

## RELAZIONE 4° TRIMESTRE 2020

Il Collegio prende in esame il Bilancio di verifica al 31.12.2020 trasmesso alla Regione utilizzando la procedura Fec entro i termini indicati .

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

### DATI ESPRESSI IN MIGLIAIA DI EURO

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	307.344,34	297.023,31	10.321,03	297.640,13	9.704,21
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	5.063,38	5.083,37	-19,99	5.556,7	-493,32
<b>A1</b>	<b>Contributi F.S.R.</b>	<b>312.407,72</b>	<b>302.106,68</b>	<b>10.301,04</b>	<b>303.196,83</b>	<b>9.210,89</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-11.129,67	-12.566,54	1.436,87	-12.856,24	1.726,57
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.325,22	-1.684,03	358,81	-1.682,6	357,38
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	-344,01	6.039,26	-6.383,27	3.226,7	-3.570,71
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-5,91	-18,5	12,59	-19,03	13,12
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.602,99	-4.088,1	-1.514,89	-4.108,13	-1.494,86
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0
<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>-18.407,8</b>	<b>-12.317,91</b>	<b>-6.089,89</b>	<b>-15.439,3</b>	<b>-2.968,5</b>
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	1.547,59	1.568,12	-20,53	1.572,69	-25,1
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	5,58	0	5,58	0	5,58
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	1.553,17	1.568,12	-14,95	1.572,69	-19,52
A3.2	Ticket	2.318,16	4.453,68	-2.135,52	4.526,48	-2.208,32
A3.3	Altre Entrate Proprie	5.506,74	5.943,36	-436,62	6.023,99	-517,25
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>9.378,07</b>	<b>11.965,16</b>	<b>-2.587,09</b>	<b>12.123,16</b>	<b>-2.745,09</b>
A4.1	Ricavi Intramoenia	2.307,1	2.340,23	-33,13	2.449,41	-142,31
A4.2	Costi Intramoenia	1.189,71	1.413,8	-224,09	1.541,08	-351,37
<b>A4</b>	<b>Saldo Intramoenia</b>	<b>1.117,39</b>	<b>926,43</b>	<b>190,96</b>	<b>908,33</b>	<b>209,06</b>
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-2.755,23	-913,08	-1.842,15	-913,08	-1.842,15
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	0
<b>A5</b>	<b>Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-2.755,23</b>	<b>-913,08</b>	<b>-1.842,15</b>	<b>-913,08</b>	<b>-1.842,15</b>
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	266,58	1.314,28	-1.047,7	1.732,89	-1.466,31
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	4.334,31	437,68	3.896,63	437,68	3.896,63
<b>A6</b>	<b>Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati</b>	<b>-4.067,73</b>	<b>876,6</b>	<b>-4.944,33</b>	<b>1.295,21</b>	<b>-5.362,94</b>
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>297.672,42</b>	<b>302.643,88</b>	<b>-4.971,46</b>	<b>301.171,15</b>	<b>-3.498,73</b>
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	77.362,19	73.377,02	3.985,17	73.317,25	4.044,94
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	691,2	337,34	353,86	337,34	353,86

B1.1	Personale Sanitario	78.053,39	73.714,36	4.339,03	73.654,59	4.398,8
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	19.168,04	18.084,49	1.083,55	18.090,12	1.077,92
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	426,99	12	414,99	6,83	420,16
B1.2	Personale Non Sanitario	19.595,03	18.096,49	1.498,54	18.096,95	1.498,08
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>97.648,42</b>	<b>91.810,85</b>	<b>5.837,57</b>	<b>91.751,54</b>	<b>5.896,88</b>
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>22.881,57</b>	<b>19.987,31</b>	<b>2.894,26</b>	<b>20.015,73</b>	<b>2.865,84</b>
B3.1	Altri Beni Sanitari	18.962,83	15.796,96	3.165,87	15.782,05	3.180,78
B3.2	Beni Non Sanitari	1.601,09	1.171,84	429,25	1.181,76	419,33
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	5.171,64	5.118,79	52,85	5.120,59	51,05
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	6.882,96	6.510,33	372,63	6.491,9	391,06
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	3.150,26	3.044,23	106,03	3.050,69	99,57
B3.3a	Servizi Appalti	15.204,86	14.673,35	531,51	14.663,18	541,68
B3.3b	Servizi Utenze	3.239,29	3.266,42	-27,13	3.249,38	-10,09
B3.3c	Consulenze	4.927,57	3.431,73	1.495,84	3.470,73	1.456,84
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	887,27	1.693,12	-805,85	1.709,97	-822,7
B3.3e	Premi di assicurazione	1.819,92	1.774,87	45,05	1.774,69	45,23
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	7.882,29	7.266,99	615,3	7.056,67	825,62
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.761,45	2.801,4	-39,95	2.797,12	-35,67
B3.3	Servizi	36.722,65	34.907,88	1.814,77	34.721,74	2.000,91
<b>B3</b>	<b>Altri Beni e Servizi</b>	<b>57.286,57</b>	<b>51.876,68</b>	<b>5.409,89</b>	<b>51.685,55</b>	<b>5.601,02</b>
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	592,27	610,95	-18,68	608,68	-16,41
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0
<b>B4</b>	<b>Ammortamenti e Costi Capitalizzati</b>	<b>592,27</b>	<b>610,95</b>	<b>-18,68</b>	<b>608,68</b>	<b>-16,41</b>
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>10.355,18</b>	<b>1.127,63</b>	<b>9.227,55</b>	<b>1.183,29</b>	<b>9.171,89</b>
<b>B6</b>	<b>Variazione Rimanenze</b>	<b>-3.282,96</b>	<b>-333,8</b>	<b>-2.949,16</b>	<b>-283,55</b>	<b>-2.999,41</b>
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>185.481,05</b>	<b>165.079,62</b>	<b>20.401,43</b>	<b>164.961,24</b>	<b>20.519,81</b>
<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	<b>19.739,38</b>	<b>18.985,38</b>	<b>754</b>	<b>18.981,99</b>	<b>757,39</b>
<b>C2</b>	<b>Farmaceutica Convenzionata</b>	<b>20.045,88</b>	<b>20.479,61</b>	<b>-433,73</b>	<b>20.479,61</b>	<b>-433,73</b>
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	45.967,64	56.077,23	-10.109,59	52.385,27	-6.417,63
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	5.864,79	5.339,76	525,03	5.196,74	668,05
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.907,75	1.874,24	33,51	1.878,62	29,13
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	7.772,54	7.214	558,54	7.075,36	697,18
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	4.481,03	4.922,34	-441,31	4.929,82	-448,79
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	2.184,1	1.163,06	1.021,04	1.152,24	1.031,86
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	2.869,99	3.255,08	-385,09	3.217,58	-347,59
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	2.393,52	2.282,93	110,59	2.282,91	110,61
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.099,53	989,92	109,61	1.007,28	92,25
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	2,28	20,88	-18,6	19,98	-17,7
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	18.323,47	19.537,44	-1.213,97	19.557,98	-1.234,51
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	21.818,8	22.831,17	-1.012,37	22.868,15	-1.049,35
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	26.872,89	27.249,31	-376,42	27.237,97	-365,08
<b>C3</b>	<b>Prestazioni da Privato</b>	<b>85.094,1</b>	<b>95.462,88</b>	<b>-10.368,78</b>	<b>91.628,42</b>	<b>-6.534,32</b>
<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterni</b>	<b>124.879,36</b>	<b>134.927,87</b>	<b>-10.048,51</b>	<b>131.090,02</b>	<b>-6.210,66</b>
<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>310.360,41</b>	<b>300.007,49</b>	<b>10.352,92</b>	<b>296.051,26</b>	<b>14.309,15</b>

<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>-12.687,99</b>	<b>2.636,39</b>	<b>-15.324,38</b>	<b>5.119,89</b>	<b>-17.807,88</b>
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	888,82	-700	1.588,82	-914,48	1.803,3
F2	Saldo Gestione Finanziaria	11,05	31,56	-20,51	31,56	-20,51
F3	Oneri Fiscali	7.508,31	7.250	258,31	7.334,45	173,86
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	809,13	1.401,94	-592,81	1.452,03	-642,9
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	110,75	111,01	-0,26	120,47	-9,72
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-698,38	-1.290,93	592,55	-1.331,56	633,18
<b>F</b>	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	<b>7.709,8</b>	<b>5.290,63</b>	<b>2.419,17</b>	<b>5.119,97</b>	<b>2.589,83</b>
<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>-20.397,79</b>	<b>-2.654,24</b>	<b>-17.743,55</b>	<b>-0,08</b>	<b>-20.397,71</b>
<b>H</b>	<b>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I</b>	<b>Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)</b>	<b>-20.397,79</b>	<b>-2.654,24</b>	<b>-17.743,55</b>	<b>-0,08</b>	<b>-20.397,71</b>

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

### 1. Contributi F.S.R. indistinto, finalizzato, vincolato (A.1) e altri contributi regionali

Le assegnazioni regionali iscritte sono quelle disposte per l'esercizio 2020 dalle sotto elencate deliberazioni regionali :

- DGR n. 34-2471 del 4 dicembre 2020 di oggetto "Riparto fondo relativo alle risorse indistinte, finalizzate, premialità e vincolate per la gestione ordinaria del SSR 2020"
- DGR n. 2-1887 del 28 agosto 2020 di oggetto "L.160/2019, art.1, comma 446. Abolizione della quota fissa per ricetta di prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate dal 1° settembre 2020. Assegnazione di risorse integrative del Fondo sanitario indistinto 2020 alle ASL. Revoca delle disposizioni regionali di cui alla DGR n. 11-2490 del 29 luglio 2011 e alla DGR n. 11-1169 del 27 marzo 2020."
- DGR n. 40-1860 del 7 agosto 2020 di oggetto "DL 18/2020 smi recepimento, previa intesa, accordo 8-17.06.2020 e 30.07.2020 con OOSS personale Comparto SSR per ripartizione tra AASSRR, delle risorse per remunerazione prestazioni per Emergenza Covid 19. Disposizioni sulla ripartizione risorse nazionali e risorse aggiuntive regionali, nei limiti del 50% dello stanziamento di cui alla LR 12/2020."
- DGR n. 14-2104 del 16 ottobre 2020 di oggetto " DL 18/2020 smi- LR 12/2020 - DGR n. 40-1860 del 07/08/2020. Recepimento accordo 08/09/2020, con le OOSS del personale del Comparto SSR, ad integrazione dell'accordo 08/06/2020 smi per la ripartizione, tra AASSRR, delle risorse per la remunerazione delle prestazioni per emergenza COVID 19. Disposizioni sulla ripartizione della seconda parte delle risorse aggiuntive regionali di cui alla LR 12/2020, art.5".

- DGR n. 37-2160 del 23 ottobre 2020 di oggetto “DL 18/2020 smi – LR 12/2020 – Recepimento accordo 01/10/2020 con le OOSS della Dirigenza del SSR per la ripartizione tra le AA.SS.RR, la destinazione ai Dirigenti dell’Area Sanità e dell’Area PTA delle risorse di cui all’art.1, commi 1 e 2, del DL n.18/2020 e smi, e disposizioni correlate all’emergenza COVID-19”.
- DGR n. 2-1980 del 26 settembre 2020 “Obiettivi programmatici e riparto risorse delle ASR del il recupero delle liste d’attesa relative a prestazioni ambulatoriali, di screening oncologici e di ricovero ospedaliero non erogate nel periodo dell’emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del virus SARS-COV 2”
- DGR n. 37-2474 del 4 dicembre 2020 “Riparto dei risorse alle ASR del SSR per la copertura delle spese COVID – riparto risorse L. 17 luglio 2020 n. 77”
- DGR n. 13-2360 del 27 novembre 2020 “Riparto delle risorse alle ASR per la copertura delle spese COVID a valere sulla disponibilità della L. 24 aprile 2020, n. 27 per donazioni per il sostegno emergenza coronavirus e contributi della Compagnia San Paolo”
- DGR n. 12-2672 del 23 dicembre 2020 di oggetto “Emergenza COVID-19 – Recepimento degli accordi raggiunti in data 1/12/2020 e 2/12/2020 con le OOSS del personale del Comparto e della Dirigenza del SSR, per la ripartizione tra le AA.SS.RR. e la destinazione al personale avente diritto delle risorse nazionali di cui all’art. 2, comma 6, lett. a) e comma 10 del D.L. 34/2020. Emergenza COVID-19. Recepimento degli accordi raggiunti in data 1/12/2020 e 2/12/2020”,
- DGR n. 3-2515 del 11 dicembre 2020 di oggetto “Interventi e servizi destinati a soggetti in condizione di specifiche fragilità sociali. Criteri di utilizzo e di riparto a favore della ASL delle risorse afferenti il capitolo 157098 per l’anno 2020”.

Le risorse assegnate dalle succitate DGR sono state così contabilizzate:

DESCRIZIONE	DGR/DD	CONTO	IMPORTO
FSR indistinto	DGR 34-2471 del 4 dic 2020 DGR 2-1887 del 28 ago 2020		276.359.925,00
STP			- 146.414,41
Saldo mobilità A2			2.968.539,70
		4500131	279.182.050,29
STP		dal 4500258 al 4500263	146.414,41
Finanziamento per funzioni Presidi ex art. 41/42/43 L.811/78	DGR 34-2471 del 4 dic 2020	4500120	2.500.000,00
contributi in c/esercizio finanziamento DEA/PS	DGR 34-2471 del 4 dic 2020	4500135	14.421.430,22
quota FSR finalizzata	DGR 40-1860 del 7 ago 2020	4500164	468.152,00
quota FSR finalizzata	DGR 14-2104 del 16 ott 2020		468.152,00
quota FSR finalizzata	DGR 37-2160 del 23 ott 2020		300.957,00
quota FSR finalizzata	DGR 34-2471 del 4 dic 2020		960.799,00
quota FSR finalizzata	DGR 34-2471 del 4 dic 2020	4500171	85.510,00
quota FSR finalizzata	DGR 37-2474 del 4 dic 2020		3.147.189,00
quota FSR finalizzata	DD 1607 dell'11 dic 2020		480.168,21

quota FSR finalizzata	DGR 13-2360 del 27 nov 2020		2.718.762,10
quota FSR finalizzata	DGR 12-2672 del 23 dic 2020		354.815,47
quota FSR finalizzata	DGR 12-2672 del 23 dic 2020		112.734,12
quota FSR finalizzata	DGR 40-1860 del 7 ago 2020		468.152,00
quota FSR finalizzata	DGR 37-2160 del 23 ott 2020		148.744,23
quota FSR finalizzata	DD 1715 del 21 dic 2020		25.224,00
quota FSR finalizzata	DGR 2-1980 del 23 set 2020		1.355.087,00
FSR vincolato	DGR 34-2471 del 4 dic 2020		3.406.329,00
FSR vincolato	DD 1607 dell'11 dic 2020	4500126	522.626,41
FSR vincolato	DD 785 del 29 lug 2020		632.868,98
FSR vincolato	DD 787 del 29 lug 2020		466.938,39
Borse di studio MMG	DGR 34-2471 del 4 dic 2020	4500129	34.620,63
	<b>Totale A1</b>		<b>312.407.724,46</b>
Extra LEA	DGR 3-2515 dell' 11 dic 2020	4500165	1.037.639,36
Personale ESACRI	DD 1611 dell' 11 dic 2020	4500168	98.470,93
Costi COVID strutture accreditate	DGR 13-2360 del 27 nov 2020	4500142	233.633,00
Fondi vincolati e donazioni Covid			177.846,70
Payback	DD 698 dell'8 lug 2020	4500316	447.652,00
	<b>Totale finanziamenti</b>		<b>314.402.966,45</b>

Il totale del finanziamento per contributi FSR (A1) è pari a €. 312.407.724,46;

Con riferimento ai contributi indistinti (conto 4500131) secondo le indicazioni contenute nella DGR di assegnazione n. 34-2471 del 4 dicembre 2020 e riconfermate nella nota prot. 3391 del 28 gennaio 2021 “la quota del fondo sanitario indistinto dovrà essere rideterminata dalle Aziende pubbliche del SSR per tenere conto delle eventuali variazioni contabili rilevate nel conto gestionale “A2 - Saldo di mobilità” 2020 rispetto al medesimo periodo 2019” (integrazione del finanziamento, in caso di peggioramento del saldo, o riduzione in caso di miglioramento del saldo), si è provveduto a rideterminare la quota con una integrazione pari a €. 2.968.539,70 corrispondente al peggioramento del saldo di mobilità (A2) rilevato rispetto ai valori del Consuntivo 2019.

Si forniscono di seguito i dettagli relativamente agli altri contributi della categoria A1:

Conto 4500120 “Finanziamento per funzioni presidi ex art. 41/42/43 L.833/78” pari a €. 2.500.000,00

Conto 4500135 “Contributi in cono esercizio finanziamento DEA/PS presidi ospedalieri ASL” pari a €. 14.421.430,22

Conto 4500126 “ Contributi regionali vincolati in conto esercizio per obiettivi finanziati dal FSN” pari a €. 5.028.762,78 risulta così costituito:

- Obiettivi di PSN	€. 3.151.247,00
- Medicina penitenziaria	€. 255.082,00
- Farmaci Innovativi oncologici	€. 522.626,41
- Farmaci innovativi oncologici	€. 466.938,39
- Farmaci Innovativi	€. 632.868,98

Conto 4500129 “Altri contributi regionali vincolati in conto esercizio” pari a €. 34.620,63 rappresentano il finanziamento per borse di studio MMG.

Conto 4500164 “Altri contributi in conto esercizio quota FS regionale”, pari a €. 2.198.060,00 risulta così costituito:

- piano vaccini	€. 539.402,00
- assunzione personale	€. 361.632,00
- autismo	€. 59.765,00
- contributo COVID (remunerazione prestazioni per emergenza Covid personale comparto e dirigenza	€. 1.237.261,00

Conto 4500171 “Contributo da FSN per emergenza Covid...” pari a €. 8.896.386,13 risulta così costituito:

- tamponi MMG	€. 85.510,00
- potenziamento territorio (ADI, infermieri, servizi domiciliari per Covid a cronici, beni immobili per isolamento contagiati)	€. 2.558.583,00
- personale ospedaliero terapie intensive	€. 588.606,00
- attività resa dalle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA)	€. 480.168,21
- risorse assegnate per assunzioni/incarichi personale	€. 1.110.276,89
- risorse assegnate alle ASR di ubicazione delle strutture Private per prestazioni di ricovero erogate a pazienti Covid (fino al 31/08/2020)	€. 1.556.056,21
- acquisto prestazioni territoriali (ADI, RSA e trasporti Per finalità Covid	€. 52.429,00
- risorse per remunerazione delle prestazioni per emergenza Covid personale comparto e dirigenza	€. 1.084.445,82
- rafforzamento attività territoriali (retribuzione indennità personale infermieristico - equipe referente medici MMG)	€. 25.224,00
- risorse per il recupero delle liste di attesa relative a prestazioni ambulatoriali, di screening oncologici e di ricovero ospedaliero non erogate nel periodo dell'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del virus SARS-COV 2.	€. 1.355.087,00

Secondo le indicazioni contenute nella nota regionale prot. 3391 del 28 gennaio 2020 sono stati postati accantonamenti, pari ad €. 4.012.816,38 (conto 3101638), per la parte non spesa dei contributi iscritti al conto 4500171 in particolar modo riferiti ai finanziamenti per potenziamento del territorio, per personale delle terapie intensive (avendo inteso che il finanziamento riguardi esclusivamente il personale per i nuovi posti di terapia intensiva e sub intensiva in via di completamento) e per abbattimento liste di attesa.

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

Gli altri contributi, contenuti nella categoria degli Ulteriori trasferimenti pubblici (A3.1b) riguardano:

conto 4500165 “ Contributi da Regione Politiche sociali per funzioni delegate socio sanitarie “ pari a €.1.037.639,36 per finanziamento costi extra LEA;

conto 4500168 “Contributi da regione (extra fondo) vincolati” pari ad €. 98.470,93 per finanziamento personale ESACRI;

conto 4500142 “Altri contributi correnti da fondi regionali” pari a €. 411.479,70 così costituito:

- funzione massima da riconoscere alle strutture private Covid per elevato grado di personalizzazione delle cure Erogate (al mese di agosto 2020)	€.	223.633,00
- gioco d'azzardo	€.	162.634,75
- borse di studio farmacovigilanza	€.	20.224,48
- strumenti tecnologicamente avanzati	€.	4.932,47
- donazione da Regione Covid	€.	55,00

In assenza di formale attribuzione non è stato iscritto alcun importo quale finanziamento L. 210/92 mentre i costi iscritti ammontano a €. 162.769,97. Secondo le indicazioni regionali, inoltre, non è stato iscritto alcun ricavo né costo per la quota mutuo regionale (copertura disavanzo 2000) in attuazione della L.R. 8/2020 quale conseguenza dell'articolo 111 del DL 18/2000.

## 2. Saldo mobilità

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
A2	Saldo Mobilità	-18.407.797,15	-12.317.891,26	-6.089.905,89	-15.439.257,45	-2.968.539,7

Il valore dei flussi di mobilità sanitaria è proposto dalla Regione come di seguito riportato

### Mobilità Intra:

Flussi SDO, File F, C, C2, C5, B, D: primi 11 mesi anno 2020 più mese di dicembre 2020 stimato come ottobre 2020

Flusso D: competenza primi 4 mesi 2020 più da maggio a dicembre 2019

Flusso E: dati effettivi

Screening oncologico: competenza primi due trimestri 2020 moltiplicato per due (come stima provvisoria dell'anno 2020 stante l'incompletezza dei dati).

Mobilità extra regionale: stimata per la parte attiva con gli stessi criteri sopra descritti, mentre la mobilità passiva extra è quella nazionale riferita all'anno 2018.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>A2.1</b>	<b>Saldo mobilità in compensazione infra</b>	<b>-11.129.686,23</b>	<b>-12.566.534,56</b>	<b>1.436.848,33</b>	<b>-12.856.225,07</b>	<b>1.726.538,84</b>
4500211	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali produzione propria	1.186.425,93	872.684	313.741,93	947.284,26	239.141,67
4501207	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali USL riaddebito prestazioni acquistate da strutture private accreditate	1.080.819,02	302.308,72	778.510,3	248.008,89	832.810,13
4501208	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali USL riaddebito prestazioni acquistate da ex aarrtt 41-43 L.833/1978	3.260.713	4.185.242,7	-924.529,7	3.962.823,21	-702.110,21
4501209	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali USL prestazioni prodotte con sperimentazioni gestionali (società partecipate)	5.873.399,4	8.169.238,6	-2.295.839,2	7.776.741,48	-1.903.342,08
4501201	Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie regionali USL riaddebito prestazioni acquistate da strutture private accreditate	106.791,02	79.552,17	27.238,85	82.990,26	23.800,76
4501203	Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie regionali USL prestazioni prodotte con sperimentazioni gestionali (società partecipate)	361.956,99	479.228,85	-117.271,86	424.797,09	-62.840,1
4501308	Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Aziende Sanitarie Regionali piemontesi	570.707,84	543.402,59	27.305,25	562.555,28	8.152,56
4501309	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero ad Aziende Sanitarie Regionali piemontesi	118.286,32	140.483,74	-22.197,42	140.577,94	-22.291,62
4501317	Ricavi per Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie regionali USL riaddebito prestazioni acquistate da presidi ospedalieri privati equiparati ai pubblici	143.174,8	161.433,26	-18.258,46	130.972,11	12.202,69
4500244	Erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie regionali	313.938,19	339.139,89	-25.201,7	328.277,93	-14.339,74
4501214	Erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie regionali USL riaddebito prestazioni acquistate da ex aarrtt 41-43 L.833/1978	1.811,91	2.046,03	-234,12	2.103,81	-291,9
4500203	Assistenza sanitaria di base ad Aziende sanitarie regionali	23.199	21.538	1.661	21.461	1.738
4500245	Assistenza farmaceutica convenzionata per altre aziende sanitarie locali piemontesi	127.338	236.194,46	-108.856,46	116.987,57	10.350,43
3100346	Costo per assistenza medica di base da altre aziende sanitarie locali piemontesi	60.104	60.588	-484	61.369	-1.265
3100345	Costo per assistenza farmaceutica da altre aziende sanitarie locali piemontesi	290.872,6	228.518,37	62.354,23	255.785,05	35.087,55
3100363	Assistenza specialistica di Aziende sanitarie regionali USL riaddebito strutture accreditate	349.398,28	412.368,58	-62.970,3	389.665,49	-40.267,21
3102117	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali USL riaddebito presidi ex aa.r.r.tt.41-42-43	240.327,49	379.232,3	-138.904,81	367.918,66	-127.591,17
3102118	Acquisto di Prestazioni non seguite da ricovero da Aziende sanitarie regionali USL riaddebito presidi ex aa.r.r.tt.41-42-43	198,8	514,2	-315,4	469,88	-271,08
3102125	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-ASL-	943.128,42	1.132.960,2	-189.831,78	1.127.303,05	-184.174,63
3102126	Acquisto di Assistenza specialistica da	169.060,59	206.544,54	-37.483,95	208.313,3	-39.252,71



	Aziende sanitarie regionali-ASL- PS non seguite da ricovero					
3102127	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-Aziende ospedaliere-	1.789.104,81	2.047.110,37	-258.005,56	1.988.715,55	-199.610,74
3102128	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-Aziende ospedaliere- PS non seguite da ricovero	21.482,5	25.497,2	-4.014,7	25.232,8	-3.750,3
3100315	Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie regionali USL	3.635.268,7	4.217.555,4	-582.286,7	4.228.660,04	-593.391,34
3100316	Assistenza ospedaliera di Aziende ospedaliere regionali	10.183.340,65	12.236.510,97	-2.053.170,32	12.035.276,08	-1.851.935,43
3100361	Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie regionali USL riaddebito c.cura	1.367.293,72	1.639.016,47	-271.722,75	1.500.302,51	-133.008,79
3100362	Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie regionali USL riaddebito presidi ex aa.rr.tt.41-42-43	1.358.393,88	2.043.430,79	-685.036,91	1.915.767,98	-557.374,1
3100347	Costo per farmaci ad erogazione e somministrazione diretta ("file F") da AASSLL	440.457,66	535.310,41	-94.852,75	543.962,78	-103.505,12
3100348	Costo per farmaci ad erogazione e somministrazione diretta ("file F") da AASSOO	3.346.341,84	2.854.306,67	492.035,17	2.873.580,31	472.761,53
3100365	Costo per farmaci ad erogazione e somministrazione diretta ("file F") da AASSLL RIADDEBITO presidi ex art.41-42-43	102.894,17	75.044,28	27.849,89	74.095,3	28.798,87
3100350	Costo per assistenza termale da altre aziende sanitarie regionali	579,54	4.518,82	-3.939,28	5.388,12	-4.808,58

**A2.1 Il saldo di mobilità in compensazione infra presenta, rispetto al consuntivo 2019 un miglioramento del saldo positivo pari a €.** 1.726.538,84.

Gli eventi legati all'evolversi della pandemia hanno naturalmente inciso significativamente sui ricavi ed i costi di questa categoria che registra gli acquisti e l'offerta di assistenza ospedaliera, specialistica, file F e assistenza farmaceutica per citare le componenti più significative.

La tabella evidenzia dunque il deciso decremento dei ricavi pari a €.

 1.577.019,41 in gran parte determinato da minori riaddebiti per assistenza ospedaliera prodotta dalle strutture ubicate sul territorio (COQ, Piancavallo e Miazzina - €. 1.772.642,16). Registriamo invece un discreto incremento della produzione aziendale per ricoveri a favore di cittadini piemontesi per un importo pari a €. 239.141,67.

Anche l'analisi dei costi evidenzia un importante decremento pari a €.

 3.303.558,25 con riduzioni significative nell'assistenza ospedaliera da ASO regionali (-€. 1.851.935,43), ASL regionali (- €. 593.391,34) e nei riaddebiti per assistenza ospedaliera da Case di cura e Presidi (- €. 690.382,99). Più contenuto il decremento registrato nei costi per assistenza specialistica per un valore pari a €. 594.917,84.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>A2.2</b>	<b>Saldo mobilità non in compensazione infra</b>	<b>-1.325.229,2</b>	<b>-1.684.033,99</b>	<b>358.804,79</b>	<b>-1.682.605,99</b>	<b>357.376,79</b>
4500217	Prestazioni specialistiche ad erogatori - Aziende sanitarie regionali	116,19	362	-245,81	362	-245,81
4500240	Prestazioni specialistiche ad erogatori - Aziende ospedaliere regionali	82.288,63	36.781,34	45.507,29	48.852,9	33.435,73
4500264	Ricavo riconosciuto alle ASR per prestazioni erogate nel programma di screening dei tumori (mammella, collo dell'utero e colon retto)	405,32	1.541,91	-1.136,59	1.383,35	-978,03
3100394	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica da ASL della regione	73,8	322,7	-248,9	322,7	-248,9
3100377	Costo addebitato alle ASL per prestazioni erogate nel programma di screening dei tumori (mammella, collo dell'utero e colon retto)	92.853,16	232.188,72	-139.335,56	232.179,92	-139.326,76
3100301	Prestazioni di prevenzione da Aziende sanitarie regionali	39.276,5	86.611,37	-47.334,87	86.613,37	-47.336,87
3100325	Prestazioni sanitarie di erogatori - Aziende sanitarie regionali USL	318.333	362.779,46	-44.446,46	362.611,46	-44.278,46
3100328	Prestazioni sanitarie di erogatori Aziende ospedaliere regionali	194.166,74	177.050,64	17.116,1	176.216,86	17.949,88
3102116	Acquisto di prestazioni di laboratorio delle ASR piemontesi dalle aziende sanitarie regionali di riferimento per concentrazione di attività di laboratorio	763.336,14	863.766,35	-100.430,21	875.259,93	-111.923,79

**A2.2** Con riferimento al saldo mobilità non in compensazione infra il confronto con il Consuntivo 2019 evidenzia un miglioramento del saldo negativo pari a €. 357.376,79. L'andamento sia dei costi che dei ricavi è stato largamente condizionato dall'evolversi della pandemia: nei ricavi si evidenzia un leggero incremento (+ €. 32.211,89) per maggiori rimborsi prelievo organi, mentre il decremento dei costi pari a €. 325.164,90 si è determinato per minore richiesta screening tumori (- €. 139.326,76), minor acquisto di prestazioni di laboratorio delle ASR di riferimento per concentrazione attività laboratorio (- €. 111.923,76 ) e per minor numero di test di qualificazione biologica richiesti alla ASL di Novara per lo screening degli emocomponenti a uso trasfusionale raccolti dal SIMT, dato il minor numero di sacche di raccolte (- €.44.278,46).

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>A2.3</b>	<b>Saldo mobilità in compensazione extra</b>	<b>-343.991,49</b>	<b>6.039.268,79</b>	<b>-6.383.260,28</b>	<b>3.226.722,73</b>	<b>-3.570.714,22</b>
4500213	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie extraregionali produzione propria	1.700.163	1.690.694	9.469	1.760.694	-60.531
4501212	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie extraregionali prestazioni prodotte con sperimentazioni gestionali (società partecipate)	1.500.958,4	2.071.743,5	-570.785,1	1.970.334	-469.375,6
4501206	Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie extraregionali riaddebito prestazioni prodotte con sperimentazioni gestionali (società partecipate)	51.047,8	62.400,52	-11.352,72	72.613,33	-21.565,53
4501311	Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Aziende Sanitarie extra-Regione	193.411,28	259.553,99	-66.142,71	264.275,4	-70.864,12
4501312	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero ad Aziende Sanitarie	328.669,66	454.448,36	-125.778,7	454.229,04	-125.559,38

	extra-Regione					
4500255	Ricavi erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie extra-regione	313.501,63	240.777,86	72.723,77	248.865,94	64.635,69
4500204	Assistenza sanitaria di base ad Aziende sanitarie extra regionali	85.888	72.578	13.310	72.479	13.409
4500247	Assistenza farmaceutica convenzionata per altre aziende sanitarie locali extraregionali	153.889,92	189.052,88	-35.162,96	143.724,27	10.165,65
4500286	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	302.994	325.257	-22.263	302.994	0
4501210	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie extraregionali riaddebito prestazioni acquistate da strutture private accreditate	3.123.105,48	3.874.796,14	-751.690,66	2.414.943,25	708.162,23
4501211	Assistenza ospedaliera ad ad Aziende sanitarie extraregionali riaddebito prestazioni acquistate da ex aarrrt 41-43 L.833/1978	12.399.098,28	18.221.420,73	-5.822.322,45	16.935.579,39	-4.536.481,11
4501204	Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie extraregionali riaddebito prestazioni acquistate da strutture private accreditate	23.787,92	25.425,37	-1.637,45	25.058,24	-1.270,32
4501315	Ricavi per Assistenza specialistica ad ASL extra Regione riaddebito prest. da presidi ospedalieri privati equiparati ai pubblici	62.032,17	68.658,03	-6.625,86	67.916,34	-5.884,17
4501217	Erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie extraregionali riaddebito prestazioni acquistate da ex aarrrt 41-43 L.833/1978	73.265,18	65.569,18	7.696	75.989,76	-2.724,58
3100304	Assistenza sanitaria di base di Aziende sanitarie extra regionali	90.745,11	93.970,66	-3.225,55	93.970,66	-3.225,55
3100349	Costo per assistenza farmaceutica da altre aziende sanitarie locali di altre regioni	281.937,36	284.970,91	-3.033,55	284.970,91	-3.033,55
3102119	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie extra - regionali	3.082.855,36	3.216.750,79	-133.895,43	3.216.750,79	-133.895,43
3102120	Acquisto di Prestazioni non seguite da ricovero da Aziende sanitarie extra - regionali	165.439,12	165.044,45	394,67	165.044,45	394,67
3100395	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa da pubblico (Extrarregione)	6.157,73	10.145,36	-3.987,63	10.145,35	-3.987,62
3100396	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Extrarregione)	1.890,94	949,17	941,77	815,64	1.075,3
3100322	Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie extra regionali	13.476.726,16	13.896.469,14	-419.742,98	13.896.469,14	-419.742,98
3100371	Acquisti Farmaci (tracciato F) da AASSRR extra-Regione	3.234.877,87	3.593.460,99	-358.583,12	3.593.460,99	-358.583,12
3100351	Costo per assistenza termale da altre aziende sanitarie extra-regione	132.047,77	158.546,15	-26.498,38	158.546,15	-26.498,38
3100374	Costo per elitransporto trasporti assistiti da AASSRR extra-regione	183.126,79	162.799,15	20.327,64	162.799,15	20.327,64

**A2.3 Il saldo di mobilità in compensazione extra** evidenzia un saldo negativo pari a €. 343.991,49 con una variazione negativa rispetto al Consuntivo 2019 pari a €.3.570.714,22. Tale risultato è sostanzialmente dovuto ai minori riaddebiti per assistenza ospedaliera a cittadini fuori regione delle strutture ubicate sul territorio come conseguenza della pandemia (- €. 4.329.139,08).

La mobilità passiva extra regionale (dati mobilità nazionale anno 2018, quindi non influenzata dalla pandemia) risulta invece in decremento per €. 927.169,02. Le riduzioni più significative riguardano i costi per assistenza ospedaliera (- €. 419.742,98), specialistica (- €. 133.893,43) e File F (- €. 358.583,12).

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>A2.4</b>	<b>Saldo mobilità non in compensazione extra</b>	<b>-5.907,89</b>	<b>-18.496,67</b>	<b>12.588,78</b>	<b>-19.027,8</b>	<b>13.119,91</b>
4500219	Prestazioni specialistiche ad erogatori - Aziende sanitarie extraregionali	20.270,27	13.421,17	6.849,1	9.878,19	10.392,08
3100327	Prestazioni sanitarie di erogatori - Aziende sanitarie extra regionali	26.178,16	31.917,84	-5.739,68	28.905,99	-2.727,83

**A2.4** Il saldo di mobilità non in compensazione extra non presenta significative variazioni rispetto al Consuntivo 2019 con una diminuzione del saldo negativo pari a €. 13.119,91 sostanzialmente dovuto a maggiori ricavi per donazioni di midollo. I costi fanno invece riferimento agli acquisti di tessuto corneale per chirurgia oculare. L'attività di trapianto, iniziata nel mese di luglio 2019, è stata sospesa per diversi mesi nelle varie fasi dell'emergenza.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>A2.5</b>	<b>Saldo infragruppo regionale</b>	<b>-5.602.982,34</b>	<b>-4.088.094,83</b>	<b>-1.514.887,51</b>	<b>-4.108.121,32</b>	<b>-1.494.861,02</b>
4500151	Contributi da ASL (extra fondo)	0	2.009	-2.009	2.009	-2.009
4500265	Ricavi per consulenze sanitarie -personale dipendente per altre ASR piemontesi	43.614,21	71.624,17	-28.009,96	76.748,23	-33.134,02
4500315	Vendita di emoderivati e plasma soggetti a compensazione regionale	205.343,78	217.997,78	-12.654	205.343,78	0
3100148	Costo dei prodotti farmaceutici PHT acquistati dalla ASL capofila per loro conto e riaddebitati	3.615.452,46	3.007.394,04	608.058,42	3.007.394,04	608.058,42
3100155	Emoderivati in compensazione	433.862,3	417.149,5	16.712,8	433.806	56,3
3100169	Acquisto di dispositivi in vitro dalla ASR capofila	167.842,8	95.067	72.775,8	95.945,72	71.897,08
3100170	Acquisto di dispositivi medici da ASR capofila	243.143,94	0	243.143,94	0	243.143,94
3100173	Rimborso Acquisti di vaccini dalla ASR Capofila	308.685,63	182.198,5	126.487,13	198.758,19	109.927,44
3100175	Acquisti di ASR, DPI altri beni sanitari da ASR capofila	617.589,78				617.589,78
3100490	Consulenze sanitarie di personale da ASR piemontesi	241.323,55	556.812,01	-315.488,46	530.109,74	-288.786,19
3100491	Consulenze non sanitarie di personale da ASR piemontesi	219.686,37	235.953,25	-16.266,88	235.456,79	-15.770,42
4700314	Altre sopravvenienze attive da ASR piemontesi	1.685,98	0	1.685,98	0	1.685,98
4700325	Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	3.863,99	115.784,9	-111.920,91	115.784,9	-111.920,91
3250432	Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol.	9.903,47	936,38	8.967,09	6.536,75	3.366,72

**A2.5** Nel saldo infragruppo regionale si evidenzia un incremento del saldo negativo pari a €. 1.494.861,02 rispetto al Consuntivo 2019. A fronte di una leggera diminuzione nei ricavi, si registra un deciso incremento nei costi per un importo pari a €. 1.349.483,07.

Si evidenziano i costi che hanno subito le variazioni più significative:

- farmaci PHT in DPC	+ €.	608.058,42
- dispositivi in vitro (per diabetici) acquistati dalla Asl capofila	- €.	9.576,68
- Vaccini acquistati dalla Asl capofila	+ €.	109.927,44
- dispositivi medici acquistati dalla Asl TO3 per conto DIRMEI	+ €.	236.483,46
- dispositivi medici acquistati dalla Asl Città di Torino	+ €.	6.660,48
- dispositivi in vitro acquistati dalla Asl TO3 per conto DIRMEI	+ €.	46.702,76
- dispositivi in vitro acquistati dalla ASL Città di Torino	+ €.	34.771,00
- DPI acquistati dalla Asl TO3 per conto DIRMEI	+ €.	301.741,75
- DPI acquistati dalla Asl Città di Torino	+ €.	315.848,02

### 3. Entrate proprie

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>9.378.052,24</b>	<b>11.965.163,23</b>	<b>-2.587.110,99</b>	<b>12.123.175,83</b>	<b>-2.745.123,59</b>
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	1.553.164,99	1.568.117,83	-14.952,84	1.572.685,71	-19.520,72
A3.2	Ticket	2.318.154,77	4.453.691,02	-2.135.536,25	4.526.492,97	-2.208.338,2
A3.3	Altre Entrate Proprie	5.506.732,48	5.943.354,38	-436.621,9	6.023.997,15	-517.264,67

Per la categoria degli Ulteriori Trasferimenti Pubblici si rimanda a quanto già dettagliato in sede di commento ai contributi regionali assegnati.

La categoria ticket confrontata con il Consuntivo 2019 risulta in decremento per un importo pari a €. 2.208.338,20 come conseguenza delle chiusure delle attività specialistiche che si sono succedute nel corso dell'anno a seconda dell'evolversi dell'evento pandemico.

Nelle altre entrate proprie si evidenzia un decremento pari a €. 517.264,67. I decrementi più significativi si sono registrati nei ricavi per prestazioni sanitarie (- €. 177.135,66), nei rimborsi oneri stipendiali per diminuzione dei rimborsi personale comandato alla ditta di manutenzione immobili per quiescenza (- €. 69.912,56) e nei ricavi per prestazioni non sanitarie (- €. 238.558,09) per minori controlli sanitari del Dipartimento di Prevenzione causa Covid e per cessazione a partire dal mese di agosto 2020 delle visite per rilascio patenti ordinarie per carenza di personale.

Si precisa che le donazioni in denaro ricevute da cittadini, imprese e istituzioni sociali senza fine di lucro per Emergenza Covid 19, ammontanti a €. 240.760,93 sono state destinate ad investimenti e utilizzate per:

€. 59.435,00 aggiornamento centrali di monitoraggio reparti di Rianimazione UTIC e Cardiologia dei Presidi Ospedalieri Verbania e Domodossola;

€. 36.500,00 fornitura n. 2 ventilatori polmonari portatili per allestimento ambulanze SOC Rianimazione Presidi Ospedalieri Verbania e Domodossola;

€ 20.000,00 Acquisto di n. 1 amplificatore per test Covid -19 per Soc Laboratorio Analisi  
 € 17.690,00 acquisto di n. 2 congelatori -80° per stoccaggio tamponi Covid per Soc Laboratorio Analisi  
 € 75.640,00 acquisto n. 70 concentratori di ossigeno fissi (da destinare alle RSA e privati cittadini)  
 L'importo residuo pari a € 31.495,93 sarà iscritto a riserva per futuri investimenti, necessari alla gestione dell'emergenza Covid .

#### 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 31.12.2020.

Conto	Totale valore beni	Totale valore beni – storno quota cespiti 2020 da FSR 2020 (100%)
Software	55.881,25	55.881,25
Spese incr. beni di terzi	0,00	0,00
Fabbricati disponibili	4.878,79	4.878,79
Fabbricati indisponibili definitivi	677.548,85	677.548,85
Fabbricati indisponibili acconti	77.477,58	77.477,58
Impianti e macchinari	5.596,95	5.596,95
Attrezzature sanitarie piccole	1.095.060,37	1.095.060,37
Attrezzature sanitarie grandi	374.724,83	374.724,83
Mobili e arredi	149.253,77	149.253,77
Automezzi	0,00	0,00
Altri beni	314.811,87	314.811,87
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>2.755.234,26</b>	<b>2.755.234,26</b>

Al momento la rettifica comprende anche il costo di beni (attrezzature sanitarie e altri beni) acquisiti per la gestione dell'emergenza Covid-19, in parte già rendicontati al Commissario Straordinario (invii ante e post 8 aprile, fino al 31 maggio 2020) e comunicati alla Regione per un importo totale pari a € 241.168,16.

## 5. Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>A6</b>	<b>Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati</b>	<b>-4.067.732,24</b>	<b>876.613,69</b>	<b>-4.944.345,93</b>	<b>1.295.221,25</b>	<b>-5.362.953,49</b>
<b>A6.1</b>	<b>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>266.582,93</b>	<b>1.314.283,79</b>	<b>-1.047.700,86</b>	<b>1.732.892,05</b>	<b>-1.466.309,12</b>
4860105	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	66.798,53	1.061.655,41	-994.856,88	1.480.208,92	-1.413.410,39
4860106	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	110.712,47	86.409,73	24.302,74	105.293,71	5.418,76
4860102	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	33.983,58	121.574,88	-87.591,3	102.745,65	-68.762,07
4860104	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	55.088,35	44.643,77	10.444,58	44.643,77	10.444,58
<b>A6.2</b>	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso</b>	<b>4.334.315,17</b>	<b>437.670,1</b>	<b>3.896.645,07</b>	<b>437.670,8</b>	<b>3.896.644,37</b>
3101622	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	85.064,56	285.495,5	-200.430,94	285.495,5	-200.430,94
3101638	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. pandemia COVID..finalizzazioni regionali	4.012.816,38				
3101623	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	188.434,23	87.586,25	100.847,98	87.586,95	100.847,28
3101625	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	48.000	64.588,35	-16.588,35	64.588,35	-16.588,35

Risultano iscritti gli utilizzi dei fondi accantonati negli anni precedenti per quote inutilizzate di contributi vincolati per un importo pari a **€ 266.582,39** di cui:

**conto 4860102** utilizzo contributi da soggetti pubblici extra fondo pari a € 33.983,58

- € 2.167,75 finanziamento celiachia anno 2019 (d.d.82/06.02.2019)
- € 1.882,68 finanziamento per progetto per disturbi sullo spettro autistico -DSM (d.d..480/03.12.2019)
- € 24.933,15 finanziamento gioco d'azzardo anno 2018-2019
- € 5.000,00 finanziamento borse di studio farmacovigilanza anni 2016 e retro

**conto 4860104** utilizzo contributi da soggetti privati pari a € 55.088,35

- € 55.088,35 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 € 66.798,53 così dettagliati:

- € 25.696,95 autismo anno 2018
- € 20.585,55 autismo anno 2019
- € 11.100,00 finanziamento campagna vaccinale 2019-2020 - acconto (non scaricati dal fondo ma documento iscritto nel 2020)
- € 9.416,03 finanziamento campagna vaccinale 2019-2020 - quota di risultato (non scaricati dal fondo ma documento iscritto nel 2020)

**conto 4860106** utilizzo contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato pari a € 110.712,47 così dettagliati:

- € 28.730,83 finanziamento borse di studio MMG anni 2018–2019
- € 8.080,00 finanziamento farmacia dei servizi (non scaricati dal fondo ma documento iscritto nel 2020)
- € 12.589,32 corso mmg triennio 2018–2021 (non scaricati dal fondo ma documento iscritto nel 2020)
- € 61.312,32 finanziamento Fascicolo Sanitario (d.d.385/16.05.2019)

Gli accantonamenti sono pari a **€ 4.334.314,17** di cui:

Accantonamento per quote inutilizzate contributi da Regione è pari a euro 85.064,56 conto **3101622**:

- € 59.765,00 finanziamento autismo 2020 (d.d.1213/21.10.2020)
- € 25.299,56 finanziamento borse di studio MMG (d.d.762/23.07.2020)

Accantonamento per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici è pari a € 188.434,23 conto **3101623**

- € 4.875,00 euro finanziamento CISS Verbania per progetto intrecci (community for care cure)
- € 700,00 euro finanziamento Comune Verbania per prevenzione gioco d’Azzardo
- € 20.224,48 euro finanziamento progetti farmacovigilanza per borse di studio (d.d. 718/14.07.2020)
- € 162.634,75,00 euro finanziamento gioco d’azzardo 2020 (d.d.1612/11.12.2020)

Accantonamento per quote inutilizzate contributi da soggetti privati è pari a € 48.000 conto **3101625**

- € 48.000 finanziamento ditte private per borse di studio.

Accantonamento per quote inutilizzate contributi da Regione....per pandemia è pari a € 4.012.816,38 conto **3101638**

**DGR 12–2672 DEL 23.12.2020**–RECEPIMENTO DEGLI ACCORDI RAGGIUNTI IN DATA 01.12.2020 E 02.02.2020 CON LE OOSS DEL PERSONALE DEL COMPARTO E DELLA DIRIGENZA DEL SSR, PER LA RIPARTIZIONE TRA LE ASR, E LA DESTINAZIONE AL PERSONALE AVENTE DIRITTO DELLE RISORSE NAZIONALI DI CUI ALL’ART 2, COMMA 6, (LETTERA a ) E COMMA 10 DEL D.L. 34/2020 (€ 467.549,59)

**DGR 37–2474 DEL 04.12.2020** = RIPARTO DI RISORSE ALLE ASR DEL SSR PER LA COPERTURA DELLE SPESE COVID – RIPARTO RISORSE LEGGE 17 LUGLIO 2020 N.77 – COLONNE A7–A10 (A 10 PERSONALE OSPEDALIERO TERAPIE INTENSIVE – personale ospedaliero commi 1 e 7 – art. 2 DGR 12 GIUGNO 2020 N. 7–1492)

**€ 588.606 ACCANTONAMENTO**



**DGR 2-1980 DEL 23.09.2020; D.D.1666 DEL 30/12/2020** = OBIETTIVI PROGRAMMATICI E RIPARTO RISORSE ALLE ASR PER IL RECUPERO DELLE LISTE D'ATTESA RELATIVE A PRESTAZIONI AMBULATORIALI, DI SCREENING ONCOLOGICI E DI RICOVERO OSPEDALIERO NON EROGATE NEL PERIODO DELL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA CONSEGUENTE ALLA DIFFUSIONE DEL VIRUS SARS-COV 2

**€ 1.246.945,28 ACCANTONAMENTO**

**D.D.1613 DEL 11.12.2020**-FINANZIAMENTO A FAVORE DELLE ASR PER ATTIVITA' RESA DALLE UNITA' SPECIALI DI CONTINUITA' ASSISTENZIALE NELL'ANNO 2020 - USCA (€ 480.168,21)

**DGR 37-2474 DEL 04.12.2020** RIPARTO DI RISORSE ALLE ASR DEL SSR PER LA COPERTURA DELLE SPESE COVID - RIPARTO RISORSE LEGGE 17 LUGLIO 2020 N.77 - COLONNE A1-A2-A6 (potenziamento territorio-ADI; potenziamento territorio infermieri , altre spese art.1 commi da 2 a 9-disposizioni temporanee di beni immobili per isolamento contagiati, servizi domiciliari per covid acronici,...)-(€ 2.558.583)

**DGR 34-2471 DEL 04.12.2020** - RIPARTO FONDO RELATIVO ALLE RISORSE INDISTINTE, FINALIZZATE , PREMIALITA' E VINCOLATE PER LA GESTIONE ORDINARIA DEL SSR 2020- COLONNA A10 RISORSE ASSEGNATE IN ATTUAZIONE AL D.L. 20 OTTOBRE 2020 N. 137 (€ 85.510 TAMPONI MMG)

**DD 1715 DEL 21.12.2020** (DGR 3-2299 del 16.11.2020) RECEPIMENTO ACCORDO INTEGRATIVO REGIONALE PER RAFFORZAMENTO DELLE ATTIVITA' TERRITORIALI DI DIAGNOSTICA DI 1° LIVELLO E DI PREVENZIONE DELLA TRASMISSIONE SARS-COVID 19-FINANZIAMENTO DEL FONDO EX ART 46 ACN MMG DEL 23 MARZO 2005 E SMI FINALIZZATO ALLA RETRIBUZIONE DELL'INDENNITA' DI PERSONALE INFERMIERISTICO - EQUIPE REF.MEDICO ( € 25.224)

**ACCANTONAMENTO € 2.177.265,10**

## 6. Personale

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>97.648.418,11</b>	<b>91.810.846,8</b>	<b>5.837.571,31</b>	<b>91.751.529,55</b>	<b>5.896.888,56</b>

Il Tetto di Spesa del personale dipendente è stabilito dalla DGR n. 40-7703 del 12/10/2018 che per l'anno 2020 è pari a **€. 103.451.588,00** totali.

E' stato predisposto il Previsionale di spesa per l'anno 2020 rispetto ai conti del personale dipendente il cui valore è risultato in € 91.769.566,00, contenuto nel tetto assegnato dalla succitata D.G.R..

Il Rendiconto del IV trimestre 2020, rispetto Consuntivo 2019, ha registrato un incremento della spesa totale pari a **€. 5.896.888,56** dovuto in parte all'erogazione degli accordi regionali contenuti nelle DGR n. 40-1860 del 07/08/2020, n. 14-2104 del 16/10/2020, n. 37-2160 del 23/10/200 e in ultimo anche la DGR n. 12-2672 del 23/12/2020 inserita nella colonna fondi da spendere sui conti della produttività in via preventiva e in attesa del confronto con le OO.SS. di categoria sia Dirigenza Sanità che Comparto per la distribuzione, per il personale legato all'emergenza COVID 19 (€ 2.321.706,50 compresi di oneri e irap) e in parte al costo del personale assunto a tempo

determinato nel ruolo sanitario e nel ruolo tecnico specificatamente legato anch'esso all'emergenza Covid (€ 2.046.630,32€), ed infine in parte dovuto all'incremento contrattuale per i dipendenti, dirigenti dell'area Sanità, oltre che alle nuove assunzioni effettuate nel corso dell'anno. Per quanto riguarda la DGR n. 23-2703 del 29/12/2020 che prevede gli incrementi dei fondi del salario accessorio del personale del SSN ai sensi dell'art. 11 del DL n. 35/2019 (Decreto Calabria), effettuate le stime, si resta in attesa della definizione ed autorizzazione della quota economica spettante da parte della Regione, che dovrebbe pervenire prima della chiusura del Bilancio Consuntivo anno 2020.

In relazione all'Accordo Integrativo Aziendale del 04/03/2020 di cui alla Deliberazione n. 298/20 per il personale del Comparto, si segnala che sul Fondo 2020 dell'art. 80 CCNL 21.05.2018 per le condizioni di lavoro sono stati trasferiti € 172.499,80 quali residui anno 2019. Il maggior costo 2020 sul fondo è dunque stato coperto dall'insussistenza attiva sui debiti presunti verso personale dipendente iscritti al 31/12/2019.

Come richiesto con e-mail del 29 gennaio 2021 gli oneri relativi al contratto Area Funzioni Locali - Dirigenti PTA del 17 12 2020 sono stati iscritti tra le voci di costo del personale per un importo totale (comprensivo di oneri ed IRAP) pari a € 40.737,20.

All'interno della categoria si trovano anche i costi per lavoro interinale in incremento rispetto al consuntivo 2019 per € **771.020,75**. L'incremento più significativo si è registrato nei costi per lavoro interinale del ruolo sanitario per l'impiego massivo di personale a far data dal mese di aprile 2020 per la gestione della pandemia, gli incrementi nel lavoro interinale tecnico (+ € 126.990,22) e amministrativo (+€ 293.174,48) sono invece determinati dalla carenza di personale dipendente.

Nella tabella sottostante si dettagliano i costi per emergenza COVID iscritti al 31 12 2020 in questa categoria di spesa.

<b>PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (con oneri ed IRAP)</b>	
Comparto sanitario	€ 1.147.166,16
Comparto tecnico	€ 813.969,56
Comparto amministrativo	€ 85.494,60
<b>Totale</b>	<b>€ 2.046.630,32</b>
<b>PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO (con oneri ed IRAP)</b>	
DGR 37-2160 del 23 ottobre 2020 - dirigenza	€ 449.699,91
DGR 12-2672 del 23 dicembre 2020 - dirigenza	€ 112.734,12
DGR 40-1860 del 7 agosto 2020 - comparto	€ 936.305,00
DGR 14-2104 del 16 ottobre 2020 - comparto	€ 468.152,00
DGR 12-2672 del 23 dicembre 2020 - comparto	€ 354.815,47
<b>Totale</b>	<b>€ 2.321.706,50</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.368.336,82</b>

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
3100432	Costo per acquisto di prestazioni di lavoro interinale sanitario	337.249,93

## 7. Prodotti farmaceutici ed emoderivati

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>22.881.572,4</b>	<b>19.987.314,48</b>	<b>2.894.257,92</b>	<b>20.015.730,03</b>	<b>2.865.842,37</b>
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	202.965,83	184.204,81	18.761,02	185.099,8	17.866,03
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	8.654.466,36	6.887.770,33	1.766.696,03	6.882.651,79	1.771.814,57
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	7.353.091,09	6.977.693,83	375.397,26	7.029.401,49	323.689,6
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	214.815,85	681.476,3	-466.660,45	681.390,77	-466.574,92
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	5.471.417,25	4.766.556,96	704.860,29	4.758.487,18	712.930,07
3100154	Emoderivati	126.299,58	121.301,03	4.998,55	121.301,03	4.998,55
3100166	Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta	725.411,21	227.274,52	498.136,69	215.465,29	509.945,92
4800116	Acquisto prodotti farmaceutici esclusi farmaci H , impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni. - resi	1.535,77	3.931,69	-2.395,92	3.931,69	-2.395,92
4800117	Prodotti farmaceutici di tipo "H" a distribuzione diretta	5.226,64	8.283,39	-3.056,75	8.283,39	-3.056,75
4800118	Prodotti farmaceutici in distribuzione diretta di assistenza farmaceutica - resi	1.123,14	3.308,24	-2.185,1	3.308,24	-2.185,1
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	135.266,1	151.559,66	-16.293,56	152.455,64	-17.189,54
3100165	Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta	5.724,68	5.000,36	724,32	5.000,36	724,32

La categoria dei prodotti farmaceutici ed emoderivati, nel confronto con il Consuntivo 2019, registra un considerevole incremento pari a €. 2.865.842,37.

Esaminando il dettaglio dei conti si evidenzia:

spesa farmaceutica ospedaliera conti 3100116, 3100147 e 3100102: + €. 713.626,56 l'aumento è legato alla gestione della pandemia Covid: oltre ad essere aumentato l'impiego dei farmaci la spesa risente delle disposizioni regionali che richiedono scorte adeguate alla copertura di più mesi (nell'esercizio 2019 la variazione delle rimanenze dei beni della categoria era pari a + €. 41.473,79, quella registrata nel IV trimestre 2020 è pari a €. 243.148,96). Aumenti non legati alla gestione della pandemia hanno riguardato i costi per farmaci oncologici endovena ad alto costo.

Spesa farmaceutica a distribuzione diretta conto 3100117: + €. 1.771.814,57 l'aumento è riconducibile alle seguenti motivazioni:

incremento farmaci oncologici orali utilizzati su pazienti che afferiscono al centro di riferimento all'inizio del trattamento e proseguono la terapia di mantenimento presso la propria Asl di appartenenza e ampliamento delle indicazioni terapeutiche in farmaci oncologici ed oncoematologici orali, utilizzati in associazione con terapie infusionali innovative.

Aumento di farmaci biologici di fascia H distribuiti a pazienti con terapie croniche reumatologiche e dermatologiche (da gennaio ad ottobre 2020 presi in carico 100 pazienti in più rispetto allo stesso periodo 2019).

Una quota di questo aumento è inoltre legata alla distribuzione di farmaci H e PHT a pazienti ASL VCO che prima della pandemia ritiravano presso altre ASL o regioni (causa blocco spostamenti per COVID).

Spesa farmaceutica a distribuzione diretta conto 3100118: + €. 323.689,60 euro. La spesa netta sostenuta nel 4° trimestre 2020 per acquisto di farmaci innovativi per epatite C è pari a €. 474.472,66 e risulta in decremento rispetto a quella sostenuta a Consuntivo 2019. Tale diminuzione è legata al trattamento di un numero inferiore di pazienti (150 nel 2019, 73 nel 2020).

L'incremento registrato nelle altre categorie di farmaci in distribuzione diretta pari a €. 709.975,98 è legato principalmente all'acquisto di un farmaco innovativo per trattamento emofilia A utilizzato per 3 pazienti (nell'anno 2019 un solo paziente in trattamento).

Anche per questa categoria 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 sia ospedaliero che in distribuzione.

Nella tabella sottostante si dettagliano i costi per emergenza COVID iscritti al 31 12 2020 in questa categoria di spesa.

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	€ 9.179,64
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	€ 43.777,66
3100117	Medicinali con AIC di fascia H in distribuzione diretta	€ 160.920,25
3100118	Medicinali con AIC di fascia H in distribuzione diretta	€ 342.253,31
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	€ 839.386,89
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	€ 122.723,62
3100154	Emoderivati	€ 2.259,73
TOTALE		€ 1.520.501,10

## 8. Altri beni sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.1</b>	<b>Altri Beni Sanitari</b>	<b>18.962.837,21</b>	<b>15.796.954,1</b>	<b>3.165.883,11</b>	<b>15.782.036,26</b>	<b>3.180.800,95</b>
3100152	Sangue ed emocomponenti	193.712,75	236.445	-42.732,25	236.445	-42.732,25
3100164	Acquisto dispositivi medici	9.071.727,29	8.013.472,58	1.058.254,71	8.010.246,53	1.061.480,76
4800134	Resi per acquisto dispositvi medici	57,68	2.350,15	-2.292,47	2.520,95	-2.463,27
3100158	Protesi- -dispositivi medici impiantabili attivi	851.084	1.020.317,6	-169.233,6	1.022.366,4	-171.282,4
3100107	Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro-	4.878.453,57	2.689.804,16	2.188.649,41	2.692.998,63	2.185.454,94
4800107	Reagenti laboratorio	0	185,93	-185,93	185,93	-185,93
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	532.386,24	488.451,83	43.934,41	489.125,03	43.261,21
4800119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale) - (resi)	0	59,83	-59,83	59,83	-59,83
3100105	Sieri e vaccini	874.610,92	992.106,71	-117.495,79	992.106,71	-117.495,79
3100106	Immunoterapie specifiche (Vaccini desensibilizzanti)	81.193,08	99.682,08	-18.489	99.667,38	-18.474,3
4800105	Siero e vaccini	0	1.594,84	-1.594,84	1.594,84	-1.594,84
4800106	Vaccini desensibilizzanti	0	217,22	-217,22	217,22	-217,22
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	234.178,78	66.322,86	167.855,92	66.322,86	167.855,92
3100149	acquisto di beni per assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	108.248,65	12.638,12	95.610,53	12.638,72	95.609,93
3100150	acquisto di beni per assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	131.401,65	118.466,62	12.935,03	118.443,21	12.958,44
3100151	acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999	2.005.897,96	2.063.654,51	-57.756,55	2.046.254,56	-40.356,6

Rispetto al Consuntivo 2019 in questa categoria di beni si registra un incremento pari a €. 3.180.800,95, con sensibili variazioni in incremento per alcune categorie di beni e in decremento per i beni legati ad attività che durante il periodo d'emergenza sono state sospese.

Di seguito il confronto nel dettaglio con il corrispondente trimestre 2019:

Nella voce sangue ed emocomponenti (conto 3100152) si rileva un decremento pari a €. 42.732,25 dovuto alla diminuzione del numero di donazioni n. 8813 contro n. 10699 del 2019.

Per quanto riguarda la categoria dispositivi medici (conto 3100164) si registra un incremento pari a €. 1.061.840,76 quale saldo tra gli incrementi per acquisti di dispositivi di protezione individuale per gli operatori (camici, guanti, cuffie) e acquisto di dispositivi medici per il trattamento dei pazienti COVID (materiale per anestesia/rianimazione, cateteri, deflussori, dispositivi per ossigeno terapia, termometri, saturimetri, disinfettanti) e un decremento su altre tipologie di acquisti (materiale protesico per oculistica, orto-traumatologia, emodinamica) a causa della diminuita attività operatoria conseguente alla pandemia. Nel corso del 2020 le sale operatorie hanno infatti visto la sospensione dell'attività operatoria programmata da fine marzo a fine maggio e da fine ottobre a fine anno.

**Gli incrementi derivano anche dall'attuazione delle disposizioni del DIRMEI dell'ASL Città di Torino che con nota prot. 2020/01074567 del 16 luglio 2020 richiedeva di costituire una giacenza**

pari a sei mesi di fabbisogno calcolato sulla base dei consumi giornalieri più elevati, in previsione della riacutizzazione della pandemia (la variazione delle rimanenze 2020 di questa categoria di beni è pari a + €. 903.983,13, quella dell'anno 2019 era stata pari a €. 77.932,04).

La diminuzione nella categoria dei dispositivi medici impiantabili attivi conto 3100158 - €. 171.282,40 è dovuta in gran parte alla riduzione delle attività a seguito emergenza COVID ed è stata anche determinata dalla diminuzione dei prezzi a seguito nuova gara SCR per materiale protesico per cardiologia.

Nella voce dispositivi medico diagnostici in vitro conto 3100107 si rileva un incremento pari a €. 2.185.454,94 interamente dovuto ad acquisto di materiali per test COVID (tamponi, provette e contenitori per trasporto).

Anche per questa tipologia di beni si è data attuazione alla disposizione del DIRMEI del 16 luglio 2020 sopra citata (la variazione delle rimanenze 2020 di questa categoria di beni è pari a + €. 260.411,58, quella dell'anno 2019 era stata pari a €. 13.996,43).

In decremento la spesa per la categoria materiali per la profilassi (vaccini) - €. 135.970,09 (conti 3100105 e 3100106) in quanto le attività vaccinali programmate (vaccinazioni viaggiatori e immigrati, immunoterapie specifiche) hanno subito una sensibile riduzione causa COVID.

La voce altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili (conto 3100143) registra un incremento pari a €. 167.855,95 interamente dovuto all'acquisto di camici e sovra camici in TNT utilizzati dall'insorgere della pandemia Covid.

I costi per beni di assistenza integrativa (conti 3100149, 3100150) registrano un incremento pari a €. 108.568,38 per riclassificazione costi acquisto di microinfusori dal conto 3101801 al conto 3100149. Dal mese di novembre 2019 inoltre è attivo il nuovo contratto per acquisto di microinfusori .

Nel conto 3100151 acquisto di beni per assistenza protesica si registra un risparmio (- €. 40.356,60) dovuto soprattutto alle nuove condizioni più favorevoli del contratto per "Fornitura protesica in appalto"

Nella tabella sottostante si dettagliano i costi per emergenza COVID iscritti al 31 12 2020 in questa categoria di spesa.

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
3100107	Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro-	€ 2.199.479,06
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	€ 11.005,2
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	€ 150.723,6
3100164	Acquisto dispositivi medici	€ 2.094.628,43
TOTALE		€ 4.458.836,29

## 9. Beni non sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.2</b>	<b>Beni Non Sanitari</b>	<b>1.601.083,26</b>	<b>1.171.845,48</b>	<b>429.237,78</b>	<b>1.181.766,3</b>	<b>419.316,96</b>
3100131	Prodotti alimentari per mensa dipendenti	5.500,16	10.507,9	-5.007,74	10.507,9	-5.007,74
3100132	Materiali di guardaroba	317.811,94	57.354,9	260.457,04	59.483,26	258.328,68
3100133	Materiali di pulizia e lavanderia	133.703,31	95.009,24	38.694,07	95.009,24	38.694,07
3100134	Materiali di convivenza in genere	235.500,58	178.005,65	57.494,93	177.690,81	57.809,77
3100135	Combustibili ad uso riscaldamento e cucine	5.600	6.000	-400	6.390,36	-790,36
3100136	Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	165.828,77	200.800,1	-34.971,33	200.800,09	-34.971,32
3100137	Supporti meccanografici	136.796,57	113.557,65	23.238,92	118.762,29	18.034,28
3101070	Cancelleria e stampati	183.135,88	187.545,96	-4.410,08	189.748,85	-6.612,97
3100250	Materiale per manutenzione immobili	3.912,3	1.739,61	2.172,69	1.739,61	2.172,69
3100251	Materiale per manutenzione di attrezzature sanitarie	343.486,87	284.434,66	59.052,21	284.434,64	59.052,23
3100254	Materiali per manutenzione di altre attrezzature tecnico - economali	69.806,88	36.889,81	32.917,07	37.199,25	32.607,63

La categoria evidenzia un incremento rispetto al Consuntivo 2019 pari a €. 419.316,96.

L'aumento più rilevante si è registrato nei costi per materiali di guardaroba (+ €. 258.328,68) per l'acquisto dei dispositivi di protezione individuale necessari per la gestione dell'emergenza Covid, come è noto in numero relevantissimo anche per le disposizioni regionali che impongono la presenza di scorte imponenti (6 mesi di fabbisogno calcolato sui consumi nei momenti più difficile dell'emergenza). Hanno inciso inoltre anche gli acquisti di materiali specifici (sacche per uso cimiteriale), mai acquistati in precedenza.

Incrementi si sono registrati anche nei costi per materiali di pulizia e lavanderia (+ €. 38.694,07) per maggior utilizzo di panni in microfibra e di manopole lavaggio pazienti monouso, oltre all'acquisto di maggiori quantità di prodotti detergenti legati all'emergenza Covid, nei costi per materiali di convivenza (+ €. 57.809,77) per maggior utilizzo di sacchi di polietilene ed anche nei costi per materiali per manutenzione attrezzature sanitarie che tecnico economali.

Nella tabella sottostante si dettagliano i costi per emergenza COVID iscritti al 31 12 2020 in questa categoria di spesa.

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
3100132	Materiali di guardaroba (occhiali con protezioni laterali, facciali filtranti FFP3, FFP2, occhiali a mascherina, sovra occhiale...)	€ 334.508,00
3100133	Materiali di pulizia e lavanderia (panni spugna, manopole monouso, panni monouso in microfibra, detergenti)	€ 40.000,00

3100134	Materiali di convivenza (materiali monouso, sacchi polietilene)	€ 35.000,00
3100137	Supporti meccanografici	€ 601,51
3100250	Materiali manutenz. Immobili (segnaletica Covid)	€ 1.964,20
3100251	Materiali manut. Attrez. San. (sensori di flusso per ventilatori polmonari, adattatore per defibrillatore, batterie per video laringoscopio)	€ 6.478,18
3100254	Materiali manut. Attrez. Tecnico/economali (materiale per gas medicali, dispositivi rilevazione ossigeno)	€ 36.887,99
<b>TOTALE</b>		<b>€ 713.251,82</b>

## 10. Pulizia , riscaldamento, smaltimento rifiuti

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3a.1</b>	<b>Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti</b>	<b>5.171.643,17</b>	<b>5.118.784,17</b>	<b>52.859</b>	<b>5.120.585</b>	<b>51.058,17</b>
3101103	Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari	2.430.095,47	2.187.303,19	242.792,28	2.187.303,21	242.792,26
3101104	Altri servizi di pulizia	222.998,12	204.428,01	18.570,11	204.427,7	18.570,42
3101107	Servizi riscaldamento.	2.000.000	2.412.117,76	-412.117,76	2.411.535,04	-411.535,04
3101108	Servizi smaltimento rifiuti	518.549,58	314.935,21	203.614,37	317.319,05	201.230,53

Il confronto con il Consuntivo 2019 evidenzia un aumento di costi per € 51.058,17.

In aumento sia i costi del servizio di pulizia (+ € 242.792,26) che di smaltimento rifiuti (+ € 201.230,53) legato in entrambi i casi alle maggiori esigenze derivate dall'emergenza Covid e per quanto riguarda il servizio di smaltimento rifiuti anche per effetto della nuova gara regionale aggiudicata nel corso dell'anno 2019.

Il costo del servizio riscaldamento registra invece una significativa diminuzione (- € 411.535,04): il nuovo contratto, attivo dal mese di luglio 2019, prevede costi in base all'effettivo consumo e non a canone come il precedente.

Nella tabella sottostante si dettagliano i costi per emergenza COVID iscritti al 31 12 2020 in questa categoria di spesa.



CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
3101103/3101104	Servizi di pulizia	€ 225.767,38
3101108	Servizi di smaltimento rifiuti	€ 135.000,00
TOTALE		€ 360.767,38

## 11. Manutenzioni e riparazioni

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3a.2</b>	<b>Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>6.882.959,89</b>	<b>6.510.336,81</b>	<b>372.623,08</b>	<b>6.491.896,33</b>	<b>391.063,56</b>
3100201	Manutenzione ordinaria in appalto ad immobili e loro pertinenze	1.905.202,81	2.083.782,08	-178.579,27	2.084.855,36	-179.652,55
3100203	Manutenzione ordinaria in appalto attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	2.508.459,68	2.426.861,66	81.598,02	2.421.142,79	87.316,89
3100256	Manutenzione ordinaria in appalto per impianti specifici sanitari-	43.000	42.200	800	41.724	1.276
3100205	Manutenzione in appalto mobili e attrezzature tecnico - economici	522.207,54	470.778,02	51.429,52	470.401,75	51.805,79
3100204	Manutenzione in appalto automezzi	919	183	736	183	736
3100206	Manutenzione software	1.901.861,28	1.486.532,05	415.329,23	1.473.589,43	428.271,85
3100207	Altre manutenzioni e riparazioni	1.309,58	0	1.309,58	0	1.309,58

L'intera categoria registra un aumento pari a €. 391.063,56 rispetto Consuntivo 2019. Una riduzione significativa si è registrata nei costi per manutenzione immobili - €. 179.652,55) per minori attività di riqualificazione impianti, per chiusura cantieri all'interno degli ospedali a seguito emergenza Covid.

Gli incrementi si sono registrati nei costi per manutenzioni software (+ €. 428.271,85) per la parte della spesa relativa al fascicolo sanitario non finanziato dalla Regione Piemonte e per i nuovi contratti Engineering, Dedalus-GPI incrementati di valore per evoluzioni ed assistenza. Sono inoltre intervenute varie integrazioni software per nuove esigenze legate alla pandemia Covid (ad esempio attivazione modulo procedura USCA).

In incremento anche il conto delle manutenzioni attrezzature tecniche (+ €.51.805,79) per nuova convenzione Consip reti locali centralini LAN 6 iniziata nell'anno 2020 oltre alla reperibilità notturna e festiva affidata alla ditta Althea..

L'incremento nei costi nella voce manutenzione attrezzature tecnico scientifiche sanitarie (+ €. 87.316,89) è determinato dall'adesione alla convenzione SCR per la gestione delle apparecchiature elettromedicali a far data dal mese di marzo 2020, oltre che dalla scadenza della garanzia, nel mese di giugno 2020, della RMN del P.O. di Domodossola.

I costi attribuibili all'emergenza sostenuti nel conto 3100201 sono pari a €. 28.173,66 per l'allestimento di tende triage e gazebo presso laboratorio analisi, fisioterapia ecc., protezioni in plexiglass per sportelli e scrivanie, lavori per spostamento reparti, mentre nel conto 3100206 il costo ammonta a €. 7.320 per installazione, attivazione, assistenza e manutenzione modulo USCA.

Nella tabella sottostante si dettagliano i costi per emergenza COVID iscritti al 31 12 2020 in questa categoria di spesa.

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
3100201	Manut. Ordinaria in appalto immobili (allestimento tende pre-triage, protezioni in plexiglass, lavori per alimentazione hot spot, lampade riscaldanti per hot spot tamponi, lavori per allestimento tende, lavori elettrici per container, impianto video sorveglianza reparto Rianimazione, assistenza elettriche ed edili per installazione nuovi container DEA e tamponi COVID, installazione prese per congelatori conservazione vaccini)	€ 52.582,92
3100206	Manutenzione software (integrazioni software per prestazioni Covid, attivazione modulo procedura USCA)	€ 73.383,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 125.965,92</b>

## 12. Altri servizi appaltati e Servizi Utenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3a.3</b>	<b>Altri servizi appaltati</b>	<b>3.150.257,26</b>	<b>3.044.223,84</b>	<b>106.033,42</b>	<b>3.050.696,82</b>	<b>99.560,44</b>
3101102	Servizi di lavanderia	783.836,09	797.028,8	-13.192,71	797.361,88	-13.525,79
3101105	Servizi di mensa per degenti	1.215.616,71	1.183.291,75	32.324,96	1.190.872,41	24.744,3
3101106	Servizi di mensa per dipendenti	993.754,54	896.097,16	97.657,38	891.341,42	102.413,12
3101101	Servizi elaborazione dati	157.049,92	167.806,13	-10.756,21	171.121,11	-14.071,19

I costi del iv trimestre 2020 di questa categoria confrontati con Consuntivo 2019 risultano in incremento per €. 99.560,44. La variazione più significativa riguarda il costo del servizio mensa in incremento per €. 127.157,42 in relazione all'aumento del costo pasto a seguito nuova gara regionale, partita nel mese di novembre 2019.

Si segnala la lieve diminuzione dei costi per il servizio di lavanderia riferibile all'emergenza Covid che ha comportato una riduzione del lavoio delle divise e sua parziale sostituzione con materiali monouso.

I costi attribuibili all'emergenza Covid della categoria sono:

Servizio lavanderia: €. 13.555,64

Servizi elaborazione dati: €. 19.544,40 per n. 6 licenze per videoconferenze CISCO WEBEX

Meeting e per n. 130 nuove licenze per videoconferenze.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3b</b>	<b>Servizi Utenze</b>	<b>3.239.297,39</b>	<b>3.266.422,14</b>	<b>-27.124,75</b>	<b>3.249.382,02</b>	<b>-10.084,63</b>
3101702	Telefono	742.844,83	600.171,99	142.672,84	599.582,41	143.262,42
3101701	Energia elettrica	2.293.837,86	2.469.000	-175.162,14	2.467.983,91	-174.146,05
3101703	Acqua	200.000	190.000	10.000	175.843,12	24.156,88
3101704	Gas cucine	1.800	6.435,45	-4.635,45	5.157,88	-3.357,88
3101705	Altre utenze (rai tv)	814,7	814,7	0	814,7	0

Con riguardo ai servizi utenze (telefonia, elettricità, altre utenze) si rileva un leggerissimo decremento rispetto al Consuntivo 2019 per €. 10.084,63. Infatti a fronte di un decremento nei costi per energia elettrica (- €. 174.146,05) sia per minor utilizzo condizionatori che per il costo dell'energia cogenerata (nel precedente contratto l'Azienda pagava un canone fisso mensile, il nuovo contratto prevede una spesa legata all'utilizzo dei cogeneratori, che sono stati spenti nel mese di maggio 2020) si è invece registrato un aumento nei costi per telefonia dovuto all'attivazione di n. 2 nuove linee per passaggio in cloud del server.

### 13. Consulenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3c</b>	<b>Consulenze</b>	<b>4.927.569,24</b>	<b>3.431.734,98</b>	<b>1.495.834,26</b>	<b>3.470.741,01</b>	<b>1.456.828,23</b>
3100387	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici della Regione	36.259,43	8.015,89	28.243,54	8.359,6	27.899,83
3101823	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	482.660,4	512.673,88	-30.013,48	526.093,88	-43.433,48
3101825	Altre consulenze sanitarie L.1/2002 (Libera professione infermieristica) e altro ruolo sanitario comparto	36.695,94	40.281,59	-3.585,65	42.113,55	-5.417,61
3100452	Spese personale tirocinante eo borsista compresi oneri riflessi	118.126,57	152.161,84	-34.035,27	152.161,84	-34.035,27
3100494	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	4.074.274,17	2.500.180,91	1.574.093,26	2.500.535,47	1.573.738,7
3100392	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	33.180	33.180	0	33.180	0
3100456	Consulenza tecniche	40.855,48	60.095,95	-19.240,47	59.776,21	-18.920,73
3101015	Consulenze amministrative	2.628,5	2.117,28	511,22	2.107,98	520,52
3101826	Emolumenti a personale dipendente non sanitario per attività di consulenza professionale, tecnica ed amministrativa	35.140,49	49.833,93	-14.693,44	73.218,77	-38.078,28
3100454	Spese personale religioso convenzionato compresi oneri riflessi	29.400	29.400	0	29.400	0
3100495	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	38.348,26	43.793,71	-5.445,45	43.793,71	-5.445,45

La tabella di confronto evidenzia un incremento pari a €. 1.456.828,23 rispetto al Consuntivo 2019. L'aumento più rilevante si evidenzia nei costi delle Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria pari a €. 1.573.738,70 così determinato nelle sue componenti più significative:

€. 399.696,00 per medici pediatri da Cooperativa, convenzione attiva dal 1° agosto 2019;

€. 223.708,66 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;

€. 606.742,76 per incarichi a medici ed infermieri dedicati all'emergenza COVID a partire dal 16 marzo 2020;

€. 55.301,38 per collaborazione con Istituto Auxologico di Piancavallo per n. 4 figure professionali (2 OSS, 1 infermiere e 1 medico) per i mesi di aprile e maggio.

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 e Domodossola) ed in alcuni casi (Punto nascita P.O. Domodossola) sostituisce completamente il personale dipendente, rappresentando il 100% del personale medico presente in turno.

Nella tabella sottostante si dettagliano i costi per emergenza COVID iscritti al 31 12 2020 in questa categoria di spesa.

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
3100387	CON SUL san e socio san. Da terzi-Altri Enti Pubblici Regione (processazione tamponi Università Piemonte Orientale)	€ 29.937,00
3100494	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria (incarichi libero professionali medici, infermieri, assistenti sociali)	€ 662.044,14
3101823	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 (prestazioni aggiuntive medici art. 115 CCNL 2016-2018)	€ 40.119,00
3101825	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 (prestazioni aggiuntive comparto art. 6, comma 1, lettera b) CCNL 2016-2018)	€ 32.854,50
TOTALE		€ 764.954,64

#### 14. Rimborsi assegni e contributi

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3d</b>	<b>Rimborsi, Assegni e Contributi</b>	<b>887.274,34</b>	<b>1.693.129,07</b>	<b>-805.854,73</b>	<b>1.709.979,83</b>	<b>-822.705,49</b>
3100429	Contributi associazioni volontariato	83.543,63	81.608,43	1.935,2	81.504,21	2.039,42
3100428	Rimborsi agli assistiti per ricoveri all'estero	1.604,46	3.324,62	-1.720,16	3.324,62	-1.720,16
3101024	Indennizzi L.210/92 e L.238/99 (danni per vaccinazioni, trasfusioni..)	162.769,97	167.381,27	-4.611,3	167.381,27	-4.611,3
3100424	Rimborsi agli assistiti assistenza sanitaria	163.131,77	164.223,93	-1.092,16	165.258,76	-2.126,99
3100425	Contributi assegni sussidi per assistenza sanitaria	19.928,2	29.332,9	-9.404,7	29.332,9	-9.404,7
3101013	Quote associative	25.765	24.799	966	24.799	966
3101074	Trasferimento alla Regione di cui L.r. 22 luglio 2002 n.17, articolo 2 c.2	0	591.243,71	-591.243,71	591.243,71	-591.243,71
3101081	Altri rimborsi, assegni e contributi verso privati	28.982,47	32.040,43	-3.057,96	36.608,6	-7.626,13
3101835	spesa sociale socio sanitaria finanziata da politiche sociali (vs.LEA nazionali- dal 2014 ) - Contributi assegni borse per assistenza sociale, socio-sanitaria psichiatrica -	281.377,61	466.729,58	-185.351,97	460.674,04	-179.296,43
3250403	Trasferimento allo stato dl 5192 2% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	1.199,1	1.200,6	-1,5	1.200,59	-1,49
3250404	Trasferimento ad istituti zooprofilattici 4% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	2.098,42	2.101,05	-2,63	2.101,04	-2,62
3250405	Trasferimento alla regione decreto leg.vo 75894	100.000	100.000	0	117.359,09	-17.359,09
3250406	Poste correttive e competenze entrate	14.175,74	26.442,2	-12.266,46	26.490,65	-12.314,91
3250409	Trasf.alla Regione D-Lgs 432/98 art.5 (3,5% dei c/4500228/29)	2.098,42	2.101,05	-2,63	2.101,04	-2,62
3250410	Trasf.ai Laboratori Nazionali di riferimento. D.Lgs.432/98 (0,5% dei c/ 4500228/29)	599,55	600,3	-0,75	600,31	-0,76

La tabella di confronto evidenzia un decremento rispetto al Consuntivo 2019 pari a €. 822.705,49. Il decremento più significativo pari a €. 591.243,71 deriva dalla mancata iscrizione della quota mutuo regionale, secondo indicazioni regionali in attuazione della L.R 8/2020 quale conseguenza dell'articolo 111 del DL 18/2000 e per €. 179.296,43 per minori contributi progetti residenziali DSM ricollocati in altro conto.

#### 15. Premi di assicurazione

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3e</b>	<b>Premi di assicurazione</b>	<b>1.819.923,5</b>	<b>1.774.866,89</b>	<b>45.056,61</b>	<b>1.774.693,17</b>	<b>45.230,33</b>
3101071	Assicurazioni:per responsabilità civile verso terzi	779.419,25	765.966	13.453,25	765.966	13.453,25
3101076	Quota partecipazione fondo regionale assicurazioni responsabilità civile	867.795,45	834.752,31	33.043,14	834.752,31	33.043,14
3101072	Assicurazioni:per rischi su immobili	112.986,35	97.592,59	15.393,76	98.745,12	14.241,23
3101073	Assicurazioni:altri premi di assicurazione	59.722,45	76.555,99	-16.833,54	75.229,74	-15.507,29

Il maggior costo evidenziato rispetto al Consuntivo 2019 pari a €. 45.230,33 euro deriva in gran parte dal maggior costo per assicurazione regionale (+ €. 33.043,39 euro) ed in parte per assicurazione responsabilità civile verso terzi aziendale e per rischi su immobili a seguito nuova polizza con premio maggiorato a partire dal 1° aprile 2019 (+ €. 27.694,48), compensata da una riduzione sugli altri premi grazie a nuove polizze con premio annuo inferiore al precedente (- €. 15.507,29).

## 16. Altri servizi sanitari e non

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3f</b>	<b>Altri Servizi Sanitari e Non</b>	<b>7.882.295,18</b>	<b>7.266.981,55</b>	<b>615.313,63</b>	<b>7.056.665,95</b>	<b>825.629,23</b>
3100341	Costo per prestazioni (servizi) fornite dalla ARPA (agenzia regionale per la protezione ambientale) ad addebito diretto	113.439,45	13.585,92	99.853,53	13.585,92	99.853,53
3100376	Costi per prestazioni da altri erogatori pubblici (Istituto Zooprofilattico...)	25	0	25	28	-3
3100329	Prestazioni sanitarie di erogatori presidi ospedalieri ex articoli 41-42-43 L.833/78	74.475,87	157.439,86	-82.963,99	158.978,34	-84.502,47
3100407	Assistenza prestazione diagnostica strumentale per degenti	9.057,9	3.759,4	5.298,5	3.759,4	5.298,5
3100409	Assistenza prestazione diagnostica strumentale RMN per degenti	978,2	1.430,21	-452,01	1.430,2	-452
3100477	Costo per acquisti di assistenza sanitaria infermieristica da cooperative	150.437,67	197.501,46	-47.063,79	197.598,12	-47.160,45
3100489	Prestazioni sanitarie (non finali da privati)	669.529,23	792.938,23	-123.409	793.381,94	-123.852,71
3100450	Pubblicità su quotidiani e periodici	0	1.222,92	-1.222,92	1.222,92	-1.222,92
3100451	Altri eventuali servizi economici e tecnici non classificati	2.994.804,7	2.543.255,51	451.549,19	2.332.463,5	662.341,2
3101011	Spese postali e valori bollati	55.744,3	70.199,61	-14.455,31	70.199,61	-14.455,31
3101012	Spese legali	37.203,71	12.387,93	24.815,78	12.387,93	24.815,78
3101082	Rimborsi spese viaggio e missioni dipendenti	90.060,03	120.451,99	-30.391,96	120.451,99	-30.391,96
3101109	Servizi vigilanza	248.143,24	258.028,57	-9.885,33	233.871,12	14.272,12
3150106	Spese per servizio di tesoreria	57.861,75	51.063,28	6.798,47	51.245,2	6.616,55
3150202	Costi per la gestione di terreni ed immobili da reddito	2.072,52	2.204,1	-131,58	2.004,23	68,29
3100453	Indennità attività docenza per corsi di aggiornamento	18.374,5	32.000	-13.625,5	32.054,6	-13.680,1
3100457	Servizi presso terzi formazione qualificazione del personale	77.200	76.000	1.200	68.581,77	8.618,23
3100458	Servizi presso terzi per formazione di terzi (scuole infermieri professionali ed altro.)	26.730,18	20.000	6.730,18	31.937,22	-5.207,04
3101001	Indennità e rimborso spese al direttore generale	162.794,75	164.388,25	-1.593,5	164.388,25	-1.593,5
3101002	Competenze e rimborsi spese al direttore amministrativo	129.763,5	133.812,19	-4.048,69	133.812,19	-4.048,69
3101003	Competenze e rimborsi spese al direttore sanitario	132.755,07	133.689,16	-934,09	133.689,16	-934,09
3101005	Indennità e rimborso spese a componenti altri organi collegiali	81.974,2	87.953,91	-5.979,71	86.608,18	-4.633,98
3101007	Spese di funzionamento per commissione medica locale	39.392,04	61.983,73	-22.591,69	61.938,73	-22.546,69
3101014	Altri servizi generali	2.697.459,77	2.324.586,31	372.873,46	2.343.948,42	353.511,35
3101017	Altre somme non attribuibili	0	854,31	-854,31	854,31	-854,31
3101023	Costo per contributi vs ARAN	5.567,6	5.645,1	-77,5	5.645,1	-77,5
3101077	Risarcimento in franchigia assicurativa danni terzi per responsabilità civile	6.450	599,6	5.850,4	599,6	5.850,4

L'aumento registrato nella categoria rispetto ai valori del Consuntivo 2019 è pari a €. 825.629,23 quale saldo tra i seguenti incrementi e decrementi:

Gli incrementi più significativi sono intervenuti nei costi dei servizi non sanitari sia nei costi dei servizi tecnici ed economici (+ € 662.341,20) per migrazione in Cloud del data center con integrazione del progetto base, incremento di alcuni servizi (trasporti interni ed esterni) per la necessità di sopperire alla sempre più pesante carenza di personale tecnico e per l'estensione del servizio di digitalizzazione alle cartelle di radioterapia, e nei costi degli altri servizi generali (+ € 353.511,35) per attivazione nel corso dell'anno del Contratto Servizi Integrati (gestione sistema documentale Affari Generali e Personale), per il Servizio di Identità digitale e sicurezza applicativa oltre ad incrementi nei costi per CUP regionale per incremento dei contatti nel secondo semestre per prenotazioni di prestazioni prima della pandemia effettuate ad accesso diretto (esami di laboratorio, ecg, tamponi Covid) nonché le spese per le attività di ricollocamento dei sospesi durante la prima ondata della pandemia, affidati ad una ditta esterna.

In aumento anche i costi per prestazioni fornite da Arpa (+ € 99.853,53) a seguito Convenzione con ARPA per l'esecuzione di prestazioni specialistiche di laboratorio per la ricerca su tamponi oro/rino-faringei di RNA Coronavirus Sars-COV-2 a supporto delle attività svolte dalle Aziende del SSR (nota DIRMEI prot. n. 0128617 del 01/09/2020). Un'analoga convenzione, per gli stessi fini è stata stipulata con la Società Synlab Italia, ma come vedremo nel paragrafo successivo, questi maggiori costi (€ 209.980,82) sono stati compensati dai decrementi sul conto 3100489 Prestazioni sanitarie non finali.

I decrementi più significativi si sono invece registrati nei conti 3100329 Prestazioni sanitarie di erogatori e 3100489 Prestazioni sanitarie non finali da erogatori privati (complessivamente - €. 208.355,18) riconducibili entrambi alla chiusura del Punto di Primo Intervento di Omegna, gestito dalla Società COQ, per i periodi dal 21 marzo al 02 agosto e dal 2 novembre sino al 31 dicembre 2020 che ha determinato sia un minor numero di accessi e quindi minori prestazioni radiologiche rese da COQ, oltre ad una conseguente riduzione dei rimborsi per la gestione del PPI.

Nella tabella sottostante si dettagliano i costi per emergenza COVID iscritti al 31 12 2020 in questa categoria di spesa.

CONTI	DESCRIZIONE	IMPORTO
3100341	Costo per prestazioni fornite da Arpa (processazione tamponi)	€ 103.996,65
3100489	Prestazioni sanitarie non finali da privato (processazione tamponi, infermieri COQ per pre-triage PPI Omegna)	€ 230.455,37

3100451	Altri eventuali servizi tecnici ed economici (Covid hotel, magazzino farmaceutico extra ospedaliero, trasporti tramite corriere)	€ 44.196,97
3101011	Spese postali e valori bollati	€ 2.852,11
3101014	Altri servizi generali (servizio rilevazione temperatura c/o Distretti e Dipartimento di Prevenzione, canoni CUP regionale)	€ 142.053,54
<b>TOTALE</b>		<b>€ 523.554,64</b>

## 17. Godimento beni di terzi

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3g</b>	<b>Godimento Beni di Terzi</b>	<b>2.761.452,84</b>	<b>2.801.407,39</b>	<b>-39.954,55</b>	<b>2.797.112,16</b>	<b>-35.659,32</b>
3100501	Fitti reali	191.651,5	191.602,38	49,12	191.557,03	94,47
3100504	Canoni per beni strumentali sanitari	1.221.340,69	1.171.717,51	49.623,18	1.172.418,21	48.922,48
3100509	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza protesica	881.800,08	891.632,08	-9.832	892.457,24	-10.657,16
3100510	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa	7.500	6.492,72	1.007,28	6.513,52	986,48
3100511	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa extra LEA regionale	176.122,03	211.858,23	-35.736,2	203.180,24	-27.058,21
3100503	Canoni per beni strumentali non sanitari	283.038,54	328.104,47	-45.065,93	330.985,92	-47.947,38

La categoria registra un decremento rispetto al Consuntivo 2019 pari a **€. 35.659,32**.

Nei canoni per beni strumentali sanitari l'aumento pari a €. 48.922,48 si riferisce sia al noleggio di un fluorangiografo la cui spesa era iniziata nell'anno 2019 inoltrato e al noleggio di due facoemulsificatori non presenti nell'anno 2019, mentre il decremento di €. 47.947,38 dei canoni per beni non sanitari deriva dalla cessazione dei noleggi di carrelli ed armadi termo-refrigerati e furgone coibentato per trasporto pasti.

I decrementi registrati nei canoni noleggio attrezzature per assistenza integrativa e protesica (- €. 36.728,89) non risultano particolarmente significativi e rientrano negli scostamenti fisiologici di queste tipologia di spesa.



Nella tabella sottostante si dettagliano i costi per emergenza COVID iscritti al 31 12 2020 in questa categoria di spesa.

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
3100503	Canoni per beni strumentali non sanitari (noleggio casette triage)	€ 35.571,54
3100504	Canoni per beni strumentali sanitari (canone noleggio service test molecolari Sars-Cov2, quota canone service di laboratorio, quota canone gas management ossigeno)	€ 69.641,74
3100509	Canoni noleggio attrez. Assist. Protesica (noleggio concentratori ossigeno)	€ 14.786,40
<b>TOTALE</b>		<b>€ 119.999,68</b>

## 18. Accantonamenti

B5	Accantonamenti	10.355.184,38	1.127.635,91	9.227.548,47	1.183.296,85	9.171.887,53
3101612	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	281.135,01	0	281.135,01	0	281.135,01
3101613	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	87.893,5	134.144,99	-46.251,49	131.644,98	-43.751,48
3101626	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate	3.099.836,62	0	3.099.836,62	0	3.099.836,62
3101627	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate	282.111,42	0	282.111,42	0	282.111,42
3101628	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	5.850.706,82	0	5.850.706,82	0	5.850.706,82
3101602	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	145.247,92	174.973,63	-29.725,71	225.554,54	-80.306,62
3101606	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	431.736,31	431.736,31	0	431.736,31	0
3101619	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	43.394,85	43.394,85	0	43.394,85	0
3101604	Altri accantonamenti	133.121,93	73.469,13	59.652,8	81.049,17	52.072,76
3101634	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	250.000	-250.000	250.000	-250.000

La tabella evidenzia gli accantonamenti effettuati nel BIVE IV trimestre 2020.

Per gli accantonamenti al fondo cause civili e contenzioso personale dipendente si è fatto riferimento alla tabella di verifica del fondo al 31/12/2019 predisposto dall'Ufficio Legale Aziendale.

Gli accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privati e presidi ( conti 3101626, 3101627 e 3101628 totale €. 9.232.654,86) sono stati effettuati seguendo le indicazioni delle nota regionale prot. 3391 del 28 gennaio 2020 ed il dettato dell'art. 9 DL 149 del 09/11/2020 e cioè portando in accantonamento la differenza tra quanto iscritto tra i costi per assistenza specialistica e ospedaliera da privati e presidi ed il 90% del budget assegnato dalla DGR n. 1-1881 del 10/08/2020.

Non sono stati operati accantonamenti al fondo incentivi funzioni tecniche perché la verifica effettuata dai competenti servizi (Provveditorato e Tecnico) ha verificato la capienza del fondo ritenendola congrua.

## 19. Medicina di base

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	<b>19.739.379,6</b>	<b>18.985.369,85</b>	<b>754.009,75</b>	<b>18.981.980,82</b>	<b>757.398,78</b>
<b>BA0430</b>	<b>Costi per assistenza MMG</b>	<b>14.225.651,72</b>	<b>13.912.779,28</b>	<b>312.872,44</b>	<b>13.914.321,62</b>	<b>311.330,1</b>
3100473	Convenzioni con i medici di medicina generale	11.224.228,13	10.943.048,18	281.179,95	10.944.590,52	279.637,61
3100480	Costi per integrativo regionale convenzione medici di base	3.001.423,59	2.969.731,1	31.692,49	2.969.731,1	31.692,49
<b>BA0440</b>	<b>Costi per assistenza PLS</b>	<b>2.388.499,73</b>	<b>2.622.206,59</b>	<b>-233.706,86</b>	<b>2.622.206,59</b>	<b>-233.706,86</b>
3100474	Convenzioni con i pediatri di libera scelta	1.947.633,62	1.910.974,41	36.659,21	1.910.974,41	36.659,21
3100481	Costi per integrativo regionale convenzione medici pediatrici di libera scelta	440.866,11	711.232,18	-270.366,07	711.232,18	-270.366,07
<b>BA0450</b>	<b>Costi per assistenza Continuità assistenziale</b>	<b>2.787.942,82</b>	<b>2.212.786,3</b>	<b>575.156,52</b>	<b>2.212.786,3</b>	<b>575.156,52</b>
3100475	Convenzioni con i medici di guardia medica	1.487.215,02	1.438.162,38	49.052,64	1.438.162,38	49.052,64
3100482	Costi per integrativo regionale convenzione medici guardia medica	1.300.727,8	774.623,92	526.103,88	774.623,92	526.103,88
<b>BA0460</b>	<b>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)</b>	<b>337.285,33</b>	<b>237.597,68</b>	<b>99.687,65</b>	<b>232.666,31</b>	<b>104.619,02</b>
3100476	Altre convenzioni di medicina di base (es. medici 118-emergenza)	337.285,33	237.597,68	99.687,65	232.666,31	104.619,02
<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	<b>19.739.379,6</b>	<b>18.985.369,85</b>	<b>754.009,75</b>	<b>18.981.980,82</b>	<b>757.398,78</b>

L'intera categoria registra un aumento pari a **€ 757.398,78** rispetto al Consuntivo 2019. Incrementi si sono registrati nei costi per medici MMG per adeguamenti contrattuali, medici di continuità assistenziale (**collegato all'attività della USCA per cure domiciliari Covid per un importo pari a € 653.896,08**), mentre diminuiscono significativamente i costi per PLS in quanto la gestione del Country pediatrico è affidata dal mese di settembre 2019 a medici di una cooperativa privata. In aumento anche i costi per psicologi come effetto trascinarsi delle assunzioni effettuate alla fine dell'anno 2019.

## 20. Farmaceutica convenzionata

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>C2</b>	<b>Farmaceutica Convenzionata</b>	<b>20.045.881,01</b>	<b>20.479.612,92</b>	<b>-433.731,91</b>	<b>20.479.612,92</b>	<b>-433.731,91</b>

Il decremento registrato rispetto al Consuntivo 2019 pari a € 433.731,91 euro è stato sostanzialmente determinato dal passaggio al canale distributivo DPC di tutte le eparine.

## 21. Prestazioni da privati

### OSPEDALIERA E SPECIALISTICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>C3.1</b>	<b>Prestazioni da Privato - Ospedaliera</b>	<b>45.967.643,28</b>	<b>56.077.230,58</b>	<b>-10.109.587,3</b>	<b>52.385.266,04</b>	<b>-6.417.622,76</b>
3100358	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	2.739.396	2.861.778,31	-122.382,31	2.785.359,55	-45.963,55
3100359	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	3.260.713	4.185.242,7	-924.529,7	3.962.823,21	-702.110,21
3100378	Costo per maggiorazione tariffaria -budget presidi ex art.41-42-43 L.833/1978 -finanziam.specifico-	2.500.000	2.500.000	0	2.500.000	0
3101849	Costo per funzioni COVID presidi pubblici equiparati ex art.41 L.833/1978	227.033,54		227.033,54		227.033,54
3100471	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per propri assistiti	4.556.724,61	4.507.691,28	49.033,33	4.402.526,56	154.198,05
3100472	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL piemontesi	1.080.819,02	302.308,72	778.510,3	248.008,89	832.810,13
3101848	Costo per funzioni COVID strutture private accreditate	227.033,54		227.033,54		227.033,54
3101813	Prestazioni sanitarie ospedaliere di erogatori pubblico-privato in società miste	15.800.337,8	19.623.992,7	-3.823.654,9	19.136.025,19	-3.335.687,39
3100360	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	12.399.098,28	18.221.420,73	-5.822.322,45	16.935.579,39	-4.536.481,11
3100478	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL extra-regione	3.123.105,48	3.874.796,14	-751.690,66	2.414.943,25	708.162,23
<b>C3.2a</b>	<b>Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)</b>	<b>5.864.780,1</b>	<b>5.339.759,08</b>	<b>525.021,02</b>	<b>5.196.737,09</b>	<b>668.043,01</b>
3101841	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	1.671.760,33	1.522.119	149.641,33	1.271.203,59	400.556,74
3101842	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	143.174,8	161.433,26	-18.258,46	130.972,11	12.202,69
3100419	Assistenza specialistica strutture accreditate per propri assistiti	1.623.407,86	1.361.155,25	262.252,61	1.533.475,16	89.932,7
3100484	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. piemontesi	106.791,02	79.552,17	27.238,85	82.990,26	23.800,76
3101814	Prestazioni sanitarie specialistiche di erogatori pubblico-privato in società partecipate	2.233.826	2.121.416	112.410	2.085.121,39	148.704,61
3100485	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. extra-Regione	23.787,92	25.425,37	-1.637,45	25.058,24	-1.270,32
3101843	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	62.032,17	68.658,03	-6.625,86	67.916,34	-5.884,17

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.

Con deliberazione n. 257 del 30 marzo 2020 è stato recepito l'accordo contrattuale con il Centro Ortopedico di Quadrante Spa per messa a disposizione di n. 80 posti letto per pazienti Covid positivi.

Con deliberazione n. 258 del 30 marzo 2020 è stato recepito l'accordo contrattuale con l'Istituto Auxologico Italiano per messa a disposizione di n. 40 posti letto per pazienti Covid positivi.

Con deliberazione n. 272 del 3 aprile 2020 è stato recepito l'accordo contrattuale con la Casa di cura Eremo di Miazzina per messa a disposizione di n. 50 posti letto per pazienti Covid positivi.

Con Deliberazioni n. 726, 727, 728 del 9 ottobre 2020 sono stati recepiti gli accordi contrattuali per l'anno 2020 rispettivamente con Casa di Cura Eremo di Miazzina, Istituto Auxologico Italiano e Centro Ortopedico di Quadrante.

Gli importi proposti dal CSI Piemonte sono relativi alla effettiva produzione dei primi undici mesi dell'anno 2020, con dicembre stimato come ottobre 2020.

L'Azienda ha mantenuto gli importi proposti da CSI e ha provveduto ad accantonare la differenza di quanto già iscritto a costo ed il 90% del budget assegnato con DGR n. 1-1881 del 10 agosto 2020. **L'accantonamento estremamente prudentiale è stato sollecitato dalla stessa Regione nella nota prot. 3391 del 28 gennaio 2021 richiamando quanto disposto dall'art. 9 del DL 9 novembre 2020 n. 149 che integra le disposizioni dell'art.4 DL 34/2020 relativamente alle prestazioni acquistate dal SSN, nel periodo emergenziale, da strutture private accreditate.** Con l'inserimento del comma 5 bis viene riconosciuto un contributo "una tantum" alle strutture che in virtù di provvedimenti regionali, abbiano sospeso le attività di ricovero e ambulatoriali per effetto del Covid. Il ristoro, fino ad un massimo del 90% del budget assegnato per l'anno 2020, tiene conto della produzione resa e rendicontata nel corso dell'anno 2020. Questo "ristoro" mira e remunerare i soli costi fissi sostenuti dalla struttura e rendicontati dalla stessa.

Gli accantonamenti effettuati risultano così composti:

conto	Descrizione	Importo	struttura
3101626	Accant. Per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate	€ 1.367.894,52	Casa di Cura Eremo di Miazzina
3101626	Accant. Per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate	€ 1.731.942,10	Centro Ortopedico di Quadrante (manca conto dedicato)
3101627	Accant. Per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate	€ 282.111,42	Centro Ortopedico di Quadrante (manca conto dedicato)
3101628	Accant. Per oneri assistenza ospedaliera da presidi classificati ex art.41-43 L 833/78	€ 5.850.706,82	Istituto Auxologico Italiano
<b>TOTALE</b>		<b>€ 9.232.654,86</b>	

Infine ai conti 3101848 Costo per funzioni COVID strutture private accreditate (€ 280.415,55) e 3101849 Costo per funzioni COVID presidi pubblici equiparati ex art. 41 L.833/78 (€ 227.033,54) sono stati iscritti i costi possibili a fronte delle funzioni riconoscibili a seguito rendicontazione conseguenti alla pandemia "COVID 19- SARS2, calcolati come 15% (massimo riconoscibile) della produzione COVID dichiarata dalle strutture (In assenza di comunicazioni da parte della Regione).

#### PRESTAZIONI DA SUMAISTI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.907.751,56	1.874.235,57	33.515,99	1.878.616,89	29.134,67

Il costo iscritto al 4° trimestre 2020 rappresenta quanto effettivamente erogato nell'anno 2020 oltre al fondo aggiuntivo aziendale e fondo anzianità.

#### ASSISTENZA RIABILITATIVA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
C3.3	<b>Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera</b>	<b>4.481.034,51</b>	<b>4.922.340,6</b>	<b>-441.306,09</b>	<b>4.929.824,08</b>	<b>-448.789,57</b>
3100332	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione	545.690,55	553.951,36	-8.260,81	552.646,63	-6.956,08
3100338	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione	686.092,12	745.260,61	-59.168,49	743.703,88	-57.611,76
3102105	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - residenziale acquistata da soggetti pubblici (consorzi di comuni , comuni..)della regione - Disabilità psico-fisica adulti	77.565,24	88.813,81	-11.248,57	88.813,81	-11.248,57
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	7.098	-6.006	7.098	-6.006
3100462	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da soggetti privati	1.251.815,6	1.217.787,47	34.028,13	1.220.717,43	31.098,17
3100464	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da soggetti privati	1.270.016,81	1.628.009,82	-357.993,01	1.635.424,21	-365.407,4
3101832	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali -residenziale - riabilitativa soggetti privati - Disabilità psico-fisica adulti	647.558,19	674.489,53	-26.931,34	674.490,12	-26.931,93
3101833	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali- semiresidenziale da privati - Disabilità psico-fisica adulti - Centri diurni,	1.204	6.930	-5.726	6.930	-5.726

Nel confronto con il Consuntivo 2019 si evidenzia una notevole diminuzione dei costi (- € 448.789,57) dovuta alla sospensione dell'attività ambulatoriale e semi-residenziale durante le fasi più critiche della pandemia Covid 19.

#### TRASPORTI SANITARI DA PRIVATI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>C3.4a</b>	<b>Trasporti Sanitari Da Privato</b>	<b>2.184.103,33</b>	<b>1.163.060,61</b>	<b>1.021.042,72</b>	<b>1.152.237,96</b>	<b>1.031.865,37</b>
3100416	Assistenza per trasporti sanitari per l'urgenza.	2.184.103,33	1.163.060,61	1.021.042,72	1.152.237,96	1.031.865,37

Si registra un incremento pari a € 1.031.865,37 rispetto al Consuntivo 2019: l'incremento è legato alla nuova convenzione (Deliberazione n. 206 del 13/03/2020) attiva dal 1° aprile 2020. Il forte aumento registrato nei costi per trasporti dializzati è dovuto all'uso di trasporti estemporanei. Con determina n. 271/2020 è stata inoltre istituita, sempre a partire dal 1° aprile 2020, la centrale operativa e sono state stipulate convenzioni di II livello per progetti qualità CRI e ANPAS Regionali.

Si sottolinea inoltre che le prescrizioni per il trasporto legate alla pandemia COVID 19 non consentono l'ottimizzazione dei trasporti.

I costi riferibili al centro di costo Covid sono pari a € 84.502,74.

#### ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>C3.4b</b>	<b>Assistenza Integrativa e Protesica da Privato</b>	<b>2.869.994,9</b>	<b>3.255.083,56</b>	<b>-385.088,66</b>	<b>3.217.586,3</b>	<b>-347.591,4</b>
3101801	assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	1.252.414,08	1.306.121,94	-53.707,86	1.300.262,09	-47.848,01
3101802	assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	328.549,35	351.189,17	-22.639,82	351.552,57	-23.003,22
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;parucche per alopecia chemioterapia.)	1.852,01	3.634,63	-1.782,62	3.634,63	-1.782,62
3101840	Costo per servizi di distribuzione delle farmacie..per dispositivi medici per diabetici...	202.574,92	200.375,45	2.199,47	200.375,45	2.199,47
3101803	assistenza protesica ex DM 332/1999	1.084.604,54	1.393.762,37	-309.157,83	1.361.761,56	-277.157,02

Il costo della categoria confrontato con il Consuntivo 2019 presenta una consistente riduzione pari a € 347.591,40 dovuta alla chiusura degli accessi agli ambulatori specialistici con conseguente riduzione delle prescrizioni, alla contemporanea limitazione degli spostamenti dei cittadini e alla

chiusura dei negozi con conseguente difficoltà di acquisizione di preventivi nel periodo di emergenza sanitaria.

#### ASSISTENZA PSICHIATRICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>C3.4c.1</b>	<b>Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato</b>	<b>2.393.516,02</b>	<b>2.282.934,25</b>	<b>110.581,77</b>	<b>2.282.916,35</b>	<b>110.599,67</b>
3100496	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (intra-regionale)	1.667.134,37	1.751.821,57	-84.687,2	1.751.803,12	-84.668,75
3101836	maggior spesa per quota sociale LEA nazionali per Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale da privato -	567.491,49	443.679	123.812,49	443.679,55	123.811,94
3101830	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (extra-regionale)	158.890,16	87.433,68	71.456,48	87.433,68	71.456,48

Il costo registra un aumento rispetto al Consuntivo 2019 pari a €. 110.599,67 per riclassificazione nel conto 3101836 di quote alberghiere e per incremento costi ricoveri fuori regione. In questo caso la spesa risulta fortemente influenzata dalle determinazioni della Magistratura.

#### DISTRIBUZIONE FARMACI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>C3.4c.2</b>	<b>Distribuzione di Farmaci e File F da Privato</b>	<b>1.099.530,16</b>	<b>989.918,07</b>	<b>109.612,09</b>	<b>1.007.281,35</b>	<b>92.248,81</b>
3100352	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	176.098,57	176.748,84	-650,27	182.824,2	-6.725,63
3100353	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	1.811,91	2.046,03	-234,12	2.103,81	-291,9
3100479	costi per servizi di distribuzione delle farmacie per i farmaci articolo 8 comma a) L.405/2001	848.354,5	745.554,02	102.800,48	746.363,58	101.990,92
3100354	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	73.265,18	65.569,18	7.696	75.989,76	-2.724,58

Il dato del IV trimestre 2020 risulta in aumento rispetto al Consuntivo 2019 per €. 92.248,81. Tale aumento deriva in massima parte dai costi per servizio distribuzione farmaci dalle farmacie convenzionate **legato evidentemente all'aumento dei costi di farmaci in DPC**. Sostanzialmente inalterato il file F dell'Istituto Auxologico Italiano.

**PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE DA PRIVATO**

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>C3.4c.4</b>	<b>Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato</b>	<b>18.323.474,45</b>	<b>19.537.434,98</b>	<b>-1.213.960,53</b>	<b>19.557.979,05</b>	<b>-1.234.504,6</b>
3100333	Costo per altra assistenza residenziale, anziani e altri soggetti fornita da altri soggetti pubblici della Regione	1.814.021,89	2.017.345,25	-203.323,36	2.017.345,25	-203.323,36
3100339	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale per anziani e altri soggetti, fornita da altri soggetti pubblici della Regione	991.753,2	1.029.289,95	-37.536,75	1.029.289,95	-37.536,75
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.	143.975,94	141.983,05	1.992,89	149.301,2	-5.325,26
3101804	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per anziani da soggetti privati	8.291.046,54	8.274.221,16	16.825,38	8.274.750,08	16.296,46
3101805	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per dipendenze	541.719,03	484.642,15	57.076,88	482.564,03	59.155
3101806	assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale da soggetti privati per minori a rischio, donne, coppie e famiglie..	912.606,38	845.218,16	67.388,22	845.218,08	67.388,3
3101807	assistenza residenziale e semiresidenziale da soggetti privati per malati terminali	834.103,6	905.868,16	-71.764,56	929.627,56	-95.523,96
3101808	assistenza territoriale, semiresidenziale.. da privati a favore di soggetti affetti da HIV	113.912	119.113,08	-5.201,08	118.619,21	-4.707,21
3101809	altra assistenza residenziale e semiresidenziale	2.721.101,87	3.307.460,02	-586.358,15	3.298.969,69	-577.867,82
3101839	Acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati -continuità assistenziale a valenza sanitaria-	1.959.234	2.412.294	-453.060	2.412.294	-453.060

La tabella di confronto evidenzia una diminuzione dei costi rispetto al Consuntivo 2019 pari a **€ 1.234.504,60** così determinato:

ricoveri in RSA per anziani conti 3100333-3100339-3102107-3101804: - **€ 229.888,91** dovuti a dimissioni e decessi di utenti non completamente sostituiti o entrati in fasce di intensità più basse anche causa Covid.

Prestazioni di assistenza residenziale per dipendenze e soggetti affetti da HIV conti 3101805 e 3101808: + **€ 54.447,79**: nell'anno 2019 erano stati inseriti in programmi terapeutici residenziali n. 35 pazienti per un totale di n. 6580 giornate, mentre nell'anno 2020 sono stati inseriti n. 40 pazienti per un totale di n. 7490 giornate. Le ricadute dell'emergenza Covid sul tessuto sociale più fragile hanno contribuito sul piano economico ad un impoverimento ulteriore di pazienti marginali e ad uno sfilacciamento delle reti sociali di sostegno, sul piano individuale si è osservato un incremento di problematiche alcol-correlate sia tra i pazienti in cura che tra i nuovi ingressi. L'insieme di questi fattori ha determinato un aumento del bisogno di interventi residenziali da parte dell'utenza del serd.



Prestazioni di assistenza residenziale e semiresidenziale da soggetti privati a minori, donne, coppie e famiglie conto 3101806: + €. 67.388,30 per 7 nuovi inserimenti nell'anno 2020 e passaggio di altri utenti già in carico in strutture a più alto grado di assistenza.

Prestazioni di assistenza residenziale per malati terminali conto 3101807: - €. 95.523,96 per minori giornate di degenza e mancato inserimento di nuovi utenti.

Altra assistenza residenziale conto 3101809: - €. 577.867,82 per decremento giornate di permanenza degli ospiti nei posti di pronta accoglienza presso RSA di Domodossola, Omegna e Premosello durante il periodo della pandemia, in calo anche i ricoveri temporanei extra ospedalieri.

CAVS conto 3101839: - €. 453.060,00. 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. Il risparmio è dovuto ad una forte diminuzione di inserimenti a causa della pandemia .

## 22. Saldo gestione finanziaria

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>F1</b>	<b>Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie</b>	<b>888.815</b>	<b>-700.000</b>	<b>1.588.815</b>	<b>-914.484,06</b>	<b>1.803.299,06</b>
4650101	Rivalutazione dei valori mobiliari	0	700.000	-700.000	914.484,06	-914.484,06
3200101	Svalutazione partecipazioni	888.815	0	888.815	0	888.815

Nel bilancio di verifica al 31 12 2020 è stata iscritta una svalutazione della partecipazione alla società COQ in base alla comunicazione della perdita stimata dalla Società Centro Ortopedico di Quadrante la cui attività ordinaria è stata naturalmente condizionata dalla pandemia.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>F2</b>	<b>Saldo Gestione Finanziaria</b>	<b>11.046,34</b>	<b>31.554,2</b>	<b>-20.507,86</b>	<b>31.554,2</b>	<b>-20.507,86</b>
4600103	Entrate per interessi attivi vari	240,46	2.171,66	-1.931,2	2.171,66	-1.931,2
3150107	Interessi moratori	11.286,8	33.727,31	-22.440,51	33.727,31	-22.440,51

Si evidenzia come nel IV trimestre dell'anno 2020 si è realizzata una diminuzione nei costi per interessi di mora per €. 22.440,51 grazie al costante miglioramento dei tempi di pagamento.

## 23 .Oneri fiscali

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>F3</b>	<b>Oneri Fiscali</b>	<b>7.508.316,07</b>	<b>7.249.990,87</b>	<b>258.325,2</b>	<b>7.334.441,68</b>	<b>173.874,39</b>
3101018	Imposte tasse tributi a carico delle aziende Sanitarie	380.755,38	471.400,52	-90.645,14	474.096,79	-93.341,41
3300104	IRAP relativa a personale dipendente	6.350.682,83	5.969.777	380.905,83	6.049.552,95	301.129,88
3300105	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	114.580,03	91.056,04	23.523,99	91.056,04	23.523,99
3300110	IRAP relativa a medici convenzionata quando dovuta	328.782,22	303.621,1	25.161,12	303.621,1	25.161,12
3300106	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	67.044,61	117.000	-49.955,39	118.978,59	-51.933,98
3300108	IRES su attività istituzionale	266.471	297.136,21	-30.665,21	297.136,21	-30.665,21

L'incremento evidenziato dalla categoria pari a €. 173.874,39 è principalmente dovuto all'aumento dell'Irap, in particolar modo del personale dipendente, correlata all'aumento significativo del costo del personale. Si precisa che l'IRAP personale dipendente relativa ai costi Covid è pari a €. 280.847,83 e quella relativa ai medici convenzionati è pari a €. 803,60.

Il decremento evidenziato nella voce Imposte e tasse pari a €. 93.341,41 è in gran parte riferibile alla tassa su produzione energia che secondo quanto previsto dal nuovo contratto gestione calore viene sostenuta dalla Ditta appaltatrice.

## 24. Componenti straordinarie attive

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>F4.1</b>	<b>Componenti Straordinarie Attive</b>	<b>809.125,17</b>	<b>1.401.927,92</b>	<b>-592.802,75</b>	<b>1.452.019,38</b>	<b>-642.894,21</b>
4700101	Plusvalenze di alienazione di beni	7.490,31	2.770,32	4.719,99	8.153,19	-662,88
4500111	Donazioni in conto esercizio da imprese	138,99	0	138,99	0	138,99
4500113	Donazioni in conto esercizio da privati famiglie	100	30	70	30,92	69,08
4700301	Finanziamento spesa esercizi pregressi	0	197.000	-197.000	197.000	-197.000
4700306	Riduzione fondi accantonati per altri motivi	17.577	0	17.577	33.820,51	-16.243,51
4700311	Altre sopravvenienze attive (escluse le insussistenze)	489.059,84	298.928	190.131,84	309.815,15	179.244,69
4700320	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	228.217,25	3.416,06	224.801,19	3.416,06	224.801,19
4700322	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	458.877,63	-458.877,63	458.877,63	-458.877,63
4700323	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0	220.650	-220.650	220.650	-220.650
4700324	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	66.541,78	214.878,96	-148.337,18	214.878,96	-148.337,18
4700310	Insussistenze attive. Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di costi e passività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	0	5.376,95	-5.376,95	5.376,96	-5.376,96

Di seguito si dettano gli importi più significativi delle componenti straordinarie attive iscritte nel 4° trimestre 2020 per un importo pari a 809.125,17 euro:

- €. 41.911 note credito rimborsi AIFA
- €. 111.208 note credito su fatture anni precedenti
- €. 42.485 rimborso Faro assicurazione
- €. 58.153 tickets anni precedenti
- €. 99.097 valore attuale immobili fabbricati al 01 01 1997
- €. 22.142 anagrafe veterinaria anni 2019 e retro
- €. 28.417 saldo produzione anno 2010 COQ
- €. 48.543 conguaglio attivo CISS convenzione anziani/disabili anno 2019
- €. 11.399 insussistenze su fatture passive
- €. 228.217 Accordo Integrativo Aziendale 4 marzo 2020 Delib. 298/2020

## 25. Componenti straordinarie passive

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE IV 2020	BIVE IV 2019	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
<b>F4.2</b>	<b>Componenti Straordinarie Passive</b>	<b>110.748,79</b>	<b>111.008,58</b>	<b>-259,79</b>	<b>120.476,83</b>	<b>-9.728,04</b>
3250101	Minusvalenze di alienazione di beni	7.490,31	0	7.490,31	8.153,19	-662,88
3250431	Oneri da cause civili	36.837,1	17.754,24	19.082,86	17.754,24	19.082,86
3250421	Costi esercizi pregressi arretrati contrattuali ruolo sanitario-dirigenza	0	271,64	-271,64	271,63	-271,63
3250433	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	16.989,85	-16.989,85	16.989,85	-16.989,85
3250434	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23.323,4	51.817,1	-28.493,7	51.817,1	-28.493,7
3250420	Altre sopravvenienze passive (escluse le insussistenze)	34.858,81	13.686,89	21.171,92	14.971,95	19.886,86
3250419	Insussistenze passive Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di ricavi ed attività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	7.989,36	9.228,47	-1.239,11	9.228,47	-1.239,11
3250442	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	1.010,27	-1.010,27	1.010,27	-1.010,27
3250440	Altri oneri straordinari	249,81	250,12	-0,31	280,13	-30,32

Di seguito si dettano le principali componenti straordinarie passive iscritte nel 4° trimestre 2020 per un importo pari a euro 366.689,71

- €. 36.837 oneri cause civili
- €. 19.692 fatture ditte diverse anni precedenti
- €. 25.652 pagamento a MMG informatizzazione anni 2014-2018
- €. 7.989 note credito su fatture attive

Di seguito si dettagliano ricavi e costi COVID contenuti nel bilancio di verifica al 31/12/2020:

Conto	DESCRIZIONE	4° trimestre 2020
4500142	Altri contributi correnti da fondi regionali	223.688,00
4500164	Contributo c/esercizio ( personale comparto emerg covid)	1.237.261,00
4500171	Contributo da FSN per emergenza covid ( personale comparto)	8.896.386,13
4500503	Utilizzo quota di donazione	14.983,00
4500505	Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	4.960,58
4500508	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	23.266,25
	<b>totale ricavi</b>	<b>10.400.544,96</b>
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	9.179,64
3100107	Dispositivi medici diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro	2.199.479,06
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	43.777,66
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	160.920,25
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	342.253,31
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	11.005,20
3100132	materiali guardaroba	334.508,00
3100133	materiali di pulizia e lavanderia	40.000,00
3100134	Materiali di convivenza	35.000,00
3100137	Supporti meccanografici	601,51
3100142	gas medicinali con aic impiegati nella produz di ricoveri	122.723,62
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	150.723,60
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	839.386,89
3100154	Emoderivati	2.259,73
3100164	Acquisto dispositivi medici	2.094.628,43
3100166	Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta	38.038,78
3100169	Acquisto di dispositivi in vitro dalla ASR capofila	81.473,76
3100170	Acquisto di dispositivi medici da ASR capofila	243.143,94
3100175	Acquisti di ASR, DPI altri beni sanitari da ASR capofila	617.589,78
3100201	manutenzione immobili	52.582,92
3100206	Manutenzioni software	73.383,00
3100250	Materiale per manutenzione immobili	1.964,20
3100251	Materiale per manutenzione attrezzature sanitarie	6.478,18
3100254	Materiale per manutenzione di altre attrezzature tecnico-economali	36.887,99
3100328	Prestazioni sanitarie di erogatori aziende ospedaliere regionali	234,00
3100341	Costo per prestazioni (servizi) fornite da ARPA ad addebito diretto	103.996,65
3100358	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	1.513.556,88
3100387	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi – Altri enti pubblici della Regione	29.937,00
3100405	Assistenza medica specialistica in convenzione interna (SUMAI)	10.794,28
3100416	Assistenza per trasporti sanitari per l'urgenza	84.502,74
3100432	Costo per acquisto di prestazioni di lavoro interinale sanitario	337.249,93
3100451	Altri servizi economali	44.196,97

3100471	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per propri assistiti	790.843,00
3100480	Costi per integrativo regionale convenzione medici di base	18.864,31
3100482	Costi per integrativo regionale convenzione medici guardia medica	653.896,08
3100489	Prestazioni sanitarie ( non finali) da erogatori privati	230.455,37
3100490	Consulenze sanitarie di personale da ASR piemontesi	120,00
3100494	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro-area sanitaria	662.044,14
3100503	Canoni per beni strumentali non sanitari	35.571,54
3100504	Canoni gestione management ossigeno	69.641,74
3100509	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza protesica	14.786,40
	Personale ruolo sanitario	2.908.511,55
	Personale ruolo professionale	1.719,16
	Personale ruolo tecnico	1.048.046,95
	Personale ruolo amministrativo	153.781,71
3101011	Spese postali e valori bollati	2.852,11
3101014	Altri servizi generali	142.053,54
3101070	Cancelleria e stampati	10.848,38
3101101	Servizio elaborazione dati	19.544,40
3101102	Servizio lavanderia	13.555,64
3101103	Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari	200.000,00
3101104	Altri servizi di pulizia	25.767,38
3101108	Smaltimento rifiuti	135.000,00
3101109	Servizio vigilanza	39.817,14
	Ammortamenti	43.209,85
3101638	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. pandemia COVID	4.012.816,38
3101813	Prestazioni sanitarie ospedaliere di erogatori pubblico-priovato in società miste – COQ	1.087.594,00
3101823	Consulenze sanitarie da privato – art.55	40.119,00
3101825	Altre consulenze sanitarie L.1/2002	32.854,50
3101848	Costo per funzioni COVID strutture private accreditate	280.415,55
3101849	Costo per funzioni COVID presidi pubblici equiparati ex art.41 L. 833/1978	227.033,54
3101901	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti da regione per quota F.S. regionale	241.168,16
3101809	Altra assistenza residenziale e semiresidenziale	€ 2.341,57
3300104	IRAP relativa a personale dipendente	280.847,83
3300110	IRAP relativa a medici convenzionati	803,50
	<b>totale costi</b>	<b>23.078.040,75</b>

## CONCLUSIONI

Il bilancio di verifica al 4° trimestre 2020 espone una perdita pari a € 20.397.835,18 che può essere così rettificata:

<b>Risultato di esercizio del bilancio di verifica al 4° trimestre 2020</b>	<b>-20.397.835,18</b>
Spese non sanitarie extra LEA (parte non finanziata)	684.477,12
Finanziamento L. 210/92	162.769,97
Costi Covid non finanziati	12.677.495,79
<b>RISULTATO RETTIFICATO</b>	<b>-6.873.092,30</b>

La perdita residua esposta risente dell'accantonamento prudenziale iscritto nelle voci "accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privati e presidi " pari a € 9.232.654,86, in attesa della valorizzazione definitiva della produzione riconoscibile, e anche al fine di tenere conto di quanto disposto dall'art. 9 del DL 9 novembre 2020 n. 149.

Il Collegio Sindacale ASL VCO