

Allegato A) al verbale del Collegio Sindacale n. 10 del 14/10/2019

RELAZIONE 2° TRIMESTRE 2019

Il Collegio prende in esame il Bilancio di verifica al 30.06.2019 trasmesso alla Regione utilizzando la procedura Fec entro i termini indicati .

Il confronto con il trimestre dell'esercizio precedente e con il bilancio di previsione 2019 evidenzia quanto segue:

DATI ESPRESSI IN MIGLIAIA DI EURO

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAME NTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	D	C - D
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	146.406	143.141	3.265	292.812	292.812	0
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	2.972	3.500	-528	5.944	5.944	0
A1	Contributi F.S.R.	149.378	146.641	2.737	298.756	298.756	0
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-6.193	-6.126	-67	-11.483	-12.386	903
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-856	-699	-157	-1.415	-1.712	297
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	1.518	521	997	7.168	3.036	4.132
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-2	-1	-1	3	-4	7
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-2.068	-1.987	-81	-4.187	-4.136	-51
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0	0
A2	Saldo Mobilità	-7.601	-8.292	691	-9.914	-15.202	5.288
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	712	299	413	596	1.424	-828
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	0	2	-2	0	0	0
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	712	301	411	596	1.424	-828
A3.2	Ticket	2.172	2.179	-7	4.314	4.344	-30
A3.3	Altre Entrate Proprie	3.122	3.700	-578	6.211	6.244	-33
A3	Entrate Proprie	6.006	6.180	-174	11.121	12.012	-891
A4.1	Ricavi Intramoenia	1.050	1.138	-88	2.525	2.100	425
A4.2	Costi Intramoenia	644	775	-131	1.504	1.288	216
A4	Saldo Intramoenia	406	363	43	1.021	812	209
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-558	-558	0	-1.116	-1.116	0

A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	0	0
A5	 Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-558	-558	0	-1.116	-1.116	0
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	681	172	509	1.657	1.362	295
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	367	560	-193	384	734	-350
A6	 Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	314	-388	702	1.273	628	645
A	 Totale Ricavi Netti	147.945	143.946	3.999	301.141	295.890	5.251
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	36.056	36.164	-108	72.680	72.112	568
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	76	0	76	282	152	130
B1.1	Personale Sanitario	36.132	36.164	-32	72.962	72.264	698
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	8.996	8.920	76	17.889	17.992	-103
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	0	0	0	0	0	0
B1.2	Personale Non Sanitario	8.996	8.920	76	17.889	17.992	-103
B1	 Personale	45.128	45.084	44	90.851	90.256	595
B2	 Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	9.946	10.463	-517	20.726	19.892	834
B3.1	Altri Beni Sanitari	7.863	7.977	-114	15.797	15.726	71
B3.2	Beni Non Sanitari	629	610	19	1.265	1.258	7
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	2.788	2.841	-53	5.100	5.576	-476
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	3.397	3.219	178	6.695	6.794	-99
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	1.533	1.571	-38	3.073	3.066	7
B3.3a	Servizi Appalti	7.718	7.631	87	14.868	15.436	-568
B3.3b	Servizi Utenze	1.563	1.489	74	3.453	3.126	327
B3.3c	Consulenze	1.429	536	893	3.076	2.858	218
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	858	840	18	1.792	1.716	76
B3.3e	Premi di assicurazione	830	821	9	1.676	1.660	16
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	3.702	2.616	1.086	7.560	7.404	156
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	1.386	1.290	96	2.762	2.772	-10
B3.3	Servizi	17.486	15.223	2.263	35.187	34.972	215
B3	 Altri Beni e Servizi	25.978	23.810	2.168	52.249	51.956	293
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	305	348	-43	655	610	45
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0	0
B4	 Ammortamenti e Costi Capitalizzati	305	348	-43	655	610	45
B5	 Accantonamenti	742	693	49	1.479	1.484	-5
B6	 Variazione Rimanenze	-623	167	-790	-313	-1.246	933
B	 Totale Costi Interni	81.476	80.565	911	165.647	162.952	2.695
C1	 Medicina Di Base	9.662	9.491	171	19.327	19.324	3
C2	 Farmaceutica Convenzionata	10.439	10.427	12	20.700	20.878	-178
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	28.211	26.638	1.573	57.777	56.422	1.355

C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	3.117	2.772	345	5.285	6.234	-949
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	958	831	127	1.830	1.916	-86
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	4.075	3.603	472	7.115	8.150	-1.035
C33	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	2.530	2.858	-328	4.890	5.060	-170
C34a	Trasporti Sanitari Da Privato	540	515	25	1.090	1.080	10
C34b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	1.719	1.745	-26	3.256	3.438	-182
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	1.136	1.183	-47	2.315	2.272	43
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	499	439	60	923	998	-75
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	4	3	1	25	8	17
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	9.596	9.168	428	19.646	19.192	454
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	11.235	10.793	442	22.909	22.470	439
C34	Altre Prestazioni da Privato	13.494	13.053	441	27.255	26.988	267
C3	Prestazioni da Privato	48.310	46.152	2.158	97.037	96.620	417
C	Totale Costi Esterni	68.411	66.070	2.341	137.064	136.822	242
D	Totale Costi Operativi (B+C)	149.887	146.635	3.252	302.711	299.774	2.937
E	Margine Operativo (A-D)	-1.942	-2.689	747	-1.570	-3.884	2.314
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-300	-475	175	-750	-600	-150
F2	Saldo Gestione Finanziaria	25	118	-93	27	50	-23
F3	Oneri Fiscali	3.620	3.362	258	7.266	7.240	26
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	631	315	316	328	1.262	-934
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	84	64	20	217	168	49
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-547	-251	-296	-111	-1.094	983
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	2.798	2.754	44	6.432	5.596	836
G	Risultato Economico (E-F)	-4.740	-5.443	703	-8.002	-9.480	1.478
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0	0	0
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-4.740	-5.443	703	-8.002	-9.480	1.478

Si procede ora all'analisi degli scostamenti evidenziati rispetto al corrispondente trimestre anno 2018 e Bilancio previsione anno 2019. I dati sono espressi in euro.

1. Contributi F.S.R. indistinto- vincolato

Le assegnazioni regionali iscritte sono quelle disposte per l'esercizio 2019 dalla DGR n. 23-8257 del 27 dicembre 2018 avente per oggetto "Riparto delle risorse c/esercizio definitive 2018 agli Enti del SSR, ad integrazione e/o rettifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. n. 113-6305 del 22.12.2017. Determinazione delle risorse assegnate agli Enti del SSR ai fini degli obiettivi economici-finanziari per l'anno 2019" rapportate al trimestre.

Gli importi assegnati riguardano le risorse provvisorie relative al FSR indistinto e finalizzato, del FSR vincolato, entrate da Payback e le risorse definitive relative ai contributi regionali extra.

Tale assegnazione comprende il finanziamento dei costi extra Lea, il cui costo paria a 538.810 euro, è solo parzialmente coperto.

Le risorse assegnate dalla succitata DGR sono state così contabilizzate:

DESCRIZIONE	CONTO	IMPORTO
FSR indistinto	4500131	145.198.415
STP		63.397
		145.261.812
Quota FSR finalizzata	4500164	1.144.307
Extra LEA	4500165	405.779
FSR vincolato	4500126	2.907.476
Entrata da Payback	4500316	223.826
Borse di studio MMG	4500129	64.520
Mutuo regionale	4500167	295.622
Totale		150.303.342

Il totale del finanziamento è pari a euro 150.303.342; per quanto riguarda il finanziamento relativo alla legge 210/92 non è stato iscritto alcun importo.

Si precisa che il conto 4500164, Altri contributi in conto esercizio quota FS regionale, pari a euro 1.144.307 riguarda:

- il finanziamento Casa della Salute per euro 185.161,
- il finanziamento per l'autismo per euro 29.883,
- programmazione investimenti per euro 558.188,
- piano vaccini per euro 184.606,
- concorso screening per euro 7.184
- assunzione personale per euro 179.285.

Come da indicazioni regionali, sono stati effettuati gli accantonamenti per la parte non spesa per i finanziamenti progetti Casa della Salute e Autismo (conto 4500164). Lo stesso criterio è stato utilizzato per il finanziamento relativo alle borse di studio MMG (conto 4500129).

Il finanziamento relativo all'epatite C è stato iscritto per l'importo pari a euro 798.000, il costo netto registrato ammonta a euro 411.259.

Il conto 4500142 accoglie il finanziamento legge 133/05 relativo ai progetti per la celiachia per un importo pari a 4.336 euro, il finanziamento strumenti tecnologicamente avanzati per € 5.396 e il finanziamento per indennizzi TBC per euro 626 iscritti per l'intero importo e ad oggi totalmente spesi ad esclusione del finanziamento "celiachia" accantonato per l'intero importo.

2. Saldo mobilità

I valori caricati dal CSI Piemonte per il secondo trimestre 2019 fanno riferimento, per quanto concerne i costi per assistenza ospedaliera, specialistica, flusso B, E e file F, all'effettiva produzione dei primi cinque mesi dell'anno, mentre il mese di giugno 2019 è stato stimato con riferimento al mese di maggio 2019. Per quanto riguarda i flussi D e screening oncologico fanno riferimento al primo trimestre 2019 duplicato sul secondo trimestre.

La mobilità passiva nazionale fa riferimento ai valori dell'anno 2017 riferita al primo semestre.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
A2	Saldo Mobilità	-7.599.250	-8.290.002	690.752	-9.913.456	-15.198.500	5.285.044

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-6.192.849	-6.124.366	-68.483	-11.482.081	-12.385.698	903.617

A2.1 Il saldo di mobilità in compensazione infra presenta, rispetto alla previsione 2019 un peggioramento del saldo negativo pari a 903.617 euro. I dati della previsione fanno riferimento ai valori del consuntivo 2018, l'andamento dell'anno 2019, seppure con la stima di giugno, sembrerebbe indicare un consistente incremento della mobilità passiva regionale per quanto riguarda i ricoveri (+ 858.091 euro) in particolar modo presso le ASO regionali (+ 586.476 euro) e ASL (+ 290.461 euro), il file F (+ 337.644 euro) ancora una volta in particolar modo per le ASO (+ 265.675 euro) ed infine nella specialistica (+ 166.702 euro) con un incremento per le ASO di 202.156 euro e per presidi di 36.958 euro parzialmente rettificato da una diminuzione nella specialistica da ASL pari a 72.204 euro.

L'incremento nella mobilità attiva regionale è dovuto ai riaddebiti per ricoveri delle strutture ubicate sul territorio.

Si precisa che il conto 4500245 assistenza farmaceutica convenzionata per altre ASL piemontesi presenta, rispetto all'anno 2018, un scostamento pari a - 455.007 euro. Si è richiesta, quindi, una verifica da parte della SOS ITC aziendale e della ditta che elabora il flusso da inviare in Regione. Siamo in attesa di chiarimenti in merito.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-856.144	-699.633	-156.511	-1.415.594	-1.712.288	296.694

A2.2 Con riferimento al saldo mobilità non in compensazione infra il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio 2018 evidenzia un peggioramento del saldo negativo pari a 156.511 euro.

Si è registrata una diminuzione di ricavi per prestazioni ad erogatori (sia Asl che Aso) pari a 91.621 euro ed un incremento dei costi per 59.575 euro in gran parte determinato dall'incremento dei costi per attività di laboratorio (+ 30.158 euro) e per prestazioni cardiologiche presso AO Novara per + 27.176 euro.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	1.518.833	521.171	997.662	7.168.445	3.037.666	4.130.779

A2.3 Il saldo di mobilità in compensazione extra evidenzia un incremento del saldo positivo pari a 997.662 euro sostanzialmente dovuto a minori costi per riaddebiti assistenza specialistica extra regione e file f. Il confronto dell'andamento rispetto alla previsione evidenzia una netta diminuzione del saldo positivo (- 4.130.779 euro) dovuta sia ad una diminuzione della mobilità attiva per minor riaddebiti strutture ubicate sul territorio (nella previsione inserito tetto di spesa) sia per un incremento della mobilità passiva soprattutto nei ricoveri, dato che si riallineerà alla previsione in sede di consuntivo. Si ricorda infatti che la mobilità nazionale indicata nella previsione 2019 fa riferimento all'anno 2017 e questo farebbe supporre un andamento del 1° semestre superiore alla spesa del secondo semestre.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-1.361	-631	-730	3.100	-2.722	5.822
4500219	<i>Prestazioni specialistiche ad erogatori - Aziende sanitarie extraregionali</i>	168	0	168	17.000	336	16.664
3100327	<i>Prestazioni sanitarie di erogatori - Aziende sanitarie extra regionali</i>	1.529	631	898	13.900	3.058	10.842

A2.4 Il saldo di mobilità non in compensazione extra presenta un saldo negativo pari a 730 euro rispetto al trimestre 2018. I ricavi si riferiscono a fatture emesse all'ospedale Galliera per attività di ricerca su donazioni midollo, mentre i costi a consulenze cardiologiche-pediatriche.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-2.067.729	-1.986.543	-81.186	-4.187.326	-4.135.458	-51.868
4500265	<i>Ricavi per consulenze sanitarie -personale dipendente per altre ASR piemontesi</i>	35.841	27.079	8.762	52.601	71.682	-19.081
4500315	<i>Vendita di emoderivati e plasma soggetti a compensazione regionale</i>	108.999	102.197	6.802	217.998	217.998	0
3100148	<i>Costo dei prodotti farmaceutici PHT acquistati dalla ASL capofila per loro conto e riaddebitati</i>	1.477.706	1.374.921	102.785	2.933.593	2.955.412	-21.819
3100155	<i>Emoderivati in compensazione</i>	208.650	175.812	32.838	417.300	417.300	0
3100169	<i>Acquisto di dispositivi in vitro dalla ASR capofila</i>	41.617	80.668	-39.051	83.234	83.234	0
3100173	<i>Rimborso Acquisti di vaccini dalla ASR Capofila</i>	93.599	422	93.177	187.198	187.198	0
3100490	<i>Consulenze sanitarie di personale da ASR piemontesi</i>	278.795	376.091	-97.296	604.500	557.590	46.910
3100491	<i>Consulenze non sanitarie di personale da ASR piemontesi</i>	113.851	110.273	3.578	232.100	227.702	4.398
4700325	<i>Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici</i>	1.651	8.308	-6.657	0	3.302	-3.302
3250432	<i>Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol.</i>	2	6.030	-6.028	0	4	-4

A2.5 Il saldo infragruppo regionale evidenzia un incremento del saldo negativo pari a 81.186 euro rispetto al trimestre anno 2018. A fronte di ricavi sostanzialmente invariati, nei costi si

evidenziano incrementi per farmaci in DPC acquistati dalla Asl capofila, emoderivati in compensazione e acquisto di vaccini dall'Asl capofila.

L'andamento 2019 confrontato con il dato previsionale registra un decremento del saldo negativo pari a 51.868 euro dovuto sia a maggiori ricavi per consulenze personale dipendente che a minori costi per consulenze sanitarie da aziende regionali.

3. Entrate proprie

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
A3	Entrate Proprie	6.007.778	6.181.485	-173.707	11.120.055	12.015.556	-895.501
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	711.760	300.825	410.935	595.580	1.423.520	-827.940
A3.2	Ticket	2.172.722	2.179.274	-6.552	4.314.000	4.345.444	-31.444
A3.3	Altre Entrate Proprie	3.123.296	3.701.386	-578.090	6.210.475	6.246.592	-36.117

La categoria Entrate Proprie evidenzia un incremento rispetto al dato della previsione (- 895.501 euro) dovuto all'inserimento sia nel 1° trimestre che nel 2° trimestre 2019 del contributo politiche sociali per funzioni extra LEA per 405.779 euro come da consuntivo 2018 rapportato.

La voce ulteriori trasferimenti pubblici registra un incremento sia rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2018, sia rispetto alla previsione 2019 a seguito dell'iscrizione del contributo politiche sociali per funzioni extra LEA, tale importo non era stato inserito sia nel trimestre 2018 che nella previsione 2019.

La categoria ticket risulta sostanzialmente in linea con il trimestre dell'anno precedente mentre evidenzia un leggero incremento rispetto alla previsione.

Nelle altre entrate proprie si segnala un decremento dei ricavi pari a euro 578.090 nel confronto con il trimestre precedente, mentre il dato risulta in linea con la previsione. Si segnalano i principali scostamenti:

- minori entrate da Payback (- 688.686 euro). Il dato inserito nel trimestre 2018 si riferiva all'importo proporzionato dell'assegnazione provvisoria anno 2018 (euro 912.512), come da nota regionale, mentre il dato relativo al 2° trimestre 2019 risulta essere pari a euro 223.826 come da assegnazione provvisoria 2019,
- in decremento anche i rimborsi del nostro personale presso il COQ (- 221.472 euro): i nostri dipendenti in servizio presso il COQ sono passati da n. 50 unità nel 2018 a n. 43 unità al 30 giugno 2019.

4. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La tabella sottostante fornisce l'aggiornamento con dettaglio delle rettifiche per investimenti dei contributi in c/esercizio rispetto al bilancio di previsione e al 2° trimestre 2019.

		Totale storno q.ta da FSR 2019 "Previsione 2019"	2° trimestre 2019
A	Valore complessivo degli investimenti finanziati con contributi in c/esercizio nel 2018	558.189	558.189
B =A*100%	Rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti 2018	558.189	558.189
C	Valore della rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	558.189	558.189

5. Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati

Risultano iscritti gli utilizzi dei fondi accantonati nell'anno 2019 per quote inutilizzate di contributi vincolati per un importo pari a euro 681.044 di cui:

conto 4860104 contributi da soggetti privati pari euro 32.144:

- 32.144 euro per rimborsi AIFA.

conto 4860105 contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato pari a euro 470.812 così dettagliati:

- 30.135 euro borse di studio MMG
- 16.900 euro autismo anno 2017
- 5.079 euro autismo anno 2018
- 5.946 euro case della salute anno 2017
- 305.704 euro case della salute anno 2018
- 50.774 euro governo liste d'attesa
- 56.275 euro REMS (D.D. 273 del 17 aprile 2019)

conto 4860106 contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato pari a euro 178.088 così dettagliati:

- 76.881 euro legge 210/92 anni 2017 e 2018
- 97.912 euro fascicolo sanitario anno 2019 (D.D. 385 del 16 maggio 2019)
- 3.295 euro finanziamento gioco d'azzardo anno 2018.

Gli accantonamenti sono pari a euro 367.554 di cui:

Accantonamento per quote inutilizzate contributi da Regione è pari a euro 363.218 conto 3101622:

- 185.162 euro è relativo al finanziamento per il progetto Casa della Salute,
- 29.883 euro finanziamento autismo
- 49.086 euro per finanziamento borse di studio MMG
- 99.088 euro finanziamento per fascicolo sanitario

Accantonamento per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici è pari a euro 4.336 conto 3101623

- 4.336 euro progetto celiachia

6. Personale

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
B1	Personale	45.129.018	45.085.599	43.419	90.849.836	90.258.036	591.800

Il Tetto di Spesa del personale dipendente è stabilito dalla DGR n. 40-7703 del 12/10/2018 che per l'anno 2019 è pari a € 103.451.588,00 totali.

E' stato predisposto il Previsionale di spesa per l'anno 2019 rispetto ai conti del personale dipendente il cui valore è risultato in linea con il tetto assegnato dalla succitata D.G.R..

La spesa prevista per la copertura di tutti gli incarichi di SOC, ancora vacanti da disporre secondo il Piano dei Fabbisogni Aziendale per il triennio 2019-2021 inviato in Regione, alla data odierna in parte coperti con personale in servizio incaricato quale sostituto, e per le assunzioni di personale programmate nel suddetto piano, si implementerà nei prossimi trimestri livellando il differenziale che si crea proiettando il II trimestre 2019 per l'intero anno.

Nel contempo si evidenzia che risultano posticipate, per gli andamenti delle tempistiche procedurali richieste, le decorrenze delle assunzioni programmate e sono ulteriormente procrastinate parte di quelle ipotizzate per i mesi precedenti. Contestualmente è in aumento il flusso delle cessazioni dovuto al tasso anagrafico medio del personale in servizio che matura nel periodo i requisiti per il collocamento a riposo.

Rispetto al Previsionale di spesa anno 2019 risultano pertanto ancora da assumere figure professionali pianificate sulla base delle richieste pervenute dalle Strutture e dai vari servizi.

7. Prodotti farmaceutici ed emoderivati

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	9.945.909	10.462.570	-516.661	20.726.000	19.891.818	834.182
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	92.870	107.895	-15.025	200.000	185.740	14.260
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	3.396.045	3.541.220	-145.175	6.800.000	6.792.090	7.910
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	3.528.163	3.611.101	-82.938	7.596.000	7.056.326	539.674
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	460.192	456.745	3.447	860.000	920.384	-60.384
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	2.344.238	2.664.176	-319.938	5.000.000	4.688.476	311.524
3100154	Emoderivati	56.293	28.860	27.433	110.000	112.586	-2.586
3100172	Acquisti di vaccini della ASR Capofila	0	0	0	0	0	0
4800116	Acquisto prodotti farmaceutici esclusi farmaci H, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni. - resi	19	14.880	-14.861	0	38	-38
4800117	Prodotti farmaceutici di tipo "H" a distribuzione diretta	5.568	11.202	-5.634	0	11.136	-11.136
4800118	Prodotti farmaceutici in distribuzione diretta di assistenza farmaceutica - resi	1.300	0	1.300	0	2.600	-2.600
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	72.167	77.409	-5.242	150.000	144.334	5.666
3100165	Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta	2.828	1.246	1.582	10.000	5.656	4.344

La spesa per prodotti farmaceutici ed emoderivati registrata nel 2° trimestre 2019 presenta decrementi sia rispetto al semestre 2018 (-516.661 euro) sia rispetto al previsionale (-834.182).

Si dettagliano le componenti più significative:

spesa farmaceutica ospedaliera conti 3100116 3100147 e 3100102: - 340.205 euro rispetto al 2° trimestre 2018.

La riduzione è legata al minor utilizzo di terapie oncologiche endovenose ed alla perdita di brevetto di alcuni farmaci chemioterapici antitumorali ad alto costo. Si è inoltre registrato un minor utilizzo di farmaci ad alto costo per la terapia intravitreale delle maculopatie.

Dal mese di maggio 2019 sono iniziate però nuove terapie oncologiche onerose che si prevede attenueranno questa diminuzione durante la seconda parte dell'anno.

Anche la previsione conferma tale andamento (-331.450 euro)

Spesa farmaceutica a distribuzione diretta conto 3100117 : - 145.175 euro rispetto al trimestre precedente.

La diminuzione è legata al fatto che nel 2 trimestre 2018 il paziente affetto da emofilia A grave con inibitore utilizzava ancora Novoseven, ora il paziente ha interrotto tale terapia ed è entrato in sperimentazione dal mese di giugno 2018.

La previsione è in linea con la spesa al 30 giugno 2019.

Spesa farmaceutica a distribuzione diretta conto 3100118: - 82.938 euro rispetto al trimestre 2018.

Nel I semestre dell'anno 2019 la spesa sostenuta per l'acquisto dei farmaci innovativi per la cura dell'epatite C risulta essere nettamente minore (- 529.716 euro) rispetto allo stesso trimestre dell'anno 2018 in quanto i pazienti che hanno iniziato la terapia sono un numero inferiore (n. 83 nel 2019 contro n. 157 nel 2018).

Tale diminuzione è rettificata dall'incremento su altri farmaci pari a euro 612.654 euro.

I principali aumenti derivano da:

- distribuzione dei nuovi anticoagulanti orali ad azione diretta
- distribuzione nuovi farmaci per la terapia del diabete
- distribuzione farmaci per la terapia parenterale dell'ipercolesterolemia familiare
- distribuzione farmaci antirigetto (farmaci che potrebbero essere erogati anche dalle farmacie convenzionate con una spesa superiore)
- acquisto nuovo farmaco per la terapia dell'emofilia A grave con inibitore per il paziente che era in sperimentazione presso centro emofilia di Milano

L'andamento 2019 rispetto alla previsione conferma la tendenza in diminuzione dei costi per i farmaci epatite C rettificato dall'incremento dei costi per altri farmaci (+ 233.851 euro).

Spesa farmaceutica conto 3100154 (Emoderivati ospedale): il conto registra un incremento (+ 27.433 euro) rispetto al trimestre 2018 imputabile a un maggior numero di trattamenti a pazienti affetti da angioedema ereditario.

La previsione 2019 è in linea con l'andamento del costo del semestre.

Gas medicinali conto 3100142: il conto presenta un lieve incremento rispetto al trimestre 2018 (+ 3.447 euro) dovuto all'adeguamento ISTAT (+ 1,1%) per ossigeno domiciliare. L'incremento registrato rispetto alla previsione + 60.384 euro è da imputare a pazienti con alto flusso di ossigeno.

8. Altri beni sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
B3.1	Altri Beni Sanitari	7.863.827	7.978.371	-114.544	15.796.457	15.727.654	68.803
3100152	Sangue ed emocomponenti	122.449	129.731	-7.282	260.000	244.898	15.102
3100164	Acquisto dispositivi medici	3.920.931	3.793.577	127.354	7.590.007	7.841.862	-251.855
4800134	Resi per acquisto dispositivi medici	1.206	4.422	-3.216	0	2.412	-2.412
3100158	Protesi- -dispositivi medici impiantabili attivi	526.489	693.302	-166.813	1.216.000	1.052.978	163.022
3100107	Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro-	1.364.417	1.453.140	-88.723	2.748.600	2.728.834	19.766
4800107	Reagenti laboratorio	186	0	186	0	372	-372
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	239.918	239.400	518	490.000	479.836	10.164
4800119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale) - (resi)	60	0	60	0	120	-120
3100105	Sieri e vaccini	522.012	544.027	-22.015	1.150.000	1.044.024	105.976
3100106	Immunoterapie specifiche (Vaccini desensibilizzanti)	52.747	52.127	620	100.000	105.494	-5.494
4800105	Siero e vaccini	1.595	0	1.595	0	3.190	-3.190
4800106	Vaccini desensibilizzanti	217	0	217	0	434	-434
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	32.859	32	32.827	80.000	65.718	14.282
3100149	acquisto di beni per assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	988	237	751	3.000	1.976	1.024
3100150	acquisto di beni per assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	57.938	60.153	-2.215	111.050	115.876	-4.826
3100151	acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999	1.026.343	1.017.067	9.276	2.047.800	2.052.686	-4.886

Rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2018 in questa categoria di beni si registra un decremento pari a euro (-114.544) e un andamento sostanzialmente in linea con il previsionale.

Nella voce sangue ed emocomponenti (conto 3100152) si rileva un decremento rispetto al 2018 pari a euro 7.282, dovuto a una minore richiesta di sacche: 337 donazioni in meno rispetto all'anno 2018. Ad oggi l'andamento dell'anno 2019 registra un decremento rispetto alla previsione (-15.102 euro).

Per quanto riguarda la categoria dispositivi medici (conto 3100164) si registra un incremento pari a 127.354 euro legato all'aumento dell'attività nelle sale operatorie (materiali e presidi sanitari vari, suturatrici, chirurgia endoscopica), in particolar modo nel secondo trimestre, che si riflette anche sul previsionale.

La diminuzione nella categoria dei dispositivi medici impiantabili attivi conto 3100158 (- 166.813 euro) è dovuta un minor numero di impianti (defibrillatori e pacemaker cardiaci), anche l'andamento 2019 confrontato con la previsione, ad oggi, registra un decremento (- 163.022 euro).

Nella voce dispositivi medico diagnostici in vitro conto 3100107 si rileva un decremento rispetto al trimestre 2018 (- 88.723 euro) determinato da ordini effettuati a fine anno 2018 che hanno coperto anche il fabbisogno di inizio anno 2019, pertanto il dato andrà a riallinearsi con i trimestri successivi.

Le variazioni rispetto al trimestre anno 2018 (+ 518 euro) e rispetto alla previsione 2019 (- 10.164 euro) del costo per prodotti dietetici conto 3100119 è determinato dalla variazione del numero dei pazienti in trattamento con nutrizione artificiale.

Il costo relativo all'acquisto di sieri e vaccini rilevato nei conti 3100105 e 3100106 è in diminuzione rispetto al trimestre 2018 (- 21.395 euro) per l'effetto allineamento applicazione piano vaccinale nuovi LEA. La variazione rispetto alla previsione (- 100.482 euro) è invece legata alla fluttuazione delle chiamate vaccinali.

In incremento, rispetto all'anno 2018, il conto 3100143 altri beni e prodotti sanitari (+ 32.827 euro) determinato dallo spostamento di alcuni prodotti senza CND dal conto 3100164. Infine in incremento anche il costo dei pannoloni (conto 3100151) per maggior numero di utenti (+ 350 utenti, + 9.276 euro) rispetto al 2018.

Si registra un decremento (- 2.215 euro) negli ausili tecnici extra LEA (conto 3100150) per la rideterminazione dello sconto previsto per ausili per stomie extra tariffario.

Il costo della categoria altri beni e prodotti sanitari risulta in linea rispetto alla previsione 2019 (- 5.594 euro).

9. Beni non sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
B3.2	Beni Non Sanitari	628.515	608.507	20.008	1.264.300	1.257.030	7.270
3100131	Prodotti alimentari per mensa dipendenti	5.678	3.907	1.771	9.000	11.356	-2.356
3100132	Materiali di guardaroba	33.806	20.067	13.739	70.200	67.612	2.588
3100133	Materiali di pulizia e lavanderia	47.682	30.002	17.680	90.150	95.364	-5.214
3100134	Materiali di convivenza in genere	102.819	113.787	-10.968	205.450	205.638	-188
3100135	Combustibili ad uso riscaldamento e cucine	4.500	3.000	1.500	8.000	9.000	-1.000
3100136	Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	98.584	102.658	-4.074	210.000	197.168	12.832
3100137	Supporti meccanografici	67.006	71.292	-4.286	120.200	134.012	-13.812
3101070	Cancelleria e stampati	101.637	88.210	13.427	215.300	203.274	12.026
3100250	Materiale per manutenzione immobili	1.218	1.093	125	5.000	2.436	2.564
3100251	Materiale per manutenzione di attrezzature sanitarie	141.691	157.122	-15.431	290.000	283.382	6.618
3100254	Materiali per manutenzione di altre attrezzature tecnico - economali	23.893	17.369	6.524	41.000	47.786	-6.786

Il costo risulta in incremento sia rispetto al trimestre dell'anno 2018 (+20.008 euro) sia rispetto alla previsione (+ 7.270 euro).

I principali incrementi, rispetto al precedente trimestre 2018, si registrano sulle seguenti voci:

- materiali di guardaroba, per l'acquisto di dispositivi anti raggi X non previsti,
- materiali di pulizia e lavanderia, per l'introduzione di panno in microfibra monouso,
- cancelleria e stampati, derivante dall'acquisto di contenitori per cartelle cliniche.

10. Pulizia , riscaldamento, smaltimento rifiuti

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	2.788.741	2.840.988	-52.247	5.099.713	5.577.482	-477.769
3101103	Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari	1.091.700	1.085.169	6.531	2.169.783	2.183.400	-13.617
3101104	Altri servizi di pulizia	99.616	96.126	3.490	200.000	199.232	768
3101107	Servizi riscaldamento.	1.450.000	1.500.000	-50.000	2.409.930	2.900.000	-490.070
3101108	Servizi smaltimento rifiuti	147.426	159.693	-12.267	320.000	294.852	25.148

Il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio precedente evidenzia un decremento dei costi pari ad euro 52.247 dovuto sostanzialmente al servizio riscaldamento, in quanto il dato dell'anno 2018 era stato sovrastimato.

L'andamento dell'anno 2019 sembrerebbe evidenziare nei costi per riscaldamento un incremento pari a 490.070 euro, non veritiero in quanto non è possibile fare una proiezione lineare perché il vecchio contratto è scaduto il 30 giugno 2019 e il nuovo contratto prevede un costo inferiore con un risparmio pari 488.530 euro, pertanto le previsioni risultano corrette.

11. Manutenzioni e riparazioni

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	3.396.718	3.219.397	177.321	6.694.908	6.793.436	-98.528
3100201	<i>Manutenzione ordinaria in appalto ad immobili e loro pertinenze</i>	1.099.837	1.075.878	23.959	2.005.335	2.199.674	-194.339
3100203	<i>Manutenzione ordinaria in appalto attrezzature tecnico scientifiche sanitarie</i>	1.236.757	1.254.808	-18.051	2.525.726	2.473.514	52.212
3100256	<i>Manutenzione ordinaria in appalto per impianti specifici sanitari-</i>	21.500	21.800	-300	42.200	43.000	-800
3100205	<i>Manutenzione in appalto mobili e attrezzature tecnico - economali</i>	242.101	211.470	30.631	487.655	484.202	3.453
3100204	<i>Manutenzione in appalto automezzi</i>	0	1.300	-1.300	1.500	0	1.500
3100206	<i>Manutenzione software</i>	796.523	654.141	142.382	1.632.492	1.593.046	39.446

L'intera categoria registra un incremento pari ad euro 177.321 rispetto al corrispondente trimestre dell'esercizio precedente.

Le variazioni più significative si registrano nei conti:

- 3100201 manutenzioni immobili presenta un incremento pari ad euro 23.959 determinato da adeguamento ISTAT del canone manutenzione dal 1 gennaio 2019 e da manutenzioni fuori contratto.
- 3100203 manutenzione attrezzature tecnico scientifiche sanitarie, registra un decremento pari ad euro 18.051 dovuto a nuovi canoni di manutenzione per radioterapia Verbania, TAC Domodossola ed emodinamica con decorrenza dal 1 marzo 2019 con tariffe più favorevoli.
- 3100205 manutenzioni mobili ed attrezzature, si evidenzia un incremento pari ad euro 30.631 per attivazione nuovo servizio di manutenzione del centralino telefonico.
- 3100206 manutenzioni software, + 142.382 euro da imputare a raddoppio giornate di supporto on site e remoto (slot) ditta Engineering necessarie per supporto attività, in considerazione della grave carenza di personale tecnico. Dal mese di luglio 2018 è stato collocato in quiescenza l'operatore che si occupava di tutte le problematiche relative ad OLIAMM (applicativo contabile) e da allora è presente in azienda, con cadenza settimanale, un tecnico di Engineering, oltre al nuovo servizio per fascicolo sanitario (upgrade tecnologico moduli repository viewer, privacy manager, integrazione adeguamento flussi verso FSE di Regione Piemonte - servizio a corpo fase 1, finanziato da Regione Piemonte).

Con riferimento all'andamento 2019 rispetto alla previsione, l'incremento evidenziato nella manutenzione immobili non si realizzerà in quanto il canone sovra zonale gestione calore (contratto servizio riscaldamento) non sarà più sostenuto a partire dal mese di luglio e la nuova gara non prevede costi.

12. Altri servizi appaltati e Servizi Utenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	1.533.455	1.571.179	-37.724	3.072.526	3.066.910	5.616
3101102	Servizi di lavanderia	411.436	420.733	-9.297	820.000	822.872	-2.872
3101105	Servizi di mensa per degenti	594.483	593.339	1.144	1.190.000	1.188.966	1.034
3101106	Servizi di mensa per dipendenti	432.046	438.797	-6.751	860.000	864.092	-4.092
3101101	Servizi elaborazione dati	95.490	118.310	-22.820	202.526	190.980	11.546

La categoria comprende i costi per servizio di lavanderia, mensa e servizio elaborazione dati.

I costi del secondo trimestre 2019 risultano in decremento rispetto al trimestre 2018 (- 37.724 euro) soprattutto nella categoria servizio elaborazione dati (- 22.820 euro) per mancato rinnovo del portale "sistema personale concorsi" e per minori rinnovi smart cards.

Il dato risulta invece assolutamente in linea con i valori della previsione.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2019	BIVE I 2018	DELTA	PREV 2019 V2	ANDAMENTO ARITMETICO 2019 DAL CE I TRIMESTRE	DELTA
B3.3b	Servizi Utenze	1.563.869	1.489.425	74.444	3.452.537	3.127.738	324.799
3101702	Telefono	305.406	401.018	-95.612	760.902	610.812	150.090
3101701	Energia elettrica	1.170.356	990.000	180.356	2.494.720	2.340.712	154.008
3101703	Acqua	85.000	95.000	-10.000	190.000	170.000	20.000
3101704	Gas cucine	2.700	3.000	-300	6.100	5.400	700
3101705	Altre utenze (rai tv)	407	407	0	815	814	1

Con riguardo ai servizi utenze (telefonia, elettricità, altre utenze) si rileva un aumento pari ad euro 74.444 quasi interamente dovuto al costo per energia elettrica (+ 180.356 euro), il costo dell'anno 2018 non teneva conto degli incrementi di consumi nei mesi estivi che risentono dell'utilizzo dei condizionatori.

Un decremento si registra nelle voce telefono - 95.612 euro per risparmi sulla manutenzione dei centralini e passaggio a nuovo gestore telefonico.

L'andamento rispetto alla previsione sembrerebbe evidenziare un risparmio pari a 324.799 euro, ma soprattutto con riguardo ai costi dell'energia elettrica rimane in dubbio l'effettivo esborso derivante dall'utilizzo dei condizionatori di recente acquisizione.

13. Consulenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
B3.3c	Consulenze	1.429.223	536.997	892.226	3.076.008	2.858.446	217.562
3100387	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici della Regione	4.767	1.403	3.364	11.500	9.534	1.966
3101823	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	242.333	187.170	55.163	502.383	484.666	17.717
3101825	Altre consulenze sanitarie L.1/2002 (Libera professione infermieristica) e altro ruolo sanitario comparto	13.491	0	13.491	40.898	26.982	13.916
3100452	Spese personale tirocinante eo borsista compresi oneri riflessi	75.834	67.882	7.952	151.612	151.668	-56
3100494	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	983.484	215.082	768.402	2.165.500	1.966.968	198.532
3100392	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	16.590	10.904	5.686	33.180	33.180	0
3100456	Consulenza tecniche	31.437	11.621	19.816	74.960	62.874	12.086
3101015	Consulenze amministrative	1.000	0	1.000	2.900	2.000	900
3101826	Emolumenti a personale dipendente non sanitario per attività di consulenza professionale, tecnica ed amministrativa	23.410	6.859	16.551	18.345	46.820	-28.475
3100454	Spese personale religioso convenzionato compresi oneri riflessi	14.700	14.700	0	29.400	29.400	0
3100495	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	22.176	21.376	800	45.330	44.352	978

La tabella di confronto con il corrispondente trimestre dell'anno 2018 evidenzia un incremento pari a euro 892.226 mentre rispetto al previsionale un incremento pari a euro 217.562

Le principali variazioni in incremento rispetto al trimestre 2018 sono iscritte:

- nel conto 3100387 (+ 3.364 euro) in quanto nel 1°trimestre 2019 sono stati eseguiti n. 4 test CGH ARRAY (test identificazione anomalie cromosomiche) in più rispetto allo stesso periodo 2018
- nel conto 3100494 (+ 768.402 euro) le collaborazioni con cooperative e ditte partite in corso anno 2018 sono state prorogate anche per l'anno 2019:
 - ginecologia, iniziata a febbraio e tutt'oggi in corso con integrazione di turni di guardia e reperibilità anche nei giorni di sabato/domenica/festivi su entrambi i presidi,
 - medici DEA partita nel mese di giugno 2018 e tutt'oggi in corso,
 - ortopedia iniziata nel mese di dicembre 2018 tutt'oggi in corso,
 - incarico n. 1 medico di pediatra iniziato a maggio 2018 tutt'oggi in corso,

Nell'anno 2019 sono state attivate nuove consulenze/collaborazioni:

- n. 1 medico c/o anestesia e rianimazione
- n. 1 medico c/o salute mentale
- n. 3 psicologi c/o SERD
- assistenza medica pediatrica c/o ospedale di Domodossola iniziata nel mese di giugno 2019.

Si evidenzia che tale incremento è dovuto a collaborazioni esterne rese necessarie per sopperire a carenze di personale .

Nella voce spese personale tirocinante e borsista (conto 3100452) + 7.952 euro, il costo è completamente coperto da finanziamenti regionali e non.

In incremento anche il costo per consulenze art. 55 (conto 3101823) pari ad euro 55.163 anche in questo caso il maggior costo viene sostenuto per sopperire alle carenze di personale. Si precisa che parte di questo costo pari a 29.849 euro è coperto dal finanziamento "governo liste d'attesa".

Per quanto riguarda l'andamento raffrontato alla previsione si evidenzia un decremento pari a euro 217.562: tale andamento è dovuto a minor costi per ginecologi e medici dea sostenuti nei primi due mesi dell'anno ma che, visto il costo sostenuto da marzo in poi probabilmente si riallineranno alla previsione entro fine anno .

14. Rimborsi assegni e contributi

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	857.660	841.281	16.379	1.792.153	1.715.320	76.833
3100429	Contributi associazioni volontariato	39.837	45.284	-5.447	79.907	79.674	233
3100428	Rimborsi agli assistiti per ricoveri all'estero	2.843	13.440	-10.597	20.000	5.686	14.314
3101024	Indennizzi L.210/92 e L.238/99 (danni per vaccinazioni, trasfusioni..)	83.691	90.335	-6.644	173.155	167.382	5.773
3100424	Rimborsi agli assistiti assistenza sanitaria	78.283	70.941	7.342	165.140	156.566	8.574
3100425	Contributi assegni sussidi per assistenza sanitaria	14.211	9.744	4.467	27.600	28.422	-822
3101013	Quote associative	14.454	8.460	5.994	24.664	28.908	-4.244
3101074	Trasferimento alla Regione di cui L.r. 22 luglio 2002 n.17, articolo 2 c.2	295.622	295.622	0	591.244	591.244	0
3101081	Altri rimborsi, assegni e contributi verso privati	22.540	8.694	13.846	28.250	45.080	-16.830
3101835	spesa sociale socio sanitaria finanziata da politiche sociali (vs.LEA nazionali- dal 2014) - Contributi assegni borse per assistenza sociale, socio-sanitaria psichiatrica -	236.212	245.246	-9.034	527.119	472.424	54.695
3250403	Trasferimento allo stato dl 5192 2% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	1.009	1.067	-58	1.215	2.018	-803
3250404	Trasferimento ad istituti zooprofilattici 4% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	1.766	1.867	-101	2.126	3.532	-1.406

3250405	Trasferimento alla regione decreto leg.vo 75894	50.000	33.373	16.627	120.000	100.000	20.000
3250406	Poste correttive e competenze entrate	14.920	14.808	112	29.000	29.840	-840
3250409	Trasf. alla Regione D-Lgs 432/98 art.5 (3,5% dei c/4500228/29)	1.766	1.867	-101	2.126	3.532	-1.406
3250410	Trasf. ai Laboratori Nazionali di riferimento. D.Lgs.432/98 (0,5% dei c/ 4500228/29)	505	533	-28	607	1.010	-403

La tabella di confronto evidenzia un decremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2018 pari ad euro 17.241.

I decrementi più significativi riguardano:

- contributi assegni e borse lavoro per utenti DSM extra LEA (conto 3101835) - 9.034 euro, nel 2018 si è verificato un contenimento del costo dei contributi assegni a seguito di revisione delle erogazioni contributi ad utenti (concorso totale o parziale della famiglia alla retta dell'ospite in struttura), per le borse lavoro è stato individuato un minor numero di soggetti aventi diritto.
- rimborsi per ricoveri all'estero (conto 3100428) - 10.597 euro dovuto a un minor numero di richieste per pazienti che usufruiscono di terapie neuro-riabilitative all'estero;
- indennizzi legge 210/92 (conto 3101024) - 6.644 il costo è coperto dagli utilizzi dei finanziamenti relativi agli anni precedenti, si precisa che l'importo pari a euro 6.811 risulta non coperto da finanziamento.

La diminuzione del costo è invece determinata dal decesso di un utente.

rettificati dai seguenti incrementi:

- rimborsi per assistenza sanitaria (conto 3100424) + 7.342 euro, riguarda i rimborsi per dialisi domiciliare dove si è verificato una variazione del piano assistenza integrata di un utente
- trasferimenti alla Regione Dlgs 758/94 + 16.627 (conto 3250405).
- Altri rimborsi, assegni e contributi verso privati + 13.846 euro (conto 3101081) nel primo trimestre 2019 sono stati avviati un maggior numero di percorsi assistenziali socio sostenibili (PASS) ai fini della riabilitazione ed inclusione sociale.

Per quanto riguarda l'andamento rispetto alla previsione si evidenzia un decremento pari a euro 76.833, in particolare dovuto al conto 3101835 pari a euro 54.695 che sta subendo una flessione a seguito revisione delle erogazioni dei contributi.

15. Premi di assicurazione

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
B3.3e	Premi di assicurazione	830.453	821.528	8.925	1.675.568	1.660.906	14.662

Si registra un lieve incremento rispetto al corrispondente trimestre 2018, in quanto a decorrere dal 1 aprile 2019 è entrata in vigore una nuova polizza RCT/O con premio maggiorato rispetto alla precedente. L'andamento dell'anno 2019 rispetto alla previsione indicherebbe un risparmio, solo apparente, in quanto l'incremento del costo della nuova polizza RCT/O grava solamente a partire dal 1 aprile 2019, dunque la proiezione non è veritiera e pertanto si conferma il dato della previsione.

16. Altri servizi sanitari e non

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	3.701.661	2.616.248	1.085.413	7.561.791	7.403.322	158.469
3100341	Costo per prestazioni (servizi) fornite dalla ARPA (agenzia regionale per la protezione ambientale) ad addebito diretto	8.901	4.099	4.802	15.000	17.802	-2.802
3100329	Prestazioni sanitarie di erogatori presidi ospedalieri ex articoli 41-42-43 L.833/78	74.003	95.178	-21.175	151.100	148.006	3.094
3100407	Assistenza prestazione diagnostica strumentale per degenti	1.880	5.115	-3.235	9.500	3.760	5.740
3100409	Assistenza prestazione diagnostica strumentale RMN per degenti	1.262	621	641	3.500	2.524	976
3100477	Costo per acquisti di assistenza sanitaria infermieristica da cooperative	100.284	52.947	47.337	206.000	200.568	5.432
3100489	Prestazioni sanitarie (non finali da privati)	389.616	397.871	-8.255	785.307	779.232	6.075
3100450	Pubblicità su quotidiani e periodici	491	979	-488	15.000	982	14.018
3100451	Altri eventuali servizi economici e tecnici non classificati	1.269.647	800.644	469.003	2.748.741	2.539.294	209.447
3101011	Spese postali e valori bollati	39.451	33.409	6.042	67.600	78.902	-11.302
3101012	Spese legali	15.433	12.164	3.269	20.000	30.866	-10.866
3101082	Rimborsi spese viaggio e missioni dipendenti	57.529	74.817	-17.288	137.000	115.058	21.942
3101109	Servizi vigilanza	116.936	100.721	16.215	235.000	233.872	1.128
3150106	Spese per servizio di tesoreria	26.256	16.956	9.300	53.000	52.512	488
3150202	Costi per la gestione di terreni ed immobili da reddito	1.338	889	449	2.000	2.676	-676
3100453	Indennità attività docenza per corsi di aggiornamento	17.345	3.000	14.345	24.400	34.690	-10.290
3100457	Servizi presso terzi formazione qualificazione del personale	47.392	51.000	-3.608	93.840	94.784	-944
3100458	Servizi presso terzi per formazione di terzi (scuole infermieri professionali ed altro.)	10.000	0	10.000	20.000	20.000	0
3101001	Indennità e rimborso spese al direttore generale	82.906	81.448	1.458	170.314	165.812	4.502
3101002	Competenze e rimborsi spese al direttore amministrativo	65.202	65.159	43	134.135	130.404	3.731
3101003	Competenze e rimborsi spese al direttore sanitario	66.829	63.716	3.113	135.132	133.658	1.474
3101005	Indennità e rimborso spese a componenti altri organi collegiali	40.215	39.053	1.162	82.300	80.430	1.870

3101007	Spese di funzionamento per commissione medica locale	33.481	22.000	11.481	65.600	66.962	-1.362
3101014	Altri servizi generali	1.232.119	690.816	541.303	2.371.329	2.464.238	-92.909
3101023	Costo per contributi vs ARAN	2.822	2.822	0	5.643	5.644	-1

Il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio precedente evidenzia un incremento pari a euro 1.085.413 e rispetto alla previsione un decremento pari a 158.469 euro.

Il conto 3100341 costo per prestazioni fornite dalla ARPA registra un incremento rispetto al trimestre 2018 interamente dovuto ad analisi per restituibilità ex DM 6.9.94 (ricerca fibre amianto aerodisperse). Il dato dell'andamento 2019 risulta in incremento (+2.802 euro) ma subirà un riallineamento nel secondo semestre per effetto di minori richieste di campionamento.

Nella voce prestazioni sanitarie da erogatori presidi ospedalieri ex art. 41 42 e 43 L 833/78 il conto 3100329 registra un decremento pari a -21.175 euro nel confronto con il trimestre 2018, si tratta sostanzialmente di prestazioni derivanti da convenzioni con COQ.

Nel corso dell'anno 2019 è stata stipulata una nuova convenzione con il COQ con tariffe più vantaggiose per le prestazioni radiologiche rese al Punto di Primo Intervento di Omegna, per le visite specialistiche e la refertazione degli ECG. Inoltre un ulteriore risparmio deriva dalla consulenza medica su DEA di Verbania e Domodossola che è cessata il 31 dicembre 2018.

Per quanto riguarda la mappatura nevi, la convenzione prevede 20 ore mensili. Nel mese di gennaio e febbraio sono state effettuate solo 8 ore.

L'andamento 2019 è sostanzialmente in linea con il dato indicato nella previsione (- 3.094 euro).

Il Costo per acquisti di assistenza sanitaria infermieristica da cooperative conto 3100477 presenta un incremento pari a euro 47.337 rispetto al trimestre precedente dovuto all'apertura delle Case della salute (maggior spesa coperta da apposito finanziamento). La previsione 2019 rispecchia l'andamento dell'anno.

Il confronto con il trimestre 2018 del conto 3100489 prestazioni sanitarie (non finali da privato) presenta un decremento pari a euro 8.255, in quanto nel febbraio 2019 è terminata la convenzione con il medico competente con Istituto Maugeri e sono diminuiti gli esami di citogenetica delle donne in gravidanza. Si conferma l'andamento anche sul confronto con la previsione (- 6.075 euro).

Un incremento si evidenzia nel confronto con il trimestre precedente nella voce altri eventuali servizi economici e tecnici conto 3100451 (+ 469.003 euro) per aumento dei costi del servizio di trasporti interaziendali per entrata in quiescenza personale addetto (autisti) e dall'attivazione di un servizio di sostegno ai magazzini e patrimonio a seguito pensionamento personale tecnico dipendente (+ 148.684 euro).

Inoltre dal 1 gennaio 2019 è iniziato il servizio di digitalizzazione delle cartelle cliniche (+ 154.338 euro) e il nuovo servizio i cloud ITC (+ 165.000 euro).

L'andamento 2019 confrontato con la previsione indica una flessione del costo pari a – 209.447 euro, in quanto l'attività di integrazione al servizio magazzini farmaceutici è partita successivamente alla data prevista, inoltre il servizio per la digitalizzazione delle cartelle cliniche sarà in flessione rispetto a quanto preventivato.

La voce altri servizi generali conto 3101014 confrontata con il trimestre 2018 registra un incremento pari a euro 541.303.

Si dettagliano le voci di incremento piu' significative:

- attivazione squadra antincendio ASL partita ad ottobre 2018 (+ 383.575 euro)
- servizio sportello CUP presidio Domodossola, nel 2019 sono aumentate le ore nei giorni feriali passando da 5 ore a 10,5 ore (+ 26.757 euro)
- servizio amministrativo per la Casa della Salute di Crevoladossola ed Omegna iniziata a luglio e novembre 2018 (+ 65.236 euro). Tale costo è coperto da finanziamento regionale
- responsabile della privacy (DPO) iniziato ad agosto 2018 (+ 38.344 euro)
- servizio di identità digitale sicurezza applicativa partito nel dicembre 2018 (+ 35.000 euro)
- attivazione servizio unico ed integrato per la gestione delle prenotazioni sanitarie (CUP regionale) (+ 12.445 euro).

Si sottolinea che i costi relativi alla squadra antincendio presso COQ (termine 30 giugno 2019) e i costi una tantum del CUP regionale inseriti nel primo semestre 2019, non possono essere proiettati, pertanto l'incremento evidenziato nel confronto tra andamento e previsione non risulta attendibile.

17. Godimento beni di terzi

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	1.386.824	1.289.485	97.339	2.761.426	2.773.648	-12.222
3100501	<i>Fitti reali</i>	95.375	73.837	21.538	190.754	190.750	4
3100504	<i>Canoni per beni strumentali sanitari</i>	563.295	595.781	-32.486	1.132.615	1.126.590	6.025
3100509	<i>Canoni per noleggio attrezzature per assistenza protesica</i>	448.193	445.703	2.490	918.500	896.386	22.114
3100510	<i>Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa</i>	3.307	3.363	-56	7.500	6.614	886
3100511	<i>Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa extra LEA regionale</i>	112.665	84.300	28.365	204.430	225.330	-20.900
3100503	<i>Canoni per beni strumentali non sanitari</i>	163.989	86.501	77.488	307.627	327.978	-20.351

La categoria registra un incremento pari a euro 97.339 rispetto al trimestre 2018, mentre l'andamento 2019 presenta una lieve diminuzione (– 12.222 euro).

Fitti reali conto 3100501 + 21.538 euro, l'incremento rispetto al 2018 è stato determinato da un nuovo canone per affitto area adibita ad archivio partita nel mese di maggio 2018.

Canoni di noleggio area sanitaria - 1.687 euro sul trimestre 2018 e - 8.125 euro sull'andamento rispetto alla previsione così determinato:

Canoni per beni strumentali sanitari conto 3100504: - 32.486 euro sul confronto con il trimestre 2018. Il decremento è dovuto al noleggio materassi antidecubito per nuova aggiudicazione (settembre 2018) a prezzi più favorevoli.

Canoni per noleggio attrezzature assistenza integrativa conto 3100510 e 3100511: + 28.309 euro, anche nel 2° trimestre 2019 prosegue l'incremento delle richieste di VAC terapia anche oltre le stime delle previsioni (n. 65 ordini nel 1 semestre 2019 contro n. 33 ordini del corrispondente semestre 2018).

Canoni di noleggio area non sanitaria conto 3100503 + 77.488 euro (confronto 1° semestre 2018) e + 20.351 euro (andamento 2019) per noleggio postazioni di lavoro e noleggio frigorifero per radioterapia Verbania causa guasto che determina anche l'incremento sulla previsione.

18. Accantonamenti

Gli accantonamenti iscritti al 30 giugno 2019 :

- 56.208 euro accantonamento premio operosità Sumai
- 214.405 euro accantonamento rinnovo convenzioni medici MMG/PLS/MCA
- 20.580 euro accantonamento rinnovo convenzioni medici Sumai
- 257.407 euro accantonamento rinnovo contrattuale dirigenza medica
- 32.292 euro accantonamento rinnovo contrattuale dirigenza non medica, sanitaria, amministrativa, tecnica, professionale
- 37.000 euro accantonamento incentivi Direttori e Collegio sindacale e f.do Balduzzi
- 125.000 euro incentivi funzioni tecniche art. 113 Dlgs 50/2016

Si precisa che non è stato previsto alcun accantonamento per cause civili e per contenzioso personale dipendente in quanto i fondi risultano sufficientemente capienti in base alla relazione dell'ufficio Legale. Per quanto riguarda i rinnovi contrattuali personale convenzionato e dipendente l'accantonamento è stato iscritto come da nota regionale (Consuntivo 2018).

19. Medicina di base

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
C1	Medicina Di Base	9.662.801	9.491.554	171.247	19.326.842	19.325.602	1.240
3100473	Convenzioni con i medici di medicina generale	5.563.425	5.569.481	-6.056	11.106.814	11.126.850	-20.036
3100480	Costi per integrativo regionale convenzione medici di base	1.480.059	1.448.031	32.028	2.930.500	2.960.118	-29.618
3100474	Convenzioni con i pediatri di libera scelta	958.659	978.584	-19.925	1.930.000	1.917.318	12.682

310048 1	Costi per integrativo regionale convenzione medici pediatrici di libera scelta	430.835	393.728	37.107	871.000	861.670	9.330
310047 5	Convenzioni con i medici di guardia medica	711.973	741.975	-30.002	1.460.000	1.423.946	36.054
310048 2	Costi per integrativo regionale convenzione medici guardia medica	410.024	310.437	99.587	823.528	820.048	3.480
310047 6	Altre convenzioni di medicina di base (es. medici 118-emergenza)	107.825	49.318	58.507	205.000	215.650	-10.650

Il confronto con il trimestre 2018 evidenzia un incremento pari a euro 171.247, mentre l'andamento 2019 rispetto alla previsione risulta sostanzialmente in linea.

Si evidenzia un incremento, rispetto al trimestre 2018, dei Costi per assistenza MMG (+ 25.972 euro) interamente dovuto al costo relativo della Casa della Salute partita nel secondo semestre 2018. L'andamento 2019 presenta un incremento pari a + 49.654 euro in quanto in fase di bilancio di previsione si è tenuto conto di un minor numero di prestazioni diagnostiche effettuate presso le Case della Salute e in corso d'anno hanno aderito a tale attività un maggior numero di medici rispetto alla previsione.

Costi per assistenza PLS: si evidenzia un incremento pari a + 17.182 euro nel confronto con il semestre 2018 e + 22.012 euro rispetto all'andamento 2019. A seguito del nuovo accordo aziendale, che prevede un budget per prestazioni di prevenzione di patologie pediatriche (podoscopie, ambliopie, ecocardiografie.....), nel primo trimestre 2019 tale attività è stata svolta a pieno regime, raggiungendo il quasi totale utilizzo del budget assegnato e già a partire dal secondo trimestre 2019 la spesa si sta riallineando con la previsione, come già indicato nella precedente relazione.

In incremento i Costi per Continuità assistenziale + 69.585 euro rispetto al trimestre precedente e - 39.534 euro è il confronto tra l'andamento 2019 e la previsione.

L'incremento rispetto al trimestre 2018 è da imputare al costo relativo al progetto "Country pediatrico" che prevede l'utilizzo di medici di continuità assistenziale e all'avvio dell'attività della Casa della Salute avvenuto negli ultimi mesi dello scorso anno.

L'andamento 2019 subisce un decremento rispetto alla previsione in quanto si è verificato un minor utilizzo di medici MCA presso la Casa della Salute di Cannobio. Inoltre, si era previsto un numero di ore dei medici del Country pediatrico in appoggio presso la SOC Pediatria di Verbania che non si è verificato.

In crescita anche i costi per Altre convenzioni: + 58.507 euro rispetto allo stesso periodo 2018 e + 10.650 euro rispetto alla previsione.

A fine anno 2018 i medici specialisti psicologi sono passati da n.1 a 3 unità.

20. Farmaceutica convenzionata

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
C2	Farmaceutica Convenzionata	10.439.316	10.427.210	12.106	20.700.000	20.878.632	-178.632

Il costo del 2° trimestre 2019 ha registrato un lieve incremento pari a 12.106 euro rispetto al 2° trimestre 2018 a seguito fluttuazioni fisiologiche delle prescrizioni sul territorio. Tenuto conto anche della stagionalità della spesa su può ipotizzare un riassorbimento dell'andamento tendenziale rispetto alla previsione.

21. Prestazioni da privati

OSPEDALIERA E SPECIALISTICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	28.210.853	26.639.217	1.571.636	57.776.795	56.421.706	1.355.089
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	4.792.028	3.378.419	1.413.609	9.516.982	9.584.056	-67.074
3100358	<i>Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti</i>	1.433.011	1.255.972	177.039	3.062.403	2.866.022	196.381
3100359	<i>Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi</i>	2.109.016	2.122.447	-13.431	3.954.579	4.218.032	-263.453
3100378	<i>Costo per maggiorazione tariffaria -budget presidi ex art.41-42-43 L.833/1978 -finanziam.specifico-</i>	1.250.000	0	1.250.000	2.500.000	2.500.000	0
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	2.729.724	2.360.438	369.286	4.810.000	5.459.448	-649.448
3100471	<i>Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per propri assistiti</i>	2.606.026	2.155.053	450.973	4.516.568	5.212.052	-695.484
3100472	<i>Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL piemontesi</i>	123.697	205.385	-81.688	293.432	247.394	46.038
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	10.278.071	10.464.186	-186.115	19.909.813	20.556.142	-646.329
3101813	<i>Prestazioni sanitarie ospedaliere di erogatori pubblico-privato in società miste</i>	10.278.071	10.464.186	-186.115	19.909.813	20.556.142	-646.329
BA0890	da privato per cittadini non residenti - extra Regione (mobilità attiva in compensazione)	10.411.030	10.436.174	-25.144	23.540.000	20.822.060	2.717.940
3100360	<i>Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni</i>	8.813.740	8.935.639	-121.899	18.550.000	17.627.480	922.520

3100478	<i>Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL extra-regione</i>	1.597.290	1.500.535	96.755	4.990.000	3.194.580	1.795.420
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	3.116.785	2.772.621	344.164	5.285.140	6.233.570	-948.430
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	878.718	816.037	62.618	1.643.182	1.757.436	-114.254
3101841	<i>Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti</i>	796.258	0	0	1.522.087	1.592.516	-70.429
3101842	<i>Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi</i>	82.460	0	0	121.095	164.920	-43.825
3100355	<i>Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti</i>	0	750.252	0	0	0	0
3100356	<i>Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi</i>	0	65.785	0	0	0	0
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	871.549	901.724	-30.175	1.440.707	1.743.098	-302.391
3100419	<i>Assistenza specialistica strutture accreditate per propri assistiti</i>	823.176	860.321	-37.145	1.363.212	1.646.352	-283.140
3100484	<i>Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. piemontesi</i>	48.373	41.403	6.970	77.495	96.746	-19.251
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	1.321.088	1.015.458	305.630	2.121.416	2.642.176	-520.760
3101814	<i>Prestazioni sanitarie specialistiche di erogatori pubblico-privato in società partecipate</i>	1.321.088	1.015.458	305.630	2.121.416	2.642.176	-520.760
BA0630	da privato per cittadini non residenti - extra Regione (Mobilità attiva in compensazione)	45.430	39.402	6.028	79.835	90.860	-11.025
3100485	<i>Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. extra-Regione</i>	10.295	9.629	666	22.734	20.590	2.144
3101843	<i>Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni</i>	35.135	0	0	57.101	70.270	-13.169
3100357	<i>Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni</i>	0	29.773	0	0	0	0

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

Gli importi iscritti sono quelli proposti dal CSI Piemonte relativi alla effettiva produzione dei primi 5 mesi anno 2019 più maggio replicato per il mese di giugno.

Per quanto riguarda i costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie (assistenza ospedaliera e specialistica) da istituti classificati, nel 1 semestre 2019 si è registrato un incremento nella produzione regionale ospedaliera e specialistica per l'Istituto Auxologico, per l'Eremo di Miazzina e COQ. Analizzando l'andamento 2019 si evidenziano incrementi rispetto ai valori iscritti nel bilancio di previsione 2019 (tetti di produzione previsti dalla DD 272 del 16 aprile 2019 rettificata

dalla DD 477 del 12 giugno 2019) che potranno essere riassorbiti nel secondo semestre e in ogni caso non riconosciuti.

La produzione sui ricoveri extra regionale è in diminuzione rispetto al 1 semestre 2018 e anche l'andamento evidenzia un non raggiungimento dei tetti di spesa.

Si precisa che per l'Istituto Auxologico Italiano è stato iscritto l'importo proporzionato del finanziamento per programmi sperimentali e per il COQ sono stati contrattati i valori per recupero mobilità passiva pari a euro 500.635. Nel semestre non è stato previsto alcun utilizzo del finanziamento poiché ad oggi non è possibile definire la produzione dedicata al recupero della mobilità passiva.

Per l'assistenza specialistica sono state contrattate le seguenti somme per governo liste d'attesa:

Eremo di Miazzina euro 42.615

Istituto Auxologico euro 91.094

COQ euro 121.647

Analogamente a quanto già precisato per il recupero mobilità passiva anche per il governo liste attese non sono stati previsti utilizzi per il semestre.

PRESTAZIONI DA SUMAISTI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	958.291	830.668	127.623	1.830.000	1.916.582	-86.582

Il costo iscritto al 30 giugno 2019 corrisponde all'effettivo pagato al secondo trimestre con una stima dei fondi art. 42 e fondo integrativo aziendale che verranno iscritti come da distribuire a fine esercizio.

Si precisa che l'aumento del costo rispetto al precedente trimestre 2018 è da imputare ad un incremento delle ore settimanali dei medici specialisti passate da n. 11.669 nel 2018 a n. 15.360 nel 2019.

L'andamento 2019 rispetto alla previsione registra un incremento motivato dalla necessità di aumentare le ore di assistenza specialistica per assicurare la continuità diagnostico-terapeutica degli utenti già in carico e garantire il rispetto dei tempi d'attesa entro lo standard regionale.

ASSISTENZA RIABILITATIVA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
C33	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	2.530.093	2.857.746	-327.653	4.890.641	5.060.186	-169.545
3100332	<i>Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione</i>	274.977	268.189	6.788	542.672	549.954	-7.282
3100338	<i>Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione</i>	368.501	408.542	-40.041	738.064	737.002	1.062
3102105	<i>maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - residenziale acquistata da soggetti pubblici (consorzi di comuni , comuni..)della regione - Disabilità psico-fisica adulti</i>	43.563	42.657	906	85.376	87.126	-1.750
3102106	<i>maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - semiresidenziale da altri soggetti pubblici della Regione (consorzi di comuni , comuni..) - Disabilità psico-fisica adulti</i>	3.794	4.214	-420	7.098	7.588	-490
3100462	<i>Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da soggetti privati</i>	584.522	918.014	-333.492	1.215.000	1.169.044	45.956
3100464	<i>Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da soggetti privati</i>	916.036	908.652	7.384	1.628.690	1.832.072	-203.382
3101832	<i>maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali -residenziale - riabilitativa soggetti privati - Disabilità psico-fisica adulti</i>	335.662	305.756	29.906	668.253	671.324	-3.071
3101833	<i>maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali- semiresidenziale da privati - Disabilità psico-fisica adulti - Centri diurni</i>	3.038	1.722	1.316	5.488	6.076	-588

La spesa rilevata nel 2° trimestre 2019 risulta in decremento (- 327.653 euro) rispetto a quella del corrispondente trimestre 2018.

Con riguardo all'assistenza residenziale si è registrato un decremento pari a 295.892 euro il cui importo più significativo deriva dalla chiusura di n. 20 posti ex art. 26 presso l'Istituto Sacra Famiglia, convertiti in posti CAVS. Il nucleo è stato chiuso il 1° marzo 2018 (per apertura posti CAVS riabilitativi).

Per quanto riguarda invece l'assistenza ambulatoriale (- 31.751 euro) risulta in decremento la spesa per disabili presso il CISS parzialmente rettificato dall'incremento delle prestazioni presso i centri AIAS e Sacra Famiglia ambulatoriali.

L'andamento rispetto alla previsione evidenzia un incremento pari a euro 169.545 che verrà riassorbito nel secondo trimestre in quanto AIASS e Sacra Famiglia hanno un tetto sulle prestazioni ambulatoriali.

TRASPORTI SANITARI DA PRIVATI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
C34a	Trasporti Sanitari Da Privato	540.043	514.700	25.343	1.090.000	1.080.086	9.914
3100416	<i>Assistenza per trasporti sanitari per l'urgenza.</i>	<i>540.043</i>	<i>514.700</i>	<i>25.343</i>	<i>1.090.000</i>	<i>1.080.086</i>	<i>9.914</i>

Si registra un incremento (+ 25.343 euro) rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2018 per aumento dei trasporti dializzati per numero viaggi e chilometraggio, inoltre da gennaio 2019 i trasporti per i pazienti ricoverati in continuità assistenziale c/o RSA Massimo Lagostina, che necessitano di prestazioni ambulatoriali o diagnostiche sono a carico dell'ASL, come è sempre avvenuto anche per le altre strutture, mentre nel 2018 tale spesa era a carico del paziente. Il dato risulta assolutamente in linea con la previsione.

ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
C34b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	1.719.174	1.744.369	-25.195	3.255.100	3.438.348	-183.248
BA0740	da privato assistenza integrativa	938.911	928.658	10.253	1.773.500	1.877.822	-104.322
3101801	<i>assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)</i>	<i>663.799</i>	<i>677.126</i>	<i>-13.327</i>	<i>1.229.500</i>	<i>1.327.598</i>	<i>-98.098</i>
3101802	<i>assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)</i>	<i>174.429</i>	<i>170.978</i>	<i>3.451</i>	<i>346.000</i>	<i>348.858</i>	<i>-2.858</i>
3101834	<i>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.)</i>	<i>825</i>	<i>1.672</i>	<i>-847</i>	<i>4.000</i>	<i>1.650</i>	<i>2.350</i>
3101840	<i>Costo per servizi di distribuzione delle farmacie..per dispositivi medici per diabetici...</i>	<i>99.858</i>	<i>78.882</i>	<i>20.976</i>	<i>194.000</i>	<i>199.716</i>	<i>-5.716</i>
BA0790	da privato assistenza protesica	780.263	815.711	-35.448	1.481.600	1.560.526	-78.926
3101803	<i>assistenza protesica ex DM 332/1999</i>	<i>780.263</i>	<i>815.711</i>	<i>-35.448</i>	<i>1.481.600</i>	<i>1.560.526</i>	<i>-78.926</i>

La tabella di confronto per quanto concerne l'assistenza integrativa e protesica da privato evidenzia un decremento pari a 25.195 euro, dovuto all'abbattimento delle tariffe regionali di cui alla DGR 79-8131/2018 sugli ausili tecnici LEA, alla diminuzione della spesa per alimenti per celiaci i cui massimali di spesa sono diminuiti e la fornitura di tali alimenti ora è esente IVA .

L'andamento evidenzia un incremento per aumento di ausili tecnici protesi ed ortesi, oltre ad integrativa tramite farmacie convenzionate.

ASSISTENZA PSICHIATRICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	1.135.636	1.182.967	-47.331	2.315.303	2.271.272	44.031
3100496	<i>Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (intraregionale)</i>	884.168	900.963	-16.795	1.780.300	1.768.336	11.964
3101836	<i>maggior spesa per quota sociale LEA nazionali per Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale da privato -</i>	221.463	226.450	-4.987	452.069	442.926	9.143
3101830	<i>Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (extraregionale)</i>	30.005	55.554	-25.549	82.934	60.010	22.924

Il costo registra un decremento rispetto al corrispondente trimestre anno 2018 pari a 47.331 euro da imputarsi a:

- sul conto 3100496 (-16.795 euro) a seguito di dimissioni di n. 2 utenti nei mesi di marzo e giugno 2018 e il trasferimento di altri 2 utenti in strutture con retta più bassa.
- sul conto 3101830 (- 25.549 euro) a seguito di dimissione nel mese di settembre 2018 di n. 1 utente inserito per ordine dell'autorità giudiziaria.
- Il conto 3101836 registra un decremento pari a 4.987 euro a seguito di dimissione di n. 1 utente dal gruppo appartamento di Villadossola.

In analogia con il semestre anche l'andamento rispetto alla previsione registra una diminuzione.

DISTRIBUZIONE FARMACI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	499.736	439.672	60.064	922.975	999.472	-76.497
3100352	<i>Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti</i>	95.514	78.828	16.686	159.951	191.028	-31.077
3100353	<i>Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi</i>	1.524	5.708	-4.184	8.522	3.048	5.474
3100479	<i>costi per servizi di distribuzione delle farmacie per i farmaci articolo 8 comma a) L.405/2001</i>	349.447	326.911	22.536	683.000	698.894	-15.894
3100354	<i>Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni</i>	53.251	28.225	25.026	71.502	106.502	-35.000

L'incremento rispetto al trimestre 2018 pari a 60.064 euro è stato determinato dall'aumento dei costi per servizi di distribuzione pagati alle farmacie convenzionate in considerazione dell'aumento dei pezzi distribuiti nella campagna vaccinale 2018/2019, dall'inserimento in DPC di nuove molecole e dal file F dell'Istituto Auxologico. L'andamento 2019 evidenzia un incremento dovuto principalmente al file F dell'Istituto Auxologico.

PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE DA PRIVATO

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	9.596.559	9.167.160	429.399	19.645.968	19.193.118	452.850
3100333	<i>Costo per altra assistenza residenziale, anziani e altri soggetti fornita da altri soggetti pubblici della Regione</i>	977.617	906.909	70.708	1.911.627	1.955.234	-43.607
3100339	<i>Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale per anziani e altri soggetti, fornita da altri soggetti pubblici della Regione</i>	496.100	345.305	150.795	1.001.929	992.200	9.729
3102107	<i>Maggior spesa sociale-socio sanitaria finanziata da politiche sociali - Costo ass. semires. e territ. per anziani e altri soggetti, fornita da altri soggetti pubblici - Assegni cura (antic Comune) - Cure domic.</i>	71.700	88.350	-16.650	143.097	143.400	-303
3101804	<i>acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per anziani da soggetti privati</i>	4.127.512	4.226.433	-98.921	8.330.294	8.255.024	75.270
3101805	<i>acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per dipendenze</i>	199.170	377.494	-178.324	480.000	398.340	81.660
3101806	<i>assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale da soggetti privati per minori a rischio, donne, coppie e famiglie..</i>	436.186	424.402	11.784	852.652	872.372	-19.720
3101807	<i>assistenza residenziale e semiresidenziale da soggetti privati per malati terminali</i>	450.709	390.002	60.707	902.000	901.418	582
3101808	<i>assistenza territoriale, semiresidenziale.. da privati a favore di soggetti affetti da HIV</i>	54.172	28.016	26.156	104.000	108.344	-4.344
3101809	<i>altra assistenza residenziale e semiresidenziale</i>	1.632.383	1.474.509	157.874	3.258.369	3.264.766	-6.397
3101839	<i>Acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati -continuità assistenziale a valenza sanitaria-</i>	1.151.010	905.740	245.270	2.662.000	2.302.020	359.980

La tabella di confronto evidenzia un incremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2018 pari a 429.399 euro così determinato:

ricoveri in RSA per anziani conti 3100333-3100339-3102107-3101804: + 105.932 euro per incremento giornate di degenza nei ricoveri in alta intensità ed in alta intensità incrementata (circa 1.457 giornate in più rispetto allo stesso periodo 2018) mentre i ricoveri in medio-bassa intensità diminuiscono (circa 139 giornate in meno rispetto all'anno 2018).

Nel corso dell'ultimo trimestre 2018 si è verificato un nuovo inserimento nel nucleo Alzheimer (152 giornate in più rispetto al 2018).

Inoltre a seguito di verifiche da parte del distretto è stata fatta la riconduzione della spesa dal conto 3100338 al 3100339 che giustifica parzialmente l'incremento dei costi.

Il decremento sul conto 3102107 -16.650 euro è dovuto al decesso di n. 2 utenti.

Inoltre sul conto 3100339 l'incremento è in parte dovuto all'accordo con i CISS del territorio che prevede un incremento di 1,13 euro sul totale della popolazione residente.

L'andamento 2019 rispetto alla previsione evidenzia un decremento della categoria in gran parte dovuto alla spesa per CAVS.

Prestazioni di assistenza residenziale per dipendenze e soggetti affetti da HIV conti 3101805 e 3101808: - 152.168 euro. Nel 2° trimestre 2019 il numero dei pazienti inseriti in Comunità Terapeutica è diminuito rispetto allo stesso trimestre 2018. Mentre per quanto riguarda l'assistenza a soggetti affetti da HIV si registra un incremento dovuto a n. 1 nuovo paziente a retta piena. L'andamento rispetto alla previsione registra un decremento in quanto gli inserimenti in strutture dei pazienti dipendono dalle oscillazioni dei loro bisogni terapeutici.

Prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per minori a rischio, donne coppie conto 3101806: + 11.784 euro per effetto trascinato inserimento di n. 8 utenti nel secondo trimestre 2018 compensati da n. 2 dimissioni. L'andamento rispetto alla previsione evidenzia un incremento dovuto ad un nuovo inserimento nel mese di giugno e all'aumento considerevole della retta di un paziente già inserito (da euro 61,50 a euro 350,00).

Prestazioni di assistenza residenziale per malati terminali conto 3101807: + 60.707 euro rispetto al corrispondente trimestre 2018 per incremento giornate di degenza per pazienti in NAC (passa da n. 1.256 giornate a 1.435 giornate) e per un nuovo paziente in coma vegetativo.

L'andamento 2019 è in linea con la previsione.

Altra assistenza residenziale conto 3101809: + 157.874 euro rispetto al trimestre 2018, dovuto ad un incremento di n. 1.055 giornate di degenza nei posti di pronta accoglienza per ampliamento posti letto RSA Domodossola, oltre all'aumento dei ricoveri temporanei + 740 giornate e per la riattivazione dell'assistenza per ricoveri temporanei nell'anno 2019 della RSA S. Antonio.

L'andamento 2019 è in linea con la previsione.

CAVS conto 3101839: + 245.270 euro. I posti CAVS attivati sono quelli presso la Casa di Cura Eremo di Miazzina più 20 posti presso l'Istituto Sacra Famiglia attivati dal 1° marzo 2018 ma occupati a partire dal mese di maggio. Dunque l'incremento sul semestre è da attribuire ai posti CAVS Sacra Famiglia.

L'andamento 2019 rispetto alla previsione evidenzia una sensibile riduzione che potrebbe parzialmente riassorbirsi nel secondo semestre.

22. Svalutazione Immobilizzazioni, crediti, rivalutazioni e svalutazioni finanziarie

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-300.000	-475.000	175.000	-750.000	-600.000	-150.000
DA0010	Rivalutazioni	300.000	475.000	-175.000	750.000	600.000	150.000
DA0020	Svalutazioni	0	0	0	0	0	0

Il valore iscritto nel 2° trimestre 2019 risulta così costituito:

300.000 euro per rivalutazione partecipazione Società COQ con valutazione a Patrimonio Netto in seguito a distribuzione utili definita in sede di consiglio di amministrazione.

Si tratta di una valutazione effettuata dal servizio economico finanziario sulla base dei dati a previsione 2019.

23. Saldo gestione finanziaria

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
F2	Saldo Gestione Finanziaria	25.262	118.207	-92.945	27.500	50.524	-23.024
4600103	<i>Entrate per interessi attivi vari</i>	<i>1.863</i>	<i>679</i>	<i>1.184</i>	<i>2.500</i>	<i>3.726</i>	<i>-1.226</i>
3150101	<i>Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria</i>	<i>0</i>	<i>70.000</i>	<i>-70.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3150107	<i>Interessi moratori</i>	<i>27.125</i>	<i>48.886</i>	<i>-21.761</i>	<i>30.000</i>	<i>54.250</i>	<i>-24.250</i>

Si evidenzia come nel corso dell'anno 2019 si è realizzata una diminuzione nei costi (- 92.945 euro) per interessi passivi per anticipazione di tesoreria pari a - 70.000 euro (non più utilizzata a partire dal mese di aprile 2018) e per interessi moratori - 21.761 euro in quanto i pagamenti verso i fornitori avvengono con maggior regolarità. L' indicatore di tempestività dei pagamenti risulta essere al di sotto dei 60 giorni (-20 gg).

24 .Oneri fiscali

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
F3	Oneri Fiscali	3.620.243	3.361.965	258.278	7.266.789	7.240.486	26.303
3101018	<i>Imposte tasse tributi a carico delle aziende Sanitarie</i>	243.388	256.432	-13.044	511.400	486.776	24.624
3300104	<i>IRAP relativa a personale dipendente</i>	2.939.527	2.744.840	194.687	5.870.389	5.879.054	-8.665
3300105	<i>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	43.977	25.733	18.244	100.000	87.954	12.046
3300110	<i>IRAP relativa a medici convenzionata quando dovuta</i>	160.298	153.261	7.037	310.000	320.596	-10.596
3300106	<i>IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	58.053	23.078	34.975	125.000	116.106	8.894
3300108	<i>IRES su attività istituzionale</i>	175.000	158.621	16.379	350.000	350.000	0

Si registra rispetto al corrispondente trimestre dell'esercizio precedente un incremento pari a 258.278 euro così costituito:

- - 13.044 euro imposte e tasse a carico ASL
- + 194.687 euro Irap personale dipendente
- + 18.244 euro Irap collaboratori
- + 34.975 euro irap intramoenia
- + 7.037 euro irap collaboratori e medici convenzionati
- + 16.379 euro Ires

25. Componenti straordinarie attive

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	630.659	314.303	316.356	328.469	1.261.318	-932.849

Di seguito si dettagliano gli importi più significativi delle componenti straordinarie attive iscritte nel 2° trimestre 2019 per un importo pari a 630.659 migliaia di euro:

- 49.055 euro note credito rimborsi AIFA anni precedenti
- 21.916 euro note di credito su fatture anni precedenti
- 1.950 euro ticket DEA anno 2018

- 154 euro ritiro dedicato energia anno 2018
- 5.099 euro anagrafe veterinaria anno 2018
- 77.545 euro ticket esenzione reddito
- 43.794 euro nota di credito interessi di mora
- 7.532 euro varie
- 16.097 euro prestazioni DEA anno 2018
- 4.650 euro deposito salme anno 2018
- 2.230 euro corsi DAE anno 2018
- 220.650 euro saldo produzione COQ
- 16.780 euro ordini ingiuntivi
- 1.980 euro ticket ricoveri
- 4.262 euro insussistenze attive su fatture anni precedenti
- 25.571 euro rimborso utilizzo struttura CISS Ossola anno 2017
- 25.383 euro rimborso gestione RSA Baceno
- 6.000 euro rimborso premio SHAM
- 99.088 euro finanziamento fascicolo sanitario anno 2019 (D.D. 385 del 16 maggio 2019)

26. Componenti straordinarie passive

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2019	BIVE II 2018	DELTA	PREV 2019 V3	ANDAMENTO 2019 dal II TRIM 2019	DELTA
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	83.841	63.841	20.000	216.869	167.682	49.187

Di seguito si dettagliano le principali componenti straordinarie passive iscritte nel 2 trimestre 2019 per un importo pari a 83.841 euro:

- 559 euro sistemazione contributiva ex CPDEL
- 914 euro rimborso ticket anno 2013
- 6.472 euro note di credito anno 2018
- 162 euro trasferimenti DL 194/08
- 23 euro imposta registro
- 3.227 euro sentenza
- 325 euro abbuoni passivi su fatture attive anno 2018
- 16.990 euro premio operosità medico specialista
- 41.665 euro conguaglio anni 2018 e retro per noleggio fotocopiatori
- 399 euro regolarizzazione contributivo CPS
- 13.046 euro rimborso sinistro

CONCLUSIONI

Il bilancio di verifica al 2° trimestre 2019 espone una perdita pari a 4.747.034 euro che può essere così rettificata:

Risultato di esercizio del bilancio di verifica al 2 trimestre 2019	- 4.747.034
Spese non sanitarie extra LEA (parte non finanziata)	133.031
Finanziamento progetti sperimentali (Istituto Auxologico Italiano)	1.250.000
Finanziamento L. 210/92 (parte non finanziata)	6.811
RISULTATO RETTIFICATO	- 3.357.192

PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 30/06/2019

	Tempo indeterminato	Tempo Determinato	Totale
PERSONALE MEDICO	279	7	286
PERSONALE LAUREATO NON MEDICO	28	1	29
PERSONALE INFERMIERISTICO	763	1	764
ALTRO PERSONALE SANITARIO	205	2	207
RUOLO PROFESSIONALE	3		3
PERSONALE TECNICO	317		317
PERSONALE AMMINISTRATIVO	214		214
TOTALE	1809	11	1820

PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 30/06/2019 C.O.Q.

PERSONALE MEDICO	5
PERSONALE LAUREATO NON MEDICO	
PERSONALE INFERMIERISTICO	22
ALTRO PERSONALE SANITARIO	11
RUOLO PROFESSIONALE	
PERSONALE TECNICO	4
PERSONALE AMMINISTRATIVO	1
TOTALE	43

Tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali – CUP – 1° semestre 2019

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

Tali dati, elaborati dall'Assistenza Specialistica Ambulatoriale, evidenziano che i tempi di attesa rilevati nel mese di giugno 2019, nella maggioranza dei casi, risultano conformi agli standard previsti dalla Regione, ed anche per le branche specialistiche che ad oggi si discostano dallo standard regionale fanno registrare una tendenza in netto miglioramento rispetto agli anni precedenti.

A questo risultato hanno contribuito certamente una maggiore offerta dell'Azienda, l'ampliamento delle prestazioni concordate con le Strutture Private accreditate e il progetto sui Tempi di attesa.

Risultano al di sopra degli standard regionali le seguenti prestazioni:

TEMPI ATTESA ASL VCO MONITORATI DALLA REGIONE		
Prestazione	STANDARD REGIONALE	MEDIA MENSILE A.S.L.in gg.
VISITA ALLERGOLOGICA	30 gg.	58
VISITA CARDIOLOGICA	30 gg.	43
VISITA GASTROENTEROLOGICA	30 gg.	31

Riguardo ai tempi di attesa delle prestazioni strumentali l'unica prestazione che ha fatto registrare un dato appena al di sopra dello standard regionale di attesa che è di 30 gg. è IL TEST CARDIOVASCOLARE DA SFORZO:

PRESTAZIONI STRUMENTALI:	STANDARD DI ATTESA REGIONALE	MEDIA MENSILE A.S.L.in gg.
TEST CARDIOVASCOLARE SFORZO CICLOERGOMETRO	60 gg.	64

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

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

VISITE SPECIALISTICHE	Giorni Attesa DOMOSSOLA	Giorni Attesa VERBANIA	Giorni Attesa OMEGNA
VISITA MEDICINA INTERNA	28	79	non erogata
VISITA REUMATOLOGICA	31	28	non erogata
VISITA SENOLOGICA	115	70	non erogata
VISITA CHIRURGIA TORACICA*	106	92	non erogata
VISITA DIETOLOGICA	128	non erogata	non disponibile
VISITA TERAPIA ANTALGICA	28	24	non erogata
VISITA N.P.I.	180	210	non erogata
VISITA GERIATRICA	116	112	non erogata
VISITA GERIATRICA UNITA' VALUTAZ. ALZHEIMER	137	105	non erogata
CHIRURGIA INTERVENTI IN ANEST. LOCALE	71	248	non erogata

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

Tempi di attesa per ricoveri – 1° semestre 2019

Per quanto riguarda i tempi di attesa per i ricoveri programmati, dai dati forniti dalla Direzione Sanitaria Ospedaliera, che ha effettuato la rilevazione il giorno 05/06/2019 per le principali tipologie di ricovero nelle unità operative chirurgiche, emerge quanto di seguito.

PRESIDIO	S.C.	REGIME RICOVERO	UTENTI IN ATTESA
DOMODOSSOLA	CHIRURGIA	RICOVERO ORDINARIO (r.o.) / DAY SURGERY (d.s.)	r.o. 45/ d.s. 87
DOMODOSSOLA	OCULISTICA	DAY SURGERY	*
DOMODOSSOLA	ORTOPEDIA	RIC.ORD/DAY SURGERY	r.o. 51/ d.s. 8
DOMODOSSOLA	OTORINO	RICOVERO ORDINARIO	506
DOMODOSSOLA	OTORINO	DAY SURGERY	73
DOMODOSSOLA	UROLOGIA	RICOVERO ORDINARIO	270
DOMODOSSOLA	UROLOGIA	DAY SURGERY	93 (+ 4 a VB)
VERBANIA	CHIRURGIA	RICOVERO ORDINARIO	49
VERBANIA	CHIRURGIA	DAY SURGERY	209
VERBANIA	OCULISTICA	DAY SURGERY	Gli interventi si eseguono a Domo
VERBANIA	GINECOLOGIA	RICOVERO ORDINARIO	72
VERBANIA	GINECOLOGIA	DAY SURGERY	5
VERBANIA	ORTOPEDIA	RICOVERO ORDINARIO	34
VERBANIA	ORTOPEDIA	DAY SURGERY	61

Sono naturalmente sempre fatti salvi tutti i ricoveri urgenti.

*Per quanto concerne l'Oculistica le prenotazioni risultanti sono 1188 se si considerano gli interventi prenotati come "attività ambulatoriale" come da definizione del programma ADT. Nella realtà la maggior parte degli interventi (ad es. come per gli interventi di cataratta), si prenotano e seguono le fasi della preospedalizzazione (visita cardiologica, visita anestesiologicala ecc.) e in base alla valutazione del paziente, si decide se eseguire l'intervento in regime di Day Surgery o

Ambulatorialmente. Di fatto gli interventi implicano comunque l'utilizzo della sala operatoria e dell'equipe di sala ma, se eseguiti come "Ambulatoriali", non generano un SDO. Sono naturalmente sempre fatti salvi tutti i ricoveri urgenti.

Prestazioni effettuate rispetto al periodo precedente (1° semestre 2018 vs 1° semestre 2019)

Dal report della produzione ospedaliera, elaborato dal Controllo di Gestione sulla base dei dati del primo semestre 2019, rispetto al primo semestre 2018 si rileva un leggero aumento del numero di casi e del valore della produzione soprattutto per quanto riguarda la degenza ordinaria (D.O.). Tuttavia occorre segnalare che ci attendiamo un trend ancora più positivo in quanto dati relativi al mese di giugno 2019 non sono ancora disponibili. Il raffronto, pertanto, è stato completato ipotizzando il trend di n. casi/valore di produzione su quanto consuntivato nel mese di giugno dell'anno precedente.

Tale risultato è riassunto nella tabella sottostante che mostra insieme la combinazione delle produzioni dei due presidi di Verbania e Domodossola che hanno fatto risultare gli andamenti evidenziati:

Raffronto dati produzione ospedaliera – Asl Vco

Periodo di raffronto: 1° semestre 2018 con 1° semestre 2019

Attività Asl Vco

Tipo di ricovero		1° Sem. 2018	1° Sem. 2019	Diff.: 2018 vs 2019
D.O.	N° casi	4.753	4.899	+146
	Val. produzione	17.086.612	17.148.524	+61.912
D.H	N° casi	1.366	1.326	-30
	Val. produzione	1.591.493	1.498.493	-92.653

Presidio di Domodossola – Ospedale “San Biagio”

Tipo di ricovero		2018	2019	2018 vs 2019
D.O.	N° casi	2.275	2.258	-17
	Val. produzione	9.337.569	9.132.878	-204.691
D.H	N° casi	904	874	-30
	Val. produzione	1.164.958	1.080.460	-84.498

Presidio di Verbania "Castelli"

Tipo di ricovero		2018	2019	2018 vs 2019
D.O.	N° casi	2.478	2.641	+163
	Val. produzione	7.749.043	8.015.646	+266.603
D.H	N° casi	462	452	-10
	Val. produzione	426.188	418.033	-8.155

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

Firmato in originale