto 3101622:

- €. 59.764,67 finanziamento autismo 2021
- €. 34.620,23 per finanziamento borse di studio MMG 2021

Personale

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2020 V1	PREV 2019 V4	DELTA	CONS 2018	DELTA
B1	Personale	98.006.629	91.769.568	6.237.061	91.751.529	6.255.100

In data 30 novembre 2020 l'Azienda con nota prot. 72005 ha trasmesso alla Regione Piemonte il Piano triennale dei fabbisogni del personale 2020–2022, nel rispetto dei tetti di spesa previsti dalla DGR 27–8855 del 29 aprile 2019.

L'ufficio personale ha elaborato la stima del costo del personale facendo riferimento al piano dei fabbisogni 2020–2022 modulando il calendario delle assunzioni previste tenuto conto delle tempistiche necessarie all'espletamento delle procedure di reclutamento e avendo presente che molte figure inserite nei vari profili risultano allocate nel bilancio di previsione 2021 in altre categorie di costi (interinali, convenzioni con Aziende sanitarie piemontesi, altre collaborazioni). I fondi inseriti sono quelli ad oggi certificati sull'anno 2020 con previsione di incremento fondi su personale assunto nei ruoli COVID.

Lo scostamento rispetto ai valori determinati nel fabbisogno 2021 è dovuto ad una stima prudenziale, considerato che la procedura di verifica è ancora in corso e che in relazione all'andamento dei costi nel corso dell'anno, potranno essere rimodulate le assunzioni programmate.

Il significativo aumento evidenziato nella tabella di confronto sia rispetto la previsione 2020 che al consuntivo 2019 risulta in gran parte determinato dalla programmazione di assunzioni nei ruoli del

personale sanitario, tecnico e amministrativo di figure dedicate alla gestione dell'emergenza COVID per un importo annuo stimato pari a €. 5.469.610,16 (netto irap).

Prodotti farmaceutici ed emoderivati

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	24.103.000	20.573.025	3.529.975	20.015.730	4.087.270
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	23.947.000	20.417.025	3.529.975	19.858.274	4.088.726
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	200.000	180.000	20.000	185.100	14.900
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	9.000.000	6.850.000	2.150.000	6.882.652	2.117.348
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	7.500.000	7.650.000	-150.000	7.029.401	470.599
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	237.000	237.025	-25	681.391	-444.391
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	5.700.000	4.700.000	1.000.000	4.758.487	941.513
3100154	Emoderivati	110.000	130.000	-20.000	121.301	-11.301
3100166	Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta	1.200.000	670.000	530.000	215.465	984.535
4800116	Acquisto prodotti farmaceutici esclusi farmaci H , impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni. - resi	0	0	0	3.932	-3.932
4800117	Prodotti farmaceutici di tipo "H" a distribuzione diretta	0	0	0	8.283	-8.283
4800118	Prodotti farmaceutici in distribuzione diretta di assistenza farmaceutica - resi	0	0	0	3.308	-3.308
BA0050	Medicinali senza AIC	156.000	156.000	0	157.456	-1.456
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	150.000	150.000	0	152.456	-2.456
3100165	Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta	6.000	6.000	0	5.000	1.000

La spesa farmaceutica è prevista in incremento. Tale valutazione risente evidentemente della valutazione dei costi per la gestione dell'emergenza Covid 19 ed, in particolar modo, della necessità di mantenere costante il valore delle scorte secondo le indicazioni ricevute nel corso dell'anno 2020 dalla Regione Piemonte. L'incremento rispetto alla previsione 2020, evidenziato nella tabella di confronto pari a €. 3.529.975 è, per €. 2.235.000, riferibile a stime costi Covid come dettagliato nella tabella sottostante.

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	€ 100.000
3100117	Medicinali con AIC di fascia H in distribuzione diretta	€ 150.000
3100118	Medicinali con AIC di fascia H in distribuzione diretta	€ 350.000
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	€ 1.000.000

3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	€ 135.000
3100166	Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta	€ 500.000
TOTALE		€ 2.235.000

I costi, al netto della stima fatta per le spese legate all'emergenza, sono invece in linea con i costi della gestione ordinaria sostenuti nel corso dell'anno 2020 che ha visto, rispetto al consuntivo 2019, un incremento dei costi per farmaci in distribuzione diretta con particolare riferimento alle terapie oncologiche orali, reumatologiche e dermatologiche e all'aumento del numero di pazienti in trattamento con nuovo farmaco sottocute per la terapia dell'emofilia A. Nel corso dell'anno 2020 inoltre, a causa del blocco degli spostamenti, sono stati presi in carico pazienti oncoematologici stabilizzati in trattamento con terapie infusionali che precedentemente afferivano ai centri prescrittori di riferimento (Rete Oncologica Piemontese) e che si ritiene possano rimanere in carico anche nell'anno 2021.

Altri beni sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
B3.1	Altri Beni Sanitari	21.116.460	16.420.807	4.695.653	15.782.036	5.334.424
BA0100	da altri soggetti	232.500	241.500	-9.000	236.445	-3.945
3100152	Sangue ed emocomponenti	232.500	241.500	-9.000	236.445	-3.945
BA0220	Dispositivi medici	9.564.207	8.120.207	1.444.000	8.007.726	1.556.481
3100164	Acquisto dispositivi medici	9.564.207	8.120.207	1.444.000	8.010.247	1.553.960
4800134	Resi per acquisto dispositivi medici	0	0	0	2.521	-2.521
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.080.000	1.150.000	-70.000	1.022.366	57.634
3100158	Protesi- -dispositivi medici impiantabili attivi	1.080.000	1.150.000	-70.000	1.022.366	57.634
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.540.500	2.843.000	2.697.500	2.692.813	2.847.687
3100107	Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro-	5.540.500	2.843.000	2.697.500	2.692.999	2.847.501
4800107	Reagenti laboratorio	0	0	0	186	-186
BA0250	Prodotti dietetici	600.000	490.000	110.000	489.065	110.935
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	600.000	490.000	110.000	489.125	110.875
4800119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale) - (resi)	0	0	0	60	-60
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.100.000	1.210.000	-110.000	1.089.962	10.038
3100105	Sieri e vaccini	1.000.000	1.100.000	-100.000	992.107	7.893
3100106	Immunoterapie specifiche (Vaccini desensibilizzanti)	100.000	110.000	-10.000	99.667	333
4800105	Siero e vaccini	0	0	0	1.595	-1.595

4800106	Vaccini desensibilizzanti	0	0	0	217	-217
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	2.999.253	2.366.100	633.153	2.243.659	755.594
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	600.000	70.000	530.000	66.323	533.677
3100149	acquisto di beni per assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	122.500	33.300	89.200	12.639	109.861
3100150	acquisto di beni per assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	131.723	140.000	-8.277	118.443	13.280
3100151	acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999	2.145.030	2.122.800	22.230	2.046.255	98.775

Anche per questa categoria di beni l'incidenza dei costi stimati per la gestione dell'emergenza Covid-19 rappresenta sostanzialmente l'incremento che la tabella evidenzia sia rispetto al consuntivo 2019 che alla previsione 2020. In questa categoria si registrano infatti sia i costi dei dispositivi medici in vitro che degli altri dispositivi medici, beni per i quali secondo le direttive regionali deve essere mantenuta una scorta costante (tre mesi per reagenti e 6 mesi per gli altri dispositivi necessari alla gestione dell'emergenza). Nella tabella che segue si evidenziano le stime dei costi legati all'emergenza Covid:

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
3100107	Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro-	€2.756.000
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	€110.000
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	€ 530.000
3100164	Acquisto dispositivi medici	€ 2.000.000
TOTALE		€ 5.396.000

Per quanto concerne i costi non direttamente interessati dalla gestione dell'emergenza, si evidenzia la diminuzione dei costi per dispositivi impiantabili attivi, per un minor numero di impianti di defibrillatori CCM OPTIMIZER, stimata dal Direttore della Soc Cardiologia (5 in meno rispetto a quelli preventivati per l'anno 2020) ed una stima d'incremento rispetto alla previsione 2020 e al consuntivo 2019 dei costi di beni per assistenza integrativa e protesica basata sulla spesa dell'anno 2020 che ha visto l'applicazione di nuovi contratti sia per quanto concerne i microinfusori per diabetici che l'appalto stomie (+ €103.153 rispetto alla previsione 2020 e + €. 221.916 rispetto al consuntivo 2019 in entrambi i casi l'incremento si è già in parte realizzato nel corso dell'anno 2020).

Beni non sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
B3.2	Beni Non Sanitari	1.606.950	1.298.262	308.688	1.181.766	425.184
BA0320	Prodotti alimentari	11.000	11.000	0	10.508	492
3100131	Prodotti alimentari per mensa dipendenti	11.000	11.000	0	10.508	492
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	610.850	366.050	244.800	332.183	278.667

3100132	Materiali di guardaroba	245.150	65.150	180.000	59.483	185.667
3100133	Materiali di pulizia e lavanderia	155.200	95.200	60.000	95.009	60.191
3100134	Materiali di convivenza in genere	210.500	205.700	4.800	177.691	32.809
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	193.300	223.300	-30.000	207.190	-13.890
3100135	Combustibili ad uso riscaldamento e cucine	8.000	8.000	0	6.390	1.610
3100136	Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	185.300	215.300	-30.000	200.800	-15.500
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	337.300	331.012	6.288	308.511	28.789
3100137	Supporti meccanografici	135.300	125.200	10.100	118.762	16.538
3101070	Cancelleria e stampati	202.000	205.812	-3.812	189.749	12.251
BA0360	Materiale per la manutenzione	454.500	366.900	87.600	323.374	131.126
3100250	Materiale per manutenzione immobili	3.500	5.900	-2.400	1.740	1.760
3100251	Materiale per manutenzione di attrezzature sanitarie	370.000	320.000	50.000	284.435	85.565
3100254	Materiali per manutenzione di altre attrezzature tecnico - economiche	81.000	41.000	40.000	37.199	43.801

Il confronto con la previsione 2020 ed il consuntivo 2019 evidenzia un incremento pari rispettivamente a €. 308.688 e a €. 425.184. La valutazione dei costi legata alla gestione dell'emergenza ammonta a €. 280.500 nelle voci materiali di guardaroba, pulizia e lavanderia, di convivenza e materiali per la manutenzione di attrezzature sanitarie e di altre attrezzature tecnico economiche.

I costi della categoria, al netto di quanto previsto per la gestione dell'emergenza, sono stati sostanzialmente stimati in analogia al costo registrato nell'anno 2020, recependo quindi l'indicazione di una diminuzione dei costi per carburanti derivante dal minor numero di km percorsi, soprattutto quelli a lunga percorrenza, sostituiti dal sistema delle videoconferenze, mentre è stato previsto un incremento del costo dei supporti meccanografici per la cessazione delle forniture di hardware e relativi consumabili derivanti dal contratto specifico "Desktop Outsourcing 2" (Accordo quadro CONSIP) scaduto e in attesa di nuova aggiudicazione.

Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	5.070.000	4.730.000	340.000	5.120.585	-50.585
BA1590	Pulizia	2.570.000	2.410.000	160.000	2.391.731	178.269
3101103	Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari	2.340.000	2.200.000	140.000	2.187.303	152.697
3101104	Altri servizi di pulizia	230.000	210.000	20.000	204.428	25.572
BA1610	Riscaldamento	2.000.000	2.000.000	0	2.411.535	-411.535
3101107	Servizi riscaldamento.	2.000.000	2.000.000	0	2.411.535	-411.535

BA1640	Smaltimento rifiuti	500.000	320.000	180.000	317.319	182.681
3101108	Servizi smaltimento rifiuti	500.000	320.000	180.000	317.319	182.681

I costi della categoria risultano in incremento rispetto alla previsione 2020 per un importo pari a €. 340.000.

Per quanto concerne i costi del servizio di pulizia la previsione di spesa ordinaria risulta del tutto analoga a quella dell'anno 2020, qui peraltro l'emergenza Covid 19 ha inciso in modo assai pesante non solo con notevoli aumenti nelle prestazioni di pulizia e sanificazione, ma anche con continui spostamenti di arredi ed attrezzature per attrezzare i reparti COVID (e successive attività di ripristino dei normali reparti) pertanto i costi per la gestione dell'emergenza nell'anno 2021 sono stati stimati pari a €. 160.000.

L'incremento stimato nei costi per il servizio di smaltimento rifiuti (+ €. 180.000) deriva in gran parte dall'aumento dei costi del nuovo contratto aggiudicato da SCR Piemonte, mentre i costi legati alla gestione dell'emergenza sono previsti in €. 50.000.

I costi del servizio riscaldamento non presentano variazioni rispetto al bilancio di previsione 2020, mentre risultano in diminuzione rispetto al consuntivo 2019 in quanto il nuovo contratto con condizioni più favorevoli, è partito nel mese di luglio 2019.

Manutenzioni e riparazioni

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	7.267.334	6.857.974	409.360	6.491.896	775.438
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.100.000	2.038.074	61.926	2.084.855	15.145
3100201	Manutenzione ordinaria in appalto ad immobili e loro pertinenze	2.100.000	2.038.074	61.926	2.084.855	15.145
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.778.414	2.625.000	153.414	2.462.867	315.547
3100203	Manutenzione ordinaria in appalto attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	2.733.414	2.582.000	151.414	2.421.143	312.271
3100256	Manutenzione ordinaria in appalto per impianti specifici sanitari-	45.000	43.000	2.000	41.724	3.276
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	618.640	486.900	131.740	470.402	148.238
3100205	Manutenzione in appalto mobili e attrezzature tecnico - economali	618.640	486.900	131.740	470.402	148.238
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.500	0	1.500	183	1.317
3100204	Manutenzione in appalto automezzi	1.500	0	1.500	183	1.317
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.768.780	1.708.000	60.780	1.473.589	295.191
3100206	Manutenzione software	1.768.780	1.708.000	60.780	1.473.589	295.191

Manutenzione immobili : L'incremento rispetto alla previsione 2020 (+ €. 61.925) tiene conto della stima dei costi per la gestione dell'emergenza Covid che ammonta a €. 50.000.

Manutenzione attrezzature sanitarie: l'aumento previsto sia rispetto alla previsione 2020 (+ €. 151.414) che al consuntivo 2019 (+ €. 312.547) riguarda sia i contratti di manutenzione radioterapia del P.O. di Verbania e Risonanza magnetica del P.O. di Domodossola in scadenza ed in via di definizione nuove aggiudicazioni, che l'adeguamento del canone del servizio gestione manutenzione apparecchiature elettromedicali.

Manutenzioni mobili e attrezzature tecnico - economali: il costo risulta in aumento sia rispetto alla previsione 2020 (+ €. 131.740) che rispetto al consuntivo 2019 + €. 148.238). L'incremento più significativo riguarda la manutenzione hardware legata all'approvazione del progetto definitivo della convenzione Consip LAN 6 e alla prosecuzione del servizio di reperibilità ditta Altea.

Manutenzioni Software : L'incremento previsto rispetto alla previsione 2020 (+ €. 60.780) tiene conto dei nuovi servizi software attivati nel corso dell'anno 2020 e che proseguiranno anche nell'anno 2021 (evoluzioni di PHI e del sistema di anatomia patologica) che comporteranno necessariamente un adeguamento dei canoni di manutenzione software.

Altri servizi appaltati ed utenze

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 VI	DELTA	CONS 2019	DELTA
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	3.329.688	3.661.708	-332.020	3.050.697	278.991
BA1580	Lavanderia	800.000	800.000	0	797.362	2.638
3101102	Servizi di lavanderia	800.000	800.000	0	797.362	2.638
BA1600	Mensa	2.200.000	2.638.000	-438.000	2.082.214	117.786
3101105	Servizi di mensa per degenti	1.200.000	1.563.000	-363.000	1.190.872	9.128
3101106	Servizi di mensa per dipendenti	1.000.000	1.075.000	-75.000	891.341	108.659
BA1620	Servizi di assistenza informatica	329.688	223.708	105.980	171.121	158.567
3101101	Servizi elaborazione dati	329.688	223.708	105.980	171.121	158.567
B3.3a	Servizi Appalti	15.667.022	15.249.682	417.340	14.663.178	1.003.844
B3.3b	Servizi Utenze	3.256.015	3.623.515	-367.500	3.249.382	6.633
BA1650	Utenze telefoniche	770.200	794.200	-24.000	599.582	170.618
3101702	Telefono	770.200	794.200	-24.000	599.582	170.618
BA1660	Utenze elettricità	2.300.000	2.652.500	-352.500	2.467.984	-167.984
3101701	Energia elettrica	2.300.000	2.652.500	-352.500	2.467.984	-167.984
BA1670	Altre utenze	185.815	176.815	9.000	181.816	3.999
3101703	Acqua	180.000	170.000	10.000	175.843	4.157
3101704	Gas cucine	5.000	6.000	-1.000	5.158	-158
3101705	Altre utenze (rai tv)	815	815	0	815	0

Servizi appaltati: la tabella evidenzia un in significativo decremento dei costi della categoria sia rispetto alla previsione 2020 (- €. 438.000) che al consuntivo 2019 (- €. 117.786) determinato principalmente dai costi per il servizio mensa. Il servizio era stato affidato a partire dal mese di dicembre 2019 e la stima effettuata per la previsione 2020 è risultata sovrastimata. Per la previsione 2021 ci si è attestati sui valori dell'anno 2020. Anche per il servizio di lavanderia non sono stati previsti incrementi neppure per la gestione dell'emergenza Covid, in quanto il notevolissimo consumo di materiali monouso ha di fatto scongiurato un effetto negativo sul costo del servizio.

L'incremento previsto nei servizi di elaborazione dati pari a €. 105.980 nel confronto con la previsione 2020, tiene conto della previsione di attivazione di servizi di telemedicina per il servizio di diabetologia e integrazione cartella di ricovero PHI con cartella Nefrologia e Dialisi.

Utenze: La previsione stilata per l'anno 2021 risulta sostanzialmente in linea con i valori del consuntivo 2019 mentre evidenzia un decremento pari a €. 367.500 rispetto la previsione 2020. Il maggior decremento è stato stimato dall'ufficio tecnico aziendale per i costi di energia elettrica: sono in corso di sostituzione i cogeneratori presso le sedi di Domodossola e Verbania, nel corso dell'anno 2021 verrà attivato il solo cogeneratore di Verbania con conseguente aumento dei costi per energia acquistate dal gestore, ma conseguente diminuzione dei costi per energia elettrica generata.

Consulenze

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
B3.3c	Consulenze	5.485.730	4.350.870	1.134.860	3.470.742	2.014.988
BA1370	Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	276.200	11.500	264.700	8.360	267.840
3100387	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici della Regione	276.200	11.500	264.700	8.360	267.840
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - Articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	662.460	370.000	292.460	526.094	136.366
3101823	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	662.460	370.000	292.460	526.094	136.366
BA1400	Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	0	0	0	42.114	-42.114
3101825	Altre consulenze sanitarie L.1/2002 (Libera professione infermieristica) e altro ruolo sanitario comparto	0	0	0	42.114	-42.114
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area sanitaria	4.353.051	3.758.777	594.274	2.652.697	1.700.354
3100452	Spese personale tirocinante co borsista compresi oneri riflessi	80.969	146.776	-65.807	152.162	-71.193
3100494	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	4.272.083	3.612.001	660.082	2.500.535	1.771.548
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	34.000	34.000	0	33.180	820
3100392	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	34.000	34.000	0	33.180	820
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	85.619	102.193	-16.574	135.103	-49.484
3100456	Consulenza tecniche	50.000	53.000	-3.000	59.776	-9.776

3101015	Consulenze amministrative	0	6.986	-6.986	2.108	-2.108
3101826	Emolumenti a personale dipendente non sanitario per attività di consulenza professionale, tecnica ed amministrativa	35.619	42.207	-6.588	73.219	-37.600
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area non sanitaria	74.400	74.400	0	73.194	1.206
3100454	Spese personale religioso convenzionato compresi oneri riflessi	29.400	29.400	0	29.400	0
3100495	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	45.000	45.000	0	43.794	1.206

La previsione di spesa 2021 evidenzia in questa categoria di costi un significativo incremento pari a €. 1.134.860 rispetto alla previsione 2020 e a €. 2.014.988 rispetto al consuntivo 2020. Le esigenze relative alla gestione dell'emergenza Covid 19 stimate per un totale di €. 1.124.200, sono così rappresentate:

- conto 3100387: Convenzione con l'Università del Piemonte Orientale per l'esecuzione di prestazioni specialistiche di laboratorio per la ricerca su tamponi oro/rino-faringei di RNA Coronavirus Sars -COV-2 a supporto delle attività svolte dalle Aziende del SSR. (nota DIRMEI prot. n. 0128617 del 01/09/2020) stimati €. 266.200 (ipotizzato invio di 100 tamponi al giorno periodo gennaio/marzo 2021);
- conto 3100494: stimati €. 858.000 per incarichi libero professionali a personale medico, infermieristico ed assistenti sociali da impiegare esclusivamente per la gestione dell'emergenza Covid 19.

Al netto delle stime dei costi per la gestione dell'emergenza che di fatto giustificano lo scostamento rispetto alla previsione 2020, il confronto con il consuntivo 2019 evidenzia un importante incremento soprattutto nel conto 3100494 "altre collaborazioni e prestazioni di lavoro in area sanitaria" pari a €. 1.771.548. Questo incremento si è già in gran parte verificato nel corso dell'esercizio 2020 a causa delle rilevanti carenze di personale sanitario, come effetto trascinarsi costi per i contratti stipulati già nell'anno 2019 e più volte integrati con ditte per il reclutamento di medici DEA, ginecologi, pediatri ed ortopedici .

Rimborsi assegni e contributi

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.544.542	1.594.752	-50.210	1.709.980	-165.438
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	93.361	87.907	5.454	81.504	11.857
3100429	Contributi associazioni volontariato	93.361	87.907	5.454	81.504	11.857
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	5.000	5.000	0	3.325	1.675
3100428	Rimborsi agli assistiti per ricoveri all'estero	5.000	5.000	0	3.325	1.675
BA1320	Contributo Legge 210/92	153.174	163.636	-10.462	167.381	-14.207
3101024	Indennizzi L.210/92 e L.238/99 (danni per vaccinazioni, trasfusioni...)	153.174	163.636	-10.462	167.381	-14.207
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.293.007	1.338.209	-45.202	1.457.770	-164.763

3100424	Rimborsi agli assistiti assistenza sanitaria	162.600	182.200	-19.600	165.259	-2.659
3100425	Contributi assegni sussidi per assistenza sanitaria	30.981	30.981	0	29.333	1.648
3101013	Quote associative	25.709	24.709	1.000	24.799	910
3101074	Trasferimento alla Regione di cui L.r. 22 luglio 2002 n.17, articolo 2 c.2	591.244	591.244	0	591.244	0
3101081	Altri rimborsi, assegni e contributi verso privati	24.000	28.000	-4.000	36.609	-12.609
3101835	spesa sociale socio sanitaria finanziata da politiche sociali (vs.LEA nazionali- dal 2014) - Contributi assegni borse per assistenza sociale, socio-sanitaria psichiatrica -	322.000	322.000	0	460.674	-138.674
3250403	Trasferimento allo stato dl 5192 2% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	1.295	1.215	80	1.201	94
3250404	Trasferimento ad istituti zooprofilattici 4% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	2.266	2.126	140	2.101	165
3250405	Trasferimento alla regione decreto leg.vo 75894	110.000	127.000	-17.000	117.359	-7.359
3250406	Poste correttive e competenze entrate	20.000	26.000	-6.000	26.491	-6.491
3250409	Trasf. alla Regione D-Lgs 432/98 art.5 (3,5% dei c/4500228/29)	2.266	2.126	140	2.101	165
3250410	Trasf. ai Laboratori Nazionali di riferimento. D.Lgs.432/98 (0,5% dei c/ 4500228/29)	647	607	40	600	47

I costi della categoria sono stimati in leggero decremento sia rispetto alla previsione 2020 che al consuntivo 2019 per diminuzione costi assegni terapeutici DSM, costi ora inseriti in altro conto e in altra categoria.

Premi di assicurazione

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
B3.3e	Premi di assicurazione	1.826.251	1.860.044	-33.793	1.774.693	51.558
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.647.215	1.647.214	1	1.600.718	46.497
3101071	Assicurazioni:per responsabilità civile verso terzi	779.419	779.419	0	765.966	13.453
3101076	Quota partecipazione fondo regionale assicurazioni responsabilità civile	867.795	867.795	0	834.752	33.043
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	179.036	212.830	-33.794	173.975	5.061
3101072	Assicurazioni:per rischi su immobili	121.000	136.000	-15.000	98.745	22.255
3101073	Assicurazioni:altri premi di assicurazione	58.036	76.830	-18.794	75.230	-17.194

Lo scostamento evidenziato rispetto alla previsione 2020 è determinato dal fatto che al momento della predisposizione del bilancio di previsione 2020 non si conoscevano ancora gli esiti della gara e pertanto si era considerato il valore posto a base d'asta. I valori esposti nel bilancio di previsione 2021 corrispondono alle polizze attualmente in vigore.

Per quanto concerne invece il valore della quota di partecipazione fondo regionale assicurazioni, il valore è stato iscritto in base alle istruzioni date in via breve (e-mail del 18/12/2020) dalla Regione Piemonte.

Altri servizi sanitari e non

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	9.331.696	7.820.131	1.511.565	7.056.667	2.275.029
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	235.000	15.000	220.000	13.614	221.386
3100341	Costo per prestazioni (servizi) fornite dalla ARPA (agenzia regionale per la protezione ambientale) ad addebito diretto	235.000	15.000	220.000	13.586	221.414
3100376	Costi per prestazioni da altri erogatori pubblici (Istituto Zooprofilattico...)	0	0	0	28	-28
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	1.712.255	1.162.900	549.355	1.155.148	557.107
3100329	Prestazioni sanitarie di erogatori presidi ospedalieri ex articoli 41-42-43 L.833/78	134.200	162.600	-28.400	158.978	-24.778
3100407	Assistenza prestazione diagnostica strumentale per degenti	9.500	5.500	4.000	3.759	5.741
3100409	Assistenza prestazione diagnostica strumentale RMN per degenti	1.500	2.500	-1.000	1.430	70
3100477	Costo per acquisti di assistenza sanitaria infermieristica da cooperative	173.500	206.000	-32.500	197.598	-24.098
3100489	Prestazioni sanitarie (non finali da privati)	1.393.555	786.300	607.255	793.382	600.173
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	3.832.864	3.240.600	592.264	2.823.847	1.009.017
3100450	Pubblicità su quotidiani e periodici	5.000	10.000	-5.000	1.223	3.777
3100451	Altri eventuali servizi economici e tecnici non classificati	3.350.908	2.704.500	646.408	2.332.464	1.018.444
3101011	Spese postali e valori bollati	61.500	75.500	-14.000	70.200	-8.700
3101012	Spese legali	20.000	20.000	0	12.388	7.612
3101082	Rimborsi spese viaggio e missioni dipendenti	87.446	118.600	-31.154	120.452	-33.006
3101109	Servizi vigilanza	246.000	257.000	-11.000	233.871	12.129
3150106	Spese per servizio di tesoreria	60.000	53.000	7.000	51.245	8.755
3150202	Costi per la gestione di terreni ed immobili da reddito	2.010	2.000	10	2.004	6
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	138.000	153.006	-15.006	132.574	5.426
3100453	Indennità attività docenza per corsi di aggiornamento	23.000	29.912	-6.912	32.055	-9.055
3100457	Servizi presso terzi formazione qualificazione del personale	93.000	103.094	-10.094	68.582	24.418
3100458	Servizi presso terzi per formazione di terzi (scuole infermieri professionali ed altro.)	22.000	20.000	2.000	31.937	-9.937
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	594.885	591.630	3.255	580.437	14.448
3101001	Indennità e rimborso spese al direttore generale	169.314	167.930	1.384	164.388	4.926
3101002	Competenze e rimborsi spese al direttore amministrativo	134.135	137.750	-3.615	133.812	323
3101003	Competenze e rimborsi spese al direttore sanitario	135.335	132.850	2.485	133.689	1.646
3101005	Indennità e rimborso spese a componenti altri organi collegiali	91.100	88.100	3.000	86.608	4.492
3101007	Spese di funzionamento per commissione medica locale	65.000	65.000	0	61.939	3.061

BA2550	Altri oneri diversi di gestione	2.818.692	2.656.995	161.697	2.351.047	467.645
3101014	Altri servizi generali	2.798.124	2.636.350	161.774	2.343.948	454.176
3101017	Altre somme non attribuibili	0	0	0	854	-854
3101023	Costo per contributi vs ARAN	5.568	5.645	-77	5.645	-77
3101077	Risarcimento in franchigia assicurativa danni terzi per responsabilità civile	15.000	15.000	0	600	14.400

La tabella di confronto evidenzia un considerevole incremento dei costi della categoria soprattutto rispetto ai valori del consuntivo 2019 (+ € 2.275.029). Tale incremento riguarda costi per servizi non sanitari ed in particolare i costi degli "Altri servizi tecnici - economali" e degli "Altri servizi generali".

I costi della categoria stimati per la gestione dell'emergenza Covid ammontano ad € 988.027 e sono così determinati:

- conto 3100341 "Costo per prestazioni fornite da Arpa": € 220.000 Convenzione con ARPA per l'esecuzione di prestazioni specialistiche di laboratorio per la ricerca su tamponi oro/rino-faringei di RNA Coronavirus Sars -COV-2 a supporto delle attività svolte dalle Aziende del SSR. (nota DIRMEI prot.n. 0128617 del 01/09/2020) n. 100 tamponi al giorno, per il periodo gennaio/marzo 2021 al costo di € 43,35 cadauno;
- conto 3100489 "Prestazioni sanitarie non finali": € 142.740 integrazione Convenzione con COQ per gestione PPI Omegna per la messa a disposizione di n. 3 infermieri per la gestione dell'emergenza Covid 19; € 475.000 per Convenzione con Synlab per processazione tamponi (previsto invio di 150 tamponi al giorno per il periodo gennaio/marzo 2021 al costo di € 50,99 cadauno)
- conto 3100451 "Altri servizi tecnici ed economali": € 66.000 per Covid Albergo (la stima prevede la proroga del servizio fino al 27 febbraio 2021) e € 5.185 per canone affitto deposito per stoccaggio materiale (scorte materiale Covid)
- conto 3101014 "Altri servizi generali": € 79.102 per servizio termo scanner presso le sedi Distrettuali e Ospedaliere

Al netto delle spese stimate per l'emergenza Covid gli incrementi più significativi sia rispetto alla previsione 2020 che al consuntivo 2019 riguardano costi per servizi non sanitari ed in particolare nel conto degli Altri servizi tecnici ed economali (+ € 575.223 rispetto alla previsione 2020 e + € 947.259 rispetto al consuntivo 2019) per implementazione sistema di conservazione digitale cartella clinica (Radioterapia e consenso informato), integrazione al progetto base per la migrazione del data center servizio Cloud e attivazione di un Punto Assistito tramite Cloud con fornitore Tim.

L'incremento del conto degli Altri servizi generali rispetto al Consuntivo 2019 pari a € 375.075 tiene conto dei costi relativi Contratto Servizi Gestionali Integrati per le Strutture Personale e Affari Generali già previsto nell'anno 2020, ma solo parzialmente attivato, dei maggiori costi CUP telefonico almeno nei primi mesi dell'anno 2021 dovuto all'aumento dei contatti per prenotazioni di prestazioni effettuate prima dell'emergenza con accesso diretto (esami di laboratorio- ECG, tamponi Covid) e per richieste di informazioni e per l'affidamento ad una cooperativa del servizio sportelli CUP e Laboratorio analisi del P.O. di Domodossola per il periodo 1.11.2020-31.10.2021 (Delibera n. 754 del 21/10/2020).

Godimento beni di terzi

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.929.794	2.748.244	181.550	2.797.112	132.682
BA2000	Fitti passivi	191.594	191.594	0	191.557	37
3100501	Fitti reali	191.594	191.594	0	191.557	37
BA2020	Canoni di noleggio - Area sanitaria	2.420.100	2.336.650	83.450	2.274.569	145.531
3100504	Canoni per beni strumentali sanitari	1.278.100	1.216.800	61.300	1.172.418	105.682
3100509	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza protesica	939.500	883.350	56.150	892.457	47.043
3100510	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa	7.500	7.500	0	6.514	986
3100511	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa extra LEA regionale	195.000	229.000	-34.000	203.180	-8.180
BA2030	Canoni di noleggio - Area non sanitaria	318.100	220.000	98.100	330.986	-12.886
3100503	Canoni per beni strumentali non sanitari	318.100	220.000	98.100	330.986	-12.886

Il confronto con la previsione 2020 ed il consuntivo 2019 evidenzia un aumento dei costi rispettivamente pari a €. 181.550 e a €. 132.683.

All'interno di questa categoria i costi stimati per la gestione dell'emergenza Covid sono pari a €. 154.000 così determinati:

- conto 3100503 Canoni attrezzature non sanitarie: €. 68.100 per il noleggio di moduli abitativi utilizzati presso le sedi dei Presidi Ospedalieri per il triage (in sostituzione delle tende) fino al mese di giugno 2021;
- conto 3100504 Canoni per beni sanitari: €. 41.300 service di laboratorio per attività di processazione tamponi
- conto 3100509 Canoni attrezzature assistenza protesica: €. 45.000 per noleggio concentratori di ossigeno e sanificazione

Gli incrementi dei costi ordinari della categoria riguardano invece, per il noleggio di attrezzature sanitarie, il canone annuale di due facoemulsificatori, partito nell'ultimo trimestre dell'anno 2020 (+ €. 20.000 rispetto alla previsione 2020 e + €. 64.382 rispetto al consuntivo 2019) mentre per il noleggio di attrezzature non sanitarie si è ipotizzato un possibile aumento di circa € 30.000 per nuovo contratto Desktop Outsourcing 3 (postazioni di lavoro) che dovrebbe essere concluso nel corso dell'anno 2021 (si tratta di un contratto CONSIP).

Accantonamenti

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
B5	Accantonamenti	757.048	1.512.189	-755.141	1.183.297	-426.249
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	131.645	-131.645
3101613	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	131.645	-131.645
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	105.000	105.000	0	225.555	-120.555
3101602	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	105.000	105.000	0	225.555	-120.555
BA2840	Accantonamenti per rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	431.736	428.809	2.927	431.736	0
3101606	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	431.736	428.809	2.927	431.736	0
BA2850	Accantonamenti per rinnovi convenzioni Medici Sumai	43.395	41.159	2.236	43.395	0
3101619	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	43.395	41.159	2.236	43.395	0
BA2860	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza medica	0	514.814	-514.814	0	0
3101615	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza medica	0	514.814	-514.814	0	0
BA2870	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	19.917	64.584	-44.667	19.917	0
3101616	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica, sanit.amm.tecn.professionale	19.917	64.584	-44.667	19.917	0
BA2890	Altri accantonamenti	157.000	357.823	-200.823	331.049	-174.049
3101604	Altri accantonamenti	107.000	107.823	-823	81.049	25.951
3101634	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	50.000	250.000	-200.000		

La tabella dettaglia l'elenco degli accantonamenti inclusi nel bilancio di previsione 2021 per un totale pari a €. 757.048. In assenza di una specifica comunicazione regionale per gli accantonamenti relativi ai rinnovi delle CNU e medici Sumai e del personale della dirigenza PTA ci si è attenuti alle istruzioni comunicate per la redazione del bilancio consuntivo 2019.

Medicina di Base

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
C1	Medicina Di Base	20.149.796	18.888.671	1.261.125	18.981.981	1.167.815
BA0430	Costi per assistenza MMG	14.360.300	13.945.900	414.400	13.914.322	445.978
3100473	Convenzioni con i medici di medicina generale	11.230.300	11.001.300	229.000	10.944.591	285.709
3100480	Costi per integrativo regionale convenzione medici di base	3.130.000	2.944.600	185.400	2.969.731	160.269
BA0440	Costi per assistenza PLS	2.375.000	2.430.000	-55.000	2.622.207	-247.207
3100474	Convenzioni con i pediatri di libera scelta	1.930.000	1.940.000	-10.000	1.910.974	19.026
3100481	Costi per integrativo regionale convenzione medici pediatrici di libera scelta	445.000	490.000	-45.000	711.232	-266.232
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	2.934.000	2.161.500	772.500	2.212.786	721.214
3100475	Convenzioni con i medici di guardia medica	1.470.000	1.460.000	10.000	1.438.162	31.838
3100482	Costi per integrativo regionale convenzione medici guardia medica	1.464.000	701.500	762.500	774.624	689.376
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	480.496	351.271	129.225	232.666	247.830
3100476	Altre convenzioni di medicina di base (es. medici 118-emergenza)	480.496	351.271	129.225	232.666	247.830

Le variazioni che si rilevano sia rispetto alla previsione 2020 che al consuntivo 2019 derivano da situazioni verificatesi nel corso dell'anno 2020 con effetto trascinamento sia in incremento che decremento sui costi stimati per l'anno 2021 e più precisamente:

Medici MMG: L'incremento previsto è sostanzialmente dovuto agli aumenti contrattuali. Si è inoltre previsto un maggior onere riferito alla campagna vaccinale che si prevede analoga a quella per l'anno 2020.

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

Medici Guardia Medica: Si tratta della tipologia di costi che subisce il maggiore incremento. Nei costi per il contratto integrativo regionale sono stati stimati €. 824.000 per le attività delle USCA. Il valore è stato calcolato partendo dalla media mensile dei mesi maggio/ottobre 2020 moltiplicato per l'intero anno 2021.

Altro: Il costo risulta in incremento sia rispetto alla previsione 2020 che al consuntivo 2019 per la previsione di un aumento di 3836 ore per l'attività degli specialisti psicologi dedicate al servizio di NPI e DSM.

Farmaceutica convenzionata

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
C2	Farmaceutica Convenzionata	20.000.000	20.336.000	-336.000	20.479.613	-479.613
BA0500	da convenzione	20.000.000	20.336.000	-336.000	20.479.613	-479.613
3100404	Assistenza farmaceutica erogata da farmacie convenzionate	20.000.000	20.336.000	-336.000	20.479.613	-479.613

Il decremento stimato per l'anno 2021 tiene conto dell'andamento dei costi registrato nel corso dell'anno 2020.

Prestazioni da Privato

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	51.807.293	57.276.160	-5.468.867	52.385.266	-577.973
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	9.516.982	9.516.982	0	9.248.183	268.799
3100358	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	3.062.403	2.919.982	142.421	2.785.360	277.043
3100359	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	3.954.579	4.097.000	-142.421	3.962.823	-8.244
3100378	Costo per maggiorazione tariffaria -budget presidi ex art.41-42-43 L.833/1978 -finanziam.specifico-	2.500.000	2.500.000	0	2.500.000	0
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	4.810.000	4.810.000	0	4.650.535	159.465
3100471	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per propri assistiti	4.402.527	4.516.568	-114.041	4.402.527	0
3100472	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL piemontesi	407.473	293.432	114.041	248.009	159.464
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	19.480.311	19.409.178	71.133	19.136.025	344.286
3101813	Prestazioni sanitarie ospedaliere di erogatori pubblico-privato in società miste	19.480.311	19.409.178	71.133	19.136.025	344.286
BA0890	da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	18.000.000	23.540.000	-5.540.000	19.350.523	-1.350.523
3100360	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	14.500.000	18.550.000	-4.050.000	16.935.579	-2.435.579
3100478	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL extra-regione	3.500.000	4.990.000	-1.490.000	2.414.943	1.085.057
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	5.097.004	5.029.784	67.220	5.196.737	-99.733
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	1.573.999	1.552.088	21.911	1.402.176	171.823
3101841	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	1.451.227	1.431.025	20.202	1.271.204	180.023
3101842	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	122.772	121.063	1.709	130.972	-8.200
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	1.383.359	1.398.092	-14.733	1.616.465	-233.106
3100419	Assistenza specialistica strutture accreditate per propri assistiti	1.304.645	1.318.540	-13.895	1.533.475	-228.830
3100484	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. piemontesi	78.714	79.552	-838	82.990	-4.276

BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	2.026.367	1.999.768	26.599	2.085.121	-58.754
3101814	Prestazioni sanitarie specialistiche di erogatori pubblico-privato in società partecipate	2.026.367	1.999.768	26.599	2.085.121	-58.754
BA0630	da privato per cittadini non residenti - extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	113.279	79.836	33.443	92.975	20.304
3100357	Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni				56.216	
3100485	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.II. extra-Regione	30.597	22.735	7.862	25.058	5.539
3101843	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	82.682	57.101	25.581	67.916	14.766

Prestazioni da privato - ospedaliera e specialistica: i costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie (assistenza ospedaliera e specialistica) da istituti classificati (Istituto Auxologico Italiano), privati (Casa di Cura Eremo di Miazzina) e sperimentazioni gestionali (COQ) inseriti nella previsione economica 2021 fanno prudenzialmente riferimento, per quanto riguarda la produzione per il Piemonte, ai valori previsti dalla DGR n. 1-1881 del 10.08.2020 che ha definito i tetti di spesa per l'anno 2020. Per la produzione extra regionale per la Casa di Cura Eremo di Miazzina e Istituto Auxologico Italiano, in considerazione delle limitazioni agli spostamenti correlata alla situazione pandemica, ci si è attestati su valori più coerenti con la produzione realizzata nel corso dell'anno 2020.

Prestazioni da Sumaisti

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.853.533	1.975.941	-122.408	1.878.617	-25.084
3100405	Assistenza medica specialistica in convenzione interna (SUMAI)	1.853.533	1.975.941	-122.408	1.878.617	-25.084

La previsione 2021 è stata redatta prevedendo un incremento di 1154 ore rispetto a quelle assegnate per l'anno 2020. Il costo è comprensivo dei fondi anzianità e del fondo F.A.A.

Riabilitazione extra ospedaliera

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	4.709.027	4.960.771	-251.744	4.929.824	-220.797
BA0660	da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	1.375.290	1.389.395	-14.105	1.392.262	-16.972
3100332	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione	550.000	546.400	3.600	552.647	-2.647
3100338	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione	732.790	748.200	-15.410	743.704	-10.914
3102105	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - residenziale acquistata da soggetti pubblici (consorzi di comuni , comuni..)della regione - Disabilità psico-fisica adulti	85.000	87.039	-2.039	88.814	-3.814
3102106	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - semiresidenziale da altri soggetti pubblici della Regione (consorzi di comuni , comuni..) - Disabilità psico-fisica adulti	7.500	7.756	-256	7.098	402
BA0680	da privato (intra-regionale)	3.333.737	3.571.376	-237.639	3.537.562	-203.825
3100462	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da soggetti privati	1.237.000	1.221.000	16.000	1.220.717	16.283

3100464	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da soggetti privati	1.452.000	1.625.300	-173.300	1.635.424	-183.424
3101832	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - residenziale - riabilitativa soggetti privati - Disabilità psico-fisica adulti	637.737	718.070	-80.333	674.490	-36.753
3101833	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali- semiresidenziale da privati - Disabilità psico-fisica adulti - Centri diurni	7.000	7.006	-6	6.930	70

I costi per assistenza riabilitativa da pubblico (CISS) sono stati stimati secondo quanto previsto dalla convenzione vigente per l'anno 2020 con quota pari a €. 9,13 procapite, non avendo a disposizione informazioni circa eventuali nuove condizioni della nuova convenzione.

Per quanto concerne invece i costi dell'assistenza residenziale riabilitativa da privato, poiché la spesa dell'anno 2020 dei Nuclei residenziali Sacra Famiglia e Centro diurno Sacra Famiglia hanno subito una forte variazione dovuta all'emergenza Covid, si è fatto riferimento all'impegno di spesa definito dalla deliberazione n. 504 del 3 luglio 2020. Allo stesso modo per l'assistenza territoriale riabilitativa, con riferimento ai costi per la convenzione con A.I.A.S. Associazione Centri VCO la previsione è stata redatta sulla base della convenzione attiva per l'anno 2020, ma in scadenza il 31 dicembre 2020 che dovrà essere rinnovata.

Trasporti sanitari da privato

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	2.188.322	1.450.625	737.697	1.152.238	1.036.084
3100416	Assistenza per trasporti sanitari per l'urgenza.	2.188.322	1.450.625	737.697	1.152.238	1.036.084

La tabella di confronto evidenzia un sensibile scostamento sia rispetto la previsione 2020 che rispetto al consuntivo 2019. La previsione 2020 era stata redatta non conoscendo i termini della nuova convenzione affidata ai sensi della DGR n. 48-7791 del 30 novembre 2018 con deliberazione n. 206 del 13 marzo 2020 e successivamente integrata con deliberazione n. 271 del 03.04.2020 che ha istituito la Centrale Operativa.

La stima dei costi per la gestione dell'emergenza Covid è pari ad €. 58.000.

Le previsioni della gestione ordinaria 2021 sono state stilate sulla base della spesa sostenuta nell'anno 2020 e alle condizioni della nuova convenzione. Si sottolinea inoltre che le prescrizioni per il trasporto legate alla pandemia Covid non consentono l'ottimizzazione dei trasporti che potrebbe invece realizzarsi in caso di cessazione dello stato di emergenza.

Integrativa e protesica

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	3.173.915	3.313.312	-139.397	3.217.587	-43.672
BA0740	da privato	1.831.000	1.867.712	-36.712	1.855.825	-24.825
3101801	assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	1.265.000	1.210.000	55.000	1.300.262	-35.262

3101802	assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	352.000	354.112	-2.112	351.553	447
3101834	Maggior spesa finanziata da politiche sociali per Assistenza integrativa NON compresa nei LEA (NON compresa DM 332/99) - (app.acustici digitali pEr minori, mat.uso imp.cocleare e process.ext orec med;parrucche per alopecia chemioterapia.)	4.000	3.600	400	3.635	365
3101840	Costo per servizi di distribuzione delle farmacie..per dispositivi medici per diabetici...	210.000	300.000	-90.000	200.375	9.625
BA0790	da privato	1.342.915	1.445.600	-102.685	1.361.762	-18.847
3101803	assistenza protesica ex DM 332/1999	1.342.915	1.445.600	-102.685	1.361.762	-18.847

La tabella evidenzia un decremento contenuto sia rispetto alla previsione 2020 che al consuntivo 2019. Il maggior decremento stimato riguarda i costi per assistenza protesica (ausili tecnici, protesi, ortesi) che, vista la forte contrazione registrata nell'anno 2020 per effetto dell'emergenza Covid, sono stati stimati sulla base dei costi degli anni precedenti.

E' stato invece previsto un leggero incremento nei costi per assistenza integrativa visto l'aumento del numero degli utenti affetti da morbo celiaco che utilizzano prodotti senza glutine e che si rivolgono alla grande distribuzione per l'acquisto di questi prodotti e all'aumento delle prescrizioni di microinfusori.

Assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	2.510.311	2.514.642	-4.331	2.282.917	227.394
BA0940	da privato (intraregionale)	2.330.000	2.410.247	-80.247	2.195.483	134.517
3100496	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (intraregionale)	1.750.000	1.770.318	-20.318	1.751.803	-1.803
3101836	maggior spesa per quota sociale LEA nazionali per Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale da privato -	580.000	639.929	-59.929	443.680	136.320
BA0950	da privato (extraregionale)	180.311	104.395	75.916	87.434	92.877
3101830	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (extraregionale)	180.311	104.395	75.916	87.434	92.877

La tabella di confronto non evidenzia significative variazioni rispetto alla previsione 2020.

Si precisa che i costi per la residenzialità sono fortemente influenzati dalle determinazioni della magistratura: per soddisfare alcune determinazioni dei magistrati non è stato possibile reperire strutture idonee in Regione ed è per questo che si è previsto un incremento dei costi per residenzialità extra regione.

Distribuzione farmaci e file F

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.080.918	1.056.140	24.778	1.007.282	73.636
BA1000	da privato (intra-regionale)	1.004.928	982.060	22.868	931.292	73.636
3100352	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	182.824	180.078	2.746	182.824	0
3100353	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	2.104	1.982	122	2.104	0
3100479	costi per servizi di distribuzione delle farmacie per i farmaci articolo 8 comma a) L.405/2001	820.000	800.000	20.000	746.364	73.636
BA1020	da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	75.990	74.080	1.910	75.990	0
3100354	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	75.990	74.080	1.910	75.990	0

L'incremento evidenziato rispetto al consuntivo 2019 è interamente ascrivibile ai compensi alle farmacie convenzionate per distribuzione farmaci in DPC, mentre il confronto con la previsione 2020 non rileva variazioni sostanziali.

Prestazioni socio sanitarie da privato

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	19.748.015	19.848.921	-100.906	19.557.979	190.036
BA1160	da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	3.093.373	3.182.930	-89.557	3.195.936	-102.563
3100333	Costo per altra assistenza residenziale, anziani e altri soggetti fomita da altri soggetti pubblici della Regione	1.950.000	2.025.200	-75.200	2.017.345	-67.345
3100339	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale per anziani e altri soggetti, fomita da altri soggetti pubblici della Regione	995.373	1.014.930	-19.557	1.029.290	-33.917
3102107	Maggior spesa sociale-socio sanitaria finanziata da politiche sociali - Costo ass. semires. e territ. per anziani e altri soggetti, fomita da altri soggetti pubblici - Assegni cura (antic Comune) - Cure domic.	148.000	142.800	5.200	149.301	-1.301
BA1180	da privato (intra-regionale)	16.654.642	16.665.991	-11.349	16.362.043	292.599
3101804	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per anziani da soggetti privati	8.288.942	8.288.955	-13	8.274.750	14.192
3101805	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per dipendenze	540.000	490.000	50.000	482.564	57.436
3101806	assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale da soggetti privati per minori a rischio, donne, coppie e famiglie..	920.000	727.127	192.873	845.218	74.782
3101807	assistenza residenziale e semiresidenziale da soggetti privati per malati terminali	830.700	1.005.500	-174.800	929.628	-98.928
3101808	assistenza territoriale, semiresidenziale.. da privati a favore di soggetti affetti da HIV	130.000	161.000	-31.000	118.619	11.381
3101809	altra assistenza residenziale e semiresidenziale	3.385.000	3.376.289	8.711	3.298.970	86.030
3101839	Acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati -continuità assistenziale a valenza sanitaria-	2.560.000	2.617.120	-57.120	2.412.294	147.706

Nella categoria delle prestazioni socio sanitarie da privato non sono state effettuate variazioni significative (decremento inferiore all'1% rispetto alla previsione 2020). Si è prevista una leggera

diminuzione nella residenzialità per anziani (circa €. 90.000 rispetto la previsione 2020), in quella per malati terminali (previsione stilata sulla base dei pazienti in coma vegetativo e in NAC attualmente ricoverati) e nei costi per CAVS (per entrambe le strutture non è stato utilizzato il tetto di spesa previsto dalla DGR n. 1-1881 del 10/08/2020 in quanto storicamente non è stato mai raggiunto), mentre un aumento è stato previsto nei costi per assistenza residenziale per minori, donne e coppie in quanto, nel corso dell'anno 2020 sono stati inseriti molti minori, e alcuni minori che già si trovavano in comunità sono stati trasferiti in strutture a più alta assistenza sanitaria.

Un incremento è stato inoltre previsto nei costi per assistenza residenziale per dipendenze: le ricadute dell'emergenza Covid sul tessuto sociale più fragile hanno contribuito sul piano economico ad un impoverimento ulteriore di pazienti già marginali e ad uno sfilacciamento delle reti sociali di sostegno (es: chiusura dormitori pubblici, sospensione temporanea PASS) e sul piano individuale si è assistito ad un aumento delle problematiche alcol correlate sia tra i pazienti già in cura che tra i nuovi ingressi. L'insieme di questi fattori ha determinato già nell'anno 2020 un aumento del bisogno di interventi residenziali che si prevede di dover mantenere anche per l'anno 2021.

Componenti finanziarie

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 VI	DELTA	CONS 2019	DELTA
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0	0	0	-914.484	914.484
DA0010	Rivalutazioni	0	0	0	914.484	-914.484
4650101	Rivalutazione dei valori mobiliari	0	0	0	914.484	-914.484
F2	Saldo Gestione Finanziaria	9.000	28.000	-19.000	31.554	-22.554
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	1	-1
4600102	Entrate per interessi attivi su c/postali e bancari	0	0	0	1	-1
CA0040	Altri interessi attivi	1.000	2.000	-1.000	2.172	-1.172
4600103	Entrate per interessi attivi vari	1.000	2.000	-1.000	2.172	-1.172
CA0140	Altri interessi passivi	10.000	30.000	-20.000	33.727	-23.727
3150107	Interessi moratori	10.000	30.000	-20.000	33.727	-23.727

Alla luce delle comunicazioni dell'Amministratore Delegato della partecipata Centro Ortopedico di Quadrante circa la previsione di una chiusura del bilancio 2021 se non positiva, almeno di pareggio e vista l'iscrizione prudenziale tra i costi dei valori di produzione 2021 come da tetto previsto dalla DGR n. 1-1881 del 10/08/2020, non è stata prevista alcuna movimentazione del valore della partecipazione.

Visto il buon andamento dei tempi di pagamento registrati in tutto l'anno 2020, inferiori ai 60 giorni previsti dalla legge, l'importo degli interessi di mora è stato ulteriormente ridotto.

Oneri fiscali

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
F3	Oneri Fiscali	7.595.784	7.178.374	417.410	7.334.442	261.342
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	402.828	407.115	-4.287	474.097	-71.269
3101018	Imposte tasse tributi a carico delle aziende Sanitarie	402.828	407.115	-4.287	474.097	-71.269
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	6.400.956	5.946.259	454.697	6.049.553	351.403
3300104	IRAP relativa a personale dipendente	6.400.956	5.946.259	454.697	6.049.553	351.403
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	410.000	400.000	10.000	394.677	15.323
3300105	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	110.000	100.000	10.000	91.056	18.944
3300110	IRAP relativa a medici convenzionata quando dovuta	300.000	300.000	0	303.621	-3.621
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	115.000	125.000	-10.000	118.979	-3.979
3300106	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	115.000	125.000	-10.000	118.979	-3.979
YA0070	IRES su attività istituzionale	267.000	300.000	-33.000	297.136	-30.136
3300108	IRES su attività istituzionale	267.000	300.000	-33.000	297.136	-30.136

La variazione più significativa rispetto alla previsione 2020 e al consuntivo 2019 riguarda l'IRAP per il personale dipendente. Questo incremento è naturalmente collegato all'aumento del costo del personale che, come è stato evidenziato nel paragrafo di commento, è in gran parte determinato da assunzioni per la gestione dell'emergenza Covid 19. L'IRAP calcolata su queste assunzioni ammonta a € 368.080.

Componenti straordinarie attive e passive

ID	CONTO ECONOMICO	PREV 2021 V0	PREV 2020 V1	DELTA	CONS 2019	DELTA
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-299.730	-299.747	17	-1.331.512	1.031.782
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	300.000	300.000	0	1.451.989	-1.151.989
4700101	Plusvalenze di alienazione di beni	0	0	0	8.153	-8.153
4700301	Finanziamento spesa esercizi pregressi	0	0	0	197.000	-197.000
4700306	Riduzione fondi accantonati per altri motivi	0	0	0	33.821	-33.821
4700311	Altre sopravvenienze attive (escluse le insussistenze)	300.000	300.000	0	309.815	-9.815
4700320	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	3.416	-3.416

4700322	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	458.878	-458.878
4700323	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	220.650	-220.650
4700324	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	214.879	-214.879
4700310	Insussistenze attive. Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di costi e passività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	0	0	0	5.377	-5.377
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	270	253	17	120.477	-120.207
3250101	Minusvalenze di alienazione di beni	0	0	0	8.153	-8.153
3250431	Oneri da cause civili	0	0	0	17.754	-17.754
3250421	Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo sanitario-dirigenza	0	0	0	272	-272
3250433	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	16.990	-16.990
3250434	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	51.817	-51.817
3250420	Altre sopravvenienze passive (escluse le insussistenze)	0	0	0	14.972	-14.972
3250419	Insussistenze passive Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di ricavi ed attività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	0	0	0	9.228	-9.228
3250442	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0	0	1.010	-1.010
3250440	Altri oneri straordinari	270	253	17	280	-10

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

Di seguito si riepilogano le stime dei costi per la gestione dell'emergenza Covid-19.

Conto	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2021
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	€ 20.000,00
3100107	Dispositivi medici diagnostici in vitro compresi i	€ 2.756.500,00
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella pro	€ 100.000,00
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzion	€ 150.000,00
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione di	€ 350.000,00
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	€ 110.000,00
3100142	gas medicinali con aic impiegati nella produz di r	€ 135.000,00
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente im	€ 530.000,00
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nell	€ 1.000.000,00
3100164	Acquisto dispositivi medici	€ 2.000.000,00
3100166	Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta	€ 500.000,00
3100132	materiali guardaroba	€ 180.000,00
3100133	materiali di pulizia e lavanderia	€ 40.000,00
3100134	Materiali di convivenza in genere	€ 10.500,00
3100201	manutenzione immobili	€ 50.000,00
3100206	Manutenzione software	€ 10.000,00
3100251	Materiale per manutenzione di attrezzature sanitarie	€ 10.000,00

3100254	materiale x impianto gas	€ 40.000,00
3100341	Costo per prestazioni (servizi) fornite dalla ARPA (agenzia regionale per la protezione ambientale) ad addebito diretto	€ 220.000,00
3100387	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici della Regione	€ 266.200,00
3100416	trasporti	€ 64.000,00
3100451	Altri eventuali servizi economali e tecnici non classificati	€ 71.185,00
3100469	Costo per prestazioni di lavoro coordinate e continuative sanitarie	€ 29.000,00
3100482	Costi per integrativo regionale convenzione medici guardia medica	€ 834.000,00
3100489	Prestazioni sanitarie (non finali da privati)	€ 617.740,00
3100490	Consulenze sanitarie di personale da ASR piemontesi	€ 7.500,00
3100494	incarichi libero professionali	€ 858.000,00
3100503	Canoni per beni strumentali non sanitari	€ 68.100,00
3100504	Canoni gestione management ossigeno	€ 41.300,00
3100509	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza protesica	€ 45.000,00
3101014	Altri servizi generali	€ 79.101,75
3101070	Cancelleria e stampati	€ 10.000,00
3101101	Servizi elaborazione dati	€ 3.000,00
3101102	Servizi di lavanderia	€ 10.000,00
3101103	Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari	€ 140.000,00
3101104	Altri servizi di pulizia	€ 20.000,00
3101108	Servizi smaltimento rifiuti	€ 50.000,00
3101109	Servizi vigilanza	€ 36.000,00
	personale ruolo sanitario	€ 2.440.411,01
	personale ruolo tecnico	€ 1.951.392,92
	personale ruolo amministrativo	€ 1.077.876,23
	irap personale	€ 368.079,64
	totale costi	€ 17.279.886,55

Conclusioni

Il bilancio di previsione 2021 espone una perdita pari a € 23.999.318 euro che può essere così rettificata:

Risultato di esercizio del bilancio di previsione 2021	-23.999.318
Costi gestione emergenza COVID	17.299.886
Differenza costi/finanziamento Spese non sanitarie extra LEA	102.187
Finanziamento L.210/92	153.174
Risultato rettificato	- 6.444.071

Il bilancio di previsione 2021 che viene presentato rappresenta lo sforzo che le strutture aziendali hanno compiuto per cercare di prevedere lo scenario che l'Azienda dovrà affrontare nel prossimo anno

in un contesto di massima incertezza. Nella predisposizione delle stime di costi e ricavi da inserire nella previsione si è cercato di fare tesoro dell'esperienza maturata nel corso di quest'ultimo anno, segnato pesantemente dall'insorgere e dall'evolversi dell'emergenza legata alla pandemia di Covid 19 applicando rigidamente il principio di prudenza, pur nella prospettiva di poter vedere stabilizzata la situazione sanitaria in modo da consentire la ripresa delle attività ordinarie. Nei prossimi mesi, quando sarà più chiaro lo scenario in cui si andrà ad operare, sarà probabilmente necessario ed opportuno rivedere alcune delle stime ora proposte.

Relativamente ai presidi a gestione diretta occorre evidenziare che, dall'esame del modello CP (Costo Presidi) sperimentale anno 2018 e anno 2019 dell'ASL VCO, elaborato dalla Struttura Controllo di Gestione, emergono i seguenti dati:

	Anno 2018	Anno 2019
Totale ricavi	€ 115.941	€ 108.588
Totale costi	€ 122.845	€ 112.814
Perdita	€ - 6.904	€ - 4.226

Sia per l'anno 2018 che per il 2019 l'incidenza della perdita rispetto ai ricavi è pari a 5,96% per il 2018 e a 3,89% per il 2019 ovvero, per entrambi gli anni, è inferiore al range del valore atteso proposto dalla Regione i per presidi con DEA di 1° livello (range: v.a. 10% - 15%).

Con riferimento all'anno 2020 non si dispone dei ricavi e dei costi dei presidi a gestione diretta ma tali dati, nel risentire, in misura significativa, degli effetti legati all'emergenza, consentono di prevedere una sostanziale modifica nel risultato. Non appena sarà possibile elaborare, a consuntivo, i ricavi e costi 2020 si provvederà ad effettuare una adeguata analisi di merito.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott.ssa Chiara Serpieri)
FIRMATO IN ORIGINALE

