

Allegato A) al verbale n. 20 del 27/05/2020

RELAZIONE 1° TRIMESTRE 2020

Il Collegio prende in esame il Bilancio di verifica al 31.03.2020 trasmesso alla Regione utilizzando la procedura Fec entro i termini indicati .

Il confronto con il trimestre dell'esercizio precedente e con il IV trimestre 2019 evidenzia quanto segue:

DATI ESPRESSI IN MIGLIAIA DI EURO

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2019 da CE I TRIM 2020	DELTA
		A	B	A - B	C	D	C - D
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	74.139,99	73.202,58	937,41	297.023,31	296.559,96	463,35
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	1.270,84	1.481,28	-210,44	5.083,37	5.083,36	0,01
A1	Contributi F.S.R.	75.410,83	74.683,86	726,97	302.106,68	301.643,32	463,36
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-3.978,13	-2.687,75	-1.290,38	-12.566,54	-15.912,52	3.345,98
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-425,54	-386,52	-39,02	-1.684,03	-1.702,16	18,13
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	1.160,46	639,2	521,26	6.039,26	4.641,84	1.397,42
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-3,29	0,57	-3,86	-18,5	-13,16	-5,34
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-1.108,9	-992,42	-116,48	-4.088,1	-4.435,6	347,5
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0	0
A2	Saldo Mobilità	-4.355,4	-3.426,92	-928,48	-12.317,91	-17.421,6	5.103,69
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	202,89	351,79	-148,9	1.568,12	811,56	756,56
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	4,88	0	4,88	0	19,52	-19,52
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	207,77	351,79	-144,02	1.568,12	831,08	737,04
A3.2	Ticket	823,79	1.133,62	-309,83	4.453,68	3.295,16	1.158,52
A3.3	Altre Entrate Proprie	1.490,91	1.397,51	93,4	5.943,39	5.963,64	-20,25
A3	Entrate Proprie	2.522,47	2.882,92	-360,45	11.965,19	10.089,88	1.875,31
A4.1	Ricavi Intramoenia	564,4	629,75	-65,35	2.340,23	2.257,6	82,63
A4.2	Costi Intramoenia	336,63	373,52	-36,89	1.413,8	1.346,52	67,28
A4	Saldo Intramoenia	227,77	256,23	-28,46	926,43	911,08	15,35
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-690,02	-279,09	-410,93	-913,08	-2.760,08	1.847
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	-690,02	-279,09	-410,93	-913,08	-2.760,08	1.847
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	48,1	198,9	-150,8	1.314,28	192,4	1.121,88
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	49,02	136,14	-87,12	437,68	196,08	241,6
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi	-0,92	62,76	-63,68	876,6	-3,68	880,28

	vincolati						
A	Totale Ricavi Netti	73.114,73	74.179,76	-1.065,03	302.643,91	292.458,92	10.184,99
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	18.535,32	17.963,48	571,84	73.377,02	74.141,28	-764,26
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	172,65	53	119,65	337,34	690,6	-353,26
B1.1	Personale Sanitario	18.707,97	18.016,48	691,49	73.714,36	74.831,88	-1.117,52
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	4.544,06	4.457,21	86,85	18.084,49	18.176,24	-91,75
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	53,77	0	53,77	12	215,08	-203,08
B1.2	Personale Non Sanitario	4.597,83	4.457,21	140,62	18.096,49	18.391,32	-294,83
B1	Personale	23.305,8	22.473,69	832,11	91.810,85	93.223,2	-1.412,35
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	5.871,75	4.975,52	896,23	19.987,31	23.487	-3.499,69
B3.1	Altri Beni Sanitari	4.060,67	3.962,65	98,02	15.796,96	16.242,68	-445,72
B3.2	Beni Non Sanitari	332,48	270,5	61,98	1.171,84	1.329,92	-158,08
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	1.465,5	1.394,75	70,75	5.118,79	5.862	-743,21
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	1.517,12	1.653,45	-136,33	6.510,33	6.068,48	441,85
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	830,96	755,24	75,72	3.044,23	3.323,84	-279,61
B3.3a	Servizi Appalti	3.813,58	3.803,44	10,14	14.673,35	15.254,32	-580,97
B3.3b	Servizi Utenze	734,84	864,92	-130,08	3.266,42	2.939,36	327,06
B3.3c	Consulenze	1.100,26	559,52	540,74	3.431,73	4.401,04	-969,31
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	217,69	423,47	-205,78	1.693,12	870,76	822,36
B3.3e	Premi di assicurazione	450,44	408,5	41,94	1.774,87	1.801,76	-26,89
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	1.883,59	1.787,75	95,84	7.266,99	7.534,36	-267,37
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	674,94	649,85	25,09	2.801,4	2.699,76	101,64
B3.3	Servizi	8.875,34	8.497,45	377,89	34.907,88	35.501,36	-593,48
B3	Altri Beni e Servizi	13.268,49	12.730,6	537,89	51.876,68	53.073,96	-1.197,28
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	159,49	163,75	-4,26	610,95	637,96	-27,01
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0	0
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	159,49	163,75	-4,26	610,95	637,96	-27,01
B5	Accantonamenti	244,19	369,47	-125,28	1.127,63	976,76	150,87
B6	Variazione Rimanenze	-526,92	-314,74	-212,18	-333,8	-2.107,68	1.773,88
B	Totale Costi Interni	42.322,8	40.398,29	1.924,51	165.079,62	169.291,2	-4.211,58
C1	Medicina Di Base	4.780,43	4.860,91	-80,48	18.985,38	19.121,72	-136,34
C2	Farmaceutica Convenzionata	5.351,04	5.264,97	86,07	20.479,61	21.404,16	-924,55
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	13.450,42	13.357,98	92,44	56.077,23	53.801,68	2.275,55
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	1.318,38	1.472,17	-153,79	5.339,76	5.273,52	66,24
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	485,57	446,74	38,83	1.874,24	1.942,28	-68,04
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	1.803,95	1.918,91	-114,96	7.214	7.215,8	-1,8
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	1.260,69	1.212,28	48,41	4.922,34	5.042,76	-120,42
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	369,14	271,75	97,39	1.163,06	1.476,56	-313,5
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	848,93	856,66	-7,73	3.255,08	3.395,72	-140,64

C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	608,7	555,4	53,3	2.282,93	2.434,8	-151,87
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	281,41	231,32	50,09	989,92	1.125,64	-135,72
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	1,8	1,9	-0,1	20,88	7,2	13,68
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	4.970,31	4.816,69	153,62	19.537,44	19.881,24	-343,8
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	5.862,22	5.605,31	256,91	22.831,17	23.448,88	-617,71
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	7.080,29	6.733,72	346,57	27.249,31	28.321,16	-1.071,85
C3	Prestazioni da Privato	23.595,35	23.222,89	372,46	95.462,88	94.381,4	1.081,48
C	Totale Costi Esterni	33.726,82	33.348,77	378,05	134.927,87	134.907,28	20,59
D	Totale Costi Operativi (B+C)	76.049,62	73.747,06	2.302,56	300.007,49	304.198,48	-4.190,99
E	Margine Operativo (A-D)	-2.934,89	432,7	-3.367,59	2.636,42	-11.739,56	14.375,98
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0	-187,5	187,5	-700	0	-700
F2	Saldo Gestione Finanziaria	2,11	13,52	-11,41	31,56	8,44	23,12
F3	Oneri Fiscali	1.816,89	1.796,64	20,25	7.250	7.267,56	-17,56
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	79,71	100,01	-20,3	1.401,91	318,84	1.083,07
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	27,3	6,27	21,03	111,01	109,2	1,81
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-52,41	-93,74	41,33	-1.290,9	-209,64	-1.081,26
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	1.766,59	1.528,92	237,67	5.290,66	7.066,36	-1.775,7
G	Risultato Economico (E-F)	-4.701,48	-1.096,22	-3.605,26	-2.654,24	-18.805,92	16.151,68
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)	-4.701,48	-1.096,22	-3.605,26	-2.654,24	-18.805,92	16.151,68

Si procede ora all'analisi degli scostamenti evidenziati rispetto al corrispondente trimestre anno 2019 .

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

Le assegnazioni regionali iscritte sono quelle disposte per l'esercizio 2019 dalla DGR n. 31-877 del 23 dicembre 2019 avente per oggetto "Riparto del Fondo sanitario definitivo per il SSR 2019 delle risorse indistinte, finalizzate, premialità ed obiettivi di PSN a rettifica delle risorse provvisorie assegnate con DGR n.23-8257 del 27 dicembre 2018. Disposizioni relative al vincolo di copertura dei disavanzi economici del SSR 2019 e riparto risorse per preventivo economico 2020."

Tale assegnazione comprende il finanziamento dei costi extra Lea (euro 202.889), che copre solo parzialmente il costo pari a 436.789 euro.

Le risorse assegnate dalla succitata DGR sono state così contabilizzate:

DESCRIZIONE	CONTO	IMPORTO
FSR indistinto	4500131	69.648.500
STP		20.928
Totale quota FSR		69.669.428
Contributo in c/esercizio finanziamento DEA/PS	4500135	3.605.358
Finanziamento per funzioni Presidi ex art.41/42/43 L.811/78	4500120	625.000
Quota FSR finalizzata	4500164	240.200
Extra LEA	4500165	202.889
FSR vincolato	4500126	1.252.745
Entrata da Payback	4500316	111.913
Borse di studio MMG	4500129	18.097
Totale		75.725.630

Il totale del finanziamento è pari a euro 75.725.630 ; per quanto riguarda il finanziamento relativo alla legge 210/92 non è stato iscritto alcun importo in mancanza di formale attribuzione, pertanto il costo pari a euro 41.236 non risulta finanziato .

Si precisa che il conto 4500164, Altri contributi in conto esercizio quota FS regionale, pari a euro 240.200 riguarda:

- piano vaccini per euro 134.850
- assunzione personale per euro 90.408
- autismo per euro 14.941

Come da indicazioni regionali, sono stati effettuati gli accantonamenti per la parte non spesa per i finanziamenti Autismo (conto 4500164) , per il finanziamento relativo alle borse di studio MMG (conto 4500129) e campagna vaccinale 2019/ 2020 (conto 4700301).

2. Saldo mobilità

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
A2	Saldo Mobilità	-4.355.361,38	-3.426.868	-928.493,38	-12.317.891,26	-17.421.445,52	5.103.554,26

Su indicazione regionale il valore dei flussi di mobilità intra regionale sono stati così definiti dal CSI Piemonte:

Flusso SDO e File F : primo due mesi anno 2020 più mese di marzo stimato come marzo 2019

Flusso C : primi due mesi 2020 più mese di marzo stimato come agosto 2019

Flusso C2 : primo due mesi 2020 più mese di marzo stimato come febbraio 2019

Flusso C5 : primo trimestre 2020 stimato 1° trimestre 2019
 Flussi B,D,E : primo trimestre 2020 stimato 1° trimestre 2019
 Screening : primo trimestre 2020 stimato 1° trimestre 2019

La mobilità extra regionale è stata stimata per la parte attiva con gli stessi criteri sopra descritti, mentre la mobilità passiva extra fa riferimento ai valori dell'anno 2018.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-3.978.115,8	-2.687.732	-1.290.383,8	-12.566.534,56	-15.912.463,2	3.345.928,64

A2.1 Il saldo di mobilità in compensazione infra presenta, rispetto al trimestre dell'anno precedente un peggioramento del saldo negativo pari a 1.290.384 euro.

Si evidenzia un deciso decremento dei ricavi pari a 967.471 euro , di cui per assistenza ospedaliera per 704.361 euro in gran parte dovuto a minori riaddebiti per produzione strutture ubicate sul territorio, e per euro 228.077 per farmaceutica convenzionata.

I costi risultano in incremento per 322.950 euro in particolar modo per assistenza ospedaliera da ASO (+ 194.242 euro) e per file F (+288.041).

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-425.537,21	-386.509	-39.028,21	-1.684.033,99	-1.702.148,84	18.114,85

A2.2 Con riferimento al saldo mobilità non in compensazione infra il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio 2019 evidenzia un peggioramento del saldo negativo pari a 39.028 euro . Nei ricavi si evidenzia una diminuzione di circa 26.000 euro (cessione emoderivati, rimborsi prelievo organi), mentre nei costi l'incremento più rilevante riguarda l'acquisto di prestazioni di laboratorio per circa 34.000 euro.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	1.160.469,55	639.220	521.249,55	6.039.268,79	4.641.878,2	1.397.390,59

A2.3 Il saldo di mobilità in compensazione extra evidenzia un incremento del saldo positivo pari a 521.249 euro rispetto al corrispondente trimestre 2019 con ricavi solo leggermente diminuiti (- 61.916 euro) mentre un più deciso decremento pari a euro 583.165 si è verificato nei costi in particolare per assistenza ospedaliera (- 484.941 euro) e specialistica (-110.756 euro).

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	- 3.289,00	568,00	- 3.857,00	- 18.496,67	- 13.156,00	- 5.340,67
4500219	Prestazioni specialistiche ad erogatori - Aziende sanitarie extraregionali	1.200,00	1.068,00	132,00	13.421,17	4.800,00	8.621,17
3100327	Prestazioni sanitarie di erogatori - Aziende sanitarie extra regionali	4.489,00	500,00	3.989,00	31.917,84	17.956,00	13.961,84

A2.4 Il saldo di mobilità non in compensazione extra non presenta significative variazioni rispetto al corrispondente trimestre 2019.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
A2.5	Saldo infragruppo regionale	- 1.108.888,92	- 992.415,00	- 116.473,92	- 4.088.094,83	- 4.435.555,68	347.460,85
4500151	Contributi da ASL (extra fondo)	-	-	-	2.009,00	-	2.009,00
4500265	Ricavi per consulenze sanitarie -personale dipendente per altre ASR piemontesi	17.483,88	13.150,00	4.333,88	71.624,17	69.935,52	1.688,65
4500315	Vendita di emoderivati e plasma soggetti a compensazione regionale	51.335,95	54.509,00	- 3.173,05	217.997,78	205.343,80	12.653,98
3100148	Costo dei prodotti farmaceutici PHT acquistati dalla ASL capofila per loro conto e riaddebitati	881.925,47	721.443,00	160.482,47	3.007.394,04	3.527.701,88	- 520.307,84
3100155	Emoderivati in compensazione	108.467,50	104.275,00	4.192,50	417.149,50	433.870,00	- 16.720,50
3100169	Acquisto di dispositivi in vitro dalla ASR capofila	22.347,94	27.247,00	- 4.899,06	95.067,00	89.391,76	5.675,24
3100173	Rimborso Acquisti di vaccini dalla ASR Capofila	5.079,09	1.237,00	3.842,09	182.198,50	20.316,36	161.882,14
3100490	Consulenze sanitarie di personale da ASR piemontesi	86.395,60	149.736,00	- 63.340,40	556.812,01	345.582,40	211.229,61
3100491	Consulenze non sanitarie di personale da ASR piemontesi	65.246,38	57.300,00	7.946,38	235.953,25	260.985,52	- 25.032,27
4700325	Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	-	1.164,00	- 1.164,00	115.784,90	-	115.784,90
3250432	Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol.	8.246,77	-	8.246,77	936,38	32.987,08	- 32.050,70

A2.5 Nel saldo infragruppo regionale si evidenzia un incremento del saldo negativo pari a 116.474 euro rispetto al corrispondente trimestre anno 2019. A fronte di ricavi sostanzialmente invariati si registra un incremento nei costi per farmaci in DPC (+ 160.482 euro) ed una diminuzione dei costi per consulenze sanitarie da ASL regionali (- 63.340 euro).

3. Entrate proprie

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
A3	Entrate Proprie	2.522.465,52	2.882.911	-360.445,48	11.965.193,23	10.089.862,08	1.875.331,15
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	207.764,5	351.785	-144.020,5	1.568.117,83	831.058	737.059,83
A3.2	Ticket	823.792,95	1.133.613	-309.820,05	4.453.691,02	3.295.171,8	1.158.519,22
A3.3	Altre Entrate Proprie	1.490.908,07	1.397.513	93.395,07	5.943.384,38	5.963.632,28	-20.247,9

Il Decremento evidenziato nella voce ulteriori trasferimenti pubblici pari a 144.021 rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2019 è dovuto alla mancata iscrizione del ricavo a copertura Mutuo regionale (secondo indicazioni regionali non iscritto neppure a costo quale conseguenza art.111 DL 18/2020 in fase di conversione).

La categoria ticket risulta in decremento per 309.820 euro in conseguenza della chiusura degli ambulatori aziendali per emergenza COVID.

Nelle altre entrate proprie si evidenzia un incremento pari a 93.395 euro : diminuiscono i ricavi per prestazioni sanitarie e non a privati paganti ed imprese (-60.996), incrementano invece le donazioni da privati ed imprese (128.107 euro) oltre ai concorsi rimborsi e recuperi in particolar modo per canone concessione RSA Baceno (partito nel 2° trimestre 2019).

4. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La tabella sottostante fornisce il dettaglio della rettifica per investimenti dei contributi in c/esercizio iscritta nel bilancio di verifica al 31/03/2020.

Conto	Totale valore beni	Storno quota cespiti 2019 da FSR 2019 (100%)
software	8.000,00	8.000,00
Spese incr. beni di terzi	0,00	0,00
fabbricati disponibili	0,00	0,00
fabbricati indisponibili (acconti 0,00 + def. 43.780,00)	292.864,12	292.864,12
Impianti e macchinari	0,00	0,00
Attrezzature sanitarie piccole	236.655,25	236.655,25
Attrezzature sanitarie grandi	95.000,00	95.000,00
Mobili e arredi	12.500,00	12.500,00
Automezzi	-	-
Altri beni	45.000,00	45.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	690.019,37	690.019,37

5. Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati

Risultano iscritti gli utilizzi dei fondi accantonati negli anni precedenti per quote inutilizzate di contributi vincolati per un importo pari a euro 48.105 di cui:

Conto 4860102 utilizzo contributi da soggetti pubblici extra fondo pari a euro 4.000 gioco d'azzardo anno 2018

conto 4860104 utilizzo contributi da soggetti privati pari euro 17.954 per finanziamento/rimborsi ditte private per borse di studio

conto 4860105 utilizzo contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato pari a euro 12.996 per autismo anno 2018

conto 4860106 utilizzo contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato pari a euro 13.155 per finanziamento borse di studio MMG

Gli accantonamenti sono pari a euro 49.013 di cui:

Accantonamento per quote inutilizzate contributi da Regione è pari a euro 44.138 conto 3101622:

- 14.941 euro finanziamento autismo
- 18.097 euro per finanziamento borse di studio MMG
- 11.100 euro campagna vaccinale 2019/2020
-

Accantonamento per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici è pari a euro 4.875 conto 3101623

- 4.875 euro finanziamento CISS Verbania progetto Intrecci

6. Personale

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
B1	Personale	23.305.802,84	22.473.687,00	832.115,84	91.810.846,80	93.223.211,36	-1.412.364,56

Il confronto con il corrispondente trimestre dell'anno 2019 evidenzia un incremento pari a 832.116 euro che deriva per quanto concerne la dirigenza medica e sanitaria soprattutto dall'applicazione contrattuale non ancora applicata nel 1° trimestre 2019, mentre per il restante personale principalmente per effetto trascinarsi costi personale assunto nel secondo semestre 2019. In aumento anche il costo per personale sanitario interinale per circa 119.000 euro di cui 28.892 per emergenza COVID.

7. Prodotti farmaceutici ed emoderivati

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	5.871.753,29	4.975.523	896.230,29	19.987.314,48	23.487.013,16	-3.499.698,68
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	39.272,3	45.860	-6.587,7	184.204,81	157.089,2	27.115,61
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	2.224.896,62	1.679.568	545.328,62	6.887.770,33	8.899.586,48	-2.011.816,15
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	2.095.280,47	1.848.986	246.294,47	6.977.693,83	8.381.121,88	-1.403.428,05
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	56.109,89	223.851	-167.741,11	681.476,3	224.439,56	457.036,74
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	1.213.407,39	1.112.039	101.368,39	4.766.556,96	4.853.629,56	-87.072,6

3100154	Emoderivati	34.206,08	31.000	3.206,08	121.301,03	136.824,32	-15.523,29
3100166	Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta	166.268,06	0	166.268,06	227.274,52	665.072,24	-437.797,72
4800116	Acquisto prodotti farmaceutici esclusi farmaci H , impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni. - resi	0	0	0	3.931,69	0	3.931,69
4800117	Prodotti farmaceutici di tipo "H" a distribuzione diretta	0	0	0	8.283,39	0	8.283,39
4800118	Prodotti farmaceutici in distribuzione diretta di assistenza farmaceutica - resi	0,31	0	0,31	3.308,24	1,24	3.307
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	40.092,02	33.039	7.053,02	151.559,66	160.368,08	-8.808,42
3100165	Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta	2.220,77	1.180	1.040,77	5.000,36	8.883,08	-3.882,72

La spesa della categoria prodotti farmaceutici ed emoderivati registrata nel 1° trimestre 2020 un considerevole incremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2019. Esaminando il dettaglio dei conti si evidenzia:

spesa farmaceutica ospedaliera conti 3100116, 3100147 e 3100102: + 101.834 euro rispetto al corrispondente trimestre 2019 per acquisto farmaci antibatterici e cortisonici, anestetici e miorilassanti, nutrizione enterale e soluzioni infusionali per pazienti COVID .

Spesa farmaceutica a distribuzione diretta conto 3100117 : +545.329 euro rispetto al corrispondente trimestre 2019 .

L'aumento è dovuto principalmente all'incremento di terapie orali oncologiche (circa 300.000,00 euro) ed in parte a terapie reumatologiche (circa 150.000, euro).

Spesa farmaceutica a distribuzione diretta conto 3100118: + 246.294 euro rispetto al corrispondente trimestre 2019 . La spesa netta sostenuta nel 1° trimestre 2020 per acquisto di farmaci innovativi per epatite C pari a 170.112 euro non si discosta significativamente da quella sostenuta nel 1° trimestre 2019 (190.740 euro). I trattamenti avviati nel 2020 sono stati 22 e le confezioni acquistate sono state n. 57 , le distribuite n. 61. I trattamenti iniziati nel 1° trimestre 2019 erano stati 38 e le confezioni acquistate e dispensate n. 97. L'incremento registrato è legato alla distribuzione diretta di farmaci per cardiologia, allergologia, diabetologia e malattie rare e per acquisto di eparina a basso peso molecolare, antibiotici per via orale e idrossiclorochina utilizzata per terapia sperimentale COVID.

Per entrambe le categorie di farmaci in distribuzione diretta si ritiene di evidenziare che parte dell'incremento è dovuto alla distribuzione di farmaci a pazienti della nostra azienda che prima dell'emergenza COVID ritiravano le loro terapie presso altre ASL/ASO regionali ed extra regionali (mobilità).

Non si registrano significative variazioni nei costi per emoderivati ed ossigeno sia ospedaliero che in distribuzione.

Nella tabella sottostante si dettagliano i costi per emergenza COVID iscritti al 31 03 2020 in questa categoria di spesa.

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	3.839,00
3100116	Medicinali con AIC di fascia A	3.288,96

	impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	
3100117	Medicinali con AIC di fascia H in distribuzione diretta	89.005,92
3100118	Medicinali con AIC di fascia H in distribuzione diretta	16.083,29
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	136.391,20
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	33.068,00
TOTALE		281.676,37

8. Altri beni sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
B3.1	Altri Beni Sanitari	4.060.667,35	3.962.640	98.027,35	15.796.954,1	16.242.669,4	-445.715,3
3100152	Sangue ed emocomponenti	49.112,25	60.650	-11.537,75	236.445	196.449	39.996
3100164	Acquisto dispositivi medici	2.110.595,93	1.860.609	249.986,93	8.013.472,58	8.442.383,72	-428.911,14
4800134	Resi per acquisto dispositvi medici	0	0	0	2.350,15	0	2.350,15
3100158	Protesi- -dispositivi medici impiantabili attivi	157.268,8	333.996	-176.727,2	1.020.317,6	629.075,2	391.242,4
3100107	Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro-	760.249,34	733.850	26.399,34	2.689.804,16	3.040.997,36	-351.193,2
4800107	Reagenti laboratorio	0	0	0	185,93	0	185,93
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	104.499,04	109.000	-4.500,96	488.451,83	417.996,16	70.455,67
4800119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale) - (resi)	0	0	0	59,83	0	59,83
3100105	Sieri e vaccini	264.456,66	270.000	-5.543,34	992.106,71	1.057.826,64	-65.719,93
3100106	Immunoterapie specifiche (Vaccini desensibilizzanti)	23.565,31	29.062	-5.496,69	99.682,08	94.261,24	5.420,84
4800105	Siero e vaccini	0	1.595	-1.595	1.594,84	0	1.594,84
4800106	Vaccini desensibilizzanti	0	0	0	217,22	0	217,22
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	18.825,75	20.464	-1.638,25	66.322,86	75.303	-8.980,14
3100149	acquisto di beni per assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	35.724,61	585	35.139,61	12.638,12	142.898,44	-130.260,32
3100150	acquisto di beni per assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	20.942,09	28.443	-7.500,91	118.466,62	83.768,36	34.698,26
3100151	acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999	515.427,57	517.576	-2.148,43	2.063.654,51	2.061.710,28	1.944,23

Rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2019 in questa categoria di beni si registra un incremento pari a euro +98.027 con sensibili variazioni nelle seguenti voci:

Nella voce sangue ed emocomponenti (conto 3100152) si rileva un decremento rispetto al corrispondente trimestre 2019 pari a euro 11.538 , dovuto alla diminuzione del numero di donazioni 2212 contro 2743 del 2019.

Per quanto riguarda la categoria dispositivi medici (conto 3100164) si registra un incremento rispetto al 1° trimestre 2019 pari a 249.987 interamente dovuto ad acquisti legati al trattamento di pazienti COVID (il maggior costo sostenuto per l'emergenza è stato pari a 330.102,02 per acquisto di : materiali per anestesia/rianimazione, materiale vario quale aghi, siringhe, sonde,cateteri deflussori , sacche raccolta liquidi, dispositivi medici DPI, dispositivi per ossigenoterapia, termometri, saturimetri,disinfettanti e trattamenti dialitici pazienti Covid).

La diminuzione nella categoria dei dispositivi medici impiantabili attivi conto 3100158 (- 176.727 euro rispetto al trimestre 2019) è dovuta alla riduzione delle attività a seguito emergenza COVID: - 12 defibrillatori, - 16 pace maker, -27 elettrocateteri e -3 monitor.

Nella voce dispositivi medico diagnostici in vitro conto 3100107 si rileva un incremento rispetto al corrispondente trimestre 2019 (+ 26.399) sostanzialmente dovuti ad acquisto di materiali per test COVID (tamponi, provette e contenitori per trasporto per un importo pari a 41.094,44).

I costi per beni di assistenza integrativa registrano un incremento pari a 27.639 in particolar modo per i costi di microinfusori (nuova gara regionale a partire dal mese di novembre 2019).

9. Beni non sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
B3.2	Beni Non Sanitari	332.484,28	270.490	61.994,28	1.171.845,48	1.329.937,12	-158.091,64
3100131	Prodotti alimentari per mensa dipendenti	2.037,76	2.834	-796,24	10.507,9	8.151,04	2.356,86
3100132	Materiali di guardaroba	23.375,95	9.628	13.747,95	57.354,9	93.503,8	-36.148,9
3100133	Materiali di pulizia e lavanderia	16.977,46	25.000	-8.022,54	95.009,24	67.909,84	27.099,4
3100134	Materiali di convivenza in genere	47.207	46.527	680	178.005,65	188.828	-10.822,35
3100135	Combustibili ad uso riscaldamento e cucine	2.144,46	2.250	-105,54	6.000	8.577,84	-2.577,84
3100136	Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	48.177,15	46.435	1.742,15	200.800,1	192.708,6	8.091,5
3100137	Supporti meccanografici	47.872,62	20.908	26.964,62	113.557,65	191.490,48	-77.932,83
3101070	Cancelleria e stampati	40.271,81	31.480	8.791,81	187.545,96	161.087,24	26.458,72
3100250	Materiale per manutenzione immobili	719,46	300	419,46	1.739,61	2.877,84	-1.138,23
3100251	Materiale per manutenzione di attrezzature sanitarie	73.230,11	72.141	1.089,11	284.434,66	292.920,44	-8.485,78
3100254	Materiali per manutenzione di altre attrezzature tecnico - economali	30.470,5	12.987	17.483,5	36.889,81	121.882	-84.992,19

La categoria evidenzia un incremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2019 pari a 61.994 euro. Di seguito si dettagliano gli incrementi più significativi:

Materiali di guardaroba : + 13.748 euro per acquisti legati all'emergenza COVID (coperte antifiama, facciali filtranti, visiere e sacche porta salme per un totale di 16.656,72 euro)

Supporti meccanografici : +26.965 euro per superamento materiale di consumo contratto Fastweb (postazioni di lavoro).

Materiale per manutenzioni : + 18.992 euro soprattutto nei materiali per altre attrezzature con riferimento ai costi per impianti gas medicinali (euro 25.485,75 legate all'emergenza COVID)

10. Pulizia , riscaldamento, smaltimento rifiuti

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	1.465.494,46	1.394.756	70.738,46	5.118.784,17	5.861.977,84	-743.193,67
3101103	Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari	557.880,29	536.544	21.336,29	2.187.303,19	2.231.521,16	-44.217,97
3101104	Altri servizi di pulizia	51.036,06	49.808	1.228,06	204.428,01	204.144,24	283,77
3101107	Servizi riscaldamento.	777.959,41	737.500	40.459,41	2.412.117,76	3.111.837,64	-699.719,88
3101108	Servizi smaltimento rifiuti	78.618,7	70.904	7.714,7	314.935,21	314.474,8	460,41

Il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio precedente evidenzia un incremento dei costi ad euro 70.738. In aumento sia i costi del servizio di riscaldamento (+40.459 euro) dovuto al nuovo contratto a partire dal mese di luglio 2019 a seguito gara SCR , che non prevede un canone fisso, come il precedente, ma si basa sugli effettivi consumi e quindi risulta legato alla stagionalità, sia i costi per pulizie (+ 22.565 euro) per maggior richiesta servizi extra legati all'emergenza Covid (euro 8.533,73) .

11. Manutenzioni e riparazioni

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	1.517.109,62	1.653.445	-136.335,38	6.510.336,81	6.068.438,48	441.898,33
3100201	Manutenzione ordinaria in appalto ad immobili e loro pertinenze	478.916,25	543.710	-64.793,75	2.083.782,08	1.915.665	168.117,08
3100203	Manutenzione ordinaria in appalto attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	612.250,78	609.163	3.087,78	2.426.861,66	2.449.003,12	-22.141,46
3100256	Manutenzione ordinaria in appalto per impianti specifici sanitari-	10.750	12.500	-1.750	42.200	43.000	-800
3100205	Manutenzione in appalto mobili e attrezzature tecnico - economali	110.471,72	121.837	-11.365,28	470.778,02	441.886,88	28.891,14
3100204	Manutenzione in appalto automezzi	195,2	375	-179,8	183	780,8	-597,8
3100206	Manutenzione software	304.525,67	365.860	-61.334,33	1.486.532,05	1.218.102,68	268.429,37

L'intera categoria registra un decremento pari ad euro 136.335 rispetto al corrispondente trimestre 2019. Le diminuzioni più significative si sono registrate nei costi per manutenzione

software (-61.334 euro) per minor utilizzo giornate assistenza ditte Engineering e Dedalus e nei costi per manutenzioni immobili (-64.794 euro) per minori attività di riqualificazione impianti per chiusura cantieri all'interno degli ospedali a seguito emergenza Covid.

12. Altri servizi appaltati e Servizi Utenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	830.959,4	755.239	75.720,4	3.044.223,84	3.323.837,6	-279.613,76
3101102	Servizi di lavanderia	198.147,26	196.182	1.965,26	797.028,8	792.589,04	4.439,76
3101105	Servizi di mensa per degenti	306.531,3	296.747	9.784,3	1.183.291,75	1.226.125,2	-42.833,45
3101106	Servizi di mensa per dipendenti	275.046,58	214.155	60.891,58	896.097,16	1.100.186,32	-204.089,16
3101101	Servizi elaborazione dati	51.234,26	48.155	3.079,26	167.806,13	204.937,04	-37.130,91

I costi del 1° trimestre 2020 di questa categoria confrontati con il corrispondente trimestre 2019 risultano in incremento per 75.720 euro. La variazione più significativa riguarda il costo del servizio mensa in incremento per euro 70.676 a seguito nuovo contratto a partire dal mese di novembre 2019 (gara SCR Piemonte).

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
B3.3b	Servizi Utenze	734.847,25	864.923	-130.075,75	3.266.422,14	2.939.389	327.033,14
3101702	Telefono	177.401,06	190.469	-13.067,94	600.171,99	709.604,24	-109.432,25
3101701	Energia elettrica	513.242,51	622.000	-108.757,49	2.469.000	2.052.970,04	416.029,96
3101703	Acqua	42.500	50.000	-7.500	190.000	170.000	20.000
3101704	Gas cucine	1.500	2.250	-750	6.435,45	6.000	435,45
3101705	Altre utenze (rai tv)	203,68	204	-0,32	814,7	814,72	-0,02

Con riguardo ai servizi utenze (telefonia, elettricità, altre utenze) si rileva un decremento rispetto al corrispondente trimestre 2019 pari ad euro 130.076 quasi interamente dovuto al costo per la energia elettrica (- 108.757 euro) in quanto nel 1° trimestre 2019 si era verificato un guasto ai cogeneratori .

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
B3.3c	Consulenze	1.100.259,42	559.517,00	540.742,42	3.431.734,98	4.401.037,68	-969.302,70
3100387	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici della Regione	207,00	3.739,00	-3.532,00	8.015,89	828,00	7.187,89
3101823	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	97.783,00	84.870,00	12.913,00	512.673,88	391.132,00	121.541,88

3101825	Altre consulenze sanitarie L.1/2002 (Libera professione infermieristica) e altro ruolo sanitario comparto	0,00	0,00	0,00	40.281,59	0,00	40.281,59
3100452	Spese personale tirocinante eo borsista compresi oneri riflessi	28.012,13	36.460,00	-8.447,87	152.161,84	112.048,52	40.113,32
3100494	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	925.104,00	382.689,00	542.415,00	2.500.180,91	3.700.416,00	-1.200.235,09
3100392	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	8.294,99	9.500,00	-1.205,01	33.180,00	33.179,96	0,04
3100456	Consulenza tecniche	15.233,73	18.885,00	-3.651,27	60.095,95	60.934,92	-838,97
3101015	Consulenze amministrative	1.846,54	0,00	1.846,54	2.117,28	7.386,16	-5.268,88
3101826	Emolumenti a personale dipendente non sanitario per attività di consulenza professionale, tecnica ed amministrativa	6.136,43	4.586,00	1.550,43	49.833,93	24.545,72	25.288,21
3100454	Spese personale religioso convenzionato compresi oneri riflessi	7.350,00	7.350,00	0,00	29.400,00	29.400,00	0,00
3100495	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	10.291,60	11.438,00	-1.146,40	43.793,71	41.166,40	2.627,31

La tabella di confronto evidenzia un incremento pari a euro 540.742 rispetto al corrispondente trimestre 2019. L'incremento più rilevante si evidenzia nei costi delle "Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria " pari a 542.413 di cui:

154.566 euro per medici pediatri da Cooperativa , convenzione attiva dal 1° agosto 2019;
326.000 euro circa per contratti di somministrazione con ditte private di personale medico di ostetricia, ortopedia, DEA già attivi nell'anno 2019, ma più volte integrati come numero di turni;
42.375 euro per incarichi a medici dedicati all'emergenza COVID a partire dal 16 marzo 2020;
18.909 euro per incarichi professionali non attivati nell'anno 2019 (1 pneumologo per ASA e 1 psicologo per DSM).

Si evidenzia che tale incremento è dovuto a collaborazioni esterne rese necessarie per sopperire a carenze di personale e alle difficoltà di reperimento attraverso procedure concorsuali. Si sottolinea che in alcuni reparti il personale medico somministrato da soggetti privati rappresenta circa il 50% dell'organico (DEA dei P.O. di Verbania a Domodossola) ed in alcuni casi (Punto nascita P.O. Domodossola) sostituisce completamente il personale dipendente, rappresentando il 100% del personale medico presente in turno.

13. Rimborsi assegni e contributi

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	217.685,73	423.473,00	- 205.787,27	1.693.129,07	870.742,92	822.386,15
3100429	Contributi associazioni volontariato	19.989,08	20.102,00	- 112,92	81.608,43	79.956,32	1.652,11
3100428	Rimborsi agli assistiti per ricoveri all'estero	1.304,89	2.129,00	- 824,11	3.324,62	5.219,56	- 1.894,94
3101024	Indennizzi L.210/92 e L.238/99 (danni per vaccinazioni, trasfusioni..)	41.236,15	43.289,00	- 2.052,85	167.381,27	164.944,60	2.436,67
3100424	Rimborsi agli assistiti assistenza sanitaria	42.736,03	40.640,00	2.096,03	164.223,93	170.944,12	- 6.720,19
3100425	Contributi assegni sussidi per assistenza sanitaria	5.143,10	11.125,00	- 5.981,90	29.332,90	20.572,40	8.760,50
3101013	Quote associative	6.355,00	5.439,00	916,00	24.799,00	25.420,00	- 621,00

3101074	Trasferimento alla Regione di cui L.r. 22 luglio 2002 n.17, articolo 2 c.2	-	147.811,00	- 147.811,00	591.243,71	-	591.243,71
3101081	Altri rimborsi, assegni e contributi verso privati	7.000,00	7.100,00	- 100,00	32.040,43	28.000,00	4.040,43
3101835	spesa sociale socio sanitaria finanziata da politiche sociali (vs.LEA nazionali- dal 2014) - Contributi assegni borse per assistenza sociale, socio-sanitaria psichiatrica -	69.745,00	113.069,00	- 43.324,00	466.729,58	278.980,00	187.749,58
3250403	Trasferimento allo stato dl 5192 2% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	891,62	780,00	111,62	1.200,60	3.566,48	- 2.365,88
3250404	Trasferimento ad istituti zooprofilattici 4% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	1.560,33	1.364,00	196,33	2.101,05	6.241,32	- 4.140,27
3250405	Trasferimento alla regione decreto leg.vo 75894	15.897,95	22.500,00	- 6.602,05	100.000,00	63.591,80	36.408,20
3250406	Poste correttive e competenze entrate	3.820,44	6.371,00	- 2.550,56	26.442,20	15.281,76	11.160,44
3250409	Trasf.alla Regione D-Lgs 432/98 art.5 (3,5% dei c/4500228/29)	1.560,33	1.364,00	196,33	2.101,05	6.241,32	- 4.140,27
3250410	Trasf.ai Laboratori Nazionali di riferimento. D.Lgs.432/98 (0,5% dei c/ 4500228/29)	445,81	390,00	55,81	600,30	1.783,24	- 1.182,94

La tabella di confronto evidenzia un decremento rispetto al corrispondente trimestre 2019 pari ad euro 205.787 : il decremento più significativo per euro 147.811 deriva dalla mancata iscrizione della quota mutuo regionale, secondo indicazioni regionali e per euro 43.324 per minori contributi progetti residenziali DSM ricollocati in altro conto.

14. Premi di assicurazione

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
B3.3e	Premi di assicurazione	450.439,91	408.499,00	41.940,91	1.774.866,89	1.801.759,64	- 26.892,75
3101071	Assicurazioni:per responsabilità civile verso terzi	194.854,82	181.402,00	13.452,82	765.966,00	779.419,28	- 13.453,28
3101076	Quota partecipazione fondo regionale assicurazioni responsabilità civile	216.948,87	183.905,00	33.043,87	834.752,31	867.795,48	- 33.043,17
3101072	Assicurazioni:per rischi su immobili	24.361,42	24.398,00	- 36,58	97.592,59	97.445,68	146,91
3101073	Assicurazioni:altri premi di assicurazione	14.274,80	18.794,00	- 4.519,20	76.555,99	57.099,20	19.456,79

Il maggior costo evidenziato rispetto al corrispondente trimestre 2019 pari a 41.941 euro deriva in gran parte dal maggior costo per assicurazione regionale (+m 33.044 euro) ed in parte per assicurazione responsabilità civile verso terzi aziendale a seguito nuova polizza con premio maggiorato a partire dal 1° aprile 2019.

15. Altri servizi sanitari e non

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	1.883.590,49	1.787.745,00	95.845,49	7.266.981,55	7.534.361,96	- 267.380,41
3100341	Costo per prestazioni (servizi) fornite dalla ARPA (agenzia regionale per la protezione ambientale) ad addebito diretto	1.244,40	6.997,00	- 5.752,60	13.585,92	4.977,60	8.608,32
3100376	Costi per prestazioni da altri erogatori pubblici (Istituto Zooprofilattico...)	25,00	-	25,00	-	100,00	- 100,00
3100329	Prestazioni sanitarie di erogatori presidi ospedalieri ex articoli 41-42-43 L.833/78	35.583,13	37.775,00	- 2.191,87	157.439,86	142.332,52	15.107,34
3100407	Assistenza prestazione diagnostica strumentale per degenti	3.622,50	1.275,00	2.347,50	3.759,40	14.490,00	- 10.730,60
3100409	Assistenza prestazione diagnostica strumentale RMN per degenti	262,41	1.165,00	- 902,59	1.430,21	1.049,64	380,57
3100477	Costo per acquisti di assistenza sanitaria infermieristica da cooperative	43.690,80	51.835,00	- 8.144,20	197.501,46	174.763,20	22.738,26
3100489	Prestazioni sanitarie (non finali da privati)	177.454,25	196.216,00	- 18.761,75	792.938,23	709.817,00	83.121,23
3100450	Pubblicità su quotidiani e periodici	-	490,00	- 490,00	1.222,92	-	1.222,92
3100451	Altri eventuali servizi economici e tecnici non classificati	637.214,86	589.856,00	47.358,86	2.543.255,51	2.548.859,44	- 5.603,93
3101011	Spese postali e valori bollati	13.029,16	17.644,00	- 4.614,84	70.199,61	52.116,64	18.082,97
3101012	Spese legali	23.510,70	-	23.510,70	12.387,93	94.042,80	- 81.654,87
3101082	Rimborsi spese viaggio e missioni dipendenti	32.432,37	30.436,00	1.996,37	120.451,99	129.729,48	- 9.277,49
3101109	Servizi vigilanza	58.467,78	58.468,00	- 0,22	258.028,57	233.871,12	24.157,45
3150106	Spese per servizio di tesoreria	13.376,25	9.109,00	4.267,25	51.063,28	53.505,00	- 2.441,72
3150202	Costi per la gestione di terreni ed immobili da reddito	470,76	366,00	104,76	2.204,10	1.883,04	321,06
3100453	Indennità attività docenza per corsi di aggiornamento	3.872,49	8.000,00	- 4.127,51	32.000,00	15.489,96	16.510,04
3100457	Servizi presso terzi formazione qualificazione del personale	5.241,56	30.000,00	- 24.758,44	76.000,00	20.966,24	55.033,76
3100458	Servizi presso terzi per formazione di terzi (scuole infermieri professionali ed altro.)	1.000,00	640,00	360,00	20.000,00	4.000,00	16.000,00
3101001	Indennità e rimborso spese al direttore generale	40.592,91	41.444,00	- 851,09	164.388,25	162.371,64	2.016,61
3101002	Competenze e rimborsi spese al direttore amministrativo	32.473,46	38.822,00	- 6.348,54	133.812,19	129.893,84	3.918,35
3101003	Competenze e rimborsi spese al direttore sanitario	33.381,65	33.209,00	172,65	133.689,16	133.526,60	162,56
3101005	Indennità e rimborso spese a componenti altri organi collegiali	16.553,87	12.314,00	4.239,87	87.953,91	66.215,48	21.738,43
3101007	Spese di funzionamento per commissione medica locale	12.963,91	16.592,00	- 3.628,09	61.983,73	51.855,64	10.128,09
3101014	Altri servizi generali	695.506,85	603.681,00	91.825,85	2.324.586,31	2.782.027,40	- 457.441,09
3101017	Altre somme non attribuibili	227,52	-	227,52	854,31	910,08	- 55,77
3101023	Costo per contributi vs ARAN	1.391,90	1.411,00	- 19,10	5.645,10	5.567,60	77,50
3101077	Risarcimento in franchigia assicurativa danni terzi per responsabilità civile	-	-	-	599,60	-	599,60

L'incremento registrato rispetto al corrispondente trimestre 2019 è pari ad euro 95.845. Si osserva una diminuzione nei costi per servizi sanitari per 27.653 euro sia per minori prestazioni da erogatori che per la chiusura temporanea a seguito emergenza Covid del PPI di Omegna (in gestione al COQ) dal 21 marzo 2020. In diminuzione anche i costi legati all'attività di formazione per circa 28.000 euro.

Incrementi si sono invece registrati nell'ambito dei servizi non sanitari ed in particolare : il conto Altri servizi tecnici ed economici registra un incremento pari a 47.359 euro per servizio di archiviazione digitale cartelle cliniche (nel primo trimestre 2019 il servizio era appena incominciato con minime attività) e per il nuovo contratto di digitalizzazione radiodiagnostica partito il 1° marzo 2019; le spese legali incrementano di 23.510 euro per ricorsi ex art.700 cpc presentati al Tribunale di Verbania da genitori bambini affetti da autismo. infine si incrementa il conto degli Altri servizi generali per 91.825 euro per nuova attività "gestione sistema documentale" Affari Generali e Personale.

16. Godimento beni di terzi

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	674.943,03	649.849,00	25.094,03	2.801.407,39	2.699.772,12	101.635,27
3100501	Fitti reali	47.898,00	47.898,00	-	191.602,38	191.592,00	10,38
3100504	Canoni per beni strumentali sanitari	294.266,62	280.763,00	13.503,62	1.171.717,51	1.177.066,48	- 5.348,97
3100509	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza protesica	221.603,45	219.156,00	2.447,45	891.632,08	886.413,80	5.218,28
3100510	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa	1.950,00	2.010,00	- 60,00	6.492,72	7.800,00	- 1.307,28
3100511	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa extra LEA regionale	49.500,00	57.022,00	- 7.522,00	211.858,23	198.000,00	13.858,23
3100503	Canoni per beni strumentali non sanitari	59.724,96	43.000,00	16.724,96	328.104,47	238.899,84	89.204,63

La categoria registra un contenuto incremento rispetto al corrispondente trimestre anno 2019 per euro 25.094 Nei canoni per beni sanitari l'aumento pari ad euro 13.504 si riferisce sia al noleggio di facoemulsificatore e fluorangiografo (noleggi a partire dal 3° trimestre 2019), mentre l'aumento di euro 16.725 dei canoni per beni non sanitari per incremento costi servizio postazioni di lavoro.

17. Accantonamenti

Si dettagliano gli accantonamenti iscritti al 31 marzo 2020 per un importo totale pari a 244.195 euro :

- 29.968 euro accantonamento premio operosità Sumai
- 106.934 euro accantonamento rinnovo convenzioni medici MMG/PLS/MCA
- 10.849 euro accantonamento rinnovo convenzioni medici Specialisti ambulatoriali

- 4.979 euro accantonamento rinnovo contrattuale dirigenza amministrativa, tecnica e professionale
- 27.964 euro accantonamento incentivi Direttori e Collegio sindacale e f.do Balduzzi
- 62.500 euro incentivi funzioni tecniche art. 113 Dlgs 50/2016

Per quanto riguarda i rinnovi contrattuali personale convenzionato e dipendente l'accantonamento è stato iscritto come da nota regionale prot. 13290/A1407B-03 del 22/04/2020 della Regione Piemonte.

18. Medicina di base

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
C1	Medicina Di Base	4.780.422,98	4.860.911,00	- 80.488,02	18.985.369,85	19.121.691,92	- 136.322,07
3100473	Convenzioni con i medici di medicina generale	2.858.560,23	2.880.645,00	- 22.084,77	10.943.048,18	11.434.240,92	- 491.192,74
3100480	Costi per integrativo regionale convenzione medici di base	727.648,05	673.266,00	54.382,05	2.969.731,10	2.910.592,20	59.138,90
3100474	Convenzioni con i pediatri di libera scelta	477.614,54	485.000,00	- 7.385,46	1.910.974,41	1.910.458,16	516,25
3100481	Costi per integrativo regionale convenzione medici pediatrici di libera scelta	109.508,20	238.500,00	- 128.991,80	711.232,18	438.032,80	273.199,38
3100475	Convenzioni con i medici di guardia medica	358.374,28	341.000,00	17.374,28	1.438.162,38	1.433.497,12	4.665,26
3100482	Costi per integrativo regionale convenzione medici guardia medica	161.971,06	193.500,00	- 31.528,94	774.623,92	647.884,24	126.739,68
3100476	Altre convenzioni di medicina di base (es. medici 118-emergenza)	86.746,62	49.000,00	37.746,62	237.597,68	346.986,48	- 109.388,80

L'intera categoria registra un decremento pari ad euro 80.488 rispetto al corrispondente trimestre 2019. Il decremento più significativo si è registrato nei costi per Pediatri di libera scelta in quanto la gestione del Country pediatrico è affidata dal mese di settembre 2019 a medici di una cooperativa privata.

19. Farmaceutica convenzionata

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
C2	Farmaceutica Convenzionata	5.351.043,06	5.264.970,00	86.073,06	20.479.612,92	21.404.172,24	- 924.559,32

L'incremento registrato rispetto al corrispondente trimestre 2019 pari a euro 86.073 è stato determinato dal maggior ricorso alle farmacie convenzionate di utenti che abitualmente usufruiscono della distribuzione diretta aziendale, nei primi 20/25 giorni dell'emergenza sanitaria a seguito della riduzione degli accessi presso le sedi di distribuzione all'interno degli ospedali.

20. Prestazioni da privati

OSPEDALIERA E SPECIALISTICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	13.450.430,24	13.357.967,00	92.463,24	56.077.230,58	53.801.720,96	2.275.509,62
3100358	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	756.326,20	676.613,00	79.713,20	2.861.778,31	3.025.304,80	- 163.526,49
3100359	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	964.107,40	1.094.862,00	- 130.754,60	4.185.242,70	3.856.429,60	328.813,10
3100378	Costo per maggiorazione tariffaria -budget presidi ex art.41-42-43 L.833/1978 -finanziam.specifico-	625.000,00	-	625.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	-
3100471	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per propri assistiti	1.281.111,78	1.139.109,00	142.002,78	4.507.691,28	5.124.447,12	- 616.755,84
3100472	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL piemontesi	87.360,21	90.306,00	- 2.945,79	302.308,72	349.440,84	- 47.132,12
3101813	Prestazioni sanitarie ospedaliere di erogatori pubblico-privato in società miste	4.652.294,50	5.152.025,00	- 499.730,50	19.623.992,70	18.609.178,00	1.014.814,70
3100360	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	4.363.269,20	4.303.416,00	59.853,20	18.221.420,73	17.453.076,80	768.343,93
3100478	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL extra-regione	720.960,95	901.636,00	- 180.675,05	3.874.796,14	2.883.843,80	990.952,34
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	1.318.384,10	1.472.170,00	- 153.785,90	5.339.759,08	5.273.536,40	66.222,68
3101841	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	356.010,04	386.687,00	- 30.676,96	1.522.119,00	1.424.040,16	98.078,84
3101842	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	31.375,80	35.562,00	- 4.186,20	161.433,26	125.503,20	35.930,06
3100419	Assistenza specialistica strutture accreditate per propri assistiti	410.883,38	418.202,00	- 7.318,62	1.361.155,25	1.643.533,52	- 282.378,27
3100484	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. piemontesi	21.249,43	24.299,00	- 3.049,57	79.552,17	84.997,72	- 5.445,55
3101814	Prestazioni sanitarie specialistiche di erogatori pubblico-privato in società partecipate	477.233,40	583.042,00	- 105.808,60	2.121.416,00	1.908.933,60	212.482,40
3100485	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. extra-Regione	6.703,00	5.624,00	1.079,00	25.425,37	26.812,00	- 1.386,63
3101843	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	14.929,05	18.754,00	- 3.824,95	68.658,03	59.716,20	8.941,83

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 proposti dal CSI Piemonte sono relativi alla effettiva produzione dei primi 2 mesi dell'anno 2020, più una stima del mese di marzo.

L'Azienda ha adeguato la produzione proposta tenendo conto dei tetti definiti dalle deliberazioni regionali.

E' inoltre stato inserito il costo relativo al finanziamento per funzioni dell'Istituto Auxologico Italiano.

PRESTAZIONI DA SUMAISTI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	485.571,74	446.741,00	38.830,74	1.874.235,57	1.942.286,96	- 68.051,39

Il costo iscritto al 31 marzo 2020 corrisponde all'effettivo pagato con una stima dei fondi art. 42 e fondo integrativo aziendale che verranno successivamente distribuiti.

ASSISTENZA RIABILITATIVA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	1.260.683,50	1.212.277,00	48.406,50	4.922.340,60	5.042.734,00	- 120.393,40
3100332	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione	138.981,01	134.137,00	4.844,01	553.951,36	555.924,04	- 1.972,68
3100338	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione	186.109,73	167.158,00	18.951,73	745.260,61	744.438,92	821,69
3102105	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - residenziale acquistata da soggetti pubblici (consorzi di comuni , comuni..)della regione - Disabilità psico-fisica adulti	22.245,05	21.317,00	928,05	88.813,81	88.980,20	- 166,39
3102106	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - semiresidenziale da altri soggetti pubblici della Regione (consorzi di comuni , comuni..) - Disabilità psico-fisica adulti	1.092,00	1.596,00	- 504,00	7.098,00	4.368,00	2.730,00
3100462	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da soggetti privati	306.822,77	286.724,00	20.098,77	1.217.787,47	1.227.291,08	- 9.503,61
3100464	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da soggetti privati	439.599,04	430.826,00	8.773,04	1.628.009,82	1.758.396,16	- 130.386,34
3101832	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali -residenziale - riabilitativa soggetti privati - Disabilità psico-fisica adulti	164.643,90	169.147,00	- 4.503,10	674.489,53	658.575,60	15.913,93
3101833	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali- semiresidenziale da privati - Disabilità psico-fisica adulti - Centri diurni,	1.190,00	1.372,00	- 182,00	6.930,00	4.760,00	2.170,00

La tabella evidenzia un incremento dei costi della categoria pari a 48.407 euro rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2019. L'aumento è in parte determinato dalla maggiore quota pro capite riconosciuta ai CISS del territorio (da 8 euro a 9,13) successivamente al primo trimestre 2019 . Inoltre si sottolinea che per le prestazioni ambulatoriali dell'Istituto Sacra Famiglia e dei centri AIAS sono soggette ad un tetto di spesa annuale e quindi l'incremento registrato si riallineerà in corso d'anno.

TRASPORTI SANITARI DA PRIVATI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	369.140,36	271.746,00	97.394,36	1.163.060,61	1.476.561,44	- 313.500,83
3100416	Assistenza per trasporti sanitari per l'urgenza.	369.140,36	271.746,00	97.394,36	1.163.060,61	1.476.561,44	- 313.500,83

Si registra un incremento pari a 97.394 euro rispetto al corrispondente trimestre anno 2019 sia per aumento dei trasporti dializzati (per circa 40.000 euro), che per i costi relativi alla reperibilità giornaliera ambulanza e centro mobile. I costi imputabili all'emergenza COVID sono pari a 19.744 euro.

ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	848.936,31	856.658,00	- 7.721,69	3.255.083,56	3.395.745,24	- 140.661,68
3101801	assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	336.779,64	305.655,00	31.124,64	1.306.121,94	1.347.118,56	- 40.996,62
3101802	assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	78.943,55	89.020,00	- 10.076,45	351.189,17	315.774,20	35.414,97
3101834	Maggior spesa finanziata da politiche sociali per Assistenza integrativa NON compresa nei LEA (NON compresa DM 332/99) - (app.acustici digitali pEr minori, mat.uso imp.cocleare e process.ext orec med;parrucche per alopecia chemioterapia.)	137,01	-	137,01	3.634,63	548,04	3.086,59
3101840	Costo per servizi di distribuzione delle farmacie..per dispositivi medici per diabetici...	51.054,55	49.588,00	1.466,55	200.375,45	204.218,20	- 3.842,75
3101803	assistenza protesica ex DM 332/1999	382.021,56	412.395,00	- 30.373,44	1.393.762,37	1.528.086,24	- 134.323,87

Il costo risulta assolutamente in linea con i valori del corrispondente trimestre dell'anno 2019 con una variazione in decremento dei costi per assistenza protesica ex DM 332/99 per un progressivo calo delle prescrizioni pervenute in concomitanza con la situazione di emergenza sanitaria ed invece un incremento nei costi per assistenza integrativa (ausili tecnici lea) per incremento di n. 36 nuovi utenti negli ultimi medi dell'anno 2019.

ASSISTENZA PSICHIATRICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	608.694,73	555.403,00	53.291,73	2.282.934,25	2.434.778,92	- 151.844,67
3100496	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (intra-regionale)	430.701,48	436.034,00	- 5.332,52	1.751.821,57	1.722.805,92	29.015,65
3101836	maggior spesa per quota sociale LEA nazionali per Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale da privato -	143.736,35	110.189,00	33.547,35	443.679,00	574.945,40	- 131.266,40
3101830	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (extraregionale)	34.256,90	9.180,00	25.076,90	87.433,68	137.027,60	- 49.593,92

Il costo registra un aumento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2019 pari a 53.292 euro per riclassificazione in conto 3101836 di quote alberghiere e per incremento costi ricoveri fuori regione quale effetto trascinarsi costi per inserimento a partire dal mese di aprile 2019.

DISTRIBUZIONE FARMACI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	281.415,13	231.323,00	50.092,13	989.918,07	1.125.660,52	- 135.742,45
3100352	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	50.136,83	43.998,00	6.138,83	176.748,84	200.547,32	- 23.798,48
3100353	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	175,56	2.211,00	- 2.035,44	2.046,03	702,24	1.343,79
3100479	costi per servizi di distribuzione delle farmacie per i farmaci articolo 8 comma a) L.405/2001	213.930,66	170.852,00	43.078,66	745.554,02	855.722,64	- 110.168,62
3100354	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	17.172,08	14.262,00	2.910,08	65.569,18	68.688,32	- 3.119,14

Il dato del 1° trimestre 2020 risulta in aumento rispetto al dato 2019 per 50.092 euro. Tale aumento deriva in massima parte dai costi per servizio distribuzione farmaci dalle farmacie convenzionate. Sostanzialmente inalterato il file F dell'Istituto Auxologico Italiano.

PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE DA PRIVATO

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	4.970.301,10	4.816.692,00	153.609,10	19.537.434,98	19.881.204,40	- 343.769,42
3100333	Costo per altra assistenza residenziale, anziani e altri soggetti fornita da altri soggetti pubblici della Regione	532.952,02	473.630,00	59.322,02	2.017.345,25	2.131.808,08	- 114.462,83
3100339	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale per anziani e altri soggetti, fornita da altri soggetti pubblici della Regione	254.393,82	219.489,00	34.904,82	1.029.289,95	1.017.575,28	11.714,67
3102107	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.	34.000,00	35.850,00	- 1.850,00	141.983,05	136.000,00	5.983,05
3101804	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per anziani da soggetti privati	2.043.579,58	2.076.020,00	- 32.440,42	8.274.221,16	8.174.318,32	99.902,84
3101805	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per dipendenze	150.703,24	145.625,00	5.078,24	484.642,15	602.812,96	- 118.170,81
3101806	assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale da soggetti privati per	239.672,98	222.410,00	17.262,98	845.218,16	958.691,92	- 113.473,76

	minori a rischio, donne, coppie e famiglie..						
3101807	assistenza residenziale e semiresidenziale da soggetti privati per malati terminali	219.765,51	228.291,00	- 8.525,49	905.868,16	879.062,04	26.806,12
3101808	assistenza territoriale, semiresidenziale.. da privati a favore di soggetti affetti da HIV	27.505,61	23.894,00	3.611,61	119.113,08	110.022,44	9.090,64
3101809	altra assistenza residenziale e semiresidenziale	850.772,34	807.657,00	43.115,34	3.307.460,02	3.403.089,36	- 95.629,34
3101839	Acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati -continuità assistenziale a valenza sanitaria-	616.956,00	583.826,00	33.130,00	2.412.294,00	2.467.824,00	- 55.530,00

La tabella di confronto evidenzia un incremento rispetto al corrispondente trimestre anno 2019 pari a 153.609 euro così determinato:

ricoveri in RSA per anziani conti 3100333-3100339-3102107-3101804: +59.937 euro per incremento giornate di degenza nei ricoveri in alta intensità ed in alta intensità incrementata mentre diminuiscono i ricoveri in medio-bassa intensità .

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, accordo non ancora siglato nel primo trimestre 2019.

Prestazioni di assistenza residenziale per dipendenze e soggetti affetti da HIV conti 3101805 e 3101808: +8.690 costo in linea con l'anno 2019.

Prestazioni di assistenza residenziale e semiresidenziale da soggetti privati a minori, donne, coppie e famiglie : + 17.263 per tre nuovi inserimenti nell'anno 2020.

Prestazioni di assistenza residenziale per malati terminali conto 3101807: -8.525 costo in linea con il trimestre dell'anno 2019.

Altra assistenza residenziale conto 3101809: + 43.115 euro dovuto ad un incremento utenti e giornate di permanenza degli ospiti nelle strutture di pronta accoglienza.

CAVS conto 3101839: + 33.130 euro. I posti Cavs attivati sono quelli presso la Casa di Cura Eremo di Miazzina oltre a 20 posti CAVS riabilitativi presso l'Istituto Sacra Famiglia attivati dal 1° marzo 2018 ma occupati a partire dal mese di maggio. L'incremento è sostanzialmente da attribuire ai posti CAVS Sacra Famiglia per maggiore occupazione.

21. Saldo gestione finanziaria

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
F2	Saldo Gestione Finanziaria	2.110,87	13.523,00	- 11.412,13	31.554,20	8.443,48	23.110,72
4600103	Entrate per interessi attivi vari	0,83	100,00	- 99,17	2.171,66	3,32	2.168,34
3150107	Interessi moratori	2.111,70	13.623,00	- 11.511,30	33.727,31	8.446,80	25.280,51

Si evidenzia come nel 1° trimestre dell'anno 2020 si è realizzata una diminuzione nei costi per interessi di mora per 11.511 euro grazie al costante miglioramento dei tempi di pagamento.

22 .Oneri fiscali

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
F3	Oneri Fiscali	1.816.903,02	1.796.638,00	20.265,02	7.249.990,87	7.267.612,08	- 17.621,21
3101018	Imposte tasse tributi a carico delle aziende Sanitarie	98.181,87	117.930,00	- 19.748,13	471.400,52	392.727,48	78.673,04
3300104	IRAP relativa a personale dipendente	1.518.553,13	1.440.208,00	78.345,13	5.969.777,00	6.074.212,52	- 104.435,52
3300105	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	17.634,05	28.000,00	- 10.365,95	91.056,04	70.536,20	20.519,84
3300110	IRAP relativa a medici convenzionata quando dovuta	80.359,94	85.000,00	- 4.640,06	303.621,10	321.439,76	- 17.818,66
3300106	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	27.174,03	28.000,00	- 825,97	117.000,00	108.696,12	8.303,88
3300108	IRES su attività istituzionale	75.000,00	97.500,00	- 22.500,00	297.136,21	300.000,00	- 2.863,79

Tutte le componenti della categoria risultano in decremento salvo l'Irap per personale dipendente che registra un incremento pari a 78.345 euro come conseguenza dell'aumento del costo del personale.

23. Componenti straordinarie attive

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENTO 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	79.706,14	100.007,00	- 20.300,86	1.401.897,92	318.824,56	1.083.073,36
4700101	Plusvalenze di alienazione di beni	-	-	-	2.770,32	-	2.770,32
4700301	Finanziamento spesa esercizi pregressi	11.100,00	-	11.100,00	197.000,00	44.400,00	152.600,00
4700311	Altre sopravvenienze attive (escluse le insussistenze)	67.017,31	98.145,00	- 31.127,69	298.928,00	268.069,24	30.858,76
4700320	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	3.416,06	-	3.416,06
4700322	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	458.877,63	-	458.877,63
4700323	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	220.650,00	-	220.650,00
4700324	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.580,83	1.862,00	- 281,17	214.878,96	6.323,32	208.555,64
4700310	Insussistenze attive. Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di costi e passività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	8,00	-	8,00	5.376,95	32,00	5.344,95

Di seguito si dettagliano gli importi più significativi delle componenti straordinarie attive iscritte nel 1° trimestre 2020 per un importo pari a 79.706 euro:

- 9.559 euro note credito rimborsi AIFA anni precedenti
- 10.177 euro note di credito su fatture anni precedenti
- 4.298 euro ticket anni precedenti
- 22.142 euro ricoveri diversi anno 2019
- 28.413 euro nota credito su saldo produzione COQ anno 2010
- 11.100 euro finanziamento campagna vaccinale anno 2019.

24. Componenti straordinarie passive

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2020	BIVE I 2019	DELTA	IV TRIM 2019	ANDAMENT O 2020 dal I TRIM 2020	DELTA
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	27.294,96	6.272,00	21.022,96	111.008,58	109.179,84	1.828,74
3250430	Oneri tributari da esercizi precedenti	6.607,75	-	6.607,75	-	26.431,00	- 26.431,00
3250431	Oneri da cause civili	19.793,04	-	19.793,04	17.754,24	79.172,16	- 61.417,92
3250421	Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo sanitario-dirigenza	-	-	-	271,64	-	271,64
3250433	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	16.989,85	-	16.989,85
3250434	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	350,97	-	350,97	51.817,10	1.403,88	50.413,22
3250420	Altre sopravvenienze passive (escluse le insussistenze)	-	1.349,00	- 1.349,00	13.686,89	-	13.686,89
3250419	Insussistenze passive Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di ricavi ed attività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	357,45	4.761,00	- 4.403,55	9.228,47	1.429,80	7.798,67
3250442	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	1.010,27	-	1.010,27
3250440	Altri oneri straordinari	185,75	162,00	23,75	250,12	743,00	- 492,88

Di seguito si dettagliano le principali componenti straordinarie passive iscritte nel 1° trimestre 2020 per un importo pari a euro 27.295

- 19.796 euro per oneri cause civili
- 6.475 euro Imu anno 2015/2019 per bar Ospedale Verbania
- 133 euro imu anno 2014 Comune Oleggio Castello (terreno)

CONCLUSIONI

Il bilancio di verifica al 1 trimestre 2020 espone una perdita pari 4.701.447 euro che può essere così rettificata:

Risultato di esercizio del bilancio di verifica al 3 trimestre 2019	-4.701.447
--	-------------------

Spese non sanitarie extra LEA (parte non finanziata)	233.900
Finanziamento L. 210/92)	41.236
RISULTATO RETTIFICATO	- 4.426.311

Alla luce dei ricavi e costi COVID che si rappresentano nella tabella sottostante:

Conto	DESCRIZIONE	1 TRIM 2020
4500111	Donazioni c/esercizio da imprese	25.583,00
4500113	Donazioni c/esercizio da privati/famiglie	43.105,57
4500115	Donazioni c/esercizio da istituzioni soc.senza fine lucro	59.418,76
	totale ricavi	128.107,33
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione	€ 3.839,00
3100107	Dispositivi medici diagnostici in vitro compresi i	€ 41.094,44
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella pro	€ 3.288,96
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzion	€ 89.005,92
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione di	€ 16.083,29
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	€ 1.581,36
3100142	gas medicinali con aic impiegati nella produz di r	€ 33.068,00
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente im	€ 512,40
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nell	€ 136.391,20
3100164	Acquisto dispositivi medici	€ 330.102,02
3100504	Canoni gestione management ossigeno	€ 2.745,00
3100132	materiali guardaroba	€ 16.656,72
3100133	materiali di pulizia e lavanderia	€ 11.549,00
3100201	manutenzione immobili	€ 1.420,08
3100254	materiale x impianto gas	€ 25.485,75
3101103	pulizia	€ 8.533,73
3100416	trasporti	€ 19.744,32
3100432	interinali sanitari	€ 28.892,23
3100494	incarichi I prof	€ 42.375,00
	totale costi	€ 812.368,42

La perdita può essere rettificata in euro 3.742.050.

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

Firmato in originale