

RELAZIONE 1° TRIMESTRE 2021

Il Collegio prende in esame il Bilancio di verifica al 31.03.2021 trasmesso alla Regione utilizzando la procedura Fec entro i termini indicati .

Il confronto con il trimestre dell'esercizio precedente e con il IV trimestre 2020 evidenzia quanto segue:

DATI ESPRESSI IN MIGLIAIA DI EURO

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui COVID: BIVE I 2021	BIVE I 2020	di cui COVID: BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A.a	B		A - B	C	D	C - D
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	75.271,36	585,2	74.139,99		1.131,37	307.344,34	301.085,44	6.258,9
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	1.249,7	0	1.270,84		-21,14	5.063,38	4.998,8	64,58
A1	Contributi F.S.R.	76.521,06	585,2	75.410,83		1.110,23	312.407,72	306.084,24	6.323,48
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-2.020,61	0	-3.978,13		1.957,52	-11.129,67	-8.082,44	-3.047,23
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-385,26	-1,35	-425,54		40,28	-1.325,22	-1.541,04	215,82
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	-779,52	0	1.160,46		-1.939,98	-344,01	-3.118,08	2.774,07
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-11,82	0	-3,29		-8,53	-5,91	-47,28	41,37
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-1.309,27	-124,5	-1.108,9		-200,37	-4.985,4	-5.237,08	251,68
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0		0	0	0	0
A2	Saldo Mobilità	-4.506,48	-125,85	-4.355,4		-151,08	-17.790,21	-18.025,92	235,71
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0		0	0	0	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	392,21	0	202,89		189,32	1.547,59	1.568,84	-21,25
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	0	0	4,88		-4,88	5,58	0	5,58
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	392,21	0	207,77		184,44	1.553,17	1.568,84	-15,67
A3.2	Ticket	450,1	0	823,79		-373,69	2.318,16	1.800,4	517,76
A3.3	Altre Entrate Proprie	1.325,86	49,73	1.362,8		-36,94	5.506,74	5.303,44	203,3
A3	Entrate Proprie	2.168,17	49,73	2.394,36		-226,19	9.378,07	8.672,68	705,39
A4.1	Ricavi Intramoenia	528,25	0	564,4		-36,15	2.307,1	2.113	194,1
A4.2	Costi Intramoenia	308,38	0	336,63		-28,25	1.189,71	1.233,52	-43,81
A4	Saldo Intramoenia	219,87	0	227,77		-7,9	1.117,39	879,48	237,91
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-389,29	0	-690,02		300,73	-2.755,23	-1.557,16	-1.198,07
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0		0	0	0	0
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-389,29	0	-690,02		300,73	-2.755,23	-1.557,16	-1.198,07

A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	307,8	250,77	48,1		259,7	266,58	1.231,2	-964,62
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	623,29	585,2	49,02		574,27	4.718,76	2.493,16	2.225,6
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-315,49	-334,43	-0,92		-314,57	-4.452,18	-1.261,96	-3.190,22
A	Totale Ricavi Netti	73.697,84	174,65	72.986,62		711,22	297.905,56	294.791,36	3.114,2
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	19.701,58	762,92	18.535,32		1.166,26	77.362,19	78.806,32	-1.444,13
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	42,82	33,97	172,65	28,89	-129,83	691,2	171,28	519,92
B1.1	Personale Sanitario	19.744,4	796,89	18.707,97	28,89	1.036,43	78.053,39	78.977,6	-924,21
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	5.028,7	255,19	4.544,06		484,64	19.168,04	20.114,8	-946,76
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	278,54	125,57	53,77		224,77	426,99	1.114,16	-687,17
B1.2	Personale Non Sanitario	5.307,24	380,76	4.597,83		709,41	19.595,03	21.228,96	-1.633,93
B1	Personale	25.051,64	1.177,65	23.305,8	28,89	1.745,84	97.648,42	100.206,56	-2.558,14
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	5.572,84	295,04	5.871,75	281,67	-298,91	22.881,57	22.291,36	590,21
B3.1	Altri Beni Sanitari	5.466,09	2.029,47	4.060,67	373,29	1.405,42	19.580,42	21.864,36	-2.283,94
B3.2	Beni Non Sanitari	406,71	73,83	332,48	53,69	74,23	1.601,09	1.626,84	-25,75
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	1.666,45	148,22	1.465,5	8,54	200,95	5.171,64	6.665,8	-1.494,16
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	1.685,25	6,18	1.517,12	1,42	168,13	6.882,96	6.741	141,96
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	830,68	2,73	830,96		-0,28	3.150,26	3.322,72	-172,46
B3.3a	Servizi Appalti	4.182,38	157,13	3.813,58	9,96	368,8	15.204,86	16.729,52	-1.524,66
B3.3b	Servizi UtENZE	688,14	0,24	734,84		-46,7	3.239,29	2.752,56	486,73
B3.3c	Consulenze	1.281,35	456,95	1.100,26	42,37	181,09	4.931,77	5.125,4	-193,63
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	371,99	0	217,69		154,3	887,27	1.487,96	-600,69
B3.3e	Premi di assicurazione	446,35	0	450,44		-4,09	1.819,92	1.785,4	34,52
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	1.958,43	219,04	1.883,59		74,84	7.882,29	7.833,72	48,57
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	726,2	96,23	674,94	2,7	51,26	2.761,45	2.904,8	-143,35
B3.3	Servizi	9.654,84	929,59	8.875,34	55,03	779,5	36.726,85	38.619,36	-1.892,51
B3	Altri Beni e Servizi	15.527,64	3.032,89	13.268,49	482,01	2.259,15	57.908,36	62.110,56	-4.202,2
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	167,79	0	159,49		8,3	592,27	671,16	-78,89
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0		0	0	0	0
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	167,79	0	159,49		8,3	592,27	671,16	-78,89
B5	Accantonamenti	171,28	0	244,19		-72,91	10.355,18	685,12	9.670,06
B6	Variazione Rimanenze	-635,34	0	-526,92		-108,42	-3.282,96	-2.541,36	-741,6
B	Totale Costi Interni	45.855,85	4.505,58	42.322,8	792,57	3.533,05	186.102,84	183.423,4	2.679,44
C1	Medicina Di Base	5.277,22	419,93	4.780,43		496,79	19.739,38	21.108,88	-1.369,5
C2	Farmaceutica Convenzionata	4.911,25	0	5.351,04		-439,79	20.045,88	19.645	400,88
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	10.722,41	0	13.450,42		-2.728,01	45.967,64	42.889,64	3.078
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	1.322,2	0	1.318,38		3,82	5.864,79	5.288,8	575,99
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	453,16	0	485,57		-32,41	1.907,75	1.812,64	95,11

C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	1.775,36	0	1.803,95		-28,59	7.772,54	7.101,44	671,1
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	1.176,28	0	1.260,69		-84,41	4.481,03	4.705,12	-224,09
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	570,73	24,3	369,14	19,74	201,59	2.184,1	2.282,92	-98,82
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	910,72	0	848,93		61,79	2.869,99	3.642,88	-772,89
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	569,64	0	608,7		-39,06	2.393,52	2.278,56	114,96
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	280,82	0	281,41		-0,59	1.099,53	1.123,28	-23,75
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0	0	1,8		-1,8	2,28	0	2,28
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	4.060,06	0,06	4.970,31		-910,25	18.323,47	16.240,24	2.083,23
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	4.910,52	0,06	5.862,22		-951,7	21.818,8	19.642,08	2.176,72
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	6.391,97	24,36	7.080,29	19,74	-688,32	26.872,89	25.567,88	1.305,01
C3	Prestazioni da Privato	20.066,02	24,36	23.595,35	19,74	-3.529,33	85.094,1	80.264,08	4.830,02
C	Totale Costi Esterni	30.254,49	444,29	33.726,82	19,74	-3.472,33	124.879,36	121.017,96	3.861,4
D	Totale Costi Operativi (B+C)	76.110,34	4.949,87	76.049,62	812,31	60,72	310.982,2	304.441,36	6.540,84
E	Margine Operativo (A-D)	-2.412,5	-4.775,22	-3.063	-812,31	650,5	-13.076,64	-9.650	-3.426,64
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0	0	0		0	888,82	0	888,82
F2	Saldo Gestione Finanziaria	5,42	0	2,11		3,31	11,05	21,68	-10,63
F3	Oneri Fiscali	1.890,78	96,22	1.816,89		73,89	7.508,31	7.563,12	-54,81
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	61,15	0	207,82	128,11	-146,67	809,13	244,6	564,53
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	566,12	0	27,3		538,82	110,75	2.264,48	-2.153,73
F4	Saldo Gestione Straordinaria	504,97	0	-180,52	128,11	685,49	-698,38	2.019,88	-2.718,26
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	2.401,17	96,22	1.638,48	128,11	762,69	7.709,8	9.604,68	-1.894,88
G	Risultato Economico (E-F)	-4.813,67	-4.871,44	-4.701,48	-684,20	-112,19	-20.786,44	-19.254,68	-1.531,76
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0		0	0	0	0
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-4.813,67	-4.871,44	-4.701,48	-684,20	-112,19	-20.786,44	-19.254,68	-1.531,76

Si procede ora all'analisi degli scostamenti evidenziati rispetto al corrispondente trimestre anno 2020 .

Con riferimento al Bilancio Covid (colonna A.a) si precisa che lo stesso non contiene alcun ribaltamento, ma espone solo costi e ricavi "emergenti" di diretta imputazione.

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

Le assegnazioni regionali iscritte sono quelle disposte per l'esercizio 2021 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. Modifica delle risorse provvisorie assegnate con DGR 23 dicembre 2019, n. 31-877. Primo riparto del FSR relativo alla gestione ordinaria del SSR 2021. ”
- DGR n. 37-2474 del 4 dicembre 2020 “Riparto di risorse alle ASR del SSR per la copertura delle spese COVID – riparto risorse L. 17 luglio 2020 n. 77”.
- DGR n. 3-2515 dell’11 dicembre 2020 a oggetto “Interventi e servizi destinati a soggetti in condizione di specifiche fragilità sociali. Criteri di utilizzo e riparto a favore delle risorse afferenti il capitolo 157098 per l’anno 2020”.

Poiché ad integrazione di quanto assegnato con le deliberazioni sopra elencate, su indicazione regionale (e-mail del 18 dicembre 2020 acquisita al protocollo aziendale n. 76673/20) nel bilancio di Previsione 2021 erano stati iscritti i finanziamenti relativi a:

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

Gli stessi sono stati mantenuti nel bilancio di verifica 1° trimestre 2021 in ragione trimestrale.

Si precisa che con riferimento alla DGR n. 3-2515 dell’11/12/2020 relativa al finanziamento 2020 dei costi extra LEA, poiché, come precisato nella e-mail citata, era stato iscritto provvisoriamente per l’anno 2021 il 94% dell’assegnazione per l’anno 2020, la stessa è stata mantenuta anche nel bilancio trimestrale in ragione di trimestre.

Le risorse assegnate dalle succitate DGR sono state così contabilizzate:

DESCRIZIONE	DGR/DD	CONTO	IMPORTO
FSR indistinto	DGR 34-2471 del 4 dic 2020		70.215.598,25
STP			- 36.097,29
		4500131	70.179.500,96
STP		dal 4500258 al 4500263	36.097,29
Finanziamento per funzioni Presidi ex art. 41/42/43 L.811/78	DGR 34-2471 del 4 dic 2020	4500120	625.000,00
contributi in c/esercizio finanziamento DEA/PS	DGR 34-2471 del 4 dic 2020	4500135	3.605.357,50
quota FSR finalizzata	DGR 34-2471 del 4 dic 2020	4500164	240.199,75
quota FSR finalizzata	DGR 37-2474 del 4 dic 2020	4500171	585.200,25
FSR vincolato - PSN + med.penitenziaria	DGR 34-2471 del 4 dic 2020	4500126	851.582,25
FSR vincolato - oncologici	DGR 31-877 del 23 dic 2019		211.710,00
FSR vincolato – epatite c	DGR 31-877 del 23 dic 2019		177.757,50
Borse di studio MMG	DGR 34-2471 del 4 dic 2020	4500129	8.655,16
	Totale A1		76.521.060,66

Extra LEA	DGR 3-2515 dell' 11 dic 2020 (94%)	4500165	243.845,25
Payback	DD 698 dell'8 lug 2020	4500316	111.913,00
Finaz, Mutuo Reg.le	DGR 31-877 del 23 dic 2019	4500167	147.811,00
	Totale finanziamenti		77.024.629,91

Il totale del finanziamento per contributi FSR (A1) è pari a € 76.521.060,66.

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

Conto 4500120 "Finanziamento per funzioni presidi ex art. 41/42/43 L.833/78" pari a € 625.000,00

Conto 4500135 "Contributi in cono esercizio finanziamento DEA/PS presidi ospedalieri ASL" pari a € 3.605.357,50

Conto 4500126 "Contributi regionali vincolati in conto esercizio per obiettivi finanziati dal FSN" pari a € 1.241.049,75 risulta così costituito:

- Obiettivi di PSN	€ 787.811,75
- Medicina penitenziaria	€ 63.770,50
- Farmaci Innovativi oncologici	€ 211.710,00
- Farmaci Innovativi	€ 177.757,50

Conto 4500129 "Altri contributi regionali vincolati in conto esercizio" pari a € 8.655,16 rappresentano il finanziamento per borse di studio MMG.

Conto 4500164 "Altri contributi in conto esercizio quota FS regionale", pari a € 240.199,45 risulta così costituito:

- piano vaccini	€ 134.850,50
- assunzione personale	€ 90.408,00
- autismo	€ 14.941,25
-	

Conto 4500171 "Contributo da FSN per emergenza Covid..." pari a € 585.200,25 per potenziamento territorio ADI e infermieri.

Sono stati postati accantonamenti pari ad € 585.200,25 (conto 3101638) per la parte non spesa dei contributi iscritti al conto 4500171. Inoltre 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 €. 243.845,25 per finanziamento costi extra LEA (94% finanziamento 2020 in ragione di trimestre);

conto 4500142 “Altri contributi correnti da fondi regionali” pari a €. 552 così costituito:

– finanziamento Celiachia D.D. 1836 del 30 12 2020 € 552,00, iscritto l’importo incassato pari al 50% del finanziamento assegnato.

In assenza di formale attribuzione non è stato iscritto alcun importo quale finanziamento L.210/92 mentre i costi iscritti ammontano a €. 41.318,41.

2. Saldo mobilità

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
A2	Saldo Mobilità	-4.434.599,27	-125.852,95	-4.355.361,38	-79.237,89	-17.790.207,37	-17.738.397,08	-51.810,29

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

Mobilità Intra:

Flussi SDO, File F, C, C2, C5: primi 2 mesi anno 2021 più mese di marzo 2021 stimato come marzo 2020;

Flusso B, D e screening oncologico: stima su primi tre mesi 2020;

Flusso E: dati effettivi disponibili.

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 2019 in ragione di trimestre.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-2.020.605,13	0,	-3.978.115,8	1.957.510,67	-11.129.686,23	-8.082.420,52	-3.047.265,71
450021 1	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali produzione propria	377.035	0	203.862	173.173	1.186.425,93	1.508.140	-321.714,07
450120 7	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali USL riaddebito prestazioni acquistate da strutture private accreditate	514.531,13	0,	87.360,21	427.170,92	1.080.819,02	2.058.124,52	-977.305,5
450120 8	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali USL riaddebito prestazioni acquistate da ex aarrtt 41-43 L.833/1978	877.236,64	0,	964.107,4	-86.870,76	3.260.713	3.508.946,56	-248.233,56
450120 9	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali USL prestazioni prodotte con sperimentazioni gestionali (società partecipate)	1.396.815,5	0,	1.646.175,87	-249.360,37	5.873.399,4	5.587.262	286.137,4
450120 1	Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie regionali	24.136,77	0,	21.249,43	2.887,34	106.791,02	96.547,08	10.243,94

	USL riaddebito prestazioni acquistate da strutture private accreditate							
4501203	Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie regionali USL prestazioni prodotte con sperimentazioni gestionali (società partecipate)	74.556,85	0,	107.494,83	-32.937,98	361.956,99	298.227,4	63.729,59
4501308	Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Aziende Sanitarie Regionali piemontesi	127.650,84	0,	146.581,08	-18.930,24	570.707,84	510.603,36	60.104,48
4501309	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero ad Aziende Sanitarie Regionali piemontesi	15.811,4	0,	31.879,84	-16.068,44	118.286,32	63.245,6	55.040,72
4501317	Ricavi per Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie regionali USL riaddebito prestazioni acquistate da presidi ospedalieri privati equiparati ai pubblici	32.256,02	0,	31.375,8	880,22	143.174,8	129.024,08	14.150,72
4500244	Erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie regionali	69.373,84	0,	69.496,74	-122,9	313.938,19	277.495,36	36.442,83
4501214	Erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie regionali USL riaddebito prestazioni acquistate da ex aarrrt 41-43 L.833/1978	309,38	0,	175,56	133,82	1.811,91	1.237,52	574,39
4500203	Assistenza sanitaria di base ad Aziende sanitarie regionali	6.259	0	6.644	-385	23.199	25.036	-1.837
4500245	Assistenza farmaceutica convenzionata per altre aziende sanitarie locali piemontesi	52.927,53	0,	31.224,01	21.703,52	127.338	211.710,12	-84.372,12
3100346	Costo per assistenza medica di base da altre aziende sanitarie locali piemontesi	15.532	0	15.169	363	60.104	62.128	-2.024
3100345	Costo per assistenza farmaceutica da altre aziende sanitarie locali piemontesi	87.209,87	0,	60.156,44	27.053,43	290.872,6	348.839,48	-57.966,88
3100363	Assistenza specialistica di Aziende sanitarie regionali USL riaddebito strutture accreditate	67.712,51	0,	84.677,61	-16.965,1	349.398,28	270.850,04	78.548,24
3102117	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali USL riaddebito presidi ex aa.rr.tt.41-42-43	69.891,9	0,	81.738,05	-11.846,15	240.327,49	279.567,6	-39.240,11
3102125	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-ASL-	212.806,41	0,	263.755,51	-50.949,1	943.128,42	851.225,64	91.902,78
3102126	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-ASL- PS non seguite da ricovero	36.817,25	0,	53.021,72	-16.204,47	169.060,59	147.269	21.791,59
3102127	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-Aziende ospedaliere-	459.536,2	0,	435.741,72	23.794,48	1.789.104,81	1.838.144,8	-49.039,99
3102128	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-Aziende ospedaliere- PS non seguite da ricovero	3.911,2	0,	8.531,5	-4.620,3	21.482,5	15.644,8	5.837,7
3100315	Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie regionali USL	853.404	0	1.085.562	-232.158	3.635.268,7	3.413.616	221.652,7
3100316	Assistenza ospedaliera di Aziende ospedaliere regionali	2.114.505,25	0,	3.261.510,02	1.147.004,77	10.183.340,65	8.458.021	1.725.319,65
3100361	Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie regionali USL riaddebito c.cura	462.111	0	371.288,35	90.822,65	1.367.293,72	1.848.444	-481.150,28
3100362	Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie regionali	344.126,38	0,	620.980,92	-276.854,54	1.358.393,88	1.376.505,52	-18.111,64

	USL riaddebito presidi ex aa.rr.tt.41-42-43							
3100347	Costo per farmaci ad erogazione e somministrazione diretta ("file F") da AASSLL	109.502,85	0,	174.754,25	-65.251,4	440.457,66	438.011,4	2.446,26
3100348	Costo per farmaci ad erogazione e somministrazione diretta ("file F") da AASSOO	740.512,59	0,	790.521,48	-50.008,89	3.346.341,84	2.962.050,36	384.291,48
3100365	Costo per farmaci ad erogazione e somministrazione diretta ("file F") da AASSLL RIADDEBITO presidi ex art.41-42-43	11.925,62	0,	18.026,12	-6.100,5	102.894,17	47.702,48	55.191,69
BA1040	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	287,18	-287,18	579,54	0	579,54
3100350	Costo per assistenza termale da altre aziende sanitarie regionali	0	0	287,18	-287,18	579,54	0	579,54

A2.1 Il saldo di mobilità in compensazione infra presenta, rispetto al corrispondente trimestre 2020, un miglioramento del saldo negativo pari a €. 1.957.510,67.

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, un leggero incremento nei ricavi + €. 221.273 derivante, principalmente dai ricoveri, anche della produzione aziendale che registra un leggero incremento pari a €. 173.173.

L'analisi dei costi evidenzia un importante decremento pari a €. 1.736.237, con riduzioni significative nell'assistenza ospedaliera, soprattutto da ASO regionali (- €. 1.565.194,66); riduzione più contenuta nell'assistenza specialistica per €. 76.811,35.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-385.260,5	-1.350,	-425.537,21	40.276,71	-1.325.229,2	-1.541.042	215.812,8
4500217	Prestazioni specialistiche ad erogatori - Aziende sanitarie regionali	0	0	116,19	-116,19	116,19	0	116,19
4500240	Prestazioni specialistiche ad erogatori - Aziende ospedaliere regionali	1.119	0	1.037	82	82.288,63	4.476	77.812,63
4500264	Ricavo riconosciuto alle ASR per prestazioni erogate nel programma di screening dei tumori (mammella, collo dell'utero e colon retto)	202,66	0,	365,76	-163,1	405,32	810,64	-405,32
3100394	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica da ASL della regione	98,1	0,	0	98,1	73,8	392,4	-318,6
3100377	Costo addebitato alle ASL per prestazioni erogate nel programma di screening dei tumori (mammella, collo dell'utero e colon retto)	45.451,22	0,	65.169,38	-19.718,16	92.853,16	181.804,88	-88.951,72
3100301	Prestazioni di prevenzione da Aziende sanitarie regionali	22.872,48	0,	9.866,74	13.005,74	39.276,5	91.489,92	-52.213,42
3100325	Prestazioni sanitarie di erogatori - Aziende sanitarie regionali USL	74.859,75	0,	71.597	3.262,75	318.333	299.439	18.894
3100328	Prestazioni sanitarie di erogatori Aziende ospedaliere regionali	44.518,06	1.350,	37.875,8	6.642,26	194.166,74	178.072,24	16.094,5

310211 6	Acquisto di prestazioni di laboratorio delle ASR piemontesi dalle aziende sanitarie regionali di riferimento per concentrazione di attività di laboratorio	198.782,55	0,	242.547,24	-43.764,69	763.336,14	795.130,2	-31.794,06
-------------	--	------------	----	------------	------------	------------	-----------	------------

A2.2 Con riferimento al saldo mobilità non in compensazione infra, il confronto con il corrispondente trimestre 2020 evidenzia un miglioramento del saldo negativo pari a €. 40.276,71.

A fronte di ricavi sostanzialmente invariati, si è registrato un decremento di costi per €. 40.474,00, in gran parte determinato da minori costi per attività dei laboratori di riferimento e screening dei tumori legato all'andamento della pandemia.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	-779.517,09	0	1.160.469,55	1.939.986,64	-343.991,49	-3.118.068,36	2.774.076,87
450021 3	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie extraregionali produzione propria	347.081	0	365.726	-18.645	1.700.163	1.388.324	311.839
450121 2	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie extraregionali prestazioni prodotte con sperimentazioni gestionali (società partecipate)	519.880,8	0	480.148,16	39.732,64	1.500.958,4	2.079.523,2	-578.564,8
450120 6	Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie extraregionali riaddebito prestazioni prodotte con sperimentazioni gestionali (società partecipate)	14.815,25	0	17.117,15	-2.301,9	51.047,8	59.261	-8.213,2
450131 1	Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Aziende Sanitarie extra-Regione	28.385,45	0	71.862,56	-43.477,11	193.411,28	113.541,8	79.869,48
450131 2	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero ad Aziende Sanitarie extra-Regione	38.337,31	0	84.309,76	-45.972,45	328.669,66	153.349,24	175.320,42
450025 5	Ricavi erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie extra-regione	69.029,17	0	56.895,23	12.133,94	313.501,63	276.116,68	37.384,95
450020 4	Assistenza sanitaria di base ad Aziende sanitarie extra regionali	22.968	0	21.879	1.089	85.888	91.872	-5.984
450024 7	Assistenza farmaceutica convenzionata per altre aziende sanitarie locali extraregionali	68.624,12	0	43.784,09	24.840,03	153.889,92	274.496,48	-120.606,56
450028 6	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	4.660,75	0	75.748,5	-71.087,75	302.994	18.643	284.351
450121 0	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie extraregionali riaddebito prestazioni acquistate da strutture private accreditate	536.868,84	0	720.960,95	-184.092,11	3.123.105,48	2.147.475,36	975.630,12
450121 1	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie extraregionali riaddebito prestazioni acquistate da ex aarrrt 41-43 L.833/1978	2.510.790,2	0	4.363.269,2	-1.852.479	12.399.098,2 8	10.043.160,8	2.355.937,48
450120 4	Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie extraregionali riaddebito prestazioni acquistate da	4.915,62	0	6.703	-1.787,38	23.787,92	19.662,48	4.125,44

	strutture private accreditate							
450131 5	Ricavi per Assistenza specialistica ad ASL extra Regione riaddebito prest. da presidi ospedalieri privati equiparati ai pubblici	13.335,91	0	14.929,05	-1.593,14	62.032,17	53.343,64	8.688,53
450121 7	Erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie extraregionali riaddebito prestazioni acquistate da ex aarrtt 41-43 L.833/1978	20.245,34	0	17.172,08	3.073,26	73.265,18	80.981,36	-7.716,18
310030 4	Assistenza sanitaria di base di Aziende sanitarie extra regionali	2.343,4	0	1.837,08	506,32	90.745,11	9.373,6	81.371,51
310034 9	Costo per assistenza farmaceutica da altre aziende sanitarie locali di altre regioni	73.445,3	0	64.214,74	9.230,56	281.937,36	293.781,2	-11.843,84
310211 9	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie extra - regionali	800.420,73	0	699.889,54	100.531,19	3.082.855,36	3.201.682,92	-118.827,56
310212 0	Acquisto di Prestazioni non seguite da ricovero da Aziende sanitarie extra - regionali	33.881,97	0	36.779,8	-2.897,83	165.439,12	135.527,88	29.911,24
310039 5	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa da pubblico (Extrarregione)	1.395,97	0	2.401,6	-1.005,63	6.157,73	5.583,88	573,85
310039 6	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Extrarregione)	806,06	0	1.515,91	-709,85	1.890,94	3.224,24	-1.333,3
310032 2	Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie extra regionali	3.196.432,0 5	0	3.363.271,23	-166.839,18	13.476.726,1 6	12.785.728,2	690.997,96
310037 1	Acquisti Farmaci (tracciato F) da AASSRR extra-Regione	820.696,81	0	966.280,74	-145.583,93	3.234.877,87	3.282.787,24	-47.909,37
310035 1	Costo per assistenza termale da altre aziende sanitarie extra-regione	12.241,18	0	16.177,92	-3.936,74	132.047,77	48.964,72	83.083,05
310037 4	Costo per elitransporto trasporti assistiti da AASSRR extra-regione	37.791,38	0	27.666,62	10.124,76	183.126,79	151.165,52	31.961,27

A2.3 Il saldo di mobilità in compensazione extra evidenzia un saldo negativo pari a €. 779.517,09 con una variazione negativa, rispetto al corrispondente trimestre 2020, pari a €.1.939.986,64. Tale risultato è sostanzialmente dovuto ai minori riaddebiti, per assistenza ospedaliera a cittadini fuori regione, delle strutture ubicate sul territorio come conseguenza della pandemia (- €. 2.036.571,11). I costi fanno invece riferimento ai valori della mobilità nazionale 2019 e quindi non sono interessati dalle variazioni sicuramente intervenute a seguito dell'insorgere e dell'evolversi della pandemia.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-11.823,95	0,	-3.289	-8.534,95	-5.907,89	-47.295,8	41.387,91
450021 9	Prestazioni specialistiche ad erogatori - Aziende sanitarie extraregionali	4.500	0	1.200	3.300	20.270,27	18.000	2.270,27
310032 7	Prestazioni sanitarie di erogatori - Aziende sanitarie extra regionali	16.323,95	0,	4.489	11.834,95	26.178,16	65.295,8	-39.117,64

A2.4 Il saldo di mobilità non in compensazione extra non presenta significative variazioni rispetto al corrispondente trimestre 2020, con un aumento del saldo negativo pari a €. 8.534,89,

sostanzialmente dovuto ai costi per maggiori acquisti di tessuto corneale per chirurgia oculare. L'attività di trapianto, iniziata nel mese di luglio 2019, era stata sospesa nel 1° trimestre 2020.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-1.309.277,95	-124.502,95	-1.108.888,92	-200.389,03	-4.985.392,56	-5.237.111,8	251.719,24
450015 1	Contributi da ASL (extra fondo)	13.939	0	0	13.939	0	55.756	-55.756
450026 5	Ricavi per consulenze sanitarie -personale dipendente per altre ASR piemontesi	9.500	0	17.483,88	-7.983,88	43.614,21	38.000	5.614,21
450029 0	Ricavi da rimborso acquisti dispositivi medici della ASR capofila	54.480,88	54.480,88	0	54.480,88	0	217.923,52	-217.923,52
450029 2	Rimborso degli acquisti di DPI altri beni sanitari della ASR capofila	29.214,2	29.214,2	0	29.214,2	0	116.856,8	-116.856,8
450031 5	Vendita di emoderivati e plasma soggetti a compensazione regionale	43.883,1	0	51.335,95	-7.452,85	205.343,78	175.532,4	29.811,38
310014 8	Costo dei prodotti farmaceutici PHT acquistati dalla ASL capofila per loro conto e riaddebitati	992.157,83	0	881.925,47	110.232,36	3.615.452,46	3.968.631,32	-353.178,86
310015 5	Emoderivati in compensazione	101.803,75	0	108.467,5	-6.663,75	433.862,3	407.215	26.647,3
310016 9	Acquisto di dispositivi in vitro dalla ASR capofila	91.441,8	43.187,15	22.347,94	69.093,86	167.842,8	365.767,2	-197.924,4
310017 0	Acquisto di dispositivi medici da ASR capofila	164.530,55	164.530,88	0	164.530,55	243.143,94	658.122,2	-414.978,26
310017 3	Rimborso Acquisti di vaccini dalla ASR Capofila	4.827,89	0	5.079,09	-251,2	308.685,63	19.311,56	289.374,07
310049 0	Consulenze sanitarie di personale da ASR piemontesi	57.081,92	480	86.395,6	-29.313,68	241.323,55	228.327,68	12.995,87
310049 1	Consulenze non sanitarie di personale da ASR piemontesi	48.451,39	0	65.246,38	-16.794,99	219.686,37	193.805,56	25.880,81
470031 4	Altre sopravvenienze attive da ASR piemontesi	0	0	0	0	1.685,98	0	1.685,98
470032 5	Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	0	0	0	0	3.863,99	0	3.863,99
325043 2	Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol.	0	0	8.246,77	-8.246,77	9.903,47	0	9.903,47

A2.5 Nel saldo infragruppo regionale si evidenzia un incremento del saldo negativo pari a €. 200.389,03 rispetto al corrispondente trimestre 2020. Gli incrementi nei costi della categoria pari a €. 282.186,38, sono in gran parte dovuti a dispositivi medici e DPI ricevuti dall'Azienda Città di Torino per la gestione dell'emergenza pandemica (€. 207.718,03). L'incremento nei costi per farmaci PHT pari ad €. 110.232,36 è stato in parte compensato dalla diminuzione dei costi per consulenze sanitarie e non, da Aziende sanitarie regionali.

I ricavi iscritti nei conti 4500290 e 4500292 si riferiscono a quella parte dei dispositivi medici e DPI consegnatici dall'azienda Città di Torino e acquistati dalla stessa con donazioni .

3. Entrate proprie

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
A3	Entrate Proprie	2.168.152,14	49.725,	2.394.358,19	-226.206,05	9.378.052,24	8.672.608,56	705.443,68
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	392.208,18	0,	207.764,5	184.443,68	1.553.164,99	1.568.832,72	-15.667,73
A3.2	Ticket	450.096,24	0,	823.792,95	-373.696,71	2.318.154,77	1.800.384,96	517.769,81
A3.3	Altre Entrate Proprie	1.325.847,72	49.725,	1.362.800,74	-36.953,02	5.506.732,48	5.303.390,88	203.341,6

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 l'analogo trimestre 2020 risulta in decremento per un importo pari a €. 373.696,71 come conseguenza della parziale chiusura delle attività specialistiche per tutto il primo trimestre 2021, mentre nell'anno 2020 le chiusure erano iniziate nel mese di marzo. Parte del decremento è anche attribuibile al mancato incasso della quota fissa ticket, abolita a partire dal mese di settembre 2020,

Nelle altre entrate proprie si evidenzia un leggero decremento pari a €. 36.953,02. Le entrate risultano sostanzialmente in linea con il primo trimestre 2020, la diminuzione è sostanzialmente dovuta a minori rimborsi per personale distaccato COQ (40 unità nel primo trimestre 2020, 38 unità nel 2021).

4. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La tabella sottostante fornisce il dettaglio della rettifica per investimenti dei contributi in c/esercizio iscritta nel bilancio di verifica al 31.03.2021

Conto	Totale valore beni Previsionale 2021	Storno quota cespiti 2021 da FSR 2021 (100%) - 1° Trimestre 2021
Costi di Ricerca e sviluppo	0,00	0,00
software	96.000,00	24.000,00
Spese incr. beni di terzi	0,00	0,00
fabbricati disponibili	0,00	0,00
fabbricati indisponibili	791.976,41	197.994,10
Impianti e macchinari	0,00	0,00
Attrezzature sanitarie piccole	271.725,66	67.931,42
Attrezzature sanitarie grandi		

Mobili e arredi	120.780,00	30.195,00
Automezzi	-	0,00
Altri beni	276.683,00	69.170,75
TOTALE COMPLESSIVO	1.557.165,07	389.291,27

5. Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-315.494,02	-334.433,11	-908,24	-314.585,78	-4.452.179,53	-1.261.976,08	3.190.203,45
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	307.793,64	250.767,14	48.105,16	259.688,48	266.582,93	1.231.174,56	-964.591,63
4860105	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	26.250	0	12.996	13.254	66.798,53	105.000	-38.201,47
4860106	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	9.055,17	0	13.155,37	-4.100,2	110.712,47	36.220,68	74.491,79
4860107	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. pandemia COVID..regionale indistinto finalizzato	250.767,14	250.767,14	0	250.767,14	0	1.003.068,56	1.003.068,56
4860102	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	9.145	0	4.000	5.145	33.983,58	36.580	-2.596,42
4860104	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	12.576,33	0	17.953,79	-5.377,46	55.088,35	50.305,32	4.783,03
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	623.287,66	585.200,25	49.013,4	574.274,26	4.718.762,46	2.493.150,64	2.225.611,82
3101622	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	23.596,41	0	44.138,4	-20.541,99	85.064,56	94.385,64	-9.321,08
3101638	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. pandemia COVID..finalizzazioni regionali	585.200,25	585.200,25	0	585.200,25	4.311.753,67	2.340.801	1.970.952,67
3101623	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	14.491	0	4.875	9.616	188.434,23	57.964	130.470,23
3101625	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	48.000	0	48.000

Risultano iscritti gli utilizzi dei fondi accantonati negli anni precedenti per quote inutilizzate di contributi vincolati per un importo pari €. 307.793,64 di cui:

conto 4860102 utilizzo contributi da soggetti pubblici extra fondo pari a €. 9.145,00

- €. 9.145,00 finanziamento gioco d'azzardo anni 2018–2019

conto 4860104 utilizzo contributi da soggetti privati pari €. 12.576,33

- €. 12.576,33 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 €. 26.250,00 così dettagliati:

- €.15.000,00 euro autismo anno 2019
- €. 11.250,00 euro finanziamento campagna vaccinale 2020–2021 DD 1759/2020 e DD 207/2021

conto 4860106 utilizzo contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato pari a €. 9.055,17 così dettagliati:

- €. 9.055,17 finanziamento borse di studio MMG anni 2018–2019

conto 4860107 COVID utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. pandemia COVID... Regionale indistinto, finalizzato €. 250.767,14

DD 1613 del 11 12 2020 Assistenti sociali

DD 1715 del 21 12 2020 equipe ref medico

DGR n. 37–2474 del 04 12 2020 personale territorio

DGR n. 34–2471 del 04 12 2020 (colonna 10) tamponi MMG

Gli accantonamenti sono pari a **euro 623.287,66** di cui:

Accantonamento per quote inutilizzate contributi da Regione è pari a €. 23.596,41 conto **3101622**:

- €. 14.941,25 finanziamento autismo
- €. 8.655,16 finanziamento borse di studio MMG

Accantonamento per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici è pari a €. 14.491,00 conto **3101623**

- €. 13.939,00 finanziamento ASL Vercelli progetto psicologo adolescenti DGR 5 del 27 10 2020
- €. 552,00 finanziamento celiachia DD 1836 del 30 12 2020

Accantonamento per quote inutilizzate contributi da Regione...per pandemia è pari a €. 585.200,25 conto **3101638**

DGR n. 37–2474 del 04 12 2020 "Riparto alle ASR del SSR per la copertura delle spese COVID a valere sulle disponibilità del DL 19 maggio 2020 n. 34, coordinato con la Legge di conversione 17 luglio 2020 n.77, del DL 9 marzo 2020 n. 18 coordinato con la Legge di conversione 24 aprile

2020 n. 27 e del Fondo Sanitario Indistinto stanziato per l'annualità 2021 in GSA per l'AOU Città delle Salute". (potenziamento Territorio ADI- Potenziamento Territorio - infermieri).

6. Personale

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENT O ARITMETIC O 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
B1	Personale	25.051.671,35	1.177.640,59	23.305.802,84	1.745.868,51	97.648.418,11	100.206.685,4	-2.558.267,29

Con deliberazione n. 982 del 30/12/2020 è stato approvato il piano dei fabbisogni per l'anno 2021, nel rispetto del tetto di spesa previsto dalla DGR 27-8855 del 29/04/2019 per l'anno 2020. La tabella evidenzia un incremento rispetto al corrispondente trimestre 2020 pari ad €. 1.745.868,51 di cui €. 1.177.640,59 per personale tempo determinato impiegato nella gestione dell'emergenza COVID, mentre per la restante parte risulta influenzato sia dall'applicazione contrattuale della Dirigenza PTA intervenuta con il CCNL del 17/12/2020 sia per effetto trascinarsi costi per assunzioni effettuate nel corso del 2020.

Si evidenzia che non sono ancora state considerate nei fondi contrattuali 2021 le quote legate all'applicazione del DL 35/2019 (Decreto Calabria), di cui alla DGR n. 9-2934 del 05/03/2021.

7. Prodotti farmaceutici ed emoderivati

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	5.572.837,15	295.035,01	5.871.753,29	-298.916,14	22.881.572,4	22.291.348,6	590.223,8
310011 6	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	38.689,83	9.947,05	39.272,3	-582,47	202.965,83	154.759,32	48.206,51
310011 7	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	2.246.003,01	0,11	2.224.896,62	21.106,39	8.654.466,36	8.984.012,04	-329.545,68
310011 8	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	1.645.938,92	61.323,5	2.095.280,47	-449.341,55	7.353.091,09	6.583.755,68	769.335,41
310014 2	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	61.886,36	40.145,25	56.109,89	5.776,47	214.815,85	247.545,44	-32.729,59
310014 7	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	1.312.628,68	150.690,63	1.213.407,39	99.221,29	5.471.417,25	5.250.514,72	220.902,53
310015 4	Emoderivati	34.209,72	0,	34.206,08	3,64	126.299,58	136.838,88	-10.539,3
310016 6	Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta	209.848,38	29.192,37	166.268,06	43.580,32	725.411,21	839.393,52	-113.982,31
480011 6	Acquisto prodotti farmaceutici esclusi farmaci H, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni. - resi	668,51	0,	0	668,51	1.535,77	2.674,04	-1.138,27
480011 7	Prodotti farmaceutici di tipo "H" a distribuzione diretta	3.712,5	0,	0	3.712,5	5.226,64	14.850	-9.623,36
480011 8	Prodotti farmaceutici in distribuzione diretta di	12,86	0,	0,31	12,55	1.123,14	51,44	1.071,7

	assistenza farmaceutica - resi							
310010 2	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	26.750,91	3.736,1	40.092,02	-13.341,11	135.266,1	107.003,64	28.262,46
310016 5	Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta	1.275,21	0,	2.220,77	-945,56	5.724,68	5.100,84	623,84

La categoria dei prodotti farmaceutici ed emoderivati, nel confronto con il corrispondente trimestre 2020, registra un decremento pari a €. 298.916,14. La tabella evidenzia i costi della categoria sostenuti per la gestione dell'emergenza COVID pari a €. 295.035,01.

Esaminando il dettaglio dei conti si evidenzia:

spesa farmaceutica ospedaliera conti 3100116, 3100147 e 3100102: + €. 84.629,20 l'aumento è sostanzialmente legato alla gestione della pandemia Covid, in particolare per acquisto di farmaci antibatterici, anestetici, cortisonici, miorellassanti, nutrizione parenterale e soluzioni infusionali per pazienti COVID.

Spesa farmaceutica a distribuzione diretta conto 3100117 : + €. 21.106,39 i costi risultano in linea con quelli sostenuti nel corrispondente trimestre 2020.

Spesa farmaceutica a distribuzione diretta conto 3100118: - 449.341,55 euro: la differenza di costi sostenuta per il trattamento dei pazienti affetti da epatite C rileva una diminuzione pari ad €. 31.121 legata ad un minor numero di pazienti trattati (22 nell'anno 2020 contro 18 del 2021). Il decremento più rilevante si è registrato nei costi per farmaci in distribuzione, sia per utilizzo di scorte che per la riduzione dell'attività ordinaria.

I costi relativi all'attività COVID pari ad €. 61.323,50 si riferiscono all'acquisto di eparina a basso peso molecolare, antibiotici e cortisonici.

Non si registrano variazioni nei costi per emoderivati (conto 3100154).

I costi per ossigeno ad uso ospedaliero e domiciliare conti 3100142 e 3100166: registrano un aumento pari a €. 49.356,79 rispetto al corrispondente trimestre 2020. Anche tale aumento è sostanzialmente legato alla gestione della pandemia.

8. Altri beni sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENT O ARITMETIC O 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
B3.1	Altri Beni Sanitari	5.466.093,81	2.029.474,15	4.060.667,35	1.405.426,46	19.580.426,99	21.864.375,24	-2.283.948,25
310015 2	Sangue ed emocomponenti	58.998,5	0,	49.112,25	9.886,25	193.712,75	235.994	-42.281,25
310016 4	Acquisto dispositivi medici	2.586.695,6 1	652.598,82	2.110.595,9 3	476.099,68	9.071.727,29	10.346.782,44	-1.275.055,15
480013 4	Resi per acquisto dispositivi medici	416	0	0	416	57,68	1.664	-1.606,32
310015 8	Protesi- -dispositivi medici impiantabili attivi	232.678,16	0,	157.268,8	75.409,36	851.084	930.712,64	-79.628,64

3100107	Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro-	1.523.952,29	953.897,13	760.249,34	763.702,95	4.878.453,57	6.095.809,16	-1.217.355,59
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	143.654	12.133	104.499,04	39.154,96	532.386,24	574.616	-42.229,76
3100105	Sieri e vaccini	140.714,54	0	264.456,66	-123.742,12	874.610,92	562.858,16	311.752,76
3100106	Immunoterapie specifiche (Vaccini desensibilizzanti)	22.923	0	23.565,31	-642,31	81.193,08	91.692	-10.498,92
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	351.861,32	320.569,8	18.825,75	333.035,57	234.178,78	1.407.445,28	-1.173.266,5
3100149	acquisto di beni per assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	11.264,86	0	35.724,61	-24.459,75	108.248,65	45.059,44	63.189,21
3100150	acquisto di beni per assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	5.454,41	0	20.942,09	-15.487,68	131.401,65	21.817,64	109.584,01
3100151	acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999	298.038,08	0	515.427,57	-217.389,49	2.005.897,96	1.192.152,32	813.745,64
3100175	Acquisti di ASR, DPI altri beni sanitari da ASR capofila	90.275,04	90.275,04	0	90.275,04	617.589,78	361.100,16	256.489,62

Rispetto al corrispondente trimestre 2020 in questa categoria di beni si registra un incremento pari a €. 1.405.426,46, totalmente assorbito dai costi per la gestione emergenza COVID che in questa categoria ammontano a €. 2.029.474,15.

Nella voce sangue ed emocomponenti (conto 3100152), si rileva un' incremento pari a €. 9.886,25 dovuto all' aumento del numero di donazioni (n. 2666 nel 2021 contro n. 2215 del 2020).

Per quanto riguarda la categoria dispositivi medici (conto 3100164), si registra un incremento pari a €. 476.099,68, quale saldo tra aumento di costi 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 di costi su altre tipologie di acquisti (materiale protesico per oculistica, orto traumatologia, emodinamica, chirurgia e otorinolaringoiatria) a causa della diminuita attività operatoria conseguente alla pandemia. In questa categoria di beni sono inoltre stati ricondotti gli acquisti per forniture ausili tecnici, appalto stomie e presidi per incontinenti (gara Regionale SCR per forniture in RSA) prima registrati su altri conti.

L' aumento nella categoria dei dispositivi medici impiantabili attivi conto 3100158 - €. 75.409,36, è dovuta al maggior numero di impianti di defibrillatori (+6), pace maker (+9) ed elettro cateteri (+14) effettuati nel primo trimestre 2021.

Nella voce dispositivi medico diagnostici in vitro conto 3100107 si rileva un incremento pari a €. 763.702,95, interamente dovuto ad acquisto di materiali per test COVID (tamponi, reagenti, provette e contenitori per trasporto).

In decremento la spesa per la categoria materiali per la profilassi (vaccini) - €. 123.742,12 (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 €. 333.035,57, principalmente dovuto all'acquisto di camici e sovra camici in TNT utilizzati diventati di uso comune dall'insorgere della pandemia Covid. Inoltre alcuni materiali senza CND sono stati riclassificati in questo conto mentre prima risultavano imputati ai conti 3100164 e 3100107.

I costi per beni di assistenza integrativa (conti 3100149, 3100150) registrano un decremento pari a €. 39.947,43 per riclassificazione costi ausili tecnici e ausili extra LEA, già dettagliati nel commento al conto 3100164.

Nel conto 3100151 "acquisto di beni per assistenza protesica" si registra un risparmio (- €. 217.389,49) dovuto soprattutto alla riclassificazione dei costi per acquisto stomie e presidi per incontinenti, già dettagliati nel commento al conto 3100164.

9. Beni non sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
B3.2	Beni Non Sanitari	406.703,78	73.836,11	332.484,28	74.219,5	1.601.083,26	1.626.815,12	-25.731,86
310013 1	Prodotti alimentari per mensa dipendenti	1.226,18	0,	2.037,76	-811,58	5.500,16	4.904,72	595,44
310013 2	Materiali di guardaroba	56.072,83	41.126,4	23.375,95	32.696,88	317.811,94	224.291,32	93.520,62
310013 3	Materiali di pulizia e lavanderia	48.410,91	2.147,4	16.977,46	31.433,45	133.703,31	193.643,64	-59.940,33
310013 4	Materiali di convivenza in genere	50.943,87	1.543,14	47.207	3.736,87	235.500,58	203.775,48	31.725,1
310013 5	Combustibili ad uso riscaldamento e cucine	1.858,73	0,	2.144,46	-285,73	5.600	7.434,92	-1.834,92
310013 6	Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	42.965,95	0,	48.177,15	-5.211,2	165.828,77	171.863,8	-6.035,03
310013 7	Supporti meccanografici	49.815,1	666,6	47.872,62	1.942,48	136.796,57	199.260,4	-62.463,83
310107 0	Cancelleria e stampati	33.363,85	6.008,26	40.271,81	-6.907,96	183.135,88	133.455,4	49.680,48
310025 0	Materiale per manutenzione immobili	672	0	719,46	-47,46	3.912,3	2.688	1.224,3
310025 1	Materiale per manutenzione di attrezzature sanitarie	95.918,55	5.912,74	73.230,11	22.688,44	343.486,87	383.674,2	-40.187,33
310025 4	Materiali per manutenzione di altre attrezzature tecnico - economiche	25.455,81	16.431,57	30.470,5	-5.014,69	69.806,88	101.823,24	-32.016,36

La categoria evidenzia un incremento rispetto al corrispondente trimestre 2020 pari a €. 74.219,50 con costi per gestione emergenza pari a €. 73.836,11.

L'aumento più rilevante si è registrato nei costi per materiali di guardaroba conto 3100132 (+ €. 32.696,88), totalmente imputabile all'acquisto dei dispositivi di protezione individuale necessari per la gestione dell'emergenza Covid e per l'acquisto di sacche porta salme.

Incrementi si sono registrati anche nei costi per materiali di pulizia e lavanderia conto 3100133

(+ €. 31.433,45) 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 conto 3100134 (+ €. 3.736,87) l'incremento è dovuto ad un maggior utilizzo di beni monouso.

In incremento anche il conto 3100251 materiali per manutenzione attrezzature sanitarie per € 22.688,44, legato al nuovo affidamento del canone di manutenzione delle apparecchiature sanitarie oltre all'acquisto di materiale per manutenzione fuori gara.

10. Pulizia , riscaldamento, smaltimento rifiuti

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	1.666.450,49	148.224,05	1.465.494,46	200.956,03	5.171.643,17	6.665.801,96	1.494.158,79
310110 3	Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari	637.200,13	82.584,56	557.880,29	79.319,84	2.430.095,47	2.548.800,52	-118.705,05
310110 4	Altri servizi di pulizia	64.540,66	13.504,8	51.036,06	13.504,6	222.998,12	258.162,64	-35.164,52
310110 7	Servizi riscaldamento.	780.000	0	777.959,41	2.040,59	2.000.000	3.120.000	-1.120.000
310110 8	Servizi smaltimento rifiuti	184.709,70	52.134,69	78.618,7	106.091,00	518.549,58	738.838,80	-220.289,22

Il confronto con il trimestre 2020 evidenzia un aumento di costi per €. 200.956,03 con costi attribuibili alla gestione della pandemia pari a €. 148.224,05.

In aumento i costi del servizio di pulizia (+ €. 92.824,44) a causa all'ampliamento degli spazi soggetti a sanificazione e per l'aumento considerevole della frequenza degli interventi in relazione alle nuove necessità imposte dall'emergenza COVID.

In incremento anche i costi per servizio di smaltimento rifiuti anch'esso legato alle maggiori esigenze derivate dall'emergenza Covid.

Invariato il costo per servizio riscaldamento.

11. Manutenzioni e riparazioni

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	1.685.256,05	6.181,96	1.517.109,62	168.146,43	6.882.959,89	6.741.024,2	141.935,69
310020 1	Manutenzione ordinaria in appalto ad immobili e loro pertinenze	478.423,63	5.953,09	478.916,25	-492,62	1.905.202,81	1.913.694,52	-8.491,71
310020 3	Manutenzione ordinaria in appalto attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	681.266,06	0	612.250,78	69.015,28	2.508.459,68	2.725.064,24	-216.604,56
310025 6	Manutenzione ordinaria in appalto per impianti specifici sanitari-	10.248	0	10.750	-502	43.000	40.992	2.008
310020 5	Manutenzione in appalto mobili e attrezzature tecnico -	168.311,05	0	110.471,72	57.839,33	522.207,54	673.244,2	-151.036,66

	<i>economali</i>							
310020 6	Manutenzione software	346.362,8	228,87	304.525,67	41.837,13	1.901.861,28	1.385.451,2	516.410,08
310020 7	Altre manutenzioni e riparazioni	644,51	0,	0	644,51	1.309,58	2.578,04	-1.268,46

L'intera categoria registra un aumento pari a €. 168.146,43 rispetto al corrispondente trimestre 2020. Gli incrementi più significativi hanno riguardato:

- costi per manutenzione attrezzature sanitarie (€. 69.015,28) a seguito di revisione dei corrispettivi conseguenti ai nuovi affidamenti (manutenzione e gestione RIS-PACS e sistemi di digitalizzazione immagini medicali, manutenzione RMN P.O. Domodossola e Radioterapia P.O. Verbania),
- costi manutenzioni mobili e attrezzature tecnico economali (€. 57.839,33) a seguito di approvazione del progetto definitivo della Convenzione Consip – reti locali centralini LAN6;
- costi manutenzioni software (€. 41.837,13) per nuove manutenzioni su moduli attivati nel corso dell'anno 2020.

12. Altri servizi appaltati e Servizi Utenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	830.685,15	2.732,71	830.959,4	-274,25	3.150.257,26	3.322.740,6	-172.483,34
310110 2	Servizi di lavanderia	173.893,34	0,	198.147,26	-24.253,92	783.836,09	695.573,36	88.262,73
310110 5	Servizi di mensa per degenti	323.412	0	306.531,3	16.880,7	1.215.616,71	1.293.648	-78.031,29
310110 6	Servizi di mensa per dipendenti	281.688,88	2.732,71	275.046,58	6.642,3	993.754,54	1.126.755,52	-133.000,98
310110 1	Servizi elaborazione dati	51.690,93	0,	51.234,26	456,67	157.049,92	206.763,72	-49.713,8

I costi della categoria sono assolutamente in linea con quelli del primo trimestre 2020. Si osserva come i costi del servizio di lavanderia risultano in diminuzione per effetto del prevalente utilizzo di materiali monouso che hanno in parte sostituito le divise abituali, mentre si evidenzia un leggero incremento nei costi per servizi di mensa .

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
B3.3b	Servizi Utenze	688.141,18	244,	734.847,25	-46.706,07	3.239.297,39	2.752.564,72	486.732,67
310170 2	Telefono	187.500	244	177.401,06	10.098,94	742.844,83	750.000	-7.155,17
310170 1	Energia elettrica	450.000	0	513.242,51	-63.242,51	2.293.837,86	1.800.000	493.837,86
310170	Acqua	50.000	0	42.500	7.500	200.000	200.000	0

3								
310170 4	Gas cucine	437,5	0,	1.500	-1.062,5	1.800	1.750	50
310170 5	Altre utenze (rai tv)	203,68	0,	203,68	0	814,7	814,72	-0,02

I costi del trimestre confrontati con quelli dell'anno precedente evidenziano un decremento pari a €. 46.706,07, interamente dovuto ai costi per energia elettrica per mancata attivazione dei cogeneratori.

13. Consulenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
B3.3c	Consulenze	1.281.339,45	456.951,74	1.100.259,42	181.080,03	4.931.769,24	5.125.357,8	-193.588,56
310038 7	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici della Regione	263,81	0,	207	56,81	36.259,43	1.055,24	35.204,19
310182 3	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	99.450	0	97.783	1.667	482.660,4	397.800	84.860,4
310182 5	Altre consulenze sanitarie L. 1/2002 (Libera professione infermieristica) e altro ruolo sanitario comparto	0	0	0	0	36.695,94	0	36.695,94
310045 2	Spese personale tirocinante eo borsista compresi oneri riflessi	20.170,19	0,	28.012,13	-7.841,94	118.126,57	80.680,76	37.445,81
310049 4	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	1.129.757,7 4	456.951,74	925.104	204.653,74	4.078.474,17	4.519.030,96	-440.556,79
310039 2	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	8.295	0	8.294,99	0,01	33.180	33.180	0
310045 6	Consulenza tecniche	4.278,39	0,	15.233,73	-10.955,34	40.855,48	17.113,56	23.741,92
310101 5	Consulenze amministrative	0	0	1.846,54	-1.846,54	2.628,5	0	2.628,5
310182 6	Emolumenti a personale dipendente non sanitario per attività di consulenza professionale, tecnica ed amministrativa	6.797,25	0,	6.136,43	660,82	35.140,49	27.189	7.951,49
310045 4	Spese personale religioso convenzionato compresi oneri riflessi	7.350	0	7.350	0	29.400	29.400	0
310049 5	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	4.977,07	0,	10.291,6	-5.314,53	38.348,26	19.908,28	18.439,98

La tabella di confronto evidenzia un incremento pari a €. 181.080,03 rispetto al corrispondente trimestre 2020. I costi riferibili alla gestione della pandemia sono pari a €. 456.951,74 riferito ai costi delle "Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria" per contratti libero professionali con medici, infermieri e assistenti sociali impegnati nella gestione della pandemia e nelle équipe vaccinali. E' in questo stesso conto di costi che si è realizzato l'incremento più significativo (€. 204.653,74) dei costi rispetto ai valori del primo trimestre 2020.

14. Rimborsi assegni e contributi

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	371.982,24	0,	217.685,73	154.296,51	887.274,34	1.487.928,96	-600.654,62
3100429	Contributi associazioni volontariato	24.578,08	0,	19.989,08	4.589	83.543,63	98.312,32	-14.768,69
3100428	Rimborsi agli assistiti per ricoveri all'estero	0	0	1.304,89	-1.304,89	1.604,46	0	1.604,46
3101024	Indennizzi L.210/92 e L.238/99 (danni per vaccinazioni, trasfusioni..)	41.318,41	0,	41.236,15	82,62	162.769,97	165.273,64	-2.503,67
3100424	Rimborsi agli assistiti assistenza sanitaria	45.203,1	0,	42.736,03	2.467,07	163.131,77	180.812,4	-17.680,63
3100425	Contributi assegni sussidi per assistenza sanitaria	3.328,73	0,	5.143,1	-1.814,37	19.928,2	13.314,92	6.613,28
3101013	Quote associative	6.385	0	6.355	30	25.765	25.540	225
3101074	Trasferimento alla Regione di cui L.r. 22 luglio 2002 n.17, articolo 2 c.2	147.810,93	0,	0	147.810,93	0	591.243,72	-591.243,72
3101081	Altri rimborsi, assegni e contributi verso privati	3.650	0	7.000	-3.350	28.982,47	14.600	14.382,47
3101835	spesa sociale socio sanitaria finanziata da politiche sociali (vs.LEA nazionali- dal 2014) - Contributi assegni borse per assistenza sociale, socio-sanitaria psichiatrica -	64.199	0	69.745	-5.546	281.377,61	256.796	24.581,61
3250403	Trasferimento allo stato di 5192 2% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	876,68	0,	891,62	-14,94	1.199,1	3.506,72	-2.307,62
3250404	Trasferimento ad istituti zooprofilattici 4% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	1.534,18	0,	1.560,33	-26,15	2.098,42	6.136,72	-4.038,3
3250405	Trasferimento alla regione decreto leg.vo 75894	27.500	0	15.897,95	11.602,05	100.000	110.000	-10.000
3250406	Poste correttive e competenze entrate	3.625,61	0,	3.820,44	-194,83	14.175,74	14.502,44	-326,7
3250409	Trasf. alla Regione D-Lgs 432/98 art.5 (3,5% dei c/4500228/29)	1.534,18	0,	1.560,33	-26,15	2.098,42	6.136,72	-4.038,3
3250410	Trasf. ai Laboratori Nazionali di riferimento. D.Lgs.432/98 (0,5% dei c/ 4500228/29)	438,34	0,	445,81	-7,47	599,55	1.753,36	-1.153,81

Il confronto con il trimestre dell'anno 2020 registra un incremento pari a € 154.296,51 derivante dall'iscrizione della quota mutuo regionale che non risultava invece iscritto nel primo trimestre 2020, secondo le indicazioni impartite dalla Regione in attuazione della L.R 8/2020 quale conseguenza dell'articolo 111 del DL 18/2020.

15. Premi di assicurazione

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
B3.3e	Premi di assicurazione	446.352,9	0,	450.439,91	-4.087,01	1.819.923,5	1.785.411,6	34.511,9
3101071	Assicurazioni:per responsabilità civile verso terzi	185.131,56	0,	194.854,82	-9.723,26	779.419,25	740.526,24	38.893,01
3101076	Quota partecipazione fondo regionale assicurazioni responsabilità civile	216.948,86	0,	216.948,87	-0,01	867.795,45	867.795,44	0,01
310107	Assicurazioni:per rischi su	30.000	0	24.361,42	5.638,58	112.986,35	120.000	-7.013,65

2	immobili							
3101073	Assicurazioni:altri premi di assicurazione	14.272,48	0,	14.274,8	-2,32	59.722,45	57.089,92	2.632,53

Il minor costo registrato rispetto al trimestre 2020 (€ - 4.087,01) è determinato da minori costi per l'assicurazione per responsabilità civile (€ - 9.723,26) in quanto la compagnia assicuratrice, preso atto dell'assenza di un Broker, ha ritenuto di decurtare dal premio il compenso spettante al medesimo. Mentre il costo dell'assicurazione per rischi su immobili registra un incremento (€ 5.638,58): la precedente polizza, scaduta il 30 aprile 2020, prevedeva un premio inferiore.

16. Altri servizi sanitari e non

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	1.958.420,78	219.037,	1.883.590,49	74.830,29	7.882.295,18	7.833.683,12	48.612,06
3100341	Costo per prestazioni (servizi) fornite dalla ARPA (agenzia regionale per la protezione ambientale) ad addebito diretto	87.981,68	84.751,25	1.244,4	86.737,28	113.439,45	351.926,72	-238.487,27
3100376	Costi per prestazioni da altri erogatori pubblici (Istituto Zooprofilattico...)	1.946,95	647,	25	1.921,95	25	7.787,8	-7.762,8
3100329	Prestazioni sanitarie di erogatori presidi ospedalieri ex articoli 41-42-43 L.833/78	19.385,39	0,	35.583,13	-16.197,74	74.475,87	77.541,56	-3.065,69
3100407	Assistenza prestazione diagnostica strumentale per degenti	202	0	3.622,5	-3.420,5	9.057,9	808	8.249,9
3100409	Assistenza prestazione diagnostica strumentale RMN per degenti	576	0	262,41	313,59	978,2	2.304	-1.325,8
3100477	Costo per acquisti di assistenza sanitaria infermieristica da cooperative	41.130	0	43.690,8	-2.560,8	150.437,67	164.520	-14.082,33
3100489	Prestazioni sanitarie (non finali da privati)	30.762,69	0,	177.454,25	-146.691,56	669.529,23	123.050,76	546.478,47
3100451	Altri eventuali servizi economici e tecnici non classificati	787.837,79	70.114,82	637.214,86	150.622,93	2.994.804,7	3.151.351,16	-156.546,46
3101011	Spese postali e valori bollati	17.483,93	0,	13.029,16	4.454,77	55.744,3	69.935,72	-14.191,42
3101012	Spese legali	1.308,75	0,	23.510,7	-22.201,95	37.203,71	5.235	31.968,71
3101082	Rimborsi spese viaggio e missioni dipendenti	23.914,41	0,	32.432,37	-8.517,96	90.060,03	95.657,64	-5.597,61
3101109	Servizi vigilanza	64.116,91	13.312,64	58.467,78	5.649,13	248.143,24	256.467,64	-8.324,4
3150106	Spese per servizio di tesoreria	12.682,84	0,	13.376,25	-693,41	57.861,75	50.731,36	7.130,39
3150202	Costi per la gestione di terreni ed immobili da reddito	1.069,93	0,	470,76	599,17	2.072,52	4.279,72	-2.207,2
3100453	Indennità attività docenza per corsi di aggiornamento	0	0	3.872,49	-3.872,49	18.374,5	0	18.374,5
3100457	Servizi presso terzi formazione qualificazione del personale	6.057,88	0,	5.241,56	816,32	77.200	24.231,52	52.968,48
3100458	Servizi presso terzi per formazione di terzi (scuole infermieri professionali ed altro.)	11.090,36	0,	1.000	10.090,36	26.730,18	44.361,44	-17.631,26
3101001	Indennità e rimborso spese al direttore generale	40.537,18	0,	40.592,91	-55,73	162.794,75	162.148,72	646,03
3101002	Competenze e rimborsi spese al direttore amministrativo	32.429,93	0,	32.473,46	-43,53	129.763,5	129.719,72	43,78
3101003	Competenze e rimborsi spese al direttore sanitario	33.068,24	0,	33.381,65	-313,41	132.755,07	132.272,96	482,11
3101005	Indennità e rimborso spese a componenti altri organi collegiali	18.636,72	0,	16.553,87	2.082,85	81.974,2	74.546,88	7.427,32
310100	Spese di funzionamento per	12.824,56	0,	12.963,91	-139,35	39.392,04	51.298,24	-11.906,2

7	commissione medica locale							
3101014	Altri servizi generali	706.762,73	50.211,29	695.506,85	11.255,88	2.697.459,77	2.827.050,92	-129.591,15
3101017	Altre somme non attribuibili	204	0	227,52	-23,52	0	816	-816
3101023	Costo per contributi vs ARAN	1.409,91	0,	1.391,9	18,01	5.567,6	5.639,64	-72,04
3101077	Risarcimento in franchigia assicurativa danni terzi per responsabilità civile	5.000	0	0	5.000	6.450	20.000	-13.550

L'aumento registrato nella categoria rispetto ai valori del corrispondente trimestre 2020 è pari a €. 74.830,29.

I costi legati alla gestione dell'emergenza COVID registrati sono pari a € 219.037.

Gli incrementi più rilevanti si registrano:

- nel conto 3100341 costo per prestazioni fornite da ARPA + € 86.737,28 in quanto dal 1° novembre 2020 è attiva la convenzione per l'analisi su tamponi oro/rino-faringei di RNA Coronavirus Sars-COV-2
- nel conto 3100451 altri eventuali servizi economici + € 150.622,93. In questa tipologia di spesa gravano costi legati alla pandemia per € 70.114,82 (albergo COVID e affitto deposito ALESSI) oltre che ai costi del servizio di archiviazione digitale di documenti sanitari che a partire dal 2° semestre 2020 è stato esteso anche alle cartelle di radioterapia.

Gli altri costi legati alla gestione dell'emergenza Covid riguardano :

conto 3101109 €. 13.312,64 per controllo ingressi presso P.O. di Domodossola e Verbania

conto 3101014 €. 50.211,29 per servizio termo scanner presso le sedi aziendali extra ospedaliere

17. Godimento beni di terzi

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	726.195,55	96.230,73	674.943,03	51.252,52	2.761.452,84	2.904.782,2	-143.329,36
3100501	Fitti reali	47.898,6	0,	47.898	0,6	191.651,5	191.594,4	57,1
3100504	Canoni per beni strumentali sanitari	314.333,84	42.587,7	294.266,62	20.067,22	1.221.340,69	1.257.335,36	-35.994,67
3100509	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza protesica	245.584,16	21.711,	221.603,45	23.980,71	881.800,08	982.336,64	-100.536,56
3100510	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa	1.914,72	0,	1.950	-35,28	7.500	7.658,88	-158,88
3100511	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa extra LEA regionale	39.427,95	0,	49.500	-10.072,05	176.122,03	157.711,8	18.410,23
3100503	Canoni per beni strumentali non sanitari	77.036,28	31.932,03	59.724,96	17.311,32	283.038,54	308.145,12	-25.106,58

La categoria registra un'incremento rispetto al corrispondente trimestre 2020 pari a €. 51.252,52 con costi derivanti dalla gestione della pandemia pari a €. 96.230,73.

Nei canoni per beni sanitari conto 3100504, l'aumento pari a €. 20.067,22 è interamente imputabile ai costi per canoni gas management e al service per test molecolari Sars-Cov2 impiegati per la gestione dell'emergenza Covid (totale costi Covid €. 42.587,70), così come

l'aumento nei canoni per noleggio attrezzature (conto 3100509) per assistenza protesica pari a €. 23.980,71 deriva quasi interamente dal noleggio di concentratori di ossigeno fissi e portatili, utilizzati per pazienti Covid (€. 21.711,00).

Analogamente l'incremento nei canoni per beni non sanitari (conto 3100503) pari a €. 17.311,32 è determinato dai costi per noleggio di cassette triage poste all'ingresso dei P.O. aziendali (totale costo €. 31.932,03), noleggio reso necessario per una corretta sorveglianza degli accessi ai presidi.

18. Accantonamenti

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
B5	Accantonamenti	171.285,19	0	244.194,98	-72.909,79	10.355.184,38	685.140,76	9.670.043,62
310161 2	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	281.135,01	0	281.135,01
310161 3	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0	87.893,5	0	87.893,5
310162 6	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate	0	0	0	0	3.099.836,62	0	3.099.836,62
310162 7	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate	0	0	0	0	282.111,42	0	282.111,42
310162 8	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	0	0	0	0	5.850.706,82	0	5.850.706,82
310160 2	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	25.752,39	0	29.968,24	-4.215,85	145.247,92	103.009,56	42.238,36
310160 6	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	107.934,08	0	107.934,08	0	431.736,31	431.736,32	-0,01
310161 9	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	10.848,72	0	10.848,71	0,01	43.394,85	43.394,88	-0,03
310161 6	Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza non medica, sanit.amm.tecn.professionale	0	0	4.979,13	-4.979,13	0	0	0
310160 4	Altri accantonamenti	26.750	0	27.964,82	-1.214,82	133.121,93	107.000	26.121,93
310163 4	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	0	62.500	-62.500	0	0	0

La tabella evidenzia gli accantonamenti effettuati nel BIVE I trimestre 2021.

Non sono stati effettuati accantonamenti al fondo cause civili e contenzioso personale dipendente a seguito dell'analisi della tabella di verifica del fondo al 31/03/2020 predisposto dall'Ufficio Legale Aziendale.

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.

Gli accantonamenti effettuati per il rinnovo delle CNU (medicina di base e Sumai) sono stati effettuati sulla base delle indicazioni contenute nella mail del 28 aprile 2021 : mantengono la quota rilevata nel CE IV trimestre 2020 , il differenziale viene iscritto nel bilancio della GSA.

Anche gli accantonamenti per il rinnovo CCNL 2019-2021 del personale dipendente sono stati iscritti nel bilancio della GSA.

19. Medicina di base

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
C1	Medicina Di Base	5.277.218,44	419.922,96	4.780.422,98	496.795,46	19.739.379,6	21.108.873,76	1.369.494,16
BA0430	Costi per assistenza MMG	3.752.466,82	86.767,06	3.586.208,28	166.258,54	14.225.651,72	15.009.867,28	-784.215,56
3100473	Convenzioni con i medici di medicina generale	2.932.187,48	0	2.858.560,23	73.627,25	11.224.228,13	11.728.749,92	-504.521,79
3100480	Costi per integrativo regionale convenzione medici di base	820.279,34	86.767,06	727.648,05	92.631,29	3.001.423,59	3.281.117,36	-279.693,77
BA0440	Costi per assistenza PLS	579.730,5	0	587.122,74	-7.392,24	2.388.499,73	2.318.922	69.577,73
3100474	Convenzioni con i pediatri di libera scelta	457.074,05	0	477.614,54	-20.540,49	1.947.633,62	1.828.296,2	119.337,42
3100481	Costi per integrativo regionale convenzione medici pediatrici di libera scelta	122.656,45	0	109.508,2	13.148,25	440.866,11	490.625,8	-49.759,69
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	849.737,37	333.155,90	520.345,34	329.392,03	2.787.942,82	3.398.949,48	-611.006,66
3100475	Convenzioni con i medici di guardia medica	366.743,15	0	358.374,28	8.368,87	1.487.215,02	1.466.972,6	20.242,42
3100482	Costi per integrativo regionale convenzione medici guardia medica	482.994,22	333.155,90	161.971,06	321.023,16	1.300.727,8	1.931.976,88	-631.249,08
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	95.283,75	0	86.746,62	8.537,13	337.285,33	381.135	-43.849,67
3100476	Altre convenzioni di medicina di base (es. medici 118-emergenza)	95.283,75	0	86.746,62	8.537,13	337.285,33	381.135	-43.849,67

L'intera categoria registra un aumento pari a €. 496.795,46 rispetto al corrispondente trimestre 2020. I costi riferiti alla gestione della pandemia sono pari a €. 419.922,96 e si riferiscono in particolare ai costi per medici di continuità assistenziale e MMG impegnati nelle USCA oltre alle attività in ADI per pazienti covid.

Per quanto riguarda i costi dei medici MMG l'aumento non legato alla gestione della pandemia è dovuto all'assunzione di nuovo personale a tempo indeterminato e sostituiti.

20. Farmaceutica convenzionata

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
C2	Farmaceutica Convenzionata	4.911.249,42	0	5.351.043,06	-439.793,64	20.045.881,01	19.644.997,68	400.883,33

Il decremento registrato rispetto al corrispondente trimestre 2020, pari a €. 439.793,64 è da attribuirsi al minor numero di prescrizioni. Tale diminuzione si attesta attorno al 12% relativamente al numero di ricette erogate nel primo trimestre 2021 rispetto allo stesso trimestre dell'anno 2020.

21. Prestazioni da privati

OSPEDALIERA E SPECIALISTICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	10.722.405,37	0,	13.450.430,24	-2.728.024,87	45.967.643,28	42.889.621,48	3.078.021,8
3100358	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	898.949,42	0,	756.326,2	142.623,22	2.739.396	3.595.797,68	-856.401,68
3100359	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	877.236,64	0,	964.107,4	-86.870,76	3.260.713	3.508.946,56	-248.233,56
3100378	Costo per maggiorazione tariffaria -budget presidi ex art.41-42-43 L.833/1978 -finanziam.specifico-	625.000	0	625.000	0	2.500.000	2.500.000	0
3100471	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per propri assistiti	933.199,54	0,	1.281.111,78	-347.912,24	4.556.724,61	3.732.798,16	823.926,45
3100472	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL piemontesi	514.531,13	0,	87.360,21	427.170,92	1.080.819,02	2.058.124,52	-977.305,5
3101848	Costo per funzioni COVID strutture private accreditate	0	0	0	0	280.415,55	0	280.415,55
3101813	Prestazioni sanitarie ospedaliere di erogatori pubblico-privato in società miste	3.825.829,6	0,	4.652.294,5	-826.464,9	15.800.337,8	15.303.318,4	497.019,4
3100360	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	2.510.790,2	0,	4.363.269,2	-1.852.479	12.399.098,28	10.043.160,8	2.355.937,48
3100478	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL extra-regione	536.868,84	0,	720.960,95	-184.092,11	3.123.105,48	2.147.475,36	975.630,12
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	1.322.200,63	0,	1.318.384,1	3.816,53	5.864.780,1	5.288.802,52	575.977,58
3101841	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	419.502,25	0,	356.010,04	63.492,21	1.671.760,33	1.678.009	-6.248,67
3101842	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	32.256,02	0,	31.375,8	880,22	143.174,8	129.024,08	14.150,72
3100419	Assistenza specialistica strutture accreditate per propri assistiti	422.518,21	0,	410.883,38	11.634,83	1.623.407,86	1.690.072,84	-66.664,98
3100484	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. piemontesi	24.136,77	0,	21.249,43	2.887,34	106.791,02	96.547,08	10.243,94
3101814	Prestazioni sanitarie specialistiche di erogatori pubblico-privato in società partecipate	405.537,85	0,	477.233,4	-71.695,55	2.233.826	1.622.151,4	611.674,6
3100485	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. extra-Regione	4.915,62	0,	6.703	-1.787,38	23.787,92	19.662,48	4.125,44
3101843	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	13.333,91	0,	14.929,05	-1.595,14	62.032,17	53.335,64	8.696,53

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.

I tetti di spesa per l'anno 2021 non sono ancora stati rideterminati pertanto vengono provvisoriamente mantenuti quelli previsti per l'anno 2020. In attesa di disposizioni regionali non sono ancora stati predisposti i contratti per l'anno 2021.

I costi iscritti sono quelli proposti dal CSI Piemonte e fanno riferimento alla produzione dei primi due mesi dell'anno con il mese di marzo stimato come marzo 2020.

In assenza di disposizioni regionali non sono stati previsti accantonamenti.

Relativamente ai costi per assistenza ospedaliera delle strutture ubicate sul territorio nel bilancio COVID non sono stati dettagliati importi, non avendo a disposizione dati relativamente ai ricoveri Covid effettuati dalle strutture.

PRESTAZIONI DA SUMAISTI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	453.157,4	0,	485.571,74	-32.414,34	1.907.751,56	1.812.629,6	95.121,96

Il costo iscritto al 1° trimestre 2021 rappresenta quanto effettivamente erogato con una stima del fondo aggiuntivo aziendale e fondo anzianità. Il decremento rispetto al corrispondente trimestre 2020 dipende dalla cessazione di quattro unità a partire dal mese di aprile 2020.

ASSISTENZA RIABILITATIVA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	1.176.278,39	0,	1.260.683,5	-84.405,11	4.481.034,51	4.705.113,56	-224.079,05
310033 2	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione	129.952,75	0,	138.981,01	-9.028,26	545.690,55	519.811	25.879,55
310033 8	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione	178.433,4	0,	186.109,73	-7.676,33	686.092,12	713.733,6	-27.641,48
310210 5	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - residenziale acquistata da soggetti pubblici (consorzi di comuni , comuni..)della regione - Disabilità psico-fisica adulti	18.663,05	0,	22.245,05	-3.582	77.565,24	74.652,2	2.913,04
310210 6	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - semiresidenziale da altri soggetti pubblici della Regione (consorzi di comuni , comuni..) - Disabilità psico-fisica adulti	0	0	1.092	-1.092	1.092	0	1.092
310046 2	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da soggetti privati	317.834,78	0,	306.822,77	11.012,01	1.251.815,6	1.271.339,12	-19.523,52
310046 4	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da soggetti	381.020,64	0,	439.599,04	-58.578,4	1.270.016,81	1.524.082,56	-254.065,75

	<i>privati</i>							
310183 2	<i>maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali -residenziale - riabilitativa soggetti privati - Disabilità psico-fisica adulti</i>	150.345,77	0,	164.643,9	-14.298,13	647.558,19	601.383,08	46.175,11
310183 3	<i>maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali-semiresidenziale da privati - Disabilità psico-fisica adulti - Centri diurni</i>	28	0	1.190	-1.162	1.204	112	1.092

Nel confronto con il corrispondente trimestre 2020 si evidenzia una diminuzione dei costi pari a €. 84.405,11 dovuta alla sospensione dell'attività ambulatoriale e semi residenziale per la pandemia.

TRASPORTI SANITARI DA PRIVATI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	570.732	24.296	369.140,36	201.591,64	2.184.103,33	2.282.928	-98.824,67
310041 6	<i>Assistenza per trasporti sanitari per l'urgenza.</i>	570.732	24.296	369.140,36	201.591,64	2.184.103,33	2.282.928	-98.824,67

L'incremento pari a €. 201.591,64 evidenziato dalla tabella è legato alla nuova convenzione entrata in vigore il primo aprile 2020 come da deliberazione n. 206 del 13 marzo 2020 e per i costi legati all'attivazione della centrale operativa istituita a partire dal primo aprile 2020 con determinazione n. 271/2020. Con deliberazioni n. 10 e 11/2021 sono state inoltre stipulate convenzioni di II livello per progetti qualità con C.R.I. e ANPAS Regionali.

Si precisa che le prescrizioni per il trasporto legate alla pandemia non consentono l'ottimizzazione dei trasporti.

I costi riferibili al centro di costo Covid sono pari a €. 24.296,00.

ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	910.716,15	0,	848.936,31	61.779,84	2.869.994,9	3.642.864,6	-772.869,7
310180 1	<i>assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)</i>	424.645	0	336.779,64	87.865,36	1.252.414,08	1.698.580	-446.165,92
310180 2	<i>assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)</i>	101.960,16	0,	78.943,55	23.016,61	328.549,35	407.840,64	-79.291,29
310183 4	<i>Maggior spesa finanziata da politiche sociali per Assistenza integrativa NON compresa nei LEA (NON compresa DM</i>	723	0	137,01	585,99	1.852,01	2.892	-1.039,99

	332/99) - (app.acustici digitali pEr minori, mat.uso imp.cocleare e process.ext orec med, parrucche per alopecia chemioterapia.)							
3101840	Costo per servizi di distribuzione delle farmacie..per dispositivi medici per diabetici...	43.158,78	0,	51.054,55	-7.895,77	202.574,92	172.635,12	29.939,8
3101803	assistenza protesica ex DM 332/1999	340.229,21	0,	382.021,56	-41.792,35	1.084.604,54	1.360.916,84	-276.312,3

Il costo della categoria confrontato con il corrispondente trimestre 2020 presenta un aumento dei costi pari a €. 61.779,84. L'incremento si registra nei costi per assistenza integrativa (+ €. 110.881,97) sia per un aumento della spesa per alimenti per utenti affetti da morbo celiaco, sia, soprattutto, per l'aumento di prescrizioni di microinfusori fuori gara regionale e relativo materiale di consumo. Trattandosi di strumenti di nuova generazione, risultano particolarmente costosi. In diminuzione invece i costi per assistenza protesica (-41.792,35) dovuto ad una considerevole diminuzione di richieste di autorizzazione, sicuramente da mettere in relazione all'emergenza Covid.

ASSISTENZA PSICHIATRICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	569.648,3	0,	608.694,73	-39.046,43	2.393.516,02	2.278.593,2	114.922,82
3100496	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (intraregionale)	390.106,31	0,	430.701,48	-40.595,17	1.667.134,37	1.560.425,24	106.709,13
3101836	maggior spesa per quota sociale LEA nazionali per Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale da privato -	141.558,6	0,	143.736,35	-2.177,75	567.491,49	566.234,4	1.257,09
3101830	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (extraregionale)	37.983,39	0,	34.256,9	3.726,49	158.890,16	151.933,56	6.956,6

Il costo registra un decremento rispetto al corrispondente trimestre 2020 per €. 39.046,43: per quanto concerne la residenzialità psichiatrica è presente infatti un discreto turnover: persone da tempo in struttura vengono dimesse o transitano a soluzioni residenziali meno protette e meno costose, altre iniziano un percorso residenziale anche in collaborazione con il SERD.

DISTRIBUZIONE FARMACI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
----	-----------------	-------------	---------------------------	-------------	-------	--------------	--	-------

		A	A	B	A - B	C	D	C - D
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	280.816,48	0,	281.415,13	-598,65	1.099.530,16	1.123.265,92	-23.735,76
310035 2	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	35.659,3	0,	50.136,83	-14.477,53	176.098,57	142.637,2	33.461,37
310035 3	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	309,38	0,	175,56	133,82	1.811,91	1.237,52	574,39
310047 9	costi per servizi di distribuzione delle farmacie per i farmaci articolo 8 comma a) L.405/2001	224.602,46	0,	213.930,66	10.671,8	848.354,5	898.409,84	-50.055,34
310035 4	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	20.245,34	0,	17.172,08	3.073,26	73.265,18	80.981,36	-7.716,18

Il risultato della categoria risulta assolutamente in linea con i valori del corrispondente trimestre 2020 in quanto l'incremento dei costi per il servizio di distribuzione farmaci riconosciuto alle farmacie convenzionate viene compensato dal decremento dei costi per file F dell' Istituto Auxologico Italiano.

PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE DA PRIVATO

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	4.060.064,82	55,86	4.970.301,1	-910.236,28	18.323.474,45	16.240.259,28	2.083.215,17
310033 3	Costo per altra assistenza residenziale, anziani e altri soggetti fornita da altri soggetti pubblici della Regione	378.779,63	0,	532.952,02	-154.172,39	1.814.021,89	1.515.118,52	298.903,37
310033 9	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale per anziani e altri soggetti, fornita da altri soggetti pubblici della Regione	246.120,84	0,	254.393,82	-8.272,98	991.753,2	984.483,36	7.269,84
310210 7	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.	35.500	0	34.000	1.500	143.975,94	142.000	1.975,94
310180 4	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per anziani da soggetti privati	2.026.380,63	0,	2.043.579,58	-17.198,95	8.291.046,54	8.105.522,52	185.524,02
310180 5	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per dipendenze	131.164,93	0,	150.703,24	-19.538,31	541.719,03	524.659,72	17.059,31
310180 6	assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale da soggetti privati per minori a rischio, donne, coppie e famiglie..	193.174,7	0,	239.672,98	-46.498,28	912.606,38	772.698,8	139.907,58
310180 7	assistenza residenziale e semiresidenziale da soggetti privati per malati terminali	182.026,68	0,	219.765,51	-37.738,83	834.103,6	728.106,72	105.996,88
310180 8	assistenza territoriale, semiresidenziale.. da privati a favore di soggetti affetti da HIV	41.052,24	0,	27.505,61	13.546,63	113.912	164.208,96	-50.296,96
310180 9	altra assistenza residenziale e semiresidenziale	482.809,17	55,86	850.772,34	-367.963,17	2.721.101,87	1.931.236,68	789.865,19
310183 9	Acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati -continuità assistenziale a valenza sanitaria-	343.056	0	616.956	-273.900	1.959.234	1.372.224	587.010

La tabella di confronto evidenzia una diminuzione dei costi rispetto al corrispondente trimestre 2020 pari a - €. 910.236,28. Il sensibile decremento di questa categoria di costi riguarda sostanzialmente tutte le tipologie di assistenza residenziale sia per anziani che per le altre categorie di utenti ed è evidentemente un effetto della pandemia. Le riduzioni più significative si sono registrate nei costi per ricoveri temporanei e di continuità assistenziale in RSA (- €. 367.963,17) e nei costi per ricoveri CAVS (- €. 273.900) a causa della forte flessione degli inserimenti.

22. Saldo gestione finanziaria

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0	0	0	0	888.815	0	888.815
320010 1	Svalutazione partecipazioni	0	0	0	0	888.815	0	888.815
320010 2	Svalutazione crediti di finanziamento	0	0	0	0	0	0	0
320010 3	Svalutazione dei valori mobiliari	0	0	0	0	0	0	0
F2	Saldo Gestione Finanziaria	5.423,72	0,	2.110,87	3.312,85	11.046,34	21.694,88	-10.648,54
460010 2	Entrate per interessi attivi su c/postali e bancari	0,3	0,	0	0,3	0	1,2	-1,2
460010 3	Entrate per interessi attivi vari	176,96	0,	0,83	176,13	240,46	707,84	-467,38
315010 7	Interessi moratori	5.600,98	0,	2.111,7	3.489,28	11.286,8	22.403,92	-11.117,12

Sulla base delle risultanze del bilancio di verifica al primo trimestre trasmesso dalla partecipata Centro Ortopedico di Quadrante che presenta un risultato in leggero utile, non si è ritenuto di iscrivere nessuna svalutazione della partecipazione. Il dato del primo trimestre risulta peraltro in linea con le previsioni effettuate dalla Società, che stimavano un risultato di pareggio per l'anno 2021.

23 .Oneri fiscali

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
F3	Oneri Fiscali	1.890.773,56	96.218,62	1.816.903,02	73.870,54	7.508.316,07	7.563.094,24	-54.778,17
310101 8	Imposte tasse tributi a carico delle aziende Sanitarie	92.615,13	200,	98.181,87	-5.566,74	380.755,38	370.460,52	10.294,86
330010 4	IRAP relativa a personale dipendente	1.623.818,14	65.369,05	1.518.553,13	105.265,01	6.350.682,83	6.495.272,56	-144.589,73
330010 5	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	28.487,82	2.331,32	17.634,05	10.853,77	114.580,03	113.951,28	628,75
330011 0	IRAP relativa a medici convenzionata quando dovuta	56.102,47	28.318,25	80.359,94	-24.257,47	328.782,22	224.409,88	104.372,34
330010 6	IRAP relativa ad attività di libera professione	23.000	0	27.174,03	-4.174,03	67.044,61	92.000	-24.955,39

	(intramoenia)							
3300108	IRES su attività istituzionale	66.750	0	75.000	-8.250	266.471	267.000	-529

L'incremento evidenziato dalla categoria pari a €. 73.870,54 è principalmente dovuto all'aumento dell'Irap, in particolar modo del personale dipendente, correlata all'aumento significativo del costo del personale. Peraltro il costo per Irap legato a personale dedicato Covid risulta essere pari a €. 96.018,62.

24. Componenti straordinarie attive

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	61.148,67	0,	207.813,47	-146.664,8	809.125,17	244.594,68	564.530,49
4700101	Plusvalenze di alienazione di beni	0	0	0	0	7.490,31	0	7.490,31
4500111	Donazioni in conto esercizio da imprese	0	0	25.583	-25.583	138,99	0	138,99
4500113	Donazioni in conto esercizio da privati famiglie	0	0	43.105,57	-43.105,57	100	0	100
4500115	Donazioni in conto esercizio da istituzioni sociali senza fine di lucro	0	0	59.418,76	-59.418,76	0	0	0
4700301	Finanziamento spesa esercizi pregressi	0	0	11.100	-11.100	0	0	0
4700306	Riduzione fondi accantonati per altri motivi	0	0	0	0	17.577	0	17.577
4700311	Altre sopravvenienze attive (escluse le insussistenze)	56.403,02	0,	67.017,31	-10.614,29	489.059,84	225.612,08	263.447,76
4700320	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	228.217,25	0	228.217,25
4700324	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4.745,65	0,	1.580,83	3.164,82	66.541,78	18.982,6	47.559,18

Di seguito si dettagliano gli importi più significativi delle componenti straordinarie attive iscritte nel 1° trimestre 2021 per un importo pari a €. 61.148,67:

- €. 17.286,64 note credito su fatture anni precedenti
- €. 23.769,74 incassi ticket esenzione reddito TS anni 2015/2017
- €. 11.400,30 ticket indigenti anno 2019

25. Componenti straordinarie passive

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE I 2021	di cui: BIVE I 2021 COVID	BIVE I 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE I TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	C - D
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	566.125,61	0,	27.294,96	538.830,65	110.748,79	2.264.502,44	-2.153.753,65
3250101	Minusvalenze di alienazione di beni	0	0	0	0	7.490,31	0	7.490,31
3250430	Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	6.607,75	-6.607,75	0	0	0
3250431	Oneri da cause civili	0	0	19.793,04	-19.793,04	36.837,1	0	36.837,1
3250434	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.530,93	0,	350,97	2.179,96	23.323,4	10.123,72	13.199,68
3250420	Altre sopravvenienze passive (escluse le insussistenze)	0	0	0	0	34.858,81	0	34.858,81

3250438	<i>Insussistenze passive v/terzi relative alla vendita prestaz. Sanitarie da operatori accreditati</i>	563.410	0	0	563.410	0	2.253.640	-2.253.640
3250419	<i>Insussistenze passive Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di ricavi ed attività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti</i>	2,04	0,	357,45	-355,41	7.989,36	8,16	7.981,2
3250440	<i>Altri oneri straordinari</i>	182,64	0,	185,75	-3,11	249,81	730,56	-480,75

Di seguito si dettagliano le principali componenti straordinarie passive iscritte nel 1° trimestre 2021 per un importo pari a € 566.125.61

- € 563.410,00 Saldo produzione COQ anno 2019, non riconoscibile richiesta nota credito storno totale.

CONCLUSIONI

Il bilancio di verifica al 1° trimestre 2021 espone una perdita pari a € **4.813.690,28** che può essere così rettificata:

Risultato di esercizio del bilancio di verifica al 1° trimestre 2021	-- 4.813.690,28
Costi Covid non finanziati	4.871.442,36
Finanziamento L. 210/92	41.318,41
RISULTATO RETTIFICATO	99.070,49

Anche il primo trimestre dell'anno 2021 risulta decisamente influenzato dall'andamento della pandemia: le attività proprie dell'azienda, soprattutto quelle ambulatoriali ma anche quelle di ricovero non legate alla cura di pazienti Covid, sono state condizionate da chiusure rese necessarie dall'insorgere della seconda ondata, legata all'arrivo di varianti molto contagiose, come testimoniano le diminuzioni dei ricavi propri, soprattutto dei ticket. Per contro, nei valori di mobilità intra regionale si è verificato un miglioramento del saldo negativo grazie al decremento dei costi soprattutto per assistenza ospedaliera, mentre la mobilità extra regionale ha visto un deciso peggioramento del saldo, sia perché quella passiva fa riferimento all'anno 2019 (quindi non in grado di registrare il reale andamento dell'acquisto di prestazioni da aziende fuori regione sicuramente influenzato dall'insorgere e dall'evolversi della pandemia), sia perché i riaddebiti attivi, per le attività delle strutture ubicate sul territorio in favore di pazienti fuori regione, risultano diminuiti per effetto della pandemia.

In alcune categorie di costi molti incrementi sono derivati dalle necessità legate alla gestione della pandemia e della campagna vaccinale (acquisti di beni sanitari, personale dipendente, medicina di base, consulenze, per citare quelli con gli incrementi più significativi), altri hanno registrato delle diminuzioni per la contrazione di alcune attività (acquisto di prestazioni socio sanitarie da privato, assistenza riabilitativa, specialistica ed ospedaliera da privato). Il risultato di sostanziale equilibrio risulta dunque strettamente legato all'andamento della pandemia.

Il Presidente del Collegio Sindacale
(Dott. Giuseppe Grieco)
firmato in originale