

RELAZIONE 2° TRIMESTRE 2018

Il Collegio prende in esame il Bilancio di verifica al 30.06.2018 trasmesso alla Regione utilizzando la procedura Fec entro i termini indicati .

Il confronto con il trimestre dell'esercizio precedente e con il bilancio di previsione 2018 evidenzia quanto segue:

DATI ESPRESSI IN MIGLIAIA DI EURO

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2018	BIVE II 2017	DELTA	PREV 2018 V1	ANDAM ENTO ARITME TICO 2018 DAL CE I TRIMES TRE	DELTA
		A	B	A - B	C	D	C - D
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	143.141	143.889	-748	285.744	572.564	-286.820
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	3.500	3.194	306	7.166	14.000	-6.834
A1	Contributi F.S.R.	146.641	147.083	-442	292.910	586.564	-293.654
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-6.126	-4.867	-1.259	-11.571	-24.504	12.933
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-699	-643	-56	-1.254	-2.796	1.542
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	521	2.727	-2.206	5.269	2.084	3.185
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-1	2	-3	4	-4	8
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-1.987	-1.888	-99	-4.066	-7.948	3.882
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0	0
A2	Saldo Mobilità	-8.292	-4.669	-3.623	-11.618	-33.168	21.550
A3.1 a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0	0
A3.1 b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	299	362	-63	591	1.196	-605
A3.1 c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	2	99	-97	178	8	170
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	301	461	-160	769	1.204	-435
A3.2	Ticket	2.179	2.095	84	4.025	8.716	-4.691
A3.3	Altre Entrate Proprie	3.700	3.554	146	8.111	14.800	-6.689
A3	Entrate Proprie	6.180	6.110	70	12.905	24.720	-11.815
A4.1	Ricavi Intramoenia	1.138	1.066	72	2.076	4.552	-2.476
A4.2	Costi Intramoenia	775	729	46	1.424	3.100	-1.676
A4	Saldo Intramoenia	363	337	26	652	1.452	-800
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-558	-696	138	-1.826	-2.232	406
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	0	0
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-558	-696	138	-1.826	-2.232	406

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2018	BIVE II 2017	DELTA	PREV 2018 V1	ANDAM ENTO ARITME TICO 2018 DAL CE I TRIMES TRE	DELTA
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	172	51	121	120	688	-568
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	560	307	253	430	2.240	-1.810
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-388	-256	-132	-310	-1.552	1.242
A	Totale Ricavi Netti	143.946	147.909	-3.963	292.713	575.784	-283.071
B1.1 a	Personale Sanitario - Dipendente	36.164	36.038	126	73.209	144.656	-71.447
B1.1 b	Personale Non Sanitario - Dipendente	0	0	0	0	0	0
B1.1	Personale Sanitario	36.164	36.038	126	73.209	144.656	-71.447
B1.2 a	Personale Non Sanitario - Dipendente	8.920	8.683	237	17.261	35.680	-18.419
B1.2 b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	0	0	0	0	0	0
B1.2	Personale Non Sanitario	8.920	8.683	237	17.261	35.680	-18.419
B1	Personale	45.084	44.721	363	90.470	180.336	-89.866
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	10.463	11.815	-1.352	20.988	41.852	-20.864
B3.1	Altri Beni Sanitari	7.977	7.993	-16	16.973	31.908	-14.935
B3.2	Beni Non Sanitari	610	587	23	1.152	2.440	-1.288
B3.3 a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	2.841	2.786	55	5.660	11.364	-5.704
B3.3 a.2	Manutenzioni e riparazioni	3.219	3.176	43	6.716	12.876	-6.160
B3.3 a.3	Altri servizi appaltati	1.571	1.538	33	3.225	6.284	-3.059
B3.3 a	Servizi Appalti	7.631	7.500	131	15.601	30.524	-14.923
B3.3 b	Servizi Utenze	1.489	1.788	-299	3.757	5.956	-2.199
B3.3 c	Consulenze	536	369	167	604	2.144	-1.540
B3.3 d	Rimborsi, Assegni e Contributi	840	895	-55	1.440	3.360	-1.920
B3.3 e	Premi di assicurazione	821	821	0	1.645	3.284	-1.639
B3.3 f	Altri Servizi Sanitari e Non	2.616	2.045	571	6.151	10.464	-4.313
B3.3 g	Godimento Beni di Terzi	1.290	1.352	-62	2.710	5.160	-2.450
B3.3	Servizi	15.223	14.770	453	31.908	60.892	-28.984
B3	Altri Beni e Servizi	23.810	23.350	460	50.033	95.240	-45.207
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	348	460	-112	699	1.392	-693
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0	0

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2018	BIVE II 2017	DELTA	PREV 2018 V1	ANDAM ENTO ARITME TICO 2018 DAL CE I TRIMES TRE	DELTA
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	348	460	-112	699	1.392	-693
B5	Accantonamenti	693	851	-158	2.299	2.772	-473
B6	Variazione Rimanenze	167	-583	750	-225	668	-893
B	Totale Costi Interni	80.565	80.614	-49	164.264	322.260	-157.996
C1	Medicina Di Base	9.491	9.501	-10	19.184	37.964	-18.780
C2	Farmaceutica Convenzionata	10.427	11.000	-573	21.500	41.708	-20.208
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	26.638	28.577	-1.939	54.810	106.552	-51.742
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale a (assistenza specialistica)	2.772	2.477	295	5.128	11.088	-5.960
C3.2	Prestazioni da Sumaisti b	831	839	-8	1.875	3.324	-1.449
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	3.603	3.316	287	7.003	14.412	-7.409
C33	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	2.858	3.131	-273	5.076	11.432	-6.356
C34a	Trasporti Sanitari Da Privato	515	525	-10	1.021	2.060	-1.039
C34	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato b	1.745	1.664	81	3.216	6.980	-3.764
C3.4	Assistenza Psichiatrica Residenziale e c.1 Semiresidenziale da Privato	1.183	1.003	180	2.226	4.732	-2.506
C3.4	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato c.2	439	390	49	805	1.756	-951
C3.4	Assistenza Termale da Privato c.3	3	4	-1	25	12	13
C3.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato c.4	9.168	8.605	563	19.054	36.672	-17.618
C3.4	Prestazioni da Privato - Altro c	10.793	10.002	791	22.110	43.172	-21.062
C34	Altre Prestazioni da Privato	13.053	12.191	862	26.347	52.212	-25.865
C3	Prestazioni da Privato	46.152	47.215	-1.063	93.236	184.608	-91.372
C	Totale Costi Esterni	66.070	67.716	-1.646	133.920	264.280	-130.360
D	Totale Costi Operativi (B+C)	146.635	148.330	-1.695	298.184	586.540	-288.356
E	Margine Operativo (A-D)	-2.689	-421	-2.268	-5.471	-10.756	5.285
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-475	-250	-225	-950	-1.900	950
F2	Saldo Gestione Finanziaria	118	119	-1	245	472	-227
F3	Oneri Fiscali	3.362	3.454	-92	7.295	13.448	-6.153
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	315	191	124	467	1.260	-793
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	64	30	34	89	256	-167
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-251	-161	-90	-378	-1.004	626
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	2.754	3.162	-408	6.212	11.016	-4.804

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2018	BIVE II 2017	DELTA	PREV 2018 V1	ANDAM ENTO ARITME TICO 2018 DAL CE I TRIMES TRE	DELTA
G	Risultato Economico (E-F)	-5.443	-3.583	-1.860	-11.683	-21.772	10.089
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0	0	0
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-5.443	-3.583	-1.860	-11.683	-21.772	10.089

Si procede ora all'analisi degli scostamenti evidenziati rispetto al corrispondente trimestre anno 2017 e Previsione 2018.

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

Le assegnazioni regionali iscritte in ragione di trimestre, in assenza di riparto del FSR 2018, sono quelle disposte per l'esercizio 2018 dalla DGR n. 113-6305 del 22 dicembre 2017 avente per oggetto "Presa d'atto del bilancio preventivo economico 2017 degli Enti del SSR e riparto agli Enti del SSR delle ulteriori risorse c/esercizio 2017, ad integrazione e/o rettifica delle risorse provvisorie assegnate con DGR n. 35-5329 del 10 luglio 2017. Determinazione delle risorse assegnate agli Enti del SSR ai fini degli obiettivi economico finanziari per l'anno 2018".

Gli importi assegnati sono stati iscritti in ragione di mese (salvo il finanziamento per Case della Salute, autismo, gioco d'azzardo per quanto riguarda la DD 882 del 21/12/2017 e finanziamento borse di studio MMG, iscritte per l'importo annuale assegnato) e riguardano l'assegnazione delle risorse provvisorie del FSR indistinto e finalizzato, del FSR vincolato, entrate da Payback e le risorse provvisorie relative ai contributi regionali extra FSR.

Tale assegnazione non comprende il finanziamento dei costi extra Lea.

Le risorse assegnate dalla succitata DGR sono state così contabilizzate:

DESCRIZIONE	CONTO	IMPORTO
FSR indistinto	4500131	141.834
STP		62
		141.896
Quota FSR finalizzata	4500164	1.245
FSR vincolato	4500126	3.390
Entrata da Payback	4500316	913
Borse di studio MMG	4500129	110
Mutuo regionale	4500167	296
Totale		147.850

Il totale del finanziamento è pari a 147.850 migliaia di euro, per quanto riguarda il finanziamento relativo alla legge 210/92 non è stato iscritto alcun l'importo in quanto si sta utilizzando l'accantonamento dell'anno 2017.

Si precisa che per quanto riguarda i finanziamenti progetti Casa della Salute, Autismo e Gioco d'azzardo per il solo importo della D.D. 882/21.12.2017 (conto 4500164) sono stati iscritti per l'importo annuale e accantonati per la parte non spesa; lo stesso criterio è stato utilizzato per il finanziamento relativo alle borse di studio MMG (conto 4500129).

Il finanziamento relativo all'epatite C è stato iscritto per l'importo pari a 941 migliaia di euro corrispondente all'effettivo costo al 2° trimestre 2018.

2. Saldo mobilità

Con riferimento al saldo mobilità non in compensazione infra il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio 2017 evidenzia un peggioramento del saldo negativo pari a 56 migliaia di euro.

Si registra un incremento dei ricavi per vendita emoderivati all'ASO di Novara e rimborso organi alla Città della Salute (+ 21 migliaia di euro) e un incremento dei costi (+ 93 migliaia di euro) per incremento attività laboratorio ASO (concentrazione attività laboratori) .

Il saldo di mobilità in compensazione infra registra un peggioramento del saldo negativo pari a 1.256 migliaia di euro determinato prevalentemente da un incremento delle prestazioni ospedaliere e file F da Aziende Ospedaliere regionali.

Il saldo di mobilità non in compensazione extra non ha subito rilevanti variazioni.

Il saldo di mobilità in compensazione extra evidenzia un decremento del saldo positivo pari a 2.206 migliaia di euro sostanzialmente dovuto a minori riaddebiti per produzione strutture ubicate sul territorio.

Il saldo infragruppo regionale evidenzia un incremento del saldo negativo pari a 99 migliaia di euro. A fronte di ricavi sostanzialmente invariati, nei costi si evidenziano incrementi per costi DPC (+ 129 migliaia di euro), per acquisti di dispositivi in vitro dalla ASL capofila (+ 23 migliaia di euro) e per consulenze non sanitarie (+18 migliaia di euro) nuova consulenza Asl BI per supporto amministrativo settore concorsi e sanitarie (+ 2 migliaia di euro) da aziende sanitarie della Regione . In incremento anche i costi per acquisto di emoderivati in compensazione (+ 6 migliaia di euro).

3. Entrate proprie

Si evidenzia un incremento rispetto al trimestre precedente pari a 72 migliaia di euro.

La categoria ulteriori trasferimenti pubblici evidenzia un decremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2017 pari 160 migliaia di euro, in quanto nel 2018 non è stato iscritto il finanziamento per indennizzi Legge 210/92 poichè si sta utilizzando l'accantonamento anno 2017.

Nella categoria ticket la tabella segnala un incremento pari a 90 migliaia di euro rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2017 e un decremento rispetto alla previsione 2018 (- 167 migliaia di euro).

Nelle altre entrate proprie si segnala un incremento dei ricavi (+ 148 migliaia di euro) dovuto principalmente ad un considerevole aumento delle entrate da Payback (+ 327 migliaia di euro) compensato da una diminuzione (- 172 migliaia di euro) per minori entrate da privati paganti.

4. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti pari a 558 migliaia di euro si riferisce agli acquisti per cespiti anno 2018 (100%)

5. Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati

Risultano iscritti gli utilizzi dei fondi accantonati nell'anno 2018 per quote inutilizzate di contributi vincolati per un importo pari a 172 migliaia di euro di cui:

- conto 4860102 "contributi da privati" 11 migliaia di euro
- conto 4860101 "contributi regionali" 151 migliaia di euro di cui borse di studio farmacia (14 migliaia di euro), finanziamenti celiachia (23 migliaia di euro), borse di studio MMG (8 migliaia di euro), legge 210/94 (90 migliaia di euro), indennizzi TBC (1 migliaia di euro), autismo (15 migliaia di euro).

Si precisa che l'accantonamento anno 2018 è pari a 560 migliaia di euro di cui 370 migliaia di euro è relativo al finanziamento per il progetto Casa della Salute, 60 migliaia di euro per progetto Autismo, 74 migliaia di euro per borse di studio MMG, gioco d'azzardo 54 migliaia di euro e 2 migliaia di euro per strumenti di guida tecnologicamente avanzati.

6. Personale

Il confronto con il trimestre dell'anno 2017 evidenzia un incremento pari a 364 migliaia di euro dovuta sostanzialmente all'iscrizione dei costi per adeguamento contrattuale personale comparto relativi al periodo gen-mag (+ 459 migliaia di euro pagati nel mese di luglio 2018) e giugno 2018 per 152 migliaia di euro. Nel bilancio di previsione i costi per applicazione contrattuale erano stati previsti, ma non iscritti tra i conti del personale bensì nella voce accantonamenti. Nel mese di luglio sono stati pagati anche gli arretrati riferiti all'anno 2016 e 2017, con utilizzo del fondo accantonato al 31.12.2017. Nel BIVE 2° trimestre 2018 non sono state registrate insussistenze in quanto rimangono da pagare importi dovuti a dipendenti deceduti che saranno liquidati nei prossimi mesi.

7. Prodotti farmaceutici ed emoderivati

In riferimento alla spesa farmaceutica registrata nel 2° trimestre 2018 confrontata con il corrispondente trimestre dell'anno 2017 si osserva che :

spesa farmaceutica ospedaliera: - 216 migliaia di euro: la diminuzione è determinata da una interruzione di terapia ad alto costo per trasferimento di residenza della paziente, inoltre ad un decremento di utilizzo di farmaci innovativi ad alto costo;

Spesa farmaceutica territoriale: – 1.122 migliaia di euro: in questa categoria sono registrati i costi per farmaci innovativi Epatite C. Nel 2° trimestre 2017 il costo netto registrato era stato pari ad euro 1.946. Nel 2° trimestre 2018 il costo netto sostenuto è stato pari ad euro 941.

Nel periodo oggetto di rilevazione la spesa sostenuta per l'acquisto dei farmaci innovativi per la cura dell'epatite C risulta essere nettamente minore rispetto allo stesso semestre dell'anno 2017 in quanto i farmaci utilizzati ora sono molto meno costosi. Inoltre nel 1° semestre del 2017 si erano potuti richiedere solo alcuni rimborsi relativi ai pazienti che avevano superato le 8 – 12 settimane di trattamento: nel 1° semestre del 2018 la spesa netta è invece molto più reale in quanto i nuovi trattamenti superano ormai molto raramente le 12 settimane di trattamento.

Per quanto riguarda la spesa annuale del 2018 non ci si dovrà però aspettare un'analogha diminuzione della spesa netta totale in quanto i pazienti che verranno trattati saranno un numero maggiore rispetto all'anno 2017 (i criteri di inclusione ai trattamenti sono stati ampliati a livello ministeriale). Infatti nel primo semestre 2018 sono stati trattati già 157 pazienti mentre nell'anno 2017 il totale dei pazienti trattati era 180.

Questo porta alla conclusione che, se il trend rimarrà costante, la spesa totale netta dell'anno 2018 sarà maggiore rispetto a quella del 2017.

La previsione di spesa netta per l'anno 2018, effettuata a fine 2017, di 1.500 migliaia di euro non sarà probabilmente rispettata.

Per quanto riguarda la spesa farmaceutica territoriale del conto 3100118 (senza epatite C), la diminuzione non è attribuibile ad un solo fattore ma deriva da molteplici variazioni.

La principale causa che ha portato alla riduzione di spesa è la diminuzione dell'acquisto degli emoderivati distribuiti: un paziente affetto da emofilia A grave ha sospeso il trattamento perché è entrato in protocollo sperimentale c/o Centro Emofilia di Milano e 3 degli altri pazienti emofilici sono passati alla profilassi con farmaco long-acting diminuendo quindi la posologia.

La diminuzioni è parzialmente attenuata dall'aumentato utilizzo dei nuovi anticoagulanti ed antidiabetici orali.

Sul conto 3100117 il costo del 2° trimestre 2018 evidenzia un incremento pari a 610 migliaia di euro dovuti:

- al trattamento con fattore VII per paziente affetto da emofilia A grave (nel 2017 il trattamento ad alto dosaggio è iniziato a luglio)
- all'acquisto di un farmaco per malattie rare
- da una nuova terapia per un paziente con fibrosi cistica

Gas medicinali con AIC: il costo dell'ossigeno ad uso ospedaliero risulta sostanzialmente in linea con il trimestre precedente (+ 6 migliaia di euro) mentre risulta in incremento il costo per ossigenoterapia domiciliare (+ 31 migliaia di euro) per aumento dei metri cubi erogati e all'applicazione dell'aumento ISTAT dal 1 gennaio 2018 (+ 1,1%).

8. Altri beni sanitari

Rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2017 in questa categoria di beni si registra un lieve decremento pari a 14 migliaia di euro. La categoria comprende i costi per acquisti di dispositivi medici (materiale radiografico, materiale sanitario, presidi chirurgici, protesi, diagnostici in vitro) oltre a prodotti dietetici e materiale per la profilassi.

I decrementi più significativi si registrano nell'ampia categoria dei dispositivi medici (– 68 migliaia di euro) collegato alla stabilizzazione dell'attività del servizio di emodinamica, così come la

diminuzione nella categoria dei dispositivi medici impiantabili attivi (- 54 migliaia di euro) sempre collegata all'attività di emodinamica. L'andamento del 1° semestre 2018 in queste categorie di costi fa ritenere molto sovrastimato il costo previsto nel bilancio di previsione 2018 che però teneva conto di una possibile apertura del laboratorio di emodinamica H24.

Un incremento si registra nella categoria dei vaccini (+ 25 migliaia di euro) a seguito di adeguamenti LEA.

Un ulteriore incremento si registra nei costi per acquisto di beni assistenza protesica ex DM 332/1999 (+ 35 migliaia di euro) in gran parte determinato dall'incremento del numero di utenti (+ 12 utenti) e dall'aumento del prezzo di listino degli ausili per stomia.

9. Beni non sanitari

I costi risultano sostanzialmente in linea con quelli del trimestre dell'anno 2017 con solo un leggero incremento (+ 21 migliaia di euro). A fronte di un aumento dei costi per carburanti (+ 18 migliaia di euro) e per materiali di convivenza in genere (+ 12 migliaia di euro) ulteriori incrementi nei costi e cancelleria e stampati (+12 migliaia di euro) si registra un decremento nella voce supporti meccanografici (- 20 migliaia di euro) per l'utilizzo di fotocopiatori a noleggio come stampanti e per l'introduzione di stampanti nell'ambito del servizio desktop outsourcing 2 nel quale il costo dei toner è compreso.

10. Pulizia , riscaldamento, smaltimento rifiuti

Il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio precedente evidenzia un incremento dei costi pari a 54 migliaia di euro. Nel dettaglio si evidenzia un incremento dei costi per servizio riscaldamento + 46 migliaia di euro e smaltimento rifiuti + 8 migliaia di euro conseguente ad incremento aree.

11. Manutenzioni e riparazioni

L'intera categoria registra un incremento pari ad 43 migliaia di euro rispetto al corrispondente trimestre dell'esercizio precedente. Gli incrementi più significativi si registrano nei conti 3100203 e 3100206. Rispetto al conto 3100203 l'incremento (+ 20 migliaia di euro) è dovuto ai nuovi contratti di manutenzione per radioterapia Verbania, TAC Domodossola ed emodinamica con decorrenza rispettivamente dal 1 luglio 2017 e dal 1 gennaio 2018. L'incremento delle manutenzioni software sul conto 3100206 (+ 44 migliaia di euro) è dovuto al servizio di manutenzione ASTER/FIPHI ambulatoriale/cartella clinica, ad alcune garanzie scadute in corso d'anno che portano ad un aumento delle ore di assistenza.

Sul conto 3100205 manutenzioni in appalto mobili ed attrezzature tecnico economali si è verificato un decremento (- 17 migliaia di euro) per mancato rinnovo manutenzioni ponti radio Valle Cannobina con la ditta Atlantide e ridotto costo di manutenzione sulle apparecchiature HP, oltre alla dismissione di alcune apparecchiature.

12. Altri servizi appaltati e Servizi Utenze

La categoria comprende i costi per servizio di lavanderia, mensa e servizio elaborazione dati. L'andamento dei costi del secondo trimestre 2018 evidenzia un incremento dei costi pari a 33

migliaia di euro, con un significativo incremento del costo servizio elaborazione dati per attivazione nuovi servizi (acquisizione certificati firma digitale per documenti sanitari, attivazione servizio di supporto ufficio anagrafe, convenzione telecom i-cloud per conservazione digitale). Con riguardo ai servizi utenze (telefonata, elettricità, altre utenze) si rileva invece una riduzione pari a 298 migliaia di euro di cui 301 migliaia di euro per energia elettrica, in quanto il costo dell'anno 2017 era stato incrementato per il discontinuo funzionamento dei cogeneratori rettificato da un lieve aumento delle utenze telefoniche.

13. Consulenze

La tabella di confronto con il corrispondente trimestre dell'anno 2017 evidenzia un incremento pari a 167 migliaia di euro.

A fronte di un decremento dei costi per consulenze art. 55 pari a 56 migliaia di euro si registra un incremento nei costi per altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria per 215 migliaia di euro per prestazioni di pediatria/ginecologia da cooperative e un lieve incremento nella voce borse di studio anche se compensato dal finanziamento.

14. Rimborsi assegni e contributi

La tabella di confronto evidenzia un decremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2017 pari a 53 migliaia di euro.

I decrementi più significativi riguardano:

contributi attività risocializzanti DSM -8 migliaia di euro

quote associative -8 migliaia di euro

rimborsi e assegni verso privati - 3 migliaia di euro

contributi assegni e borse lavoro per utenti DSM extra LEA - 44 migliaia di euro

trasferimenti - 13 migliaia di euro

rettificati dai seguenti incrementi:

contributi per associazioni di volontariato +3 migliaia di euro

rimborsi per ricoveri all'estero + 13 migliaia di euro

indennizzi legge 210/92 + 2 migliaia di euro

rimborsi per assistenza sanitaria + 6 migliaia di euro

15. Premi di assicurazione

Non si registra alcuna variazione rispetto al corrispondente trimestre anno 2017.

16. Altri servizi sanitari e non

Il confronto con il corrispondente trimestre dell'esercizio precedente evidenzia un incremento pari a 571 migliaia di euro.

L'incremento più significativo pari a 324 migliaia di euro deriva dai costi della convenzione ASL/COQ per la gestione dell'attività Punto di Primo Intervento, iniziato nel mese di maggio 2017.

Nella categoria degli altri servizi generali si registra un incremento pari a 194 migliaia di euro per attivazione squadre antincendio presso COQ iniziato nel mese di agosto 2017.

17. Godimento beni di terzi

La categoria registra un decremento pari a 63 migliaia di euro così determinato:

Canoni di noleggio area sanitaria + 42 migliaia di euro così determinato:

canoni per beni strumentali sanitari + 17 migliaia di euro per noleggio materassi antidecubito più costosi, a partire dal 1 luglio 2018 con aggiudicazione nuova gara a prezzi più favorevoli l'incremento potrebbe essere assorbito.

Canoni per noleggio apparecchiature assistenza protesica - 3 migliaia di euro per diminuzione pazienti in ventilo terapia domiciliare

Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa extra LEA + 29 migliaia di euro per sensibile aumento pazienti in VAC terapia.

Canoni di noleggio area non sanitaria -105 migliaia di euro. Con riferimento alla gara gestione posti di lavoro in quanto il costo di tale servizio nell'anno 2017 era stato stimato in assenza di ordini/fatture.

18. Accantonamenti

Di seguito si elencano gli accantonamenti iscritti al 30 giugno 2018:

Accantonamento premio operosità Sumai 48 migliaia di euro

Accantonamento rinnovo convenzioni medici MMG/PLS/MCA 214 migliaia di euro

Accantonamento rinnovo convenzioni medici Sumai 21 migliaia di euro

Accantonamento rinnovo contrattuale dirigenza medica euro 257 migliaia di euro

Accantonamento rinnovo contrattuale dirigenza non medica, sanitaria, amministrativa, tecnica, professionale 32 migliaia di euro

Accantonamento incentivi Direttori e Collegio sindacale e f.do Balduzzi 61 migliaia di euro

Accantonamento contenzioso personale dipendente 60 migliaia di euro

19. Medicina di base

Il dato si conferma assolutamente in linea con i valori del trimestre dell'anno precedente.

20. Farmaceutica convenzionata

Il costo del 2° trimestre 2018 ha registrato un decremento di circa il 5% rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2017.

21. Prestazioni da privati

OSPEDALIERA E SPECIALISTICA

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.

Per quanto concerne la casa di cura Eremo di Miazzina e per l'Istituto Auxologico Italiano e COQ si sono tenuti i valori proposti dal CSI Piemonte relativi all'effettiva produzione dei primi 5 mesi 2018 con il mese di maggio replicato per giugno, avendo verificato il rispetto dei tetti di spesa previsti dalla DGR 37-7057 del 14 giugno 2018 e D.D. 453 del 2 luglio 2018.

PRESTAZIONI DA SUMAISTI

Il costo iscritto al 30 giugno 2018 corrisponde all'effettivo pagato nel semestre con una stima dei fondi art. 42 e fondo integrativo aziendale che verranno iscritti come da distribuire a fine esercizio.

ASSISTENZA RIABILITATIVA

La spesa rilevata nel 2° trimestre 2018 risulta in decremento (- 273 migliaia di euro) rispetto a quella del corrispondente trimestre 2017.

Con riguardo all'assistenza residenziale si è registrato un decremento pari a 199 migliaia di euro per chiusura posti ex art. 26 presso l'Istituto Sacra Famiglia. Il nucleo è stato chiuso il 1° marzo 2018 (per apertura posti CAVS riabilitativi) con possibilità per utenti già inseriti di terminare il ciclo di riabilitazione entro il 31 maggio 2018.

Per quanto riguarda invece l'assistenza ambulatoriale (- 74 migliaia di euro) risultano in decremento le prestazioni presso i centri AIAS e Sacra Famiglia ambulatoriali.

TRASPORTI SANITARI DA PRIVATI

Si registra un lieve decremento (- 10 migliaia di euro) rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2018 per una diminuzione dei trasporti ADI.

ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA

La tabella di confronto per quanto concerne l'assistenza integrativa e protesica da privato evidenzia un incremento pari a 80 migliaia di euro per n. 2 prescrizioni di protesi fonatorie di tipo avanzato, un set per infusione sottocutanea e prescrizioni di seggioloni polifunzionali con aggiuntivi personalizzati oltre ad un incremento del costo per servizi di distribuzione delle farmacie per dispositivi medici per diabetici.

ASSISTENZA PSICHIATRICA

Il costo registra un incremento pari a 180 migliaia di euro dovuto in parte all'effetto trascinarsi costi per inserimento di n. 4 pazienti inseriti ad aprile, luglio, settembre e dicembre 2017 (n. 2 per ordine autorità giudiziaria) e in parte a n. 3 nuovi inserimenti a partire dal mese di gennaio e febbraio 2018 per ordine dell'autorità giudiziaria (n. 2 rette da 135 euro e n. 1 retta da 311,40 euro giornaliera).

DISTRIBUZIONE FARMACI

L'incremento pari a 49 migliaia di euro è stato determinato dall'aumento dei costi per servizi di distribuzione pagati alle farmacie convenzionate in considerazione dell'aumento dei pezzi distribuiti.

PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE DA PRIVATO

La tabella di confronto evidenzia un incremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2017 pari a 562 migliaia di euro così determinato:

ricoveri in RSA per anziani : + 84 migliaia di euro per incremento giornate di degenza determinato da un aumento dei ricoveri in alta intensità;

Prestazioni di assistenza residenziale per dipendenze e soggetti affetti da HIV : + 102 migliaia di euro. Al 30/06/2018 il numero dei pazienti inseriti in Comunità Terapeutica sono n 36 per un totale n 4729 giornate. Sono stati inseriti 2 pazienti non previsti dalla normale programmazione su ordine del Tribunale per un totale di n 154 giornate;

Prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per minori a rischio, donne coppie...: + 118 migliaia di euro per effetto trascinarsi di n. 2 utenti inseriti negli ultimi mesi dell'anno 2017 e n. 5 nuovi inserimenti nel 2018;

Prestazioni di assistenza residenziale per malati terminali: + 74 migliaia di euro per n. 3 nuovi pazienti in coma vegetativo;

Altra assistenza residenziale : + 193 migliaia di euro dovuto ad incremento di n. 2.922 giornate di degenza per progetto "Emergenza influenza";

CAVS : - 9 migliaia di euro. I posti Cavs attivati sono quelli presso la Casa di Cura Eremo di Miazzina piu' i posti presso l'Istituto Sacra Famiglia attivati dal 1° marzo 2018 ma occupati a partire dal mese di maggio.

22. Oneri fiscali

Si registra rispetto al corrispondente trimestre dell'esercizio precedente un decremento pari a 91 migliaia di euro così costituito:

Irap personale dipendente - 158 migliaia di euro

irap intramoenia + 2 migliaia di euro

irap collaboratori e medici convenzionati + 32 migliaia di euro

altre imposte e tasse euro + 23 migliaia di euro

Ires + 9 migliaia di euro

23. Componenti straordinarie attive

Di seguito si dettano gli importi più significativi delle componenti straordinarie attive iscritte nel 2° trimestre 2018 per un importo pari a 314 migliaia di euro:

29 migliaia di euro note credito rimborsi AIFA anni precedenti

69 migliaia di euro note di credito su fatture anni precedenti

37 migliaia di euro acquisti in danno anno 2017

52 migliaia di euro ticket esenzioni reddito

18 migliaia di euro certificati INAIL e ritiro dedicato energia anno 2016

4 migliaia di euro rimborso bevande

5 migliaia di euro prestazioni pronto soccorso anno 2016

6 migliaia di euro somme riscosse da agenzia entrate su ordini ingiuntivi

57 migliaia di euro note di credito su note debito interessi di mora anni precedenti

9 migliaia di euro ordini non fatturati anni precedenti

4 migliaia di euro premio INAIL a credito

24. Componenti straordinarie passive

Di seguito si dettagliano le principali componenti straordinarie passive iscritte nel secondo trimestre 2018 per un importo pari a 64 migliaia di euro:

- 5 migliaia di euro per note di credito su fatture attive anno 2015/2016
- 1 migliaia di euro per note di credito su fatture privati paganti anno 2017
- 1 migliaia di euro per note di credito su ticket indigenti anni precedenti
- 5 migliaia di euro per pagamento convenzione medico autorizzato anno 2016
- 10 migliaia di euro per pagamento docenze a personale dipendente
- 24 migliaia di euro per prestazioni adroterapia anno 2016
- 5 migliaia di euro per progetto Proteus Donna conguaglio 2017
- 6 migliaia di euro per ricovero riabilitativo per preparazione protesi anno 2017
- 1 migliaia di euro per ADI anno 2017 CISS
- 4 migliaia di euro per spese noleggio autovetture anno 2017
- 1 migliaia di euro per fatture anni precedenti trasporti dializzati.

CONCLUSIONI

Il bilancio di verifica al 30 giugno 2018 espone una perdita pari a 5.443 migliaia di euro che può essere così rettificata :

Risultato di esercizio del conto economico al 30.06.2018	- 5.443
Costi extra LEA *	916
Risultato di esercizio rettificato	- 4.527

- * costi per i quali dovrà essere prevista copertura finanziaria con successivi provvedimenti regionali

PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 30/06/2018

	Tempo Indeterminato	Tempo Determinato	Totale
PERSONALE MEDICO	284	6	290
PERSONALE LAUREATO NON MEDICO	30		30
PERSONALE INFERMIERISTICO	711	39	750
ALTRO PERSONALE SANITARIO	203	2	205
RUOLO PROFESSIONALE	3		3
PERSONALE TECNICO	318		318
PERSONALE AMMINISTRATIVO	215		215
TOTALE	1764	47	1811

PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 30/06/2018 C.O.Q.

PERSONALE MEDICO	7
PERSONALE LAUREATO NON MEDICO	
PERSONALE INFERMIERISTICO	26
ALTRO PERSONALE SANITARIO	11
RUOLO PROFESSIONALE	
PERSONALE TECNICO	5
PERSONALE AMMINISTRATIVO	1
TOTALE	50

Tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali – CUP -1° semestre 2018

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

Tali dati, elaborati dall'Assistenza di Specialistica Ambulatoriale, evidenziano che i tempi di attesa rilevati in data 12 giugno 2018, nella maggioranza dei casi, risultano conformi agli standard previsti dalla Regione e in miglioramento rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

Risultano al di sopra degli standard regionali le seguenti prestazioni:

TEMPI ATTESA ASL VCO MONITORATI DALLA REGIONE

Prestazione	STANDARD REGIONALE	MEDIA MENSILE A.S.L.in gg.
VISITA CARDIOLOGICA	30 gg.	99
VISITA VASCOLARE - ANGIOLOGICA	30 gg.	94
VISITA ALLERGOLOGICA	30 gg.	80
VISITA ENDOCRINOLOGICA	30 gg.	63
VISITA CHIRURGIA GENERALE	30 gg.	56
VISITA DERMATOLOGICA	30 gg.	64
VISITA OTORINOLARINGOIATRICA	30 gg.	49
VISITA OCULISTICA	30 gg.	62
VISITA GASTROENTEROLOGICA	30 gg.	58

RIABILITAZIONE E RIEDUCAZIONE FISICA	STANDARD DI ATTESA REGIONALE	MEDIA MENSILE A.S.L.in gg.
VISITA FISIATRICA - STABILIZZATI	30 gg.	69
Inizio trattam. terap. disabilità 4	15 gg.	22

Riguardo ai tempi di attesa delle prestazioni strumentali per la gran parte delle prestazioni TAC ed RM i tempi in cui queste prestazioni sono erogate agli utenti indica una media mensile ASL < di 30 giorni quindi, notevolmente al di sotto dello standard regionale di attesa che è di 30 gg.

Risultano al di sopra degli standard regionali invece le seguenti prestazioni:

PRESTAZIONI STRUMENTALI:	STANDARD DI ATTESA REGIONALE	MEDIA MENSILE A.S.L.in gg.
RM CERVELLO TRONCO ENCEFALICO	60 gg.	72
RM COLONNA	60 gg.	79
ECOCARDIOGRAFIA	60 gg.	79
ECODOPPLER ARTI SUP. O INF. E TSA	60 gg.	85
TEST CARDIOVASCOLARE SFORZO	60 gg.	140

Sostanzialmente in linea anche le prestazioni specialistiche monitorate a livello di Azienda. **Risultano al di sopra dei 30 giorni di attesa** le seguenti prestazioni erogate nei presidi di Verbania, Domodossola e sub-distretti di Villadossola e Stresa:

TEMPI DI ATTESA DELLE PRESTAZIONI MONITORATE DALL'AZIENDA

VISITE SPECIALISTICHE	Giorni Attesa DOMOSSOLA	Giorni Attesa VERBANIA	Giorni Attesa OMEGNA
VISITA MEDICINA INTERNA	20	113	non erogata
VISITA REUMATOLOGICA	non erogata	56	non erogata
VISITA EMATOLOGICA	n.d.*	non erogata	non erogata
VISITA PEDIATRICA	accesso diretto	accesso diretto	non erogata
VISITA CEFALEA	2	2	7
VISITA CHIRURGIA TORACICA	126	154	non erogata

VISITE SPECIALISTICHE	Giorni Attesa DOMOSSOLA	Giorni Attesa VERBANIA	Giorni Attesa OMEGNA
VISITA ODONTOIATRICA PER TRATTAMENTO PROTESICO	DOMODOSSOLA gg 2 VILLADOSSOLA gg 7	VERBANIA gg 2 STRESA gg nd	34
VISITA TERAPIA ANTALGICA	6	16	non erogata
VISITA N.P.I.	150	150	240
VISITA GERIATRICA	115	118	113
VISITA GERIATRICA UNITA' VALUTAZ. ALZHEIMER	non erogata	118	113
VALUTAZIONE MULTIDIMENSIONALE GERIATRICA	115	118	118
PRESTAZIONI STRUMENTALI	Giorni Attesa DOMODOSSOLA	Giorni Attesa VERBANIA	Giorni Attesa OMEGNA
ECOCARDIOGRAMMA PEDIATRICO IN CARDIOLOGIA	2	non erogato	non erogato

* saturazione agende sino al 31.12.2018

Tempi di attesa per ricoveri - 1° semestre 2018

Qui di seguito i tempi di attesa per i ricoveri programmati, dai dati forniti dalla Direzione Sanitaria Ospedaliera, che ha effettuato la rilevazione il giorno 30/06/2018 per le principali tipologie di ricovero nelle unità operative chirurgiche, emerge quanto di seguito.

PRESIDIO	S.C.	REGIME RICOVERO	UTENTI IN ATTESA
DOMODOSSOLA	CHIRURGIA	RICOVERO ORDINARIO (r.o.) / DAY SURGERY (d.s.)	54 r.o. / 153 d.s.
DOMODOSSOLA	OCULISTICA	DAY SURGERY	2
DOMODOSSOLA	ORTOPEDIA	RIC.ORD/DAY SURGERY	54 r.o. /71 d.s.
DOMODOSSOLA	OTORINO	RICOVERO ORDINARIO	156
DOMODOSSOLA	OTORINO	DAY SURGERY	314 (di cui 166 amb. axillo facciale)
DOMODOSSOLA	UROLOGIA	RICOVERO ORDINARIO	129

PRESIDIO	S.C.	REGIME RICOVERO	UTENTI IN ATTESA
DOMODOSSOLA	UROLOGIA	DAY SURGERY	82
VERBANIA	CHIRURGIA	RICOVERO ORDINARIO	83
VERBANIA	CHIRURGIA	DAY SURGERY	199
VERBANIA	OCULISTICA	DAY SURGERY (Gli interventi si eseguono a Domo)	0
VERBANIA	GINECOLOGIA	RICOVERO ORDINARIO	45
VERBANIA	GINECOLOGIA	DAY SURGERY	5
VERBANIA	ORTOPEDIA	RICOVERO ORDINARIO	17
VERBANIA	ORTOPEDIA	DAY SURGERY	40

Sono naturalmente sempre fatti salvi tutti i ricoveri urgenti.

Il Presidente del Collegio Sindacale
(Dott. Giuseppe Grieco)

