

ALLEGATO B) AL VERBALE N. 37 DEL 24/09/2021

RELAZIONE 2° TRIMESTRE 2021

Il Collegio prende in esame il Bilancio di verifica al 30.06.2021 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 TABELLA ESPRESSI IN MIGLIAIA DI EURO

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	150.764,94	1.393,87	148.279,97	2.484,97	307.344,34	301.529,88	-5.814,46
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	2.533,27	0	2.541,68	-8,41	5.063,38	5.066,54	3,16
A1	Contributi F.S.R.	153.298,21	1.393,87	150.821,65	2.476,56	312.407,72	306.596,42	-5.811,30
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-2.921,07	0	-6.547	3.625,93	-11.129,67	-5.842,14	5.287,53
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-795,01	-1,22	-615,47	-179,54	-1.325,22	-1.590,02	-264,80
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	-1.320,71	0	-531,24	-789,47	-344,01	-2.641,42	-2.297,41
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-79,32	0	-3,47	-75,85	-5,91	-158,64	-152,73
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-2.717,02	-319,09	-2.203,46	-513,56	-4.985,4	-5.434,04	-448,64
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0	0	0,00
A2	Saldo Mobilità	-7.833,13	-320,31	-9.900,64	2.067,51	-17.790,21	-15.666,26	2.123,95
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0	0	0,00
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	869,35	0	405,78	463,57	1.547,59	1.738,7	191,11
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	0	0	4,88	-4,88	5,58	0	-5,58
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	869,35	0	410,66	458,69	1.553,17	1.738,7	185,53
A3.2	Ticket	1.075,69	0	1.202,8	-127,11	2.318,16	2.151,38	-166,78
A3.3	Altre Entrate Proprie	2.705,57	62,42	2.783,08	-77,51	5.506,74	5.411,14	-95,60
A3	Entrate Proprie	4.650,61	62,42	4.396,54	254,07	9.378,07	9.301,22	-76,85
A4.1	Ricavi Intramoenia	1.286,25	0	923,5	362,75	2.307,1	2.572,5	265,40
A4.2	Costi Intramoenia	680,55	0	519,2	161,35	1.189,71	1.361,1	171,39
A4	Saldo Intramoenia	605,7	0	404,3	201,4	1.117,39	1.211,4	94,01
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-1.058,34	-100,66	-1.198,48	140,14	-2.755,23	-2.116,68	638,55
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	0	0	0,00
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.058,34	-100,66	-1.198,48	140,14	-2.755,23	-2.116,68	638,55
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	764,34	682,13	112,53	651,81	266,58	1.528,68	1.262,10
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.270,61	1.207,35	80,37	1.190,24	4.718,76	2.541,22	-2.177,54

A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-506,27	-525,22	32,16	-538,43	-4.452,18	-1.012,54	3.439,64
A	Totale Ricavi Netti	149.156,78	510,10	144.555,53	4.601,25	297.905,56	298.313,562	408,00
								0,00
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	39.604,83	1.696,93	37.635,73	1.969,1	77.362,19	79.209,66	1.847,47
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	70,87	41,68	383,57	-312,7	691,2	141,74	-549,46
B1.1	Personale Sanitario	39.675,7	1.738,61	38.019,3	1.656,4	78.053,39	79.351,4	1.298,01
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	10.186,36	1.255,07	9.239,85	946,51	19.168,04	20.372,72	1.204,68
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	459,01	208,22	133,38	325,63	426,99	918,02	491,03
B1.2	Personale Non Sanitario	10.645,37	1.463,29	9.373,23	1.272,14	19.595,03	21.290,74	1.695,71
B1	Personale	50.321,07	3.201,9	47.392,53	2.928,54	97.648,42	100.642,14	2.993,72
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	11.392,89	500,44	11.045,67	347,22	22.881,57	22.785,78	-95,79
B3.1	Altri Beni Sanitari	10.579,15	3.211,86	8.189,95	2.389,2	19.580,42	21.158,3	1.577,88
B3.2	Beni Non Sanitari	831,43	111,63	704,5	126,93	1.601,09	1.662,86	61,77
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	2.897,54	240,23	2.850,9	46,64	5.171,64	5.795,08	623,44
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	3.512,41	14,27	3.176,34	336,07	6.882,96	7.024,82	141,86
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	1.676,48	28,65	1.561,69	114,79	3.150,26	3.352,96	202,70
B3.3a	Servizi Appalti	8.086,43	283,15	7.588,93	497,5	15.204,86	16.172,86	968,00
B3.3b	Servizi Utenze	1.355,58	0,24	1.521,38	-165,8	3.239,29	2.711,16	-528,13
B3.3c	Consulenze	3.273,41	1.543,08	2.268,08	1.005,33	4.931,77	6.546,82	1.615,05
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	750,16	0	461,98	288,18	887,27	1.500,32	613,05
B3.3e	Premi di assicurazione	892,7	0	904,72	-12,02	1.819,92	1.785,4	-34,52
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	4.013,59	437,9	3.597,75	415,84	7.882,29	8.027,18	144,89
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	1.458,12	171,88	1.353,57	104,55	2.761,45	2.916,24	154,79
B3.3	Servizi	19.829,99	2.436,25	17.696,41	2.133,58	36.726,85	39.659,98	2.933,13
B3	Altri Beni e Servizi	31.240,57	5.759,74	26.590,86	4.649,71	57.908,36	62.481,14	4.572,78
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	-2.429,49	-0,09	1.333,86	-3.763,35	592,27	-4.858,98	-5.451,25
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0	0	0,00
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	-2.429,49	-0,09	1.333,86	-3.763,35	592,27	-4.858,98	-5.451,25
B5	Accantonamenti	3.250,79	2.894,68	491,12	2.759,67	10.355,18	6.501,58	-3.853,60
B6	Variazione Rimanenze	-633,98	0	-1.183,47	549,49	-3.282,96	-1.267,96	2.015,00
B	Totale Costi Interni	93.141,85	12.356,67	85.670,57	7.471,28	186.102,84	186.283,7	180,86
								0,00
C1	Medicina Di Base	10.346,34	899,52	9.794,55	551,79	19.739,38	20.692,68	953,30
C2	Farmaceutica Convenzionata	9.861,31	0	10.047,14	-185,83	20.045,88	19.722,62	-323,26
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	26.127,69	331,57	20.246,53	5.881,16	45.967,64	52.255,38	6.287,74
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	3.611,81	0	2.051,79	1.560,02	5.864,79	7.223,62	1.358,83
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	940,13	11,54	968,23	-28,1	1.907,75	1.880,26	-27,49
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	4.551,94	11,54	3.020,02	1.531,92	7.772,54	9.103,88	1.331,34
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	2.389,62	0	2.031,21	358,41	4.481,03	4.779,24	298,21
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	1.215,38	41,49	775,27	440,11	2.184,1	2.430,76	246,66
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	1.606,88	0	1.387,96	218,92	2.869,99	3.213,76	343,77
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	1.148,81	0	1.186,61	-37,8	2.393,52	2.297,62	-95,90
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	574,61	1,02	570,16	4,45	1.099,53	1.149,22	49,69

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	8.386,83	12,59	9.371,8	-984,97	18.323,47	16.773,66	-1.549,81
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	10.110,25	13,61	11.130,37	-1.020,12	21.818,8	20.220,5	-1.598,30
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	12.932,51	55,1	13.293,6	-361,09	26.872,89	25.865,02	-1.007,87
C3	Prestazioni da Privato	46.001,76	398,21	38.591,36	7.410,4	85.094,1	92.003,52	6.909,42
C	Totale Costi Esterni	66.209,41	1.297,73	58.433,05	7.776,36	124.879,36	132.418,82	7.539,46
								0,00
D	Totale Costi Operativi (B+C)	159.351,26	13.654,4	144.103,62	15.247,64	310.982,2	318.702,52	7.720,32
								0,00
E	Margine Operativo (A-D)	-10.194,48	-13.144,3	451,91	-10.646,39	-13.076,64	-20.388,96	-7.312,32
								0,00
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0	0	750	-750	888,82	0	-888,82
F2	Saldo Gestione Finanziaria	6,31	0	3,46	2,85	11,05	12,62	1,57
F3	Oneri Fiscali	3.857,8	291,93	3.662,5	195,3	7.508,31	7.715,6	207,29
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	280,08	0	364,26	-84,18	809,13	560,16	-248,97
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	622,72	0	349,96	272,76	110,75	1.245,44	1.134,69
F4	Saldo Gestione Straordinaria	342,64	0	-14,3	356,94	-698,38	685,28	1.383,66
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	4.206,75	291,93	4.401,66	-194,91	7.709,8	+	703,70
								0,00
G	Risultato Economico (E-F)	-14.401,23	-13.436,23	-3.949,75	-10.451,48	-20.786,44	-28.802,46	-8.016,02
								0,00
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0	0	0	0,00
								0,00
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-14.401,23	-13.436,23	-3.949,75	-10.451,48	-20.786,44	-28.802,46	-8.016,02

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 provvisoriamente per l'esercizio 2021, riepilogate nella tabella inviata dalla Regione Piemonte con mail del 26 luglio 2021 ed indicate nella nota regionale prot. n. 26973/A1407B_03 del 23 luglio 2021 e fanno riferimento alle sotto elencate deliberazioni/determine 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. 38–3525 del 9 luglio 2021 di oggetto “ Riparto delle Risorse c/esercizio per SSR 2020. Rideterminazione delle quote del fondo sanitario indistinto e del fondo sanitario vincolato assegnate agli Enti del SSR con DGR n. 34–2471 del 4/12/2020... “
- DD n. 1607 dell’ 11 dicembre 2020 finanziamento farmaci innovativi oncologici
- DD n. 787 del 29 luglio 2020 finanziamento farmaci innovativi oncologici
- DD n. 785 del 29 luglio 2020 finanziamento farmaci innovativi
- DD n. 1808 del 24 dicembre 2020 finanziamento borse di studio MMG
- 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”.
- DD n. 1611 dell’ 11 dicembre 2020 finanziamento personale ESACRI
- DD n. 698 dell’8 luglio 2020 Pay Back
- DGR n. 31–877 del 23 dicembre 2019 finanziamento Mutuo regionale

Si precisa che con riferimento alla DGR n. 3–2515 dell’11/12/2020, relativa alle risorse regionali aggiuntive rispetto al FSN per interventi a favore dei soggetti con specifiche fragilità sociali (extra LEA) , secondo le istruzioni ricevute con circolare prot. n. 26973/A1407B_03 del 23 luglio 2021 del, l’assegnazione dell’anno 2020 è stata provvisoriamente iscritta per l’anno 2021 in ragione di trimestre con una riduzione stimata pari al 6%.

Per le assegnazioni di contributi in conto esercizio indistinti, quota corrente indistinta finalizzata , per fronteggiare la pandemia COVID SARS COV2 i riferimenti sono:
--

• 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. 11–3441 del 22 gennaio 2021 “DGR del 16 novembre 2020 n. 3–2229 e DGR del 22 gennaio 2021 n. 25–2805 relative agli accordi integrativi regionali per il rafforzamento delle attività territoriali e di diagnostica di primo livello e di prevenzione della trasmissione di SARS COV2 stipulati dalla Regione Piemonte e l’OS FIMMG PIEMONTE. Riparto dell’ulteriore finanziamento per l’anno 2021”.
--

• DGR n. 9–3398 del 18 giugno 2021 “Prestazioni aggiuntive del personale medico, infermieristico e per gli assistenti sanitari L.30 dicembre 2020, N.178 art.1 c 464 così come modificato dall’art 20, comma 2, lett d) D.L. marzo 2021, n.69. Ripartizione delle risorse delle A.A.S.S.R.R. per l’anno 2021”

Le risorse assegnate dalle succitate DGR sono state così contabilizzate:

DESCRIZIONE	DGR/DD	CONTO	IMPORTO
FSR indistinto	DGR 34-2471 del 4 dic 2020 DGR 38-3525 del 9 luglio 2021		140.431.196,00
STP			- 43.518,87
		4500131	140.387.677,13
STP		dal 4500258 al 4500263	43.518,87
Finanziamento per funzioni Presidi ex art. 41/42/43 L.811/78	DGR 34-2471 del 4 dic 2020 DGR 38-3525 del 9 luglio 2021	4500120	1.250.000,00
contributi in c/esercizio finanziamento DEA/PS	DGR 34-2471 del 4 dic 2020 DGR 38-3525 del 9 luglio 2021	4500135	7.210.715,00
quota FSR finalizzata	DGR 38-3525 del 9 luglio 2021	4500164	479.160,50
quota FSR finalizzata	DGR 37-2474 del 4 dic 2020 DGR 11-3441 del 22 gennaio 2021 DGR 9-3398 del 18 giugno 2021	4500171	1.393.868,55
FSR vincolato	DGR 34-2471 del 4 dic 2020 DD 787 del 29 luglio 2020 DD 1607 del 11 dicembre 2020 DD 785 del 29 luglio 2020	4500126	2.514.381,39
Borse di studio MMG	DGR 34-2471 del 4 dic 2020 DD 1808 del 24 dicembre 2020	4500129	18.883,84
	Totale A1		153.298.205,28
Extra LEA	DGR 3-2515 dell' 11 dic 2020 - 6%	4500165	487.690,50
Payback	DD 698 dell'8 lug 2020	4500316	223.826,00
Finaz, Mutuo Reg.le	DGR 31-877 del 23 dic 2019	4500167	295.621,86
	Totale finanziamenti		154.305.343,65

Il totale del finanziamento per contributi FSR (A1) è pari a 153.298.205,28.

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 €. 1.250.000,00

Conto 4500135 "Contributi in conto esercizio finanziamento DEA/PS presidi ospedalieri ASL" pari a €. 7.210.715,00

Conto 4500126 "Contributi regionali vincolati in conto esercizio per obiettivi finanziati dal FSN" pari a €. 2.514.381,39 risulta così costituito:

- Obiettivi di PSN	€. 1.575.623,50
- Medicina penitenziaria	€. 127.541,00
- Farmaci Innovativi oncologici	€. 494.782,40
- Farmaci Innovativi	€. 316.434,49

Conto 4500129 “Altri contributi regionali vincolati in conto esercizio” pari a €. 18.883,84 rappresentano il finanziamento per borse di studio MMG.

Conto 4500164 “Altri contributi in conto esercizio quota FS regionale”, pari a €. 479.160,50 risulta così costituito:

- piano vaccini €. 268.959,50
- stabilizzazione personale €. 180.318,50
- autismo €. 29.882,50
-
-

Conto 4500171 “Contributo da FSN per emergenza Covid...” contributi in conto esercizio indistinti, quota corrente indistinta finalizzata , per fronteggiare la pandemia COVID SARS COV2 €. 1.393.868,58.

Per gli accantonamenti effettuati per la parte non spesa dei contributi si rimanda al paragrafo 5 “Saldo quote inutilizzate contributi vincolati” della presente relazione.

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 €. 487.690,50 per finanziamento costi extra LEA (finanziamento 2020 -6% 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 €. 82.636,82.

2. Saldo mobilità

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENT O ARITMETIC O 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
A2	Saldo Mobilità	-7.833.159,07	-320.313	-9.900.645,64	2.067.486,57	-17.790.207,37	-15.666.318,14	2.123.889,23

= diminuzione complessiva del saldo negativo su base annua = miglioramento

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

Mobilità Intra:

Flussi SDO, File F, C, C2, C5: da gennaio a maggio 2021 effettivi giugno stimato come maggio 2021

Flusso B, D: stimati con i primi sei mesi del 2020;

Flusso E: dati effettivi disponibili.

Screening : secondo trimestre stimato come primo trimestre 2021.

Mobilità extra regionale: stimata per la parte attiva con gli stessi criteri sopra descritti, mentre la mobilità passiva extra è provvisoriamente quella nazionale riferita all'anno 2019 in ragione di trimestre.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-2.921.072,69	0	-6.546.984,93	3.625.912,24	-11.129.686,23	-5.842.145,38	5.287.540,85
AA0350	Prestazioni di ricovero	8.499.687,8	0	4.131.124,69	4.368.563,11	11.401.357,35	16.999.375,6	5.598.018,25
4500211	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali produzione propria	875.244,31	0	494.476	380.768,31	1.186.425,93	1.750.488,62	564.062,69
4501207	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali USL riacdebito prestazioni acquistate da strutture private accreditate	1.282.403,18	0	163.531,71	1.118.871,47	1.080.819,02	2.564.806,36	1.483.987,34
4501208	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali USL riacdebito prestazioni acquistate da ex aarrrt 41-43 L.833/1978	1.786.565,11	0	1.717.339,98	69.225,13	3.260.713	3.573.130,22	312.417,22
4501209	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali USL prestazioni prodotte con sperimentazioni gestionali (società partecipate)	4.555.475,2	0	1.755.777	2.799.698,2	5.873.399,4	9.110.950,4	3.237.551
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	774.275,66	0	522.109,18	252.166,48	1.300.916,97	1.548.551,32	247.634,35
4501201	Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie regionali USL riacdebito prestazioni acquistate da strutture private accreditate	64.916,04	0	32.571,2	32.344,84	106.791,02	129.832,08	23.041,06
4501203	Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie regionali USL prestazioni prodotte con sperimentazioni gestionali (società partecipate)	281.429,06	0	131.953,43	149.475,63	361.956,99	562.858,12	200.901,13
4501308	Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Aziende Sanitarie Regionali piemontesi	296.719,35	0	251.485,94	45.233,41	570.707,84	593.438,7	2.730,86
4501309	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero ad Aziende Sanitarie Regionali piemontesi	42.965,7	0	56.160,21	-13.194,51	118.286,32	85.931,4	-32.354,92

4501317	Ricavi per Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie regionali USL riaddebito prestazioni acquistate da presidi ospedalieri privati equiparati ai pubblici	88.245,51	0	49.938,4	38.307,11	143.174,8	176.491,02	33.316,22
AA0380	Prestazioni di File F	136.820,79	0	148.820,18	-11.999,39	315.750,1	273.641,58	-42.108,52
4500244	Erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie regionali	136.245,72	0	147.924,14	-11.678,42	313.938,19	272.491,44	-41.446,75
4501214	Erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie regionali USL riaddebito prestazioni acquistate da ex aarrtt 41-43 L.833/1978	575,07	0	896,04	-320,97	1.811,91	1.150,14	-661,77
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale	11.924	0	12.199	-275	23.199	23.848	649
4500203	Assistenza sanitaria di base ad Aziende sanitarie regionali	11.924	0	12.199	-275	23.199	23.848	649
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	66.963,15	0	56.414,88	10.548,27	127.338	133.926,3	6.588,3
4500245	Assistenza farmaceutica convenzionata per altre aziende sanitarie locali piemontesi	66.963,15	0	56.414,88	10.548,27	127.338	133.926,3	6.588,3
BA0470	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	30.591	0	30.195	396	60.104	61.182	1.078
3100346	Costo per assistenza medica di base da altre aziende sanitarie locali piemontesi	30.591	0	30.195	396	60.104	61.182	1.078
BA0510	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	162.174,12	0	121.026,25	41.147,87	290.872,6	324.348,24	3.475,64
3100345	Costo per assistenza farmaceutica da altre aziende sanitarie locali piemontesi	162.174,12	0	121.026,25	41.147,87	290.872,6	324.348,24	33.475,64
BA0540	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.985.288,74	0	1.576.585,61	408.703,13	3.512.700,89	3.970.577,48	57.876,59
3100363	Assistenza specialistica di Aziende sanitarie regionali USL riaddebito strutture accreditate	192.187,96	0	123.849,86	68.338,1	349.398,28	384.375,92	34.977,64
3102117	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali USL riaddebito presidi ex aa.rr.tt.41-42-43	155.505,07	0	121.740,77	33.764,3	240.327,49	311.010,14	70.682,65
3102118	Acquisto di Prestazioni non seguite da ricovero da Aziende sanitarie regionali USL riaddebito presidi ex aa.rr.tt.41-42-43	0	0	77,2	-77,2	198,8	0	-198,8
3102125	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-ASL-	480.124,43	0	446.916,25	33.208,18	943.128,42	960.248,86	17.120,44
3102126	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-ASL- PS non seguite da ricovero	89.886,05	0	81.791,12	8.094,93	169.060,59	179.772,1	10.711,51
3102127	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-Aziende ospedaliere-	1.058.477,43	0	790.151,21	268.326,22	1.789.104,81	2.116.954,86	327.850,05
3102128	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-Aziende ospedaliere- PS non seguite da ricovero	9.107,8	0	12.059,2	-2.951,4	21.482,5	18.215,6	-3.266,9
BA0810	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	8.229.880,17	0	7.988.913,03	240.967,14	16.544.296,95	16.459.760,34	-84.536,61

3100315	Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie regionali USL	1.582.534	0	1.802.361,96	-219.827,96	3.635.268,7	3.165.068	-470.200,7
3100316	Assistenza ospedaliera di Aziende ospedaliere regionali	5.381.629,92	0	4.751.608,37	630.021,55	10.183.340,65	10.763.259,84	579.919,19
3100361	Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie regionali USL riaddebito c.cura	845.335,81	0	601.226,38	244.109,43	1.367.293,72	1.690.671,62	323.377,9
3100362	Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie regionali USL riaddebito presidi ex aa.rr.tt.41-42-43	420.380,44	0	833.716,32	-413.335,88	1.358.393,88	840.760,88	-517.633
BA0970	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	2.002.810,06	0	1.700.932,97	301.877,09	3.889.693,67	4.005.620,12	115.926,45
3100347	Costo per farmaci ad erogazione e somministrazione diretta ("file F") da AASSLL	212.666,57	0	302.517,27	-89.850,7	440.457,66	425.333,14	-15.124,52
3100348	Costo per farmaci ad erogazione e somministrazione diretta ("file F") da AASSOO	1.749.506,56	0	1.366.927,12	382.579,44	3.346.341,84	3.499.013,12	152.671,28
3100365	Costo per farmaci ad erogazione e somministrazione diretta ("file F") da AASSLL RIADDEBITO presidi ex art.41-42-43	40.636,93	0	31.488,58	9.148,35	102.894,17	81.273,86	-21.620,31
BA1040	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0	579,54	0	-579,54
3100350	Costo per assistenza termale da altre aziende sanitarie regionali	0	0	0	0	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 €. **3.625.912,24**.

L'analisi evidenzia un miglioramento della mobilità attiva per €. 4.619.003,47 soprattutto grazie all'attività delle strutture ubicate sul territorio in favore di cittadini della regione, che seppure non tornate ai livelli di produzione ante pandemia, registrano un buon miglioramento.

Anche i costi risultano in incremento per €. 993.091,23 con un aumento di prestazioni di ricovero (+€. 630.021,55), ambulatoriali (+€. 268.326,22) e file F (+ 382.579,44) da Aso regionali.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-795.009,72	-1.224	-615.472,55	-179.537,17	-1.325.229,2	-1.590.019,44	-264.790,24
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.400,14	0	34.857,9	-33.457,76	82.810,14	2.800,28	-80.009,86
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	1.008	0	34.336,39	-33.328,39	82.288,63	2.016	-80.272,63
4500264	Ricavo riconosciuto alle ASR per prestazioni erogate nel programma di screening dei tumori (mammella, collo dell'utero e colon retto)	392,14	0	405,32	-13,18	405,32	784,28	378,96

BA0760	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	294,3	0	0	294,3	73,8	588,6	514,8
3100394	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica da ASL della regione	294,3	0	0	294,3	73,8	588,6	514,8
BA1150	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	85.555,88	0	90.902,44	-5.346,56	92.853,16	171.111,76	8.258,6
3100377	Costo addebitato alle ASL per prestazioni erogate nel programma di screening dei tumori (mammella, collo dell'utero e colon retto)	85.555,88	0	90.902,44	-5.346,56	92.853,16	171.111,76	78.258,6
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	710.559,68	1.224	559.428,01	151.131,67	1.315.112,38	1.421.119,36	106.006,98
3100301	Prestazioni di prevenzione da Aziende sanitarie regionali	48.226,35	0	9.866,74	38.359,61	39.276,5	96.452,7	57.176,2
3100325	Prestazioni sanitarie di erogatori - Aziende sanitarie regionali USL	154.348,15	0	109.150,4	45.197,75	318.333	308.696,3	-9.636,7
3100328	Prestazioni sanitarie di erogatori Aziende ospedaliere regionali	113.947,85	1.224	71.440,07	42.507,78	194.166,74	227.895,7	33.728,96
3102116	Acquisto di prestazioni di laboratorio delle ASR piemontesi dalle aziende sanitarie regionali di riferimento per concentrazione di attività di laboratorio	394.037,33	0	368.970,8	25.066,53	763.336,14	788.074,66	24.738,52

A2.2 Con riferimento al saldo mobilità non in compensazione infra, il confronto con il corrispondente trimestre 2020 evidenzia un peggioramento del saldo negativo pari a €. 179.537,17.

La riduzione dei ricavi per €. 33.457,76 è da ricondurre a minori rimborsi per prelievo organi, mentre l'aumento dei costi per €. 146.079,41 deriva in parte dai costi per attività di test screening su donazioni di sangue alla luce della ripresa delle donazioni registrata nel primo semestre 2021 (+ €. 38.359,61) e in parte dall'aumento del numero di prestazioni di ERCP, PTA con posizionamento stent e PET richieste ad altre aziende della Regione (+€. 41.283,78).

In leggero incremento anche le prestazioni richieste ai Laboratori di riferimento (+ €. 25.065,53).

I costi COVID registrati al conto 3100328 per €. **1.224,00** si riferiscono ad attività di inattivazione virale su plasma iper immune richiesti all'Azienda Ospedaliera di Novara.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	-1.320.730,25	0	-531.253,64	-789.476,61	-343.991,49	-2.641.460,5	-2.297.469,01
AA0460	Prestazioni di ricovero	2.062.061,5	0	1.234.147,8	827.913,7	3.201.121,4	4.124.123	923.001,6
4500213	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie extraregionali produzione propria	723.725	0	759.342	-35.617	1.700.163	1.447.450	-252.713

4501212	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie extraregionali prestazioni prodotte con sperimentazioni gestionali (società partecipate)	1.338.336,5	0	474.805,8	863.530,7	1.500.958,4	2.676.673	1.175.714,6
AA0470	Prestazioni ambulatoriali	264.005,25	0	330.385	-66.379,75	573.128,74	528.010,5	45.118,24
4501206	Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie extraregionali riaddebito prestazioni prodotte con sperimentazioni gestionali (società partecipate)	74.105,6	0	25.312,05	48.793,55	51.047,8	148.211,2	97.163,4
4501311	Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Aziende Sanitarie extra-Regione	83.431,84	0	107.105,85	-23.674,01	193.411,28	166.863,68	-26.547,6
4501312	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero ad Aziende Sanitarie extra-Regione	106.467,81	0	197.967,1	-91.499,29	328.669,66	212.935,62	-115.734,04
AA0490	Prestazioni di File F	82.052,09	0	183.672,26	-101.620,17	313.501,63	164.104,18	-149.397,45
4500255	Ricavi erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie extra-regione	82.052,09	0	183.672,26	-101.620,17	313.501,63	164.104,18	-149.397,45
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale extra Regione	44.748	0	44.605	143	85.888	89.496	3.608
4500204	Assistenza sanitaria di base ad Aziende sanitarie extra regionali	44.748	0	44.605	143	85.888	89.496	3.608
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata extra Regione	87.487,21	0	60.673,88	26.813,33	153.889,92	174.974,42	21.084,5
4500247	Assistenza farmaceutica convenzionata per altre aziende sanitarie locali extraregionali	87.487,21	0	60.673,88	26.813,33	153.889,92	174.974,42	21.084,5
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali extra Regione	9.321,5	0	151.497	-142.175,5	302.994	18.643	-284.351
4500286	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	9.321,5	0	151.497	-142.175,5	302.994	18.643	-284.351
AA0620	Prestazioni di ricovero da privati extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	6.658.313,16	0	7.983.854,02	-1.325.540,86	15.522.203,76	13.316.626,32	-2.205.577,44
4501210	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie extraregionali riaddebito prestazioni acquistate da strutture private accreditate	1.330.532,66	0	1.221.298,11	109.234,55	3.123.105,48	2.661.065,32	-462.040,16
4501211	Assistenza ospedaliera ad ad Aziende sanitarie extraregionali riaddebito prestazioni acquistate da ex aarrtt 41-43 L.833/1978	5.327.780,5	0	6.762.555,91	-1.434.775,41	12.399.098,28	10.655.561	-1.743.537,28
AA0630	Prestazioni ambulatoriali da privati extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	50.391,13	0	30.816,62	19.574,51	85.820,09	100.782,26	14.962,17
4501204	Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie extraregionali riaddebito prestazioni acquistate da strutture private accreditate	16.532,89	0	8.860,83	7.672,06	23.787,92	33.065,78	9.277,86
4501315	Ricavi per Assistenza specialistica ad ASL extra Regione riaddebito prest. da presidi ospedalieri privati equiparati ai pubblici	33.858,24	0	21.955,79	11.902,45	62.032,17	67.716,48	5.684,31
AA0640	Prestazioni di File F da privati extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	46.829,22	0	46.002,93	826,29	73.265,18	93.658,44	20.393,26
4501217	Erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie extraregionali	46.829,22	0	46.002,93	826,29	73.265,18	93.658,44	20.393,26

	riaddebito prestazioni acquistate da ex aarrtt 41-43 L.833/1978								
BA0480	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	7.539,18	0	8.403,08	-863,9	90.745,11	15.078,36	-75.666,75	
3100304	Assistenza sanitaria di base di Aziende sanitarie extra regionali	7.539,18	0	8.403,08	-863,9	90.745,11	15.078,36	-75.666,75	
BA0520	da pubblico (extra Regione)	148.302,8	0	136.128,55	12.174,25	281.937,36	296.605,6	14.668,24	
3100349	Costo per assistenza farmaceutica da altre aziende sanitarie locali di altre regioni	148.302,8	0	136.128,55	12.174,25	281.937,36	296.605,6	14.668,24	
BA0560	da pubblico (extra Regione)	1.738.973,88	0	1.692.630,3	46.343,58	3.248.294,48	3.477.947,76	229.653,28	
3102119	Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie extra - regionali	1.661.136,06	0	1.609.622,28	51.513,78	3.082.855,36	3.322.272,12	239.416,76	
3102120	Acquisto di Prestazioni non seguite da ricovero da Aziende sanitarie extra - regionali	77.837,82	0	83.008,02	-5.170,2	165.439,12	155.675,64	-9.763,48	
BA0730	da pubblico (extra Regione)	3.502,06	0	4.131,68	-629,62	6.157,73	7.004,12	846,39	
3100395	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa da pubblico (Extrarregione)	3.502,06	0	4.131,68	-629,62	6.157,73	7.004,12	846,39	
BA0780	da pubblico (extra Regione)	1.420,39	0	1.597,45	-177,06	1.890,94	2.840,78	949,84	
3100396	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Extrarregione)	1.420,39	0	1.597,45	-177,06	1.890,94	2.840,78	949,84	
BA0830	da pubblico (extra Regione)	6.914.181,89	0	6.820.883,23	93.298,66	13.476.726,16	13.828.363,78	351.637,62	
3100322	Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie extra regionali	6.914.181,89	0	6.820.883,23	93.298,66	13.476.726,16	13.828.363,78	351.637,62	
BA0990	da pubblico (extra Regione)	1.678.972,73	0	1.784.568,27	-105.595,54	3.234.877,87	3.357.945,46	123.067,59	
3100371	Acquisti Farmaci (tracciato F) da AASSRR extra-Regione	1.678.972,73	0	1.784.568,27	-105.595,54	3.234.877,87	3.357.945,46	123.067,59	
BA1060	da pubblico (extra Regione)	55.084,06	0	63.664,49	-8.580,43	132.047,77	110.168,12	-21.879,65	
3100351	Costo per assistenza termale da altre aziende sanitarie extra-regione	55.084,06	0	63.664,49	-8.580,43	132.047,77	110.168,12	-21.879,65	
BA1120	da pubblico (extra Regione)	77.962,32	0	84.901,1	-6.938,78	183.126,79	155.924,64	-27.202,15	
3100374	Costo per elitransporto trasporti assistiti da AASSRR extra-regione	77.962,32	0	84.901,1	-6.938,78	183.126,79	155.924,64	-27.202,15	

A2.3 Il saldo di mobilità in compensazione extra evidenzia un saldo negativo pari a €. 1.320.730,25 con una variazione negativa, rispetto al corrispondente trimestre 2020, pari a €. 789.476,61. Tale risultato è sostanzialmente dovuto ai minori ricavi per €. 760.445,45 in quanto le attività proprie dell'Azienda e anche quella delle strutture del territorio sono state ancora significativamente condizionate dalle azioni poste in essere per combattere il diffondersi della pandemia. Di seguito i decrementi registrati:

- €. 392.815,81 minori riaddebiti per produzione strutture del territorio
- €. 115.173,30 per diminuzione nostra produzione di assistenza ambulatoriale e prestazioni di Pronto soccorso non seguite da ricovero
- €. 101.620,17 per diminuzione file F
- €. 142.175,50 per vendita emoderivati (dato consuntivo 2020 in ragione di semestre)

I costi fanno riferimento ai valori della mobilità nazionale 2019 e i non sono interessati dalle variazioni sicuramente intervenute a seguito dell'insorgere e dell'evolversi della pandemia.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-79.320,1	0	-3.471,07	-75.849,03	-5.907,89	-158.640,2	-152.732,31
4500219	Prestazioni specialistiche ad erogatori - Aziende sanitarie extraregionali	3.263,68	0	3.051,41	212,27	20.270,27	6.527,36	-13.742,91
3100327	Prestazioni sanitarie di erogatori - Aziende sanitarie extra regionali	82.583,78	0	6.522,48	76.061,3	26.178,16	165.167,56	138.989,4

A2.4 Il saldo di mobilità non in compensazione extra presenta un saldo negativo pari a €. 79.320,10 in incremento rispetto al corrispondente trimestre 2020 per €. 75.849,89.

Non si evidenziano sostanziali variazioni nei ricavi, mentre si registra un aumento dei costi per €. 76.061,30 in parte dovuto a maggiori acquisti di tessuto corneale per ripresa attività di trapianto (nel 1° trimestre 2020 l'attività era stata totalmente sospesa) ed in parte dovuto a costi per protonterapia (autorizzate terapie per due minori).

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-2.717.026,31	-319.089	-2.203.463,45	-513.562,86	-4.985.392,56	-5.434.052,62	-448.660,06
4500151	Contributi da ASL (extra fondo)	13.939	0	0	13.939	0	27.878	27.878
4500265	Ricavi per consulenze sanitarie -personale dipendente per altre ASR piemontesi	20.790,7	0	23.862,1	-3.071,4	43.614,21	41.581,4	-2.032,81
4500289	Ricavi da rimborso acquisti dispositivi in vitreo della ASR capofila	5.007,81	5.007,81	0	5.007,81	0	10.015,62	10.015,62
4500290	Ricavi da rimborso acquisti dispositivi medici della ASR capofila	96.726,92	96.726,92	0	96.726,92	0	193.453,84	193.453,84
4500292	Rimborso degli acquisti di DPI altri beni sanitari della ASR capofila	64.925,32	64.925,32	0	64.925,32	0	129.850,64	129.850,64
4500315	Vendita di emoderivati e plasma soggetti a compensazione regionale	87.766,2	0	102.671,89	-14.905,69	205.343,78	175.532,4	-29.811,38
3100148	Costo dei prodotti farmaceutici PHT acquistati dalla ASL capofila per loro conto e radddebitati	1.898.605,15	0	1.735.528,88	163.076,27	3.615.452,46	3.797.210,3	181.757,84
3100155	Emoderivati in compensazione	203.617,5	0	216.926,5	-13.309	433.862,3	407.235	-26.627,3
3100169	Acquisto di dispositivi in vitro dalla ASR capofila	132.920	91.779,32	43.235,5	89.684,5	167.842,8	265.840	97.997,2
3100170	Acquisto di dispositivi	392.876,92	392.876,92	0	392.876,92	243.143,94	785.753,84	542.609,9

	medici da ASR capofila							
3100173	Rimborso Acquisti di vaccini dalla ASR Capofila	154.342,82	0	99.379	54.963,82	308.685,63	308.685,64	0,01
3100490	Consulenze sanitarie di personale da ASR piemontesi	121.016,51	1.092,81	125.362,62	-4.346,11	241.323,55	242.033,02	709,47
3100491	Consulenze non sanitarie di personale da ASR piemontesi	102.199,3	0	100.613,72	1.585,58	219.686,37	204.398,6	-15.287,77
4700314	Altre sopravvenienze attive da ASR piemontesi	0	0	0	0	1.685,98	0	-1.685,98
4700325	Insussistenze Attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici	60,69	0	0	60,69	3.863,99	121,38	-3.742,61
3250432	Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol.	664,75	0	8.951,22	-8.286,47	9.903,47	1.329,5	-8.573,97

A2.5 Nel saldo infragruppo regionale si evidenzia un incremento del saldo negativo pari a €. 513.562,86 rispetto al corrispondente trimestre 2020.

Nella categoria troviamo registrati i costi relativi ai dispositivi medici in vitro e dispositivi medici consegnati dalla ASL Città di Torino per conto del DIRMEI utilizzati per la gestione della pandemia per un importo pari a €. 484.656,24 . I ricavi iscritti nei conti 4500290 e 4500292 per un importo pari a €. 166.660,65 si riferiscono a quella parte dei dispositivi medici in vitro e DM consegnati dall'azienda Città di Torino e acquistati dalla stessa con donazioni.

Al netto dei costi e dei ricavi Covid la categoria registra un incremento nei costi per farmaci in DPC pari ad €. 163.076,27, nei costi per acquisti di vaccini dalla Asl capofila per €. 54.963,82 e una diminuzione per la vendita di emoderivati in compensazione pari a €.14.905,69.

3. Entrate proprie

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
A3	Entrate Proprie	4.650.601,71	62.424	4.396.528,25	254.073,46	9.378.052,24	9.301.203,42	-76.848,82
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	869.348,81	0	410.654	458.694,81	1.553.164,99	1.738.697,62	185.532,63
A3.2	Ticket	1.075.684,48	0	1.202.796,7	-127.112,22	2.318.154,77	2.151.368,96	-166.785,81
A3.3	Altre Entrate Proprie	2.705.568,42	62.424	2.783.077,55	-77.509,13	5.506.732,48	5.411.136,84	-95.595,64

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 €. 127.112,22 come conseguenza della parziale chiusura delle attività specialistiche per tutto il primo semestre 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 decremento pari a €. 77.509,13: a fronte di una diminuzione nella categoria dei rimborsi e recuperi e nei rimborsi per personale comandato COQ, si sono avuti invece degli incrementi nei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie da privati ed imprese.

Nella categoria delle altre entrate proprie del bilancio COVID sono stati iscritti i ricavi per esecuzione tamponi a privati ed imprese per un importo pari ad euro **62.424,00**.

4. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La tabelle sottostante fornisce il dettaglio della rettifica per investimenti dei contributi in c/esercizio iscritta nel bilancio di verifica al 30.06.2021

Conto	Storno quota cespiti 2021 da FSR 2021 (100%) - 1° Trimestre 2021
software	70.636,00
Spese incr. beni di terzi	6.986,65
fabbricati indisponibili	395.988,21
fabbricati acconti	86.767,64
Attrezzature sanitarie piccole	176.383,41
Attrezzature sanitarie grandi	6.111,29
Mobili e arredi	156.371,67
Altri beni	159.098,65
TOTALE COMPLESSIVO	1.058.343,50

5. Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-506.268,11	-525.228,44	32.157,61	-538.425,72	-4.452.179,53	-1.012.536,22	3.439.643,31

A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	764.342,77	682.125,16	112.525,44	651.817,33	266.582,93	1.528.685,54	1.262.102,61
4860105	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	62.349,48	40.863,48	37.092	25.257,48	66.798,53	124.698,96	57.900,43
4860106	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	22.774,68	0	25.468,71	-2.694,03	110.712,47	45.549,36	-65.163,11
4860107	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. pandemia COVID..regionale indistinto finalizzato	641.261,68	641.261,68	0	641.261,68	0	1.282.523,36	1.282.523,36
4860102	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	11.292,02	0	14.205,24	-2.913,22	33.983,58	22.584,04	-11.399,54
4860104	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	26.664,91	0	35.759,49	-9.094,58	55.088,35	53.329,82	-1.758,53
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.270.610,88	1.207.353,6	80.367,83	1.190.243,05	4.718.762,46	2.541.221,76	-2.177.540,7
3101622	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	18.883,94	0	75.492,83	-56.608,89	85.064,56	37.767,88	-47.296,68
3101637	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. finalizzazioni regionali	29.882,34	0	0	29.882,34	85.510	59.764,68	-25.745,32
3101638	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. pandemia COVID..finalizzazioni regionali	1.207.353,6	1.207.353,6	0	1.207.353,6	4.311.753,67	2.414.707,2	-1.897.046,47
3101623	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	14.491	0	4.875	9.616	188.434,23	28.982	-159.452,23
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 a **euro 764.342,77** di cui:

conto 4860102 utilizzo contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati pari a euro 11.292,02

- 7.252,50 euro finanziamento gioco d'azzardo anno 2018-2019
- 878,35 euro autismo progetti anno 2019
- 2.167,75 euro progetto celiachia 2019 d.d. 82/06.02.2019
- 993,42 modifca strumenti di guida d.d. 763/25.05.2021

conto 4860104 utilizzo contributi vincolati da soggetti privati pari euro 26.664,91

- 26.664,99 euro per finanziamento/rimborsi ditte private per borse di studio

conto 4860105 utilizzo contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato pari a euro 62.349,48 così dettagliati:

- 21.486 euro autismo anno 2019
- 40.863,48 euro dgr 34-2471 del 4/12/2020 colonna 10- tamponi mmg

conto 4860106 utilizzo contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato pari a euro 22.774,68 così dettagliati:

- 13.774,68 euro finanziamento borse di studio MMG anni 2018-2019
- 9.000 euro finanziamento fascicolo sanitario d.d. 385/16.05.2019

COVID conto 4860107 utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. pandemia COVID..regionale indistinto finalizzato euro 641.261,68

- d.d. 1613/11.12.2020 Assistenti sociali
- dgr 37-2474 del 4/12/2020 personale territorio

Gli accantonamenti sono pari a euro **1.270.610,88** di cui:

conto 3101622 Accantonamento per quote inutilizzate contributi da Regione è pari a euro 18.883,94:

- 17.310,32 euro finanziamento borse di studio MMG

Conto 3101623 Accantonamento per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici è pari a euro 14.491,00

- 13.939,00 euro finanziamento asl Vercelli progetto psicologi adolescenti DGR 5 del 27.10.2020
- 552,00 euro finanziamento celiachia D.D. 1836 del 30.12.2020

Conto 3101637 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. finalizzazioni regionali è pari ad euro 29.882,34

- 29.882,34 autismo 2020

Conto 3101638 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. pandemia COVID..finalizzazioni regionali è pari ad euro 1.207.353,60

DGR 37-2474 DEL 04.12.2020 €. 1.170.400,50: RIPARTO DI RISORSE ALLE ASR DEL SSR PER LA COPERTURA DELLE SPESE COVID A VALERE SULLE DISPONIBILITA' DEL DL 19 MAGGIO 2020 n.34, COORDINATO CON LA LEGGE DI CONVERSIONE 17 LUGLIO 2020, N.77, DEL DL 9MARZO 2020, N.18 COORDINATO CON LA LEGGE DI CONVERSIONE 24 APRILE 2020, N.27 E DEL FONDO SANITARIO INDISTINTO STANZIATO PER L'ANNUALITA' 2021 IN GSA PER L AOU CITTA' DELLA SALUTE (annuo euro 2.340,801; semestre euro 1.170.400,50)

-POTENZIAMENTOTERRITORIO-ADI
 -POTENZIAMENTO TERRITORIO- INFERMIERI

DGR n. 11-3441 del 22 gennaio 2021 €. 36.953,10 “DGR del 16 novembre 2020 n. 3-2229 e DGR del 22 gennaio 2021 n. 25-2805 relative agli accordi integrativi regionali per il rafforzamento delle attività territoriali e di diagnostica di primo livello e di prevenzione della trasmissione di SARS COV2 stipulati dalla Regione Piemonte e l'OS FIMMG PIEMONTE. Riparto dell'ulteriore finanziamento per l'anno 2021”.

Non è stato previsto alcun accantonamento con riferimento alla DGR 9-3398 DEL 18/06/20210 PRESTAZIONI AGG DEL PERSONALE MEDICO, "INFERMIERISTICO E PER GLI ASSISTENTI SANITARI" L.30 dicembre 2020, N.178 art.1 c 464 così come modificato dall'art 20, comma 2, lett d) D.L. marzo 2021, n.69. Ripartizione delle risorse delle A.A.S.S.R.R. per l'anno 2021 COVID **VACCINAZIONI** (annuo euro 253.465; semestre euro 126.733) in quanto il finanziamento è stato interamente utilizzato al 30/06/2021.

6. Personale

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
B1	Personale	50.321.069,07	3.201.904,01	47.392.527,51	2.928.541,56	97.648.418,11	100.642.138,14	2.993.720,03

Il costo del personale rilevato nel II trimestre 2021 per personale dedicato alla gestione della pandemia per un importo pari ad €. **3.201.904,01** risulta così determinato:

Personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	€.	1.538.343,41
Personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	€.	132.369,07
Personale dirigente medico tempo indeterminato	€.	26.222,76
Personale comparto ruolo tecnico tempo determinato	€.	800.213,35
Personale comparto ruolo tecnico tempo indeterminato	€.	35.086,99
Personale comparto ruolo amministrativo tempo determinato	€.	416.483,12
Personale comparto ruolo amministrativo tempo indeterminato	€.	3.288,47
Costo per prestazioni coordinate e continuative	€.	34.775,38
Costo personale interinale sanitario	€.	6.903,08
Costo personale interinale tecnico	€.	165.234,88
Costo personale interinale amministrativo	€.	42.983,50

Il costo del personale al netto dei costi riferibili alla pandemia risulta pari ad €. 47.119.165,96 che confrontato con il costo dell'anno 2020 , netto Covid pari a €. 46.696.990,20 risulta in aumento per €. 422.175,76. Tale incremento deriva in parte dall'applicazione contrattuale della dirigenza PTA intervenuta con il CCNL del 17/12/2020 ed in parte dall'incremento dei fondi contrattuali 2021 per le quote legate all'applicazione del D.L. 35/2019 (Decreto Calabria) di cui alla DGR n. 9-2934 del 5 marzo 2021.

7. Prodotti farmaceutici ed emoderivati

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	11.392.896,5	500.436,78	11.045.667,14	347.229,36	22.881.572,4	22.785.793	-95.779,4
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	75.218,05	18.330,46	82.567,28	-7.349,23	202.965,83	150.436,1	-52.529,73
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	4.640.756,19	1.044,67	4.204.764,51	435.991,68	8.654.466,36	9.281.512,38	627.046,02
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	3.372.004,35	40.255,29	3.829.481,64	-457.477,29	7.353.091,09	6.744.008,7	-609.082,39
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	106.035,48	56.761,48	118.991,67	-12.956,19	214.815,85	212.070,96	-2.744,89
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	2.739.139,25	311.054,18	2.393.933,84	345.205,41	5.471.417,25	5.478.278,5	6.861,25
3100154	Emoderivati	59.436,69	6.070,32	61.014,18	-1.577,49	126.299,58	118.873,38	-7.426,2
3100166	Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta	349.406,05	57.204,22	282.898,89	66.507,16	725.411,21	698.812,1	-26.599,11
4800116	Acquisto prodotti farmaceutici esclusi farmaci H , impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni. - resi	833,51	0	0	833,51	1.535,77	1.667,02	131,25
4800117	Prodotti farmaceutici di tipo "H" a distribuzione diretta	3.712,5	0	126,72	3.585,78	5.226,64	7.425	2.198,36
4800118	Prodotti farmaceutici in distribuzione diretta di assistenza farmaceutica - resi	2.967,68	0	627,27	2.340,41	1.123,14	5.935,36	4.812,22
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	55.888,79	9.716,16	69.233,11	-13.344,32	135.266,1	111.777,58	-23.488,52
3100165	Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta	2.525,34	0	3.536,01	-1.010,67	5.724,68	5.050,68	-674

La categoria dei prodotti farmaceutici ed emoderivati, nel confronto con il corrispondente trimestre 2020, registra un incremento pari ad euro 347.229,36 .

I costi sostenuti per la gestione della pandemia ammontano ad €. **500.436,78** nelle seguenti categorie di costi:

spesa farmaceutica ospedaliera conti 3100116, 3100147 e 3100102 : €. **339.100,80** per acquisto di farmaci antibatterici, anestetici, cortisonici, miorilassanti, antisettici con AIC, nutrizione parenterale e soluzioni infusionali per la cura di pazienti Covid.

Spesa farmaceutica a distribuzione diretta conti 3100117 e 3100118: €. **41.269,96** principalmente per acquisti di eparina a basso peso molecolare, antibiotici e cortisonici utilizzati per il trattamento di pazienti Covid.

Ossigeno conti 3100142 e 3100166 : €. **113.965,70** utilizzato per pazienti Covid ricoverati e a domicilio.

I costi della categoria, al netto dei costi per la gestione della pandemia , registrano un decremento pari a €. 153.207,42 derivante sostanzialmente dalla diminuzione dell'attività ordinaria e al ripristino di normali giacenze di farmaci. Si precisa che la spesa per farmaci epatte C (€. 241.724,29) è in linea con quella del 1° semestre 2020 (35 pazienti trattati nel semestre 2021, 36 nel primo semestre 2020).

8. Altri beni sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
B3.1	Altri Beni Sanitari	10.579.141,08	3.211.866,83	8.189.949,95	2.389.191,13	19.580.426,99	21.158.282,16	1.577.855,17
3100152	Sangue ed emocomponenti	117.859,8	0	88.849,75	29.010,05	193.712,75	235.719,6	42.006,85
3100164	Acquisto dispositivi medici	5.270.734,02	1.054.784,22	3.875.389,73	1.395.344,29	9.071.727,29	10.541.468,04	1.469.740,75
4800134	Resi per acquisto dispositivi medici	1.622,4	0	0	1.622,4	57,68	3.244,8	3.187,12
3100158	Protesi- -dispositivi medici impiantabili attivi	506.667,76	0	370.520,8	136.146,96	851.084	1.013.335,52	162.251,52
3100107	Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro-	2.679.415,08	1.456.737,3	1.925.182,8	754.232,28	4.878.453,57	5.358.830,16	480.376,59
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	301.137,03	20.642,45	249.688,3	51.448,73	532.386,24	602.274,06	69.887,82
3100105	Sieri e vaccini	298.916,06	0	445.624,77	-146.708,71	874.610,92	597.832,12	-276.778,8
3100106	Immunoterapie specifiche (Vaccini desensibilizzanti)	41.764,4	0	40.153,66	1.610,74	81.193,08	83.528,8	2.335,72
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	545.393,88	469.453,54	48.242,96	497.150,92	234.178,78	1.090.787,76	856.608,98
3100149	acquisto di beni per assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	12.128,86	0	64.703,03	-52.574,17	108.248,65	24.257,72	-83.990,93
3100150	acquisto di beni per assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	16.306,13	0	71.222,21	-54.916,08	131.401,65	32.612,26	-98.789,39
3100151	acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999	580.191,14	0	1.010.371,94	-430.180,8	2.005.897,96	1.160.382,28	-845.515,68

3100175	Acquisti di ASR, DPI altri beni sanitari da ASR capofila	210.249,32	210.249,32	0	210.249,32	617.589,78	420.498,64	-197.091,14
---------	--	------------	------------	---	------------	------------	------------	-------------

Rispetto al corrispondente trimestre 2020 la categoria registra un incremento pari a €. 2.389.866,83.

I costi per la gestione della pandemia sono stati pari ad €. **3.211.866,83** così determinati:

conto 3100164 Dispositivi medici : €. **1.054.784,22** per acquisto di dispositivi di protezione individuale per operatori (camici,guanti cuffie...)e acquisti di dispositivi per la cura ei pazienti Covid (material per anestesia e rianimazione, cateteri, deflussori, dispositivi per ossigeno terapia, saturi metri, disinfettanti...)

conto 3100107 Dispositivi medici diagnostici in vitro: €. **1.456.737,30** per acquisti di materiali per test Covid: tamponi, reagenti.

conto 3100143 Altri beni e prodotti sanitari : €. **469.453,54** per dispositivi medici aggiudicati senza CND .

conto 3100119 Prodotti dietetici: €. **20.642,45**

conto 3100175 "Dispositivi medici e DPI da Asl capofila: €. **210.249,32** per DPI consegnati da ASL Città di Torino per conto di DIRMEI.

I costi della categoria al netto dei costi Covid risultano pari ad €. 7.367.274,25 in aumento rispetto al corrispondente trimestre 2020 (costi covid 2020 €. 1.348.476,60) per €. 525.800,94 In aumento i costi per dispositivi medici , per parziale ripresa attività operatoria e del laboratorio di emodinamica oltre alla riconduzione nel conto 3100164 "dispositivi medici" di alcune tipologie di beni prima acquistate nei conti per beni di assistenza integrativa e protesica (es: microinfusori,parte ausili tecnici,ausili per portatori di stomie, ausili per incontinenti) e dei dispositivi medici impiantabili attivi c 3100158 per maggior numero di defibrillatori, pace maker, defibrillatori CCM OPTIMIZER e monitor impiantati nel 1° semestre 2021 quale conseguenza della ripresa dell'attività operatoria.

In decremento la spesa per la categoria materiali per la profilassi (vaccini) - €. 146.708,71 in quanto le attività vaccinali programmate (vaccinazioni viaggiatori e immigrati, immunoterapie specifiche) hanno subito una sensibile riduzione causa COVID.

9. Beni non sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
B3.2	Beni Non Sanitari	831.426,12	111.632,02	704.496,96	126.929,16	1.601.083,26	1.662.852,24	61.768,98

3100131	Prodotti alimentari per mensa dipendenti	2.509,35	0	3.000,03	-490,68	5.500,16	5.018,7	-481,46
3100132	Materiali di guardaroba	64.956,16	45.152,4	96.766,79	-31.810,63	317.811,94	129.912,32	-187.899,62
3100133	Materiali di pulizia e lavanderia	87.953,01	5.164,18	60.983,55	26.969,46	133.703,31	175.906,02	42.202,71
3100134	Materiali di convivenza in genere	94.837,75	183	101.027,63	-6.189,88	235.500,58	189.675,5	-45.825,08
3100135	Combustibili ad uso riscaldamento e cucine	3.647,43	0	4.000	-352,57	5.600	7.294,86	1.694,86
3100136	Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	94.180,35	0	80.792,35	13.388	165.828,77	188.360,7	22.531,93
3100137	Supporti meccanografici	123.144,61	4.610,26	75.317,08	47.827,53	136.796,57	246.289,22	109.492,65
3101070	Cancelleria e stampati	110.487,13	13.884,6	82.713,29	27.773,84	183.135,88	220.974,26	37.838,38
3100250	Materiale per manutenzione immobili	672	0	904,46	-232,46	3.912,3	1.344	-2.568,3
3100251	Materiale per manutenzione di attrezzature sanitarie	214.450,9	23.897,22	156.901,31	57.549,59	343.486,87	428.901,8	85.414,93
3100254	Materiali per manutenzione di altre attrezzature tecnico - economiche	34.587,43	18.740,36	42.090,47	-7.503,04	69.806,88	69.174,86	-632,02

La categoria evidenzia un incremento rispetto al corrispondente trimestre 2020 pari a €. 126.929,16.

I costi riferibili alla gestione emergenziale sono stati pari a €. 111.632,02 nelle voci di costo evidenziate nella tabella .

Gli importi più significativi riguardano:

- i costi per beni di guardaroba conto 3100132 per €. 45.152,40 riferito all'acquisto di maschere di protezione mono uso e sacche porta salma;
- i costi per materiali di attrezzature sanitarie conto 3100251 per €. 23.897,22 per acquisto di sensori di flusso , sensori di ossigeno e kit manutenzione per ventilatori polmonari
- I costi per materiali di manutenzione per altre attrezzature €. 18.740,36 per acquisto accessori per ossigenoterapia

I costi della categoria al netto delle spese riferite alla gestione della pandemia e confrontate con i costi dell'analogo semestre 2020 (sempre al netto dei costi covid che ammontavano ad €. 101.369,28) risultano in incremento per €. 116.666,42.

Gli incrementi più significativi riguardano i costi per materiali di manutenzione di attrezzature sanitarie (+ €. 33.652,37) per un incremento del canone integrativo a seguito nuovo affidamento; i costi per materiali di pulizia e lavanderia (+ €. 34.609,28) la cui richiesta è notevolmente superiore rispetto al periodo pre pandemia da parte di ogni centro di costo , i costi per supporti meccanografici (+ €. 43.217,27) come effetto della cessazione del servizio di Desktop Outsourcing .Un incremento più contenuto si è registrato nei costi per carburanti (+ €. 13.388) per aumento utilizzo veicoli aziendali considerando anche l'apertura dei diversi punti vaccinali.

10. Pulizia , riscaldamento, smaltimento rifiuti

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

		A	A	B	A - B	C	D	D-C
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	2.897.534,44	240.228,28	2.850.901,62	46.632,82	5.171.643,17	5.795.068,88	623.425,71
3101103	Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari	1.278.034,68	116.495,28	1.172.710,73	105.323,95	2.430.095,47	2.556.069,36	125.973,89
3101104	Altri servizi di pulizia	129.793,29	25.541,06	111.927,28	17.866,01	222.998,12	259.586,58	36.588,46
3101107	Servizi riscaldamento.	1.070.649,67	0	1.350.000	-279.350,33	2.000.000	2.141.299,34	141.299,34
3101108	Servizi smaltimento rifiuti	419.056,8	98.191,94	216.263,61	202.793,19	518.549,58	838.113,6	319.564,02

Il confronto con il trimestre 2020 evidenzia un aumento di costi per €. 46.631,82.

I costi sostenuti per la gestione della pandemia ammontano ad €. **240.228,28** con i costi più rilevanti nei costi per servizio di pulizia a causa all'ampliamento degli spazi soggetti a sanificazione e per l'aumento considerevole della frequenza degli interventi in relazione alle necessità imposte dall'emergenza COVID.

I costi al netto delle spese Covid risultano invece in decremento soprattutto a causa dei costi per riscaldamento stimati dall'ufficio tecnico aziendale e che si riallineeranno alla previsione annuale nella seconda parte dell'anno.

11. Manutenzioni e riparazioni

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	3.512.415,91	14.270,41	3.176.327,33	336.088,58	6.882.959,89	7.024.831,82	141.871,93
3100201	Manutenzione ordinaria in appalto ad immobili e loro pertinenze	964.077,16	13.333,94	936.192,38	27.884,78	1.905.202,81	1.928.154,32	22.951,51
3100203	Manutenzione ordinaria in appalto attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	1.366.534,05	0	1.220.057,06	146.476,99	2.508.459,68	2.733.068,1	224.608,42
3100256	Manutenzione ordinaria in appalto per impianti specifici sanitari-	20.500	0	21.500	-1.000	43.000	41.000	-2.000
3100205	Manutenzione in appalto mobili e attrezzature tecnico - economali	318.734,63	707,6	234.796,84	83.937,79	522.207,54	637.469,26	115.261,72
3100204	Manutenzione in appalto automezzi	807,99	0	195,2	612,79	919	1.615,98	696,98
3100206	Manutenzione software	839.607,25	228,87	763.585,85	76.021,4	1.901.861,28	1.679.214,5	-222.646,78
3100207	Altre manutenzioni e riparazioni	2.154,83	0	0	2.154,83	1.309,58	4.309,66	3.000,08

L'intera categoria registra un aumento pari a €. 336.088,58 rispetto al corrispondente trimestre 2020.

I costi riferibili alla gestione della pandemia Covid sono stati pari a €. **14.270,41** e si riferiscono prevalentemente alle manutenzioni necessarie all'allestimento delle sedi vaccinali di Verbania, Domodossola e Premosello.

I costi della categoria , al netto dei costi Covid, confrontati con il corrispondente trimestre 2020 netto costi Covid (€. 29.850,05) evidenzia un incremento pari ad €. 351.668,62 così determinato:

- manutenzioni immobili + €. 37.080,89 per maggiori spese riqualificazione impianti ed adeguamento istat su canone;
- manutenzione attrezzature sanitarie + €. 146.476,99 per nuovo affidamento servizio manutenzione RMN Domodossola e Radioterapia Verbania con aumento del corrispettivo, revisione importo canone manutenzione attrezzature sanitarie a seguito nuovo affidamento, implementazione servizio manutenzione sistema monitoraggio temperatura con ricalcolo del corrispettivo.
- Manutenzioni hardware (conto 3100205) + €. 83.937,79 per contratto Consip LAN6
- Manutenzioni software + €. 76.021,40 giornate assistenza Dedalus e GPI e fase 2 Repository

12. Altri servizi appaltati e Servizi Utenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	1.676.481,21	28.649,42	1.561.693,02	114.788,19	3.150.257,26	3.352.962,42	202.705,16
3101102	Servizi di lavanderia	349.127,79	3.436,74	402.352,65	-53.224,86	783.836,09	698.255,58	-85.580,51
3101105	Servizi di mensa per degenti	642.086,07	0	595.909,01	46.177,06	1.215.616,71	1.284.172,14	68.555,43
3101106	Servizi di mensa per dipendenti	562.472,55	7.473,88	477.615,21	84.857,34	993.754,54	1.124.945,1	131.190,56
3101101	Servizi elaborazione dati	122.794,8	17.738,8	85.816,15	36.978,65	157.049,92	245.589,6	88.539,68

I costi della categoria risultano in incremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2020 per €. 114.788,19.

I costi riferibili alla gestione della pandemia ammontano ad €. **28.649,42** di cui gli importi più significativi si riferiscono a:

- servizio mensa dipendenti €. **7.473,88** per personale assunto per affrontare l'emergenza che usufruisce dl servizio
- servizio elaborazione dati €. **17.738,80** per aggiornamenti software e licenze per videoconferenze

I costi della categoria al netto delle spese Covid risultano in incremento rispetto al corrispondente trimestre 2020 per €. 108.545,63 (spese covid 2020 €. 22.406,86)

L'incremento più significativo pari a €. 123.560,52 si è registrato nei costi del servizio mensa sia per l'aumento del numero di personale che ha ripreso a fruire del servizio, sia per l'aumento dei pasti ai degenti legato alla ripresa delle attività ordinarie di ricovero.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
B3.3b	Servizi Utenze	1.355.573,65	244	1.521.380,74	-165.807,09	3.239.297,39	2.711.147,3	-528.150,09
3101702	Telefono	347.016,07	244	342.439,04	4.577,03	742.844,83	694.032,14	-48.812,69
3101701	Energia elettrica	909.020,75	0	1.100.534,2	-191.513,45	2.293.837,86	1.818.041,5	-475.796,36
3101703	Acqua	97.816,17	0	76.500	21.316,17	200.000	195.632,34	-4.367,66
3101704	Gas cucine	905,96	0	1.500	-594,04	1.800	1.811,92	11,92
3101705	Altre utenze (rai tv)	814,7	0	407,5	407,2	814,7	1.629,4	814,7

I costi del trimestre confrontati con quelli dell'anno precedente evidenziano un decremento pari a €. 165.807,09, interamente dovuto ai costi per energia elettrica per mancata attivazione dei cogeneratori per tutto il primo trimestre dell'anno.

13. Consulenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
B3.3c	Consulenze	3.273.397,71	1.543.081,95	2.268.072,44	1.005.325,27	4.931.769,24	6.546.795,42	1.615.026,18
3100387	Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri enti pubblici della Regione	689,05	0	1.929,1	-1.240,05	36.259,43	1.378,1	-34.881,33
3101823	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	414.297	193.647	210.668,8	203.628,2	482.660,4	828.594	345.933,6
3101825	Altre consulenze sanitarie L.1/2002 (Libera professione infermieristica) e altro ruolo sanitario comparto	323.496,33	322.804,23	3.655,54	319.840,79	36.695,94	646.992,66	610.296,72
3100452	Spese personale tirocinante eo borsista compresi oneri riflessi	40.296,7	0	56.024,52	-15.727,82	118.126,57	80.593,4	-37.533,17
3100455	Spese per assegni di studio	0	0	0	0	0	0	0
3100494	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	2.431.702,37	1.026.630,72	1.889.203,43	542.498,94	4.078.474,17	4.863.404,74	784.930,57
3100392	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	11.590	0	16.590	-5.000	33.180	23.180	-10.000

3100456	Consulenza tecniche	16.035,48	0	39.506,26	-23.470,78	40.855,48	32.070,96	-8.784,52
3101015	Consulenze amministrative	0	0	2.698,85	-2.698,85	2.628,5	0	-2.628,5
3101826	Emolumenti a personale dipendente non sanitario per attività di consulenza professionale, tecnica ed amministrativa	14.865,31	0	16.026,51	-1.161,2	35.140,49	29.730,62	-5.409,87
3100454	Spese personale religioso convenzionato compresi oneri riflessi	14.700	0	14.700	0	29.400	29.400	0
3100495	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	5.725,47	0	17.069,43	-11.343,96	38.348,26	11.450,94	-26.897,32

La tabella di confronto evidenzia un incremento dei costi riferiti al 1° semestre 2021 pari a €. 1.005.325,27 .

I costi della categoria imputati alla gestione dell'emergenza Covid ammontano ad €. **1.543.081,95** con l'importo più rilevante iscritto al conto 3100494 "altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria " per €. **1.026.630,72** che si riferisce a 54 contratti libero professionali con personale medico, infermieristico e assistenti sociali impiegati sia nei reparti Covid , che nelle sedi vaccinali.

Al conto 3101823 "Consulenze sanitarie da privato - art.55, comma 2, CNL 8 giugno 2000" sono stati iscritti i costi per prestazioni aggiuntive del personale dirigente medico per attività Covid (malattie infettive e medicina interna €.39.840,00) e per campagna vaccinale (€. 153.807,00) per un importo totale pari a €. **196.647,00**

Al conto 3101825 " Altre consulenze sanitarie (libera professione infermieristica) sono stati iscritti i costi per prestazioni aggiuntive del personale del comparto sanitario attività Covid (malattie infettive e medicina interna €. 18.725,33) e per campagna vaccinale (€. 304.078,90) per un importo totale pari a €. **322.804,23.**

I costi della categoria al netto dei costi riferiti alla gestione dell'emergenza Covid risultano in decremento rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2020 (costi Covid rilevati nel 2020 €. 201.802) per €. 335.954,68. I maggiori risparmi si sono registrati nel conto 3100494 altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria per €. 282.329 sia per riduzione dei turni dei medici di ostetricia e ginecologia della ditta Medical Line Consulting, visto il perdurare della riduzione della attività del Punto Nascita del P.O. di Domodossola, sia per un minor numero di contratti libero professionali rispetto all'anno 2020 (non attivata consulenza pneumologia, medicina interna e cardiologia).

14. Rimborsi assegni e contributi

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	750.155,24	0	461.996,35	288.158,89	887.274,34	1.500.310,48	613.036,14
3100429	Contributi associazioni volontariato	44.439	0	39.724,83	4.714,17	83.543,63	88.878	5.334,37

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..)	82.636,82	0	82.472,31	164,51	162.769,97	165.273,64	2.503,67
3100424	Rimborsi agli assistiti assistenza sanitaria	92.559,47	0	81.327,25	11.232,22	163.131,77	185.118,94	21.987,17
3100425	Contributi assegni sussidi per assistenza sanitaria	7.418,96	0	11.596,14	-4.177,18	19.928,2	14.837,92	-5.090,28
3101013	Quote associative	12.917	0	12.710	207	25.765	25.834	69
3101074	Trasferimento alla Regione di cui L.r. 22 luglio 2002 n.17, articolo 2 c.2	295.621,86	0	0	295.621,86	0	591.243,72	591.243,72
3101081	Altri rimborsi, assegni e contributi verso privati	8.893,42	0	13.390,43	-4.497,01	28.982,47	17.786,84	-11.195,63
3101835	spesa sociale socio sanitaria finanziata da politiche sociali (vs.LEA nazionali- dal 2014) - Contributi assegni borse per assistenza sociale, socio-sanitaria psichiatrica -	127.184,02	0	143.371,92	-16.187,9	281.377,61	254.368,04	-27.009,57
3250403	Trasferimento allo stato dl 5192 2% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	1.054,64	0	1.070,71	-16,07	1.199,1	2.109,28	910,18
3250404	Trasferimento ad istituti zooprofilattici 4% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	1.845,62	0	1.873,74	-28,12	2.098,42	3.691,24	1.592,82
3250405	Trasferimento alla regione decreto leg.vo 75894	55.000	0	63.500	-8.500	100.000	110.000	10.000
3250406	Poste correttive e competenze entrate	18.211,49	0	7.245,04	10.966,45	14.175,74	36.422,98	22.247,24
3250409	Trasf. alla Regione D-Lgs 432/98 art.5 (3,5% dei c/4500228/29)	1.845,62	0	1.873,74	-28,12	2.098,42	3.691,24	1.592,82
3250410	Trasf. ai Laboratori Nazionali di riferimento. D.Lgs.432/98 (0,5% dei c/ 4500228/29)	527,32	0	535,35	-8,03	599,55	1.054,64	455,09

Il confronto con il trimestre dell'anno 2020 registra un incremento pari a € 288.158,89 derivante dall'iscrizione della quota mutuo regionale che non risultava invece iscritto nel primo semestre 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 II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
B3.3e	Premi di assicurazione	892.705,81	0	904.722,25	-12.016,44	1.819.923,5	1.785.411,62	-34.511,88
3101071	Assicurazioni:per responsabilità civile verso terzi	370.263,12	0	389.709,63	-19.446,51	779.419,25	740.526,24	-38.893,01
3101076	Quota partecipazione fondo regionale assicurazioni responsabilità civile	433.897,73	0	433.897,73	0	867.795,45	867.795,46	0,01
3101072	Assicurazioni:per rischi su immobili	60.000	0	52.565,29	7.434,71	112.986,35	120.000	7.013,65
3101073	Assicurazioni:altri premi di assicurazione	28.544,96	0	28.549,6	-4,64	59.722,45	57.089,92	-2.632,53

Il minor costo registrato rispetto al trimestre 2020 (€ - 12.016,44) è determinato da minori costi per l'assicurazione per responsabilità civile (€ - 19.446,51) 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 (€ 7.473,71): la precedente polizza, scaduta il 30 aprile 2020, prevedeva un premio inferiore.

16. Altri servizi sanitari e non

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	4.013.579,52	437.895,15	3.597.732,33	415.847,19	7.882.295,18	8.027.159,04	144.863,86
3100341	Costo per prestazioni (servizi) fornite dalla ARPA (agenzia regionale per la protezione ambientale) ad addebito diretto	106.781,39	102.049	4.465,2	102.316,19	113.439,45	213.562,78	100.123,33
3100376	Costi per prestazioni da altri erogatori pubblici (Istituto Zooprofilattico...)	3.104,39	647	25	3.079,39	25	6.208,78	6.183,78
3100329	Prestazioni sanitarie di erogatori presidi ospedalieri ex articoli 41-42-43 L.833/78	31.520,31	170,8	37.561,15	-6.040,84	74.475,87	63.040,62	-11.435,25
3100407	Assistenza prestazione diagnostica strumentale per degenti	1.006	0	4.631,1	-3.625,1	9.057,9	2.012	-7.045,9
3100409	Assistenza prestazione diagnostica strumentale RMN per degenti	1.168,6	0	474,4	694,2	978,2	2.337,2	1.359
3100477	Costo per acquisti di assistenza sanitaria infermieristica da cooperative	87.810,26	1.942,5	78.890,53	8.919,73	150.437,67	175.620,52	25.182,85
3100489	Prestazioni sanitarie (non finali da privati)	77.611,9	0	199.788,22	-122.176,32	669.529,23	155.223,8	-514.305,43
3100451	Altri eventuali servizi economici e tecnici non classificati	1.529.146,33	136.140,09	1.315.926,87	213.219,46	2.994.804,7	3.058.292,66	63.487,96
3101011	Spese postali e valori bollati	34.193,98	4.350,26	28.291,73	5.902,25	55.744,3	68.387,96	12.643,66
3101012	Spese legali	1.308,75	0	53.722,14	-52.413,39	37.203,71	2.617,5	-34.586,21
3101082	Rimborsi spese viaggio e missioni dipendenti	51.066,34	496,08	47.801,61	3.264,73	90.060,03	102.132,68	12.072,65
3101109	Servizi vigilanza	149.892,37	31.349,2	122.431,56	27.460,81	248.143,24	299.784,74	51.641,5
3150106	Spese per servizio di tesoreria	28.400	0	25.161,96	3.238,04	57.861,75	56.800	-1.061,75
3150202	Costi per la gestione di terreni ed immobili da reddito	1.100	0	1.230	-130	2.072,52	2.200	127,48
3100453	Indennità attività docenza per corsi di aggiornamento	1.000	0	14.600	-13.600	18.374,5	2.000	-16.374,5
3100457	Servizi presso terzi formazione qualificazione del personale	11.333,03	0	10.595	738,03	77.200	22.666,06	-54.533,94
3100458	Servizi presso terzi per formazione di terzi (scuole infermieri professionali ed altro.)	11.000	0	6.000	5.000	26.730,18	22.000	-4.730,18
3101001	Indennità e rimborso spese al direttore generale	80.862,04	0	81.185,21	-323,17	162.794,75	161.724,08	-1.070,67
3101002	Competenze e rimborsi spese al direttore amministrativo	64.859,67	0	64.945,87	-86,2	129.763,5	129.719,34	-44,16
3101003	Competenze e rimborsi spese al direttore sanitario	65.846,15	0	68.063,01	-2.216,86	132.755,07	131.692,3	-1.062,77

3101005	Indennità e rimborso spese a componenti altri organi collegiali	42.204,47	0	32.666,94	9.537,53	81.974,2	84.408,94	2.434,74
3101007	Spese di funzionamento per commissione medica locale	26.608,49	0	21.325,12	5.283,37	39.392,04	53.216,98	13.824,94
3101014	Altri servizi generali	1.597.355	160.750,22	1.369.611,93	227.743,07	2.697.459,77	3.194.710	497.250,23
3101017	Altre somme non attribuibili	580,23	0	554,03	26,2	0	1.160,46	1.160,46
3101023	Costo per contributi vs ARAN	2.819,82	0	2.783,75	36,07	5.567,6	5.639,64	72,04
3101077	Risarcimento in franchigia assicurativa danni terzi per responsabilità civile	5.000	0	5.000	0	6.450	10.000	3.550

L'aumento registrato nella categoria rispetto ai valori del corrispondente trimestre 2020 è pari a € 415.847,19.

I costi legati alla gestione dell'emergenza COVID registrati sono pari a € **437.895,15** così determinato:

conto 3100341 prestazioni fornite da Arpa € **102.049,00** per ricerca RNA Coronavirus su tamponi orofaringei

conto 3100376 costi per altre prestazioni da altri erogatori pubblici € **647,00** per ricerca variazioni virali coronavirus su tamponi orofaringei

conto 3100329 prestazioni sanitarie di erogatori presidi ex art.41€ **170,80** per ricerca varianti virali coronavirus su tamponi orofaringei

conto 3100477 conto per assistenza infermieristica da cooperative € **1.942,50** per infermieri campagna vaccinale

conto 3100451 altri servizi tecnici ed economici € **136.140,99** per :

- servizio di deposito materiali Covid
- servizio traslochi per allestimento centri vaccinali
- servizio trasporto beni sanitari e non da magazzini farmaceutico ed economico per centri -- vaccinali
- ritiro DPI da magazzino centrale DIRMEI
- Covid Hotel

conto 3101011 spese postali € **4.350,26**

conto 3101082 rimborsi viaggi e missioni € **496,08**

conto 3101109 servizio di vigilanza € **31.319,20** per servizio controlli ingressi presso P.O. di Domodossola e Verbania

conto 3101014 altri servizi generali € **160.750,22** per :

- supporto amministrativo sedi vaccinali presso Case della Salute

- servizio rilevazione temperatura presso sedi distrettuali e dipartimento di prevenzione
- servizi integrativi gestione Covid su servizio CUP regionale
- rimborsi costi vari ed utenze centri vaccinali

I costi della categoria al netto dei costi per la gestione dell'emergenza risultano assolutamente in linea con i costi dell'anno 2020 (I costi Covid del semestre 2020 erano pari ad €. 12.990,56 e si riferivano unicamente al servizio di vigilanza per controlli sugli accessi ai P.O. di Domodossola e Verbania).

17. Godimento beni di terzi

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	1.458.118,63	171.879,81	1.353.571,96	104.546,67	2.761.452,84	2.916.237,26	154.784,42
3100501	Fitti reali	117.767,19	0	95.801,19	21.966	191.651,5	235.534,38	43.882,88
3100504	Canoni per beni strumentali sanitari	648.235,46	84.887,08	593.563,44	54.672,02	1.221.340,69	1.296.470,92	75.130,23
3100509	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza protesica	490.322,86	43.330,01	449.422,1	40.900,76	881.800,08	980.645,72	98.845,64
3100510	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa	3.716	0	3.838,5	-122,5	7.500	7.432	-68
3100511	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa extra LEA regionale	83.089,98	0	91.496,31	-8.406,33	176.122,03	166.179,96	-9.942,07
3100503	Canoni per beni strumentali non sanitari	114.987,14	43.662,72	119.450,42	-4.463,28	283.038,54	229.974,28	-53.064,26

La categoria registra un incremento rispetto al corrispondente trimestre 2020 pari a €. 104.546,67.

I costi imputati alla gestione della pandemia risultano pari ad €. **171.879,81** e si riferiscono:

conto 3100504 canoni noleggio attrezzature sanitarie €. **84.887,08** per :

- noleggio sistemi per la terapia a pressione negativa
- costi per canoni gas management
- service test molecolari SARS COV2

conto 3100509 canoni noleggio assistenza integrativa €. **43.320,01** per noleggio concentratori di ossigeno (terapia domiciliare)

conto 3100503 canoni noleggio beni non sanitari €. **43.662,72** per noleggio prefabbricati modulati per servizio pre-triage

L'incremento nei costi per fitti reali pari ad €. 21.966 deriva dal canone per l'affitto di un secondo magazzino a Villadossola adibito ad archivio.

18. Accantonamenti

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
B5	Accantonamenti	3.250.784,19	2.894.682,79	491.113,68	2.759.670,51	10.355.184,38	6.501.568,38	-3.853.616
3101612	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	281.135,01	0	-281.135,01
3101613	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0	87.893,5	0	-87.893,5
3101626	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate	0	0	0	0	3.099.836,62	0	-3.099.836,62
3101627	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate	0	0	0	0	282.111,42	0	-282.111,42
3101628	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	2.894.682,79	2.894.682,79	0	2.894.682,79	5.850.706,82	5.789.365,58	-61.341,24
3101602	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	52.576,6	0	59.135,59	-6.558,99	145.247,92	105.153,2	-40.094,72
3101606	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	221.347,21	0	215.868,16	5.479,05	431.736,31	442.694,42	10.958,11
3101619	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	21.940,75	0	21.697,43	243,32	43.394,85	43.881,5	-486,65
3101616	Acc. Rinnovi contratt.-dirigenza non medica, sanit.amm.tecn.professionale	0	0	9.958,26	-9.958,26	0	0	0
3101604	Altri accantonamenti	60.236,84	0	59.454,24	782,6	133.121,93	120.473,68	-12.648,25
3101634	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	0	125.000	-125.000	0	0	0

La tabella evidenzia gli accantonamenti effettuati nel BIVE II 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 30/06/2021 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 con le stesse modalità utilizzate per la predisposizione del Consuntivo 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.

Alla voce altri accantonamenti sono stati iscritti €. 60.236.84 per Incentivi Direttori e Collegio Sindacale, sperimentazione e Balduzzi.

Al conto 3101628 “ Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978” prudenzialmente , in attesa della valorizzazione definitiva della produzione riconoscibile e anche al fine di tener conto di quanto disposto dall’art. 9 DL 9 novembre 2020 n. 149, è stata iscritta la differenza tra il valore del budget previsto contrattualmente e la valorizzazione provvisoria per l’anno 2021 . L’importo pari ad €. **2.894.682,79** si riferisce alla differenza di produzione ospedaliera per cittadini fuori regione rispetto al budget dell’Istituto Auxologico Italiano . Tale importo, riconducibile alla normativa speciale Covid (si tratta di un “ristoro”) è stato indicato come costo Covid,

19. Medicina di base

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
C1	Medicina Di Base	10.346.354,49	899.521,08	9.794.551,07	551.803,42	19.739.379,6	20.692.708,98	953.329,38
BA0430	Costi per assistenza MMG	7.311.524,21	249.870,46	7.158.774,57	152.749,64	14.225.651,72	14.623.048,42	397.396,7
3100473	Convenzioni con i medici di medicina generale	5.640.074,38	0	5.717.849,54	-77.775,16	11.224.228,13	11.280.148,76	55.920,63
3100480	Costi per integrativo regionale convenzione medici di base	1.671.449,83	249.870,46	1.440.925,03	230.524,8	3.001.423,59	3.342.899,66	341.476,07
BA0440	Costi per assistenza PLS	1.135.313,22	0	1.233.279,36	-97.966,14	2.388.499,73	2.270.626,44	-117.873,29
3100474	Convenzioni con i pediatri di libera scelta	913.703,01	0	1.000.495,33	-86.792,32	1.947.633,62	1.827.406,02	-120.227,6
3100481	Costi per integrativo regionale convenzione medici pediatrici di libera scelta	221.610,21	0	232.784,03	-11.173,82	440.866,11	443.220,42	2.354,31
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	1.697.202,66	649.650,62	1.235.390,18	461.812,48	2.787.942,82	3.394.405,32	606.462,5
3100475	Convenzioni con i medici di guardia medica	731.201,78	754,68	748.442,9	-17.241,12	1.487.215,02	1.462.403,56	-24.811,46
3100482	Costi per integrativo regionale convenzione medici guardia medica	966.000,88	648.895,94	486.947,28	479.053,6	1.300.727,8	1.932.001,76	631.273,96
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc.)	202.314,4	0	167.106,96	35.207,44	337.285,33	404.628,8	67.343,47
3100476	Altre convenzioni di medicina di base (es. medici 118-emergenza)	202.314,4	0	167.106,96	35.207,44	337.285,33	404.628,8	67.343,47

L’intera categoria registra un aumento pari a €. 551.803,42 rispetto al corrispondente trimestre 2020.

I costi riferiti alla gestione della pandemia sono pari a €. **899.521,08** e si riferiscono in particolare ai costi per medici di continuità assistenziale legato all’attività nelle USCA e solo marginalmente per l’attività vaccinale e MMG impegnati nelle USCA , in attività in ADI per pazienti covid e per l’effettuazione di tamponi.

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 sostituti.

L'incremento nei costi per altre convenzioni di medicina di base (psicologi) pari a €. 32.207,44 si è determinato per l'aumento di 4 ore settimanali per NPI oltre all'assunzione dal 14 gennaio 2021 di un nuovo psicologo per 24 ore settimanali e per il CSM dall'aumento di 10 ore settimanali oltre all'assunzione di un nuovo psicologo per 15 ore settimanali dal 1 gennaio 2021.

20. Farmaceutica convenzionata

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
C2	Farmaceutica Convenzionata	9.861.310,69	0	10.047.138,9	-185.828,21	20.045.881,01	19.722.621,38	-323.259,63

Il decremento registrato rispetto al corrispondente trimestre 2020, pari a €. 185.828,21 è da attribuirsi al minor numero di prescrizioni . Il trend in diminuzione delle prescrizioni molto importante nel primo trimestre dell'anno (intorno al 12% relativamente al numero di ricette erogate nel primo trimestre 2021 rispetto allo stesso trimestre dell'anno 2020) si è invece arrestato durante il secondo trimestre con un aumento di quasi il 9,59% nel solo mese di giugno 2021 rispetto al giugno 2020.

21. Prestazioni da privati

OSPEDALIERA E SPECIALISTICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	26.127.684,48	331.570,05	20.246.523,36	5.881.161,12	45.967.643,28	52.255.368,96	6.287.725,68
3100358	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	2.115.928,65	0	1.351.685,84	764.242,81	2.739.396	4.231.857,3	1.492.461,3
3100359	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	1.786.565,11	0	1.717.339,98	69.225,13	3.260.713	3.573.130,22	312.417,22

3100378	Costo per maggiorazione tariffaria -budget presidi ex art.41-42-43 L.833/1978 - finanziam.spesifico-	1.250.000	0	1.250.000	0	2.500.000	2.500.000	0
3101849	Costo per funzioni COVID presidi pubblici equiparati ex art.41 L.833/1978	38.465,25	38.465,25	0	38.465,25	227.033,54	76.930,5	-150.103,04
3100471	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per propri assistiti	2.064.198,13	0	2.455.074,13	-390.876	4.556.724,61	4.128.396,26	-428.328,35
3100472	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL piemontesi	1.282.403,18	0	163.531,71	1.118.871,47	1.080.819,02	2.564.806,36	1.483.987,34
3101848	Costo per funzioni COVID strutture private accreditate	293.104,8	293.104,8	0	293.104,8	280.415,55	586.209,6	305.794,05
3101813	Prestazioni sanitarie ospedaliere di erogatori pubblico-privato in società miste	10.638.706,2	0	5.325.037,68	5.313.668,52	15.800.337,8	21.277.412,4	5.477.074,6
3100360	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	5.327.780,5	0	6.762.555,91	-1.434.775,41	12.399.098,28	10.655.561	-1.743.537,28
3100478	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL extra-regione	1.330.532,66	0	1.221.298,11	109.234,55	3.123.105,48	2.661.065,32	-462.040,16
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	3.611.812,94	0	2.051.790,83	1.560.022,11	5.864.780,1	7.223.625,88	1.358.845,78
3101841	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	1.084.088,64	0	577.553,41	506.535,23	1.671.760,33	2.168.177,28	496.416,95
3101842	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	88.245,51	0	49.938,4	38.307,11	143.174,8	176.491,02	33.316,22
3100419	Assistenza specialistica strutture accreditate per propri assistiti	1.048.945,31	0	690.653,51	358.291,8	1.623.407,86	2.097.890,62	474.482,76
3100484	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. piemontesi	64.916,04	0	32.571,2	32.344,84	106.791,02	129.832,08	23.041,06
3101814	Prestazioni sanitarie specialistiche di erogatori pubblico-privato in società partecipate	1.275.226,31	0	670.257,69	604.968,62	2.233.826	2.550.452,62	316.626,62
3100485	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. extra-Regione	16.532,89	0	8.860,83	7.672,06	23.787,92	33.065,78	9.277,86
3101843	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	33.858,24	0	21.955,79	11.902,45	62.032,17	67.716,48	5.684,31

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.

La Regione Piemonte con nota prot. ASL n. 40625 del 1 luglio 2021 ha trasmesso l' "Accordo concernente le regole per l'acquisto di prestazioni sanitarie dagli erogatori privati per l'annualità 2021" che prevede che a ciascun erogatore è assegnato un budget indistinto pari al budget complessivo 2020 . Viene inoltre precisato che , fermo restando l'obiettivo prioritario , per il SSR, del recupero delle liste di attesa all'interno della Regione Piemonte, l'eventuale eccedenza di produzione , se attribuibile, sulla base del confronto con il budget regionale 2020, ad attività a favore di residenti, sarà riconosciuta all'interno delle convenzioni ; se attribuibile sulla base del medesimo confronto con il budget extraregionale 2020, ad attività a favore di residenti fuori

regione, la valorizzazione dell'attività avverrà nei limiti del riconoscimento effettuato in sede di consolidamento del consuntivo interregionale.

I costi iscritti sono quelli proposti dal CSI Piemonte e fanno riferimento alla produzione dei primi cinque mesi dell'anno con il mese di giugno stimato come maggio 2021.

Come evidenziato al paragrafo 18 della presente relazione è stato previsto un accantonamento prudenziale al fine di tener conto di quanto disposto dall'art. 9 DL 9 novembre 2020 n. 149, il cui valore rappresenta la differenza tra il valore del budget previsto contrattualmente e la valorizzazione provvisoria per l'anno 2021. L'importo pari ad €. **2.894.682,79** si riferisce alla differenza di produzione ospedaliera per cittadini fuori regione rispetto al budget dell'Istituto Auxologico Italiano.

Sulla base di quanto comunicato/fatturato dalle strutture in merito alla produzione Covid del 1° semestre 2021 è stato iscritto il costo per funzioni Covid (15% del valore produzione ricoveri Covid) per un importo totale pari a €. **331.570,05**.

PRESTAZIONI DA SUMAISTI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	940.133,35	11.535,73	968.232	-28.098,65	1.907.751,56	1.880.266,7	-27.484,86

I costi risultano in decremento, rispetto al corrispondente trimestre 2020, per €. 28.098,65.

I costi riferibili alla gestione della pandemia Covid sono pari ad €. **11.535,73** e si riferiscono ad attività vaccinale.

Il decremento dei costi al netto di quelli riferibili alla gestione della pandemia risulta pari ad €. 39.634,38 derivano dalle cessazioni avvenute nel corso dell'anno 2020 con conseguente diminuzione di numero di ore settimanali non ancora interamente coperte.

ASSISTENZA RIABILITATIVA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	2.389.621,88	0	2.031.212,95	358.408,93	4.481.034,51	4.779.243,76	298.209,25
3100332	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione	269.480,22	0	269.769,5	-289,28	545.690,55	538.960,44	-6.730,11

3100338	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione	360.639,13	0	328.168,72	32.470,41	686.092,12	721.278,26	35.186,14
3102105	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - residenziale acquistata da soggetti pubblici (consorzi di comuni , comuni..)della regione - Disabilità psico-fisica adulti	39.423,25	0	41.624,6	-2.201,35	77.565,24	78.846,5	1.281,26
3102106	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
3100462	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da soggetti privati	649.621,72	0	622.467,99	27.153,73	1.251.815,6	1.299.243,44	47.427,84
3100464	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da soggetti privati	771.101,95	0	435.214,72	335.887,23	1.270.016,81	1.542.203,9	272.187,09
3101832	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali -residenziale -riabilitativa soggetti privati - Disabilità psico-fisica adulti	299.327,61	0	331.671,42	-32.343,81	647.558,19	598.655,22	-48.902,97
3101833	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali- semiresidenziale da privati - Disabilità psico-fisica adulti - Centri diurni	28	0	1.204	-1.176	1.204	56	-1.148

Nel confronto con il corrispondente trimestre 2020 si evidenzia un incremento dei costi pari a €. 358.408,93. In crescita sia l'attività riabilitativa residenziale che semiresidenziale dovuta all'inserimento di nuovi utenti e alla ripresa delle attività che , nel 1° semestre 2020 avevano subito una chiusura pressoché totale di tutte le attività ambulatoriali e semiresidenziali.

TRASPORTI SANITARI DA PRIVATI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	1.215.381,48	41.488,55	775.273,51	440.107,97	2.184.103,33	2.430.762,96	246.659,63
3100416	Assistenza per trasporti sanitari per l'urgenza.	1.215.381,48	41.488,55	775.273,51	440.107,97	2.184.103,33	2.430.762,96	246.659,63

L'incremento pari a €. 440.107,97 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. E' in corso di valutazione la maggiore spesa derivante dalle limitazioni/regolamentazioni Covid rispetto allo stesso numero di pazienti da trasportare, allo stato stimata attorno a circa il 50% dell'importo globale.

I costi riferibili al centro di costo Covid sono pari a €. **41.488,56**.

ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	1.606.883,24	0	1.387.960,38	218.922,86	2.869.994,9	3.213.766,48	343.771,58
3101801	assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	713.580,1	0	589.533,9	124.046,2	1.252.414,08	1.427.160,2	74.746,12
3101802	assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	151.138,55	0	150.995,75	142,8	328.549,35	302.277,1	-26.272,25
3101834	Maggior spesa finanziata da politiche sociali per Assistenza integrativa NON compresa nei LEA (NON compresa DM 332/99) - (app.acustici digitali pEr minori, mat.uso imp.cocleare e process.ext orec med;parrucche per alopecia chemioterapia.)	3.882,4	0	137,01	3.745,39	1.852,01	7.764,8	5.912,79
3101840	Costo per servizi di distribuzione delle farmacie..per dispositivi medici per diabetici...	86.879,77	0	99.976,25	-13.096,48	202.574,92	173.759,54	-28.815,38
3101803	assistenza protesica ex DM 332/1999	651.402,42	0	547.317,47	104.084,95	1.084.604,54	1.302.804,84	218.200,3

Il costo della categoria confrontato con il corrispondente trimestre 2020 presenta un aumento dei costi pari a €. 218.922,86 L'incremento si registra nei costi per assistenza integrativa (+ €. 124.046,20) 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 aumento anche i costi per assistenza protesica + €. 104.084,95) : a partire dal mese di marzo 2020, la chiusura degli ambulatori come conseguenza dell'evolversi della pandemia aveva fatto registrare una forte riduzione della spesa rispetto agli esercizi precedenti, che nel corso del 2021, con la riapertura degli ambulatori, si sta progressivamente riallineando a quella precedente l'anno 2020-

ASSISTENZA PSICHIATRICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	1.148.816,88	0	1.186.606,99	-37.790,11	2.393.516,02	2.297.633,76	-95.882,26
3100496	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (intraregionale)	785.455,76	0	832.091,34	-46.635,58	1.667.134,37	1.570.911,52	-96.222,85
3101836	maggior spesa per quota sociale LEA nazionali per Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale da privato -	286.789,08	0	278.597,5	8.191,58	567.491,49	573.578,16	6.086,67
3101830	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (extraregionale)	76.572,04	0	75.918,15	653,89	158.890,16	153.144,08	-5.746,08

Il costo registra un decremento rispetto al corrispondente trimestre 2020 per €. 37.790,11: 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 II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	574.613,69	1.017	570.163,02	4.450,67	1.099.530,16	1.149.227,38	49.697,22
3100352	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	69.575,42	0	92.297,3	-22.721,88	176.098,57	139.150,84	-36.947,73
3100353	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	575,07	0	896,04	-320,97	1.811,91	1.150,14	-661,77
3100479	costi per servizi di distribuzione delle farmacie per i farmaci articolo 8 comma a) L.405/2001	457.633,98	1.017	430.966,75	26.667,23	848.354,5	915.267,96	66.913,46
3100354	Farmaci (tracciato F) di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	46.829,22	0	46.002,93	826,29	73.265,18	93.658,44	20.393,26

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 II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	8.386.831,7	12.592,6	9.371.802,81	-984.971,11	18.323.474,45	16.773.663,4	-1.549.811,05
3100333	Costo per altra assistenza residenziale, anziani e altri soggetti fornita da altri soggetti pubblici della Regione	819.973,46	0	962.485,4	-142.511,94	1.814.021,89	1.639.946,92	-174.074,97
3100339	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale per anziani e altri soggetti, fornita da altri soggetti pubblici della Regione	492.241,23	0	509.664,63	-17.423,4	991.753,2	984.482,46	-7.270,74
3102107	Maggior spesa sociale-socio sanitaria finanziata da politiche sociali - Costo ass. semires. e territ. per anziani e altri soggetti, fornita da altri soggetti pubblici - Assegni cura (antic Comune) - Cure domic.	69.000	0	70.000	-1.000	143.975,94	138.000	-5.975,94
3101804	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per anziani da soggetti privati	4.106.638,93	0	4.079.017,43	27.621,5	8.291.046,54	8.213.277,86	-77.768,68
3101805	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per dipendenze	274.000,72	0	265.117,79	8.882,93	541.719,03	548.001,44	6.282,41
3101806	assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale da soggetti privati per minori a rischio, donne, coppie e famiglie..	401.611,4	10.500	472.511,51	-70.900,11	912.606,38	803.222,8	-109.383,58
3101807	assistenza residenziale e semiresidenziale da soggetti privati per malati terminali	356.013,8	0	443.482,77	-87.468,97	834.103,6	712.027,6	-122.076
3101808	assistenza territoriale, semiresidenziale.. da privati a favore di soggetti affetti da HIV	69.465,1	0	47.467,84	21.997,26	113.912	138.930,2	25.018,2
3101809	altra assistenza residenziale e semiresidenziale	1.114.570,06	2.092,6	1.428.418,44	-313.848,38	2.721.101,87	2.229.140,12	-491.961,75
3101839	Acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati -continuità assistenziale a valenza sanitaria-	683.317	0	1.093.637	-410.320	1.959.234	1.366.634	-592.600

La tabella di confronto evidenzia una diminuzione dei costi rispetto al corrispondente trimestre 2020 pari a – €. 984.971,11

I costi riferibili alla gestione della pandemia Covid sono pari a €. **12.592,64** e si riferiscono a giornate di ricovero in struttura per minori (unità adolescenti) Covid dedicata a un ricovero temporaneo in struttura residenziale Covid.

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 (- €. 726.260,98) e nei costi per ricoveri CAVS (- €. 410.320) a causa della forte flessione degli inserimenti, a loro volta derivanti da una diffusa resistenza alla istituzionalizzazione degli anziani, da parte delle famiglie.

L'unico incremento si è registrato nei costi per assistenza residenziale e semiresidenziale per dipendenze + €. 30.880,19, ma l'incremento si era già manifestato nella seconda parte dell'anno 2020 quando le conseguenze, anche sociali, della pandemia avevano portato alla necessità di maggiori soluzioni residenziali.

22. Saldo gestione finanziaria

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0	0	750.000	-750.000	888.815	0	-888.815
3200101	Svalutazione partecipazioni	0	0	750.000	-750.000	888.815	0	-888.815
F2	Saldo Gestione Finanziaria	6.310,18	0	3.465,24	2.844,94	11.046,34	12.620,36	1.574,02
4600103	Entrate per interessi attivi vari	498,6	0	67,63	430,97	240,46	997,2	756,74
3150107	Interessi moratori	6.808,78	0	3.532,87	3.275,91	11.286,8	13.617,56	2.330,76

Sulla base delle risultanze del bilancio di verifica del primo semestre trasmesso dalla partecipata Centro Ortopedico di Quadrante che presenta un risultato in leggero utile, non si è ritenuto di iscrivere nessuna variazione della partecipazione. Il dato del primo semestre 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 II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
F3	Oneri Fiscali	3.857.794,75	291.927,62	3.662.497,33	195.297,42	7.508.316,07	7.715.589,5	207.273,43
3101018	Imposte tasse tributi a carico delle aziende Sanitarie	192.537,92	200	199.181,24	-6.643,32	380.755,38	385.075,84	4.320,46
3300104	IRAP relativa a personale dipendente	3.303.111,26	232.595,02	3.077.269,72	225.841,54	6.350.682,83	6.606.222,52	255.539,69

3300105	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	60.416,22	2.995,91	48.310,46	12.105,76	114.580,03	120.832,44	6.252,41
3300110	IRAP relativa a medici convenzionata quando dovuta	113.229,35	56.136,69	182.900,05	-69.670,7	328.782,22	226.458,7	-102.323,52
3300106	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	55.000	0	21.600,86	33.399,14	67.044,61	110.000	42.955,39
3300108	IRES su attività istituzionale	133.500	0	133.235	265	266.471	267.000	529

L'incremento evidenziato dalla categoria pari a €. 195.297,42 è principalmente dovuto all'aumento dell'Irap, in particolar modo del personale dipendente e assimilato, correlata all'aumento significativo del costo del personale.

Peraltro il costo per Irap legato a personale dedicato Covid risulta essere pari a €. 291.727,62.

24. Componenti straordinarie attive

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	280.073,31	0	364.257,25	-84.183,94	809.125,17	560.146,62	-248.978,55
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	72.858	-72.858	138,99	0	-138,99
4500113	Donazioni in conto esercizio da privati famiglie	0	0	68.080,57	-68.080,57	100	0	-100
4500115	Donazioni in conto esercizio da istituzioni sociali senza fine di lucro	0	0	83.971,95	-83.971,95	0	0	0
4700301	Finanziamento spesa esercizi pregressi	20.582,17	0	9.416,03	11.166,14	0	41.164,34	41.164,34
4700306	Riduzione fondi accantonati per altri motivi	0	0	2.334	-2.334	17.577	0	-17.577
4700311	Altre sopravvenienze attive (escluse le insussistenze)	196.463,58	0	124.037,1	72.426,48	489.059,84	392.927,16	-96.132,68
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	228.217,25	0	-228.217,25
4700320	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	228.217,25	0	-228.217,25
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	61.827,56	0	3.551,6	58.275,96	66.541,78	123.655,12	57.113,34
4700324	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	61.827,56	0	3.551,6	58.275,96	66.541,78	123.655,12	57.113,34
4700310	Insussistenze attive. Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di costi e passività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	1.200	0	8	1.192	0	2.400	2.400

Di seguito si dettagliano gli importi più significativi delle componenti straordinarie attive iscritte nel 1° semestre 2021 per un importo pari a €. 280.073,31:

- €. 133.230,35 note credito su fatture anni precedenti
- €. 33.298,00 incassi ticket esenzione reddito TS anni 2015/2017

- € 11.400,30 ticket indigenti anno 2019
- € 49.128,43 chiusura documenti a seguito verifica circolarizzazione debiti verso fornitori.

25. Componenti straordinarie passive

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE II 2021	di cui COVID	BIVE II 2020	DELTA	IV TRIM 2020	ANDAMENTO ARITMETICO 2021 DAL CE II TRIM 2021	DELTA
		A	A	B	A - B	C	D	D-C
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	622.716,06	0	349.950,13	272.765,93	110.748,79	1.245.432,12	1.134.683,33
3250101	Minusvalenze di alienazione di beni	0	0	0	0	7.490,31	0	-7.490,31
3250431	Oneri da cause civili	0	0	35.922,1	-35.922,1	36.837,1	0	-36.837,1
3250416	Costi esercizi pregressi arretrati medici di base a questi assimilabili	0	0	300.725,03	-300.725,03	0	0	0
3250434	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	58.022,46	0	8.221,84	49.800,62	23.323,4	116.044,92	92.721,52
3250420	Altre sopravvenienze passive (escluse le insussistenze)	555,63	0	2.555,72	-2.000,09	34.858,81	1.111,26	-33.747,55
3250438	Insussistenze passive v/terzi relative alla vendita prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	563.410	0	0	563.410	0	1.126.820	1.126.820
3250419	Insussistenze passive Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di ricavi ed attività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	508,25	0	2.339,69	-1.831,44	7.989,36	1.016,5	-6.972,86
3250440	Altri oneri straordinari	219,72	0	185,75	33,97	249,81	439,44	189,63

Di seguito si dettano le principali componenti straordinarie passive iscritte nel 1° semestre 2021 per un importo pari a € 622.716,06

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

CONCLUSIONI

Il bilancio di verifica al 2° trimestre 2021 espone una perdita pari a € 14.401.277,54 che può essere così rettificata:

Risultato di esercizio del bilancio di verifica al 2° trimestre 2021	-14.401.277,54
Costi Covid non finanziati	13.436.228,40
Finanziamento L. 210/92	82.636,82
RISULTATO RETTIFICATO	-882.412,32

Anche il secondo trimestre dell'anno 2021 risulta ancora 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 testimonia la diminuzioni dei ticket.

Per contro, nei valori di mobilità intra regionale si è verificato un miglioramento del saldo negativo soprattutto grazie all'attività delle strutture ubicate sul territorio in favore di cittadini della regione, che seppure non tornate ai livelli di produzione ante pandemia, registrano un buon miglioramento. Non così per la mobilità extraregionale che evidenzia ancora una variazione negativa rispetto al 2020 per effetto di minori ricavi in quanto le attività proprie dell'Azienda e anche quella delle strutture del territorio sono state ancora significativamente condizionate dalle azioni poste in essere per combattere il diffondersi della pandemia.

Molte categorie di costi registrano ancora significativi incrementi per le 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 (prestazioni socio sanitarie da privato) altri ancora testimoniano un percorso verso la normalizzazione dei servizi (assistenza riabilitativa , integrativa e protesica).

Per la ragione di imprevedibilità dell'andamento epidemico e delle sue conseguenze sul piano economico gestionale, è evidente che la proiezione lineare dell'andamento aritmetico del Bive II trim. 2020 non può essere considerata attendibile. In tal senso il risultato finale di esercizio dovrà essere rettificato con i valori successivamente rilevati.

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

Firmato in originale