

## Allegato C ) al Verbale n. 7 del 15/12/2022

### RELAZIONE 3° TRIMESTRE 2022

Il Collegio prende in esame il Bilancio di verifica al 30.09.2022 trasmesso alla Regione utilizzando la procedura Fec entro i termini indicati. Il confronto con il trimestre dell'esercizio precedente evidenzia quanto segue:

#### DATI ESPRESSI IN MIGLIAIA DI EURO

#### CONFRONTO CON BILANCIO DI VERIFICA AL 30 09 2021

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	230.254,19	1.340,35	228.913,84	226.908,43	2.851,39	224.057,04	4.856,80	-	3.345,76
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	3.521,23	0	3.521	3.771,57	0	3.772	-250,34	0	-250,34
<b>A1</b>	<b>Contributi F.S.R.</b>	<b>233.775,42</b>	<b>1.340,35</b>	<b>232.435,07</b>	<b>230.680,00</b>	<b>2.851,39</b>	<b>227.828,61</b>	<b>4.606,46</b>	<b>-</b>	<b>3.095,42</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-9.271,53	0	-9.272	-6.464,36	0	-6.464	-2.807,17	0	-2.807,17
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.305,13	0	-1.305	-1.214,93	-2,07	-1.213	-92,27	2	-90,20
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	2.106,32	0	2.106	143,32	0	143	1.963,00	0	1.963,00
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-15,37	0	-15	-88,84	0	-89	73,47	0	73,47
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.358,98	-344,59	-5.014,39	-4.322,38	-547,82	-3.774,56	-1.239,83	203,23	-1.036,60
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>-13.844,69</b>	<b>-344,59</b>	<b>-13.500,1</b>	<b>-11.947,19</b>	<b>-549,89</b>	<b>-11.397,3</b>	<b>-2.102,80</b>	<b>205,3</b>	<b>-1.897,50</b>
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	480,98	0	481	1.211,77	0	1.212	-730,79	0	-730,79

A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	24,48	0	24	0,00	0	0	24,48	0	24,48
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	505,46	0	505	1.211,77	0	1.212	-706,31	0	-706,31
A3.2	Ticket	2.005,38	0	2.005	1.725,25	0	1.725	280,13	0	280,13
A3.3	Altre Entrate Proprie	3.946,52	57,9	3.888,62	4.084,97	62,42	4.022,55	-133,93	-4,52	-138,45
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>6.457,36</b>	<b>57,9</b>	<b>6.399,46</b>	<b>7.021,99</b>	<b>62,42</b>	<b>6.959,57</b>	<b>-560,11</b>	<b>-4,52</b>	<b>-564,63</b>
A4.1	Ricavi Intramoenia	1.957	0	1.957	2.130,82	0	2.131	-173,82	0	-173,82
A4.2	Costi Intramoenia	1.196,25	0	1.196	773,81	0	774	422,44	0	422,44
<b>A4</b>	<b>Saldo Intramoenia</b>	<b>760,75</b>	<b>0</b>	<b>761</b>	<b>1.357,01</b>	<b>0</b>	<b>1.357</b>	<b>-596,26</b>	<b>0</b>	<b>-596,26</b>
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-1.531,76	-150	-1.382	-1.931,06	-148,46	-1.783	400,84	-2	399,30
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>A5</b>	<b>Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-1.531,76</b>	<b>-150</b>	<b>-1.382</b>	<b>-1.931,06</b>	<b>-148,46</b>	<b>-1.783</b>	<b>400,84</b>	<b>-2</b>	<b>399,30</b>
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	871,16	592,99	278,17	1.135,61	994,91	140,7	137,47	-401,92	-264,45
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.631,45	1.260	371	2.795,18	2.498,41	297	74,68	-1.238	-1.163,73
<b>A6</b>	<b>Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati</b>	<b>-760,29</b>	<b>-667,01</b>	<b>-93,28</b>	<b>-1.659,57</b>	<b>-1.503,5</b>	<b>-156,07</b>	<b>62,79</b>	<b>836,49</b>	<b>899,28</b>
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>224.856,79</b>	<b>236,65</b>	<b>224.620,14</b>	<b>223.521,18</b>	<b>711,96</b>	<b>222.809,22</b>	<b>1.810,92</b>	<b>-475,31</b>	<b>1.335,61</b>
				0			0	0,00	0	0,00
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	57.047,68	2.141	54.907	59.457,23	2.905,01	56.552	-1.645,54	-764	-2.409,55
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	288,42	0	288	66,59	66,59	0	288,42	-67	221,83
B1.1	Personale Sanitario	57.336,1	2.141	55.195	59.523,82	2.971,6	56.552	-1.357,12	-831	-2.187,72
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	15.274,53	1.303,11	13.971,42	15.685,55	2.193,09	13.492,46	478,96	-889,98	-411,02
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	1.075,67	360	716	1.150,13	515,23	635	80,77	-155	-74,46
B1.2	Personale Non Sanitario	16.350,2	1.663,11	14.687,09	16.835,68	2.708,32	14.127,36	559,73	1.045,21	-485,48
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>73.686,3</b>	<b>3.804,11</b>	<b>69.882,19</b>	<b>76.359,50</b>	<b>5.679,92</b>	<b>70.679,58</b>	<b>-797,39</b>	<b>1.875,81</b>	<b>-2.673,20</b>
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>18.590,9</b>	<b>119,02</b>	<b>18.471,88</b>	<b>17.438,06</b>	<b>527,17</b>	<b>16.910,89</b>	<b>1.560,99</b>	<b>-408,15</b>	<b>1.152,84</b>
B3.1	Altri Beni Sanitari	13.300,41	1.379,12	11.921,29	14.630,12	3.462,69	11.167,43	753,86	2.083,57	-1.329,71
B3.2	Beni Non Sanitari	888,95	10,32	878,63	1.147,54	129,28	1.018,26	-139,63	-118,96	-258,59

B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	4.795,87	307,98	4.487,89	4.115,40	383,52	3.731,88	756,01	-75,54	680,47
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	5.301,24	4,52	5.296,72	5.336,55	15,75	5.320,8	-24,08	-11,23	-35,31
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	2.675,62	11,4	2.664,22	2.481,24	47,05	2.434,19	230,03	-35,65	194,38
B3.3a	Servizi Appalti	12.772,73	323,9	12.448,83	11.933,19	446,32	11.486,87	961,96	-122,42	839,54
B3.3b	Servizi UtENZE	3.298,5	0	3.299	2.156,51	0,24	2.156	1.142,23	0	1.141,99
B3.3c	Consulenze	9.963,99	963,39	9.000,6	5.472,13	2.605,75	2.866,38	6.134,22	-1.642,36	4.491,86
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.102,83	0	1.103	1.120,85	0	1.121	-18,02	0	-18,02
B3.3e	Premi di assicurazione	1.350,35	0	1.350	1.339,06	0	1.339	11,29	0	11,29
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	6.230,65	495,21	5.735,44	6.420,46	780,37	5.640,09	95,35	-285,16	-189,81
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.166,51	172,2	1.994,31	2.156,15	204,13	1.952,02	42,29	-31,93	10,36
B3.3	Servizi	36.885,56	1.954,7	34.930,86	30.598,35	4.036,81	26.561,54	8.369,32	2.082,11	6.287,21
<b>B3</b>	<b>Altri Beni e Servizi</b>	<b>51.074,92</b>	<b>3.344,14</b>	<b>47.730,78</b>	<b>46.376,01</b>	<b>7.628,78</b>	<b>38.747,23</b>	<b>8.983,55</b>	<b>4.284,64</b>	<b>4.698,91</b>
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	563,87	-0,01	563,88	504,50	-0,01	504,51	59,37	0	59,37
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>B4</b>	<b>Ammortamenti e Costi Capitalizzati</b>	<b>563,87</b>	<b>-0,01</b>	<b>563,88</b>	<b>504,50</b>	<b>-0,01</b>	<b>504,51</b>	<b>59,37</b>	<b>0</b>	<b>59,37</b>
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>3.271,19</b>	<b>0</b>	<b>3.271</b>	<b>3.651,70</b>	<b>3.030,92</b>	<b>621</b>	<b>2.650,41</b>	<b>-3.031</b>	<b>-380,51</b>
<b>B6</b>	<b>Variatione Rimanenze</b>	<b>783,35</b>	<b>0</b>	<b>783</b>	<b>-315,99</b>	<b>0</b>	<b>-316</b>	<b>1.099,34</b>	<b>0</b>	<b>1.099,34</b>
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>147.970,53</b>	<b>7.267,26</b>	<b>140.703,27</b>	<b>144.013,78</b>	<b>16.866,78</b>	<b>127.147,</b>	<b>13.556,27</b>	<b>9.599,52</b>	<b>3.956,75</b>
				0			0	0,00	0	0,00
<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	<b>15.407,76</b>	<b>903,33</b>	<b>14.504,43</b>	<b>15.301,84</b>	<b>1.152,52</b>	<b>14.149,32</b>	<b>355,11</b>	<b>-249,19</b>	<b>105,92</b>
<b>C2</b>	<b>Farmaceutica Convenzionata</b>	<b>15.671,49</b>	<b>0</b>	<b>15.671</b>	<b>14.814,97</b>	<b>0</b>	<b>14.815</b>	<b>856,52</b>	<b>0</b>	<b>856,52</b>
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	37.098,3	0	37.098	38.659,23	331,57	38.328	-1.229,36	-332	-1.560,93
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	6.174,23	34,7	6.139,53	5.198,47	0	5.198,47	941,06	34,7	975,76
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.390,36	14,24	1.376,12	1.399,32	23,13	1.376,19	-0,07	-8,89	-8,96
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	7.564,59	48,94	7.515,65	6.597,79	23,13	6.574,66	940,99	25,81	966,80
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	3.651,91	0	3.652	3.506,67	0	3.507	145,24	0	145,24
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	1.730,23	50,1	1.680,13	1.698,54	50,85	1.647,69	32,44	-0,75	31,69
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	2.722,17	0	2.722	2.460,56	0	2.461	261,61	0	261,61
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	1.741,07	0	1.741	1.758,77	2,09	1.757	-15,61	-2	-17,70

C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.150,84	219,17	931,67	911,40	29,3	882,1	49,57	189,87	239,44
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	7,68	0	8	0,00	0	0	7,68	0	7,68
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	14.048	24,92	14.023,08	12.859,58	12,59	12.846,99	1.176,09	12,33	1.188,42
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	16.947,59	244,09	16.703,5	15.529,75	43,98	15.485,77	1.217,73	200,11	1.417,84
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	21.399,99	294,19	21.105,8	19.688,85	94,83	19.594,02	1.511,78	199,36	1.711,14
<b>C3</b>	<b>Prestazioni da Privato</b>	<b>69.714,79</b>	<b>343,13</b>	<b>69.371,66</b>	<b>68.452,54</b>	<b>449,53</b>	<b>68.003,01</b>	<b>1.368,65</b>	<b>-106,4</b>	<b>1.262,25</b>
<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterni</b>	<b>100.794,04</b>	<b>1.246,46</b>	<b>99.547,58</b>	<b>98.569,35</b>	<b>1.602,05</b>	<b>96.967,3</b>	<b>2.580,28</b>	<b>-355,59</b>	<b>2.224,69</b>
				0			0	0,00	0	0,00
<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>248.764,57</b>	<b>8.513,72</b>	<b>240.250,85</b>	<b>242.583,13</b>	<b>18.468,83</b>	<b>224.114,3</b>	<b>16.136,55</b>	<b>-9.955,11</b>	<b>6.181,44</b>
				0			0	0,00	0	0,00
<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>-23.907,78</b>	<b>-8.277,07</b>	<b>-15.630,71</b>	<b>-19.061,95</b>	<b>-17.756,87</b>	<b>-1.305,08</b>	<b>-14.325,63</b>	<b>9.479,8</b>	<b>-4.845,83</b>
				0			0	0,00	0	0,00
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	45,51	0	46	0,00	0	0	45,51	0	45,51
F2	Saldo Gestione Finanziaria	5,53	0	6	6,78	0	7	-1,25	0	-1,25
F3	Oneri Fiscali	5.696,69	247,51	5.449,18	5.814,34	422,63	5.391,71	57,47	-175,12	-117,65
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	524,96	24,88	500,08	527,40	0	527,4	-27,32	24,88	-2,44
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	174,04	28,65	145,39	74,24	0	74,24	71,15	28,65	99,80
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-350,92	3,77	-354,69	-453,16	0	-453,16	98,47	3,77	102,24
<b>F</b>	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	<b>5.396,81</b>	<b>251,28</b>	<b>5.145,53</b>	<b>5.367,96</b>	<b>422,63</b>	<b>4.945,33</b>	<b>200,20</b>	<b>-171,35</b>	<b>28,85</b>
				0			0	0,00	0	0,00
<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>-29.304,59</b>	<b>-8.528,35</b>	<b>-20.776,24</b>	<b>-24.429,91</b>	<b>-18.179,5</b>	<b>-6.250,41</b>	<b>-14.525,83</b>	<b>9.651,15</b>	<b>-4.874,68</b>
				0			0	0,00	0	0,00
<b>H</b>	<b>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
				0			0	0,00	0	0,00
<b>I</b>	<b>Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)</b>	<b>-29.304,59</b>	<b>-8.528,35</b>	<b>-20.776,24</b>	<b>-24.429,91</b>	<b>-18.179,5</b>	<b>-6.250,41</b>	<b>-14.525,83</b>	<b>9.651,15</b>	<b>-4.874,68</b>

## Aggregati di ricavi e di costi: commenti

Si procede ora all'analisi degli scostamenti evidenziati rispetto al corrispondente trimestre anno 2021.

Le tabelle sono state predisposte in modo da evidenziare per ciascun trimestre (2022 e 2021) sia i costi del bilancio Covid, che i costi "ordinari" e le relative variazioni.

Con riferimento al Bilancio Covid (colonna a per anno 2022, b per anno 2021) 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 2022 e assegnate con la DGR n. 2-4147 del 24 novembre 2021 di oggetto "Modifica delle risorse del FSR 2021 assegnate con DGR n. 34-2471 del 4 dicembre 2020: riparto del Fondo Sanitario definitivo relativo alle risorse indistinte, finalizzate premialità e vincolate del SSR 2021. Primo riparto delle quote previste del FSR 2022. Riparto quote payback per l'annualità 2021 e 2022, e ripartizione delle risorse della Gestione Sanitaria Accentrata", richiamate dalla nota trasmessa in via breve il 21 10 2022 ad oggetto "Indicazioni contabili rilevazione bive III trim. 2022".

DESCRIZIONE CONTO	CONTO	DGR/DD	IMPORTO
FSR indistinto	<b>4500131</b>	DGR 2-4147/24 11 2021 - Modifica delle risorse del FSR 2021 assegnate con D.G.R. n. 34-2471 del 4 dicembre 2020: Riparto del Fondo Sanitario definitivo relativo alle risorse indistinte, finalizzate, premialita' e vincolate del SSR 2021. Primo riparto delle quote previste del FSR 2022. Riparto delle quote payback per l'annualita' 2021 e 2022, e ripartizione delle risorse della Gestione Sanitaria Accentrata.	215.406.308,25
STP	<b>dal 4500258 al 4500263</b>		162.309,54
<b>totale</b>	<b>4500131</b>		215.243.998,71
Finanziamento per funzioni presidi ex art. 41/42/43 L 833/78	<b>4500120</b>		1.875.000,00
Contributi in conto esercizio finanziamento DEA/PS presidi ospedalieri asl	<b>4500135</b>	DGR 2-4147/24 11 21	10.816.072,50

Altri contributi in conto esercizio quota F.S. regionale indistinto finalizzato	<b>4500164</b>	DGR 2-4147/24 11 2021 € 791.587,50 DGR 2-4536/14 01 2022 e DGR 1-4558/21 01 2022 Finanziamento per l'esecuzione dei test antigenici rapidi agli assistiti piemontesi di età inferiore a 12 anni € 170.369,25	961.956,75
Contributi regionali vincolati in conto esercizio per obiettivi finanziati dal FSN	<b>4500126</b>	DGR 2-4147/24 11 2021: progetti PSN € 1.740.177 + medicina penitenziaria € 12.959,25 + ulteriore quota medicina penitenziaria € 163.820,99 + quota riabilit.termale € 11.988  DD 891/15 06 2021 Finanziamento medicinali innovativi art. 1, c. 401 L.n. 232/11 12 2016. € 158.983,50 DD 1877/24 11 2021 Finanziamento medicinali innovativi art. 1, c. 401 L.n. 232/11 12 2016. € 282.702,59  DD 889/15 06 2021 Finanziamento medicinali oncologici innovativi art. 1, c. 401 L.n. 232/11 12 2016. € 420.922,22 DD 1867/24 11 2021 Finanziamento medicinali oncologici innovativi art. 1, c. 401 L.n. 232/11 12 2016. € 465.212,35  Stanziamento MEF: remunerazione a farmacie per attività di contrasto a patologie infettive (D.L. 41/2021 art. 20, cc. 4-5-6) € 174.491,89 screening gratuito per eradicazione HCV (art.25-sexies, del D.L. 162/2020) € 89.972,25	3.521.230,03
Contributo da FSN per emergenza COVID...	<b>4500171</b>	DGR 19-5372 del 15 luglio 2022 - DD 1160 del 16 settembre 2022 Potenziamento servizi territoriali e ospedalieri di neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza anno 2022 € 53.925 (importo annuale)	1.194.856,91

		DL 73 del 25 maggio 2021 – DGR 17-4470 del 29 dicembre 2021 – DD 2250 del 30 dicembre 2021 Prestazioni di monitoraggio per pazienti ex covid anno 2022 € 28.845,39 (importo annuale)	
		DGR 4-4878 del 14 aprile 2022 allegato B Liste attesa anno 2022 € 1.436.941 (importo annuale)	
		DGR 9-3214 del 23 aprile 2021 integrata con DGR 35-4593 del 27 gennaio 2022 e DD 998 del 6 luglio 2021 seguita da DD 156 del 3 febbraio 2022 Potenziamento supporto psicologico a favore di Istituzioni Scolastiche in relazione all'emergenza Covid 19 € 40.263,16 (importo annuale)	
		<b>Totale A1</b>	<b>233.775.424,44</b>
Mutuo Regionale	<b>4500167</b>	DGR 31-877/23 12 2019 tabella F/1 = L.R. n. 17/2002 Mutuo per la copertura del Disavanzo 2020	443.433,00
Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	<b>4500168</b>	DGR 19-5147 del 22 luglio 2022 (DD 1548 del 25 agosto 2022) fondo per Alzheimer e demenze € 24.500 DGR 6-5270 del 28 giugno 2022 (DD 1550 del 28 agosto 2022) fondo promozione del benessere della persona per favorire l'accesso ai servizi psicologici € 13.048,02	37.548,02
Altri concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche da parte Asl/AO/IR..regionali	<b>4500311</b>	MMG borse studio = ASL CITTA' TORINO in attesa di DD anno 2022	41.686,45
Rimborso da Aziende farmaceutiche per Pay Back	<b>4500316</b>	DGR 2-4147/24 11 2021: DD 1918/26 11 2021 Ripartizione quota di Entrata da Pay Back	335.739,00
Finanziamento spesa esercizi pregressi	<b>4700301</b>	DGR 19-5372 del 15 luglio 2022 – DD 1660 del 16 settembre 2022 Potenziamento servizi territoriali e ospedalieri di neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza – anno 2021 € 24.876	229.893,50

		<p>L. 145 del 30 dicembre 2018 – DD 1100 del 20 giugno 2022 Ammodernamento tecnologico CUP € 69.607,49</p> <p>DGR 12-5558 del 5 settembre 2022 – DD 1733 del 26 settembre 2022 Progetto di rafforzamento DSM (progetto 1, rafforzamento SPDC) € 92.340</p> <p>DGR 12-4108 del 19 novembre 2021 – DD n. 1708 del 21 settembre 2022 Campagna vaccinale 2021/2022 quota risultato € 6.831,12</p> <p>DGR 27-5188 del 14 giugno 2022 – DD 1757 del 29 settembre 2022 Indennità disponibilità SAI € 5.181,08</p> <p>DGR 8-3818 del 24 settembre 2021 – DD 557 del 31 03 2022 4° tranche Collaboratori di studio medici convenzionati € 8.152,28</p> <p>DGR 8-3818 del 24 settembre 2021 – DD 797 del 11 maggio 2022 5° tranche Collaboratori di studio medici convenzionati € 13.094,37</p> <p>DGR 8-3818 del 24 settembre 2021 – DD 975 del 7 giugno 2022 6° tranche Collaboratori di studio medici convenzionati € 9.811,16</p>	
		<b>Totale finanziamenti</b>	<b>234.863.724,41</b>



Il totale del finanziamento per contributi FSR (A1) è pari a € 233.775.424,44.

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 € 1.875.000,00

Conto 4500135 "Contributi in conto esercizio finanziamento DEA/PS presidi ospedalieri ASL" pari a € 10.816.072,50

Conto 4500126 "Contributi regionali vincolati in conto esercizio per obiettivi finanziati dal FSN" pari a € 3.521.230,03 risulta così costituito:

- Obiettivi di PSN	€ 1.740.177,00
- Medicina penitenziaria	€ 176.780,24
- Farmaci Innovativi oncologici	€ 886.134,56
- Farmaci Innovativi	€ 441.686,09
- Riabilitazione termale	€ 11.988,00
- Remunerazione farmacie per attività	
- Contrasto a patologie infettive (DL 41/21 art.,20 cc4-5-6)	€ 174.491,89
- Screening gratuito per eradicazione HCV (DL 162/20 art. 25 sexies)	€ 89.972,25

Conto 4500164 "Altri contributi in conto esercizio quota FS regionale", pari a € 961.956,75 risulta così costituito:

- Rimborso oneri processi assunzioni	€ 270.763,50
- Rimborso spesa vaccini	€ 403.866,00
- Autismo	€ 44.823,75
- Finanziamento per l'esecuzione di test antigenici Rapidi agli assistiti piemontesi di età inferiore ai 12 anni	€ 170.369,25
- Quota incremento fondi contrattuali dirigenza	€ 72.134,25

**Conto 4500171 “Contributo da FSN per emergenza Covid...” contributi in conto esercizio indistinti, quota corrente indistinta finalizzata, per fronteggiare la pandemia COVID SARS COV2 €. 1.194.856,91 .**

**Come già evidenziato nel conto 4500164 è stato iscritto il finanziamento per esecuzione di test antigenici rapidi agli assistiti piemontesi di età inferiore ai 12 anni, per €. 170.369,25 riportato anche nel bilancio covid.**

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

Conto 4500167 “ Contributo regionale extra fondo sanitario – copertura perdita 2000 ASR” pari a €. 443.433,00: finanziamento costi mutuo regionale. Nel bilancio di verifica al 30 settembre 2022, oltre al ricavo è stato iscritto il corrispondente costo di uguale importo.

In assenza di formale attribuzione non sono stati iscritti finanziamenti relativi alla L.210/92 mentre i costi iscritti al conto 3101024 ammontano a €. 159.455,61, e finanziamenti per costi extra LEA, mentre i costi iscritti risultano pari ad €. 665.765,55.

Ulteriori contributi sono stati iscritti al conto 4700301 “Finanziamento spesa esercizi pregressi” pari a €. 229.893,50 così costituito:

- DGR 8-3818/ del 24 09 2021 seguita da DD 557 del 31 03 2022 fondo ex art.46 MMG (collaboratore di studio 4° tranche)	€	8.152,28
- DGR 8-3818/ del 24 09 2021 seguita da DD 797 del 11 05 2022 fondo ex art.46 MMG (collaboratore di studio 5° tranche)	€	13.094,37
- DGR 8-3818/ del 24 09 2021 seguita da DD 975 del 07 06 2022 fondo ex art.46 MMG (collaboratore di studio 6° tranche)	€	9.811,16
- DGR 19-5372 del 15 07 2022 seguita da DD 1660 del 16 09 2022 Potenziamento servizi territoriali e ospedalieri di neuropsichiatria Infantile e dell’adolescenza – anno 2021	€	24.876,00
- L.145 del 30 12 2018 seguita da DD 1100 del 20 06 2022 Ammodernamento tecnologico CUP	€	69.607,49
- DGR 12-5558 del 05 09 2022 seguita da DD 1733 del 26 09 2022 Progetto rafforzamento DSM (progetto 1 raff. SPDC)	€	92.340,00
- DGR 12-4108 del 19 11 2021 seguita da DD 1708 del 21 09 2022 Campagna vaccinale 2021/2022	€	6.831,12
- DGR 27-5188 del 14 06 2022 seguita da DD 1757 del 29 09 2022 Indennità disponibilità SAI	€	5.181,08

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

## 2. Saldo mobilità

Tabella confronto Bive 3° trimestre 2022 e Bive 3° trimestre 2021

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		A	a	AA=A-a	B	b	BB=B-b	AA-BB	a-b	A - B
A2	Saldo Mobilità	-13.844,69	-344,59	-13.500,1	-11.947,19	-549,89	-11.397,3	-2.102,80	205,3	-1.897,50

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

### Ricavi e costi Mobilità Infra:

Flussi SDO, B, File F, C, C2, C5, : gennaio/agosto 2022 + stima settembre come luglio 2022

Flusso D: gennaio/aprile 2022 per i restanti mesi i corrispondenti anno 2021

Flusso E: dati 2022 disponibili

Screening oncologico: gennaio/giugno 2022 I trimestre 2022 come stima per luglio/settembre 2022.

Mobilità extra regionale: Il valore proposto da CSI è per la mobilità attiva per residenti fuori regione quello ottenuto con i criteri della mobilità infra regionale sopra descritti, mentre la mobilità passiva proposta è provvisoriamente quella nazionale riferita all'anno 2021.

## A2.1 – Mobilità in compensazione infra

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-9.271,53	0	-9.272	-6.464,36	0	-6.464	-2.807,17	0	-2.807,17

Il confronto con il corrispondente trimestre dell'anno 2021 evidenzia un peggioramento del saldo negativo pari a €. 2.807.182,25. Nei **ricavi** si sono registrati decrementi pari ad €. 1.399.155,20 in gran parte determinati da minori riaddebiti per produzione strutture ubicate nel territorio aziendale, mentre i **costi** risultano in aumento per €. 1.408.027,10. L'aumento più significativo si registra nei costi per assistenza ospedaliera + €. 1.047.820,15 ed in particolar modo in quella fornita da ASO regionali (+ €. 573.409,47), seguita dagli incrementi da ASL (+ €. 192.106,40) e da Presidi (+ €. 328.127,57). In aumento anche assistenza specialistica + €. 457.041,61.

## A2.2 – Mobilità non in compensazione infra

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.305,13	0	-1.305	-1.214,93	-2,07	-1.213	-92,27	2	-90,20

Con riferimento al **saldo mobilità non in compensazione infra**, il confronto con il corrispondente trimestre 2021 considerati al netto dei costi Covid, evidenzia un peggioramento del saldo negativo pari a €. 92.261,75

A fronte di ricavi leggermente diminuiti (- €. 3.698,48) si è registrato un aumento dei costi (+ €. 86.493,27) dovuto a maggiori richieste di prestazioni ai laboratori di riferimento(+ €. 28.168,70), per aumento attività di screening (+ 42.214,77) e per incremento di prestazioni sanitarie ad ASL regionale (+ 38.758,41).

Il confronto tra Bive Covid 2022 e Bive Covid 2021 **evidenzia una diminuzione del saldo negativo pari a €. 2.070,00**. I costi dell'anno 2021, non presenti nel terzo bimestre 2022, si riferivano a prestazioni di inattivazione virale su plasma iper immune - trattamento per patologia Covid - richieste all'Azienda Ospedaliera Universitaria di Novara.

### A2.3 – Mobilità in compensazione extra.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	2.106,32	0	2.106	143,32	0	143	1.963,00	0	1.963,00

**Il saldo di mobilità in compensazione extra nel confronto con il corrispondente trimestre 2021 evidenzia un miglioramento.** Si passa infatti da un saldo positivo di €. 143.338,75 registrato nel 3° trimestre 2021, ad un saldo positivo di €. 2.106.319,00 del 3° trimestre 2022, con una variazione positiva pari ad €. 1.962.980,25.

L'aumento dei ricavi è pari ad €. 652.017,19 è principalmente dovuto ai riaddebiti per produzione per assistenza ospedaliera, dei privati accreditati del territorio.

Anche i costi risultano in decremento per €. 1.310.963,06 e fanno riferimento ai valori di mobilità nazionale anno 2021.

### A2.4 – Mobilità non in compensazione extra.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-15,37	0	-15	-88,84	0	-89	73,47	0	73,47

Il saldo di mobilità non in compensazione extra nel confronto con il corrispondente trimestre 2021 presenta un miglioramento del saldo negativo . Il miglioramento, a fronte di ricavi leggermente incrementati (+ € 5.774,85) è dovuto a minori costi (- € 67.694,47). Nel terzo trimestre 2021 c'erano state due autorizzazioni di prestazioni di protonterapia per due minori, che non sono risultate necessarie nel corrispondente trimestre 2022.

#### A2.5 – Infragrupo regionale

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
A2.5	Saldo infragrupo regionale	-5.358,98	-344,59	-5.014,39	-4.322,38	-547,82	-3.774,56	-1.239,83	203,23	-1.036,60

Nel saldo infragrupo regionale netto covid si evidenzia un incremento del saldo negativo per €. 1.239.816,25. A fronte di maggiori ricavi (+ €. 40.031,63 per iscrizione finanziamento borse di studio MMG ) i costi hanno registrato un aumento pari ad €. 1.279.847,88 nelle seguenti categorie:

- Farmaci PHT acquistati dall'Azienda capofila + €. 386.081,09
- Dispositivi medici acquistati dall'Azienda capofila + €. 725.902,73 (costi per assorbenza non presenti nel terzo trimestre 2021)
- Consulenze sanitarie da Asl piemontesi + €. 144.197,41 (aumento ore consulenze anestesilogiche da 643,90 ore del 2021 corrispondenti a n. 57 turni a 1817,41 ore del 2022, corrispondenti a n. 163 turni).

L'analisi del confronto tra i dati del **BIVE COVID** 2022 e 2021 evidenzia un miglioramento del saldo negativo per €. 203.228,14  
I costi fanno riferimento a dispositivi medici in vitro e DM consegnati dalla Asl Città di Torino per conto di DIRMEI per la gestione dell'emergenza sostanzialmente in diminuzione rispetto al corrispondente trimestre dell'anno 2021 per €. 339.767,28, mentre i ricavi fanno riferimento a quella parte di dispositivi consegnati che Asl Città di Torino ha acquistato con donazioni e che risultano in diminuzione per €. 136.539,14.

### 3. Entrate proprie

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		A	a	AA=A-a	B	b	BB=B-b	AA-BB	a-b	A - B
A3	<b>Entrate Proprie</b>	6.457,36	57,9	6.399,46	7.021,99	62,42	6.959,57	-560,11	-4,52	-564,63
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	505,46	0	505	1.211,77	0	1.212	-706,31	0	-706,31
A3.2	Ticket	2.005,38	0	2.005	1.725,25	0	1.725	280,13	0	280,13
A3.3	Altre Entrate Proprie	3.946,52	57,9	3.888,62	4.084,97	62,42	4.022,55	-133,93	-4,52	-138,45

I valori della categoria al netto covid confrontati con i dati del corrispondente trimestre 2021, evidenziano una diminuzione delle entrate proprie per €. 560.103,70.

Il decremento più significativo si registra nella categoria degli Ulteriori Trasferimenti Pubblici per mancata iscrizione del finanziamento costi extra LEA, in assenza di formale assegnazione (- €. 706.311,26).

In ripresa invece i ricavi per ticket (+ €. 280.126,39), mentre si registra una lieve diminuzione nelle altre entrate proprie per prestazioni rese a privati.

Nella categoria delle altre entrate proprie del bilancio COVID di entrambi i trimestri confrontati risultano iscritti i ricavi per esecuzione tamponi a privati ed imprese, in leggero flessione nell'anno 2022.

#### 4. Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La tabella sottostante fornisce il dettaglio della rettifica per investimenti dei contributi in c/esercizio iscritta nel bilancio di verifica al 30.09.2022

<b>C. 3.10.19.01 - VALORE BENI - STORNO Q.TA DA F.S.R. PROPRIETA' 2022</b>		
<b>Conto</b>	<b>Totale valore beni al 31 12 2022</b>	<b>Storno quota cespiti 2022 da FSR 2022 (100%) 3° TRIMESTRE 2022</b>
Costi di Ricerca e sviluppo	0,00	0,00
software	220.676,89	165.507,67
Spese incr. beni di terzi	21.058,49	15.793,87
fabbricati disponibili	12.333,14	9.249,86
fabbricati indisponibili	743.018,60	557.263,95
fabbricati indisponibili acconti	38.064,00	28.548,00
Impianti e macchinari	0,00	0,00
Attrezzature sanitarie piccole	538.867,39	404.150,54
Attrezzature sanitarie grandi	0,00	0,00
Mobili e arredi	194.825,64	146.119,23
Automezzi	-	0,00
Altri beni	273.508,06	205.131,05
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>2.042.352,21</b>	<b>1.531.764,16</b>



## 5. Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		A	a	AA=A-a	B	b	BB=B-b	AA-BB	a-b	A - B
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-760,29	-667,01	-93,28	-1.659,57	-1.503,5	-156,07	62,79	836,49	899,28
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	871,16	592,99	278,17	1.135,61	994,91	140,7	137,47	-401,92	-264,45
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.631,45	1.260	371	2.795,18	2.498,41	297	74,68	-1.238	-1.163,73

Risultano iscritti gli utilizzi dei fondi accantonati negli anni precedenti per quote inutilizzate di contributi vincolati per un importo pari a € **760.277,02** di cui:

conto **4860102** utilizzo contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati pari a € **286.413,34**

- € 31.083,88 finanziamento gioco d'azzardo anno 2019 D.D. 702 del 16.10.2019
- € 5.905,22 finanziamento Asl Vercelli per progetto psicologo adolescenti DGR n. 5-2352 del 27 11 2020
- € 4.210,80 finanziamento Asl CN1 - Progetto Irene (conto 4500151/2021)
- € 4.875,00 CISS Verbania (progetto Intrecci - 2020)
- € 68,04 finanziamento Comune di Verbania per SERD
- € 80.071,00 D.D. 941/310502022 contributo prezzo calmierato test antigenici 1/10/2021-31/12/2021 (c/ 4500173/2021)
- € 121.702,94 rete collaboratori D.D . 1667/29.10.2021 Accordo integrativo regionale per l'incentivazione delle forme associative della medicina generale - Medicina di Gruppo (c/4500168/2021)
- € 29.088,57 D.D. 1667/29.10.2021 Accordo integrativo regionale per l'incentivazione delle forme associative della medicina generale - Medicina di Gruppo (c/4500168/2021)
- € 3.883,53 D.D. 2183/23.12.2021 Integrazione collaboratore di studio (c/ 4500168/2021)

-€ 5.523,59 MMG borse di studio 2021 D.D. 1664/1615/1415/2021 da ASL Città di Torino (c/4500311/2021)

conto **4860104** utilizzo contributi vincolati da soggetti privati pari € **21.460,90**

- € 21.460,90 per finanziamento/rimborsi ditte private per borse di studio 2020/2021

conto **4860105** utilizzo contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato pari a € **78.075,36** così dettagliati:

- € 44.798,00 autismo anno 2019 DD 825 del 02 02 2019 e DD n. 1213 del 21 10 2020
- € 33.277,36 DGR 34-2471 del 4/12/2020 colonna 10- tamponi MMG (COVID)

Conto **4860106** utilizzo contributi da regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale vincolato pari a € **5.573,43** così dettagliati:

- € 2.725,95 finanziamento borse di studio MMG residui anno 2020 (c/ 4500129/2020)
- € 2.847,48 Screening virus epatite DGR 13-4164/26.11.2021 - D.D. 2043/12.12.2021 (c/4500129/2021)

**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 € 479.645,03 così dettagliato:**

- € 162.493,50 DGR 2-1980 del 23 09 2020 - DD 1666 del 17 12 2020 recupero liste di attesa (anno 2020)
- € 2.589,38 DGR 9-3214 del 23 04 2021 DD 998 del 06 07 2021 (4500171/2021) potenziamento supporto psicologico a favore istituzioni scolastiche in relazione all'emergenza Covid
- € 83.953,40 DGR 20-3688 del 06 08 2021 DD 1377 del 22 09 2021 (4500171/2021) attività somministrazione vaccini SARS COV MMG.
- € 161.311,48 Proseguimento Territorio DGR n. 11-3441 del 23/06/2021; DGR n. 3-2299/16.11.2020 - DGR n. 25-2805 del 22/11/2021- D.D. 1376/2021 relative ad 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 ulteriore finanziamento per l'anno 2021
- € 24.163,58 DGR n. 11-3441/23.03.2021 D.D. 1667/29.10.2021 Accordo integrativo regionale per l'incentivazione delle forme associative della medicina generale - allegato b infermiere
- 10.432,99 D.D. 2243/30.12.2021 -Integrazione D.D. 1715/21.12.2020 (Rafforzamento attività territoriali) proroga autorizzazione istanze per retribuzione indennità infermieristica
- € 34.700,70 DGR n. 57-3724/06.08.2021 finanziamento recupero liste d'attesa Strutture private.

Gli accantonamenti sono pari a €. **1.631.445,08** di cui:

Conto 3101623 Accantonamento per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati è pari a €. **236.645,32** così dettagliati:

- €. 8.152,28 D.D. 557/31.03.2022 4° tranche collaboratore studio
- €. 13.094,37 D.D.797/11.05.2022 5° tranche collaboratore di studio
- €. 9.811,16 D.D. 975/07.06.2022 6° tranche collaboratore di studio
- € 7.966,19 D.D. 2134/21.12.2021 servizio assistenza psicologica emergenza Covid
- € 10.000,00 Sostegno famiglie fragili A.O. Città della Salute e della Scienza
- € 6.742,72 Progetto interreg Pallium
- € 92.340,00 DGR 6-5558/05.09.2022 – D.D. 1733/26.09.2022 Rafforzamento dei Dipartimenti di Salute Mentale
- € 13.048,02 DGR 6-5270/28.06.2022 – D.D. 1550/25.08.2022 Fondo promozione benessere della persona per favorire l'accesso ai servizi psicologici
- € 5.181,08 D.D. 1757/29.09.2022 Indennità disponibilità SAI 2020.2021
- € 24.500,00 DGR 19-5147/22.07.2022 – D.D. 1548/25.08.2022 Fondo Alzheimer e demenze
- € 69.607,49 L. 145/30.12.2018 – D.D. 100/20.06.2022 Ammodernamento tecnologico CUP
- € 910,92 D.D. 1708/22.09.2022 Campagna vaccinale antiinfluenzale 2021/2022 quota risultato

Conto 3101637 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. finalizzazioni regionali è pari ad €.  
**218.381,25** di cui :

- €. 44.823,75 D.D. 1797/04.10.2022 Intervento regionale a sostegno cura pazienti con particolare riferimento ai disturbi dello spettro autistico (autismo 2022 conto 4500164)
- €. 83.585,25 DGR 2-4536 del 14 01 2022; DGR 1-4558 del 21 01 2022 Finanziamento per l'esecuzione dei test antigenici rapidi agli assistiti piemontesi di età inferiore ai 12 anni (conto 4500164)
- €. 89.972,25 Screening 2022 – DGR n. 2-4147 del 24.11.2021

**Conto 3101638 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. pandemia COVID..finalizzazioni regionali è pari ad € 1.176.418,51 così determinato:**

- €. 12.618,17 DGR 9-3214 del 23 04 2021 integrata con DGR 35-4593 del 27 01 2022, DD 998 del 06 07 2021 e DD 156 del 03 02 2022 Potenziamento supporto psicologico a favore istituzioni scolastiche in relazione all'emergenza Covid (conto 4500171)
- €. 20.774,84 DGR 17-4470 del 29 12 2021 DD 2250 del 30 12 2021 Stanziamento per la copertura delle mancate entrate derivanti dall'applicazione del D.L. 25/05/2021 n. 73 per l'esenzione di prestazione di monitoraggio ex pazienti Covid (conto 4500171).
- €. 1.077.705,74 DGR n. 4-4878 del 14/04/2022 Allegato B Liste Attesa 2022
- € 24.876,00 DGR 19-5372 del 15.07.2022 - D.D. 1660 del 16.09.2022 Potenziamento servizi territoriali e ospedalieri di neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza e criteri per l'assegnazione delle risorse alle ASR anno 2021
- € 40.443,75 DGR 19-5372 del 15.07.2022 - D.D. 1660 del 16.09.2022 Potenziamento servizi territoriali e ospedalieri di neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza e criteri per l'assegnazione delle risorse alle ASR anno 2022

## 6. Personale

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	73.686,3	3.804,11	69.882,19	76.359,50	5.679,92	70.679,58	-797,39	-1.875,81	-2.673,20

Il costo del personale rilevato nel 3° trimestre 2022 per personale dedicato alla gestione della pandemia per un importo pari ad €. **3.804.110,47** risulta così determinato:

Personale comparto ruolo sanitario tempo determinato	€.	2.121.451,88
Personale comparto ruolo sanitario tempo indeterminato	€.	19.547,36
Personale comparto ruolo tecnico tempo determinato	€.	619.010,21
Personale comparto ruolo tecnico tempo indeterminato	€.	7.749,17
Personale comparto ruolo amministrativo tempo determinato	€.	492.531,28
Personale comparto ruolo amministrativo tempo indeterminato	€.	1.062,25
Costo personale interinale amministrativo	€.	360.000,00

Il costo del personale dedicato a fronteggiare la pandemia risulta in diminuzione rispetto al corrispondente trimestre 2021 per €. **1.875.815,08**. Il maggior decremento si è registrato nei costi del personale comparto tecnico tempo determinato e nei costi per personale interinale ruolo tecnico.

Il costo del personale al netto dei costi riferibili alla pandemia risulta invece in diminuzione per €. 797.388,18 rispetto al corrispondente trimestre 2021. Le diminuzioni più significative si sono realizzate nei costi per dirigenza medica a tempo indeterminato (- €. 908.134,77) e personale del comparto sanitario a tempo indeterminato (- €. 904.340,76). Queste diminuzioni vengono parzialmente rettificate dall'aumento dei costi per personale del comparto tecnico a tempo indeterminato (+ €. 463.032,67), del comparto sanitario a tempo determinato (€. 299.077,97) e del personale interinale sanitario, tecnico ed amministrativo (€. 369.195,00).

Si conferma che nei costi del personale al 30 settembre (aprile/giugno) sono ricompresi gli incrementi dell'indennità di vacanza contrattuale pari allo 0,30% di cui al comma 609 della L.234/2021 e che dal mese di luglio è stata adeguata allo 0,50%.

## 7. Prodotti farmaceutici ed emoderivati

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	18.590,9	119,02	18.471,88	17.438,06	527,17	16.910,89	1.560,99	-408,15	1.152,84

La categoria dei prodotti farmaceutici ed emoderivati al netto dei costi Covid, nel confronto con il corrispondente trimestre 2021 registra un incremento pari ad euro 1.560.990,35

Gli incrementi più significativi si sono registrati nei farmaci in distribuzione diretta (conti 3100117 e 3100118) per €. 665.850,46. L'aumento risulta legato principalmente a nuove terapie innovative per pazienti affetti da malattie rare e fibrosi cistica. Si rileva inoltre un aumento dei costi per farmaci cardiologici e muscolo-scheletrici.

Un altro aumento significativo si è registrato nei costi dei farmaci ad uso ospedaliero per €. 593.464,17 principalmente dovuto ad utilizzo di terapie oncologiche endovena.

In aumento anche i costi per gas medicinali di uso territoriale + €. 241.143,58 che dipende in parte dall'aumento degli utenti in trattamento ed in parte dai maggiori costi a seguito nuova aggiudicazione (gara regionale) a partire dal mese di febbraio 2022.

I costi sostenuti per la gestione della pandemia ammontano ad €. **119.022,65** nelle seguenti categorie di costi:

spesa farmaceutica ospedaliera conti 3100116, 3100147 e 3100102 : €. **64.125,28** 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: €. **28.642,58** principalmente per acquisti di eparina a basso peso molecolare, antibiotici e cortisonici utilizzati per il trattamento di pazienti Covid.

Emoderivati €. **1.285,62**

Ossigeno conti 3100142 e 3100166 : €. **26.678,39** utilizzato per pazienti Covid ricoverati e a domicilio.

Il confronto con i costi Covid della categoria riferito al trimestre dell'anno 2021 evidenzia una diminuzione pari a €. 408.146,97 evidentemente legata all'andamento in diminuzione della malattia da Covid 19.

## 8. Altri beni sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
B3.1	Altri Beni Sanitari	13.300,41	1.379,12	11.921,29	14.630,12	3.462,69	11.167,43	753,86	-2.083,57	-1.329,71

I costi della categoria al netto dei costi Covid risultano in aumento nel confronto con il corrispondente trimestre 2021 € 753.861,94

L' aumento più consistente si è registrato nei costi per dispositivi medici (€ 1.020.455,76), a seguito della ripresa generalizzata delle attività operatorie e del laboratorio di emodinamica con attivazione di nuove procedure di interventistica vascolare , 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).

Risultano in aumento anche i costi per Dispositivi medici in vitro (€ 523.988,35) per aumento attività ordinaria grazie al contenimento della pandemia .

In decremento , per le riclassificazioni già citate i costi per beni di assistenza integrativa e protesica (– € 663.387,33)

I costi per la gestione della pandemia sono stati pari ad € **1.379.116,61** così determinati:

conto 3100164 Dispositivi medici : € **325.088,47** per acquisto di dispositivi di protezione individuale per operatori (camici, guanti, cuffie...) e acquisti di dispositivi per la cura dei pazienti Covid ( materiali per anestesia e rianimazione, cateteri, deflussori, dispositivi per ossigeno terapia, saturi metri, disinfettanti...)

conto 3100107 Dispositivi medici diagnostici in vitro: € **812.092,14** per acquisti di materiali per test Covid: tamponi, reagenti e provette.

conto 3100143 Altri beni e prodotti sanitari : € **241.389,85** per dispositivi medici aggiudicati senza CND .

conto 3100119 Prodotti dietetici: € **546,15**

Il confronto con il corrispondente trimestre 2021 evidenzia una riduzione dei costi Covid pari a € 2.083.577,87 legata all'andamento della pandemia.

## 9. Beni non sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
B3.2	Beni Non Sanitari	888,95	10,32	878,63	1.147,54	129,28	1.018,26	-139,63	-118,96	-258,59

I costi della categoria al netto delle spese riferite alla gestione della pandemia risultano in decremento per €. 139.614,06 rispetto ai costi del corrispondente trimestre 2021.

Le diminuzioni più significative si sono realizzate nei costi per materiali di convivenza (- €. 42.827,76) in quanto la carta asciugamani, carta igienica e sacchi di plastica sono forniti dalla ditta aggiudicataria dell'appalto del servizio di pulizie, e nei supporti meccanografici (- €. 97.812,44).

Incrementi si sono invece registrati nei costi per carburanti (+ €. 13.541,51) dovuto in parte al ritorno ad attività in presenza sul territorio ed in parte dall'aumento del prezzo del carburante.

I costi riferibili alla gestione emergenziale sono stati pari a €. **10.311,16** : la voce più significativa è rappresentata dai costi per supporti meccanografici e cancelleria pari ad €. 6.727,08. .

Il confronto con il corrispondente trimestre dell'anno 2021 evidenzia una diminuzione dei costi Covid pari ad €. 118.961,05 in gran parte determinati dal fatto che gli approvvigionamenti di DPI, nello specifico mascherine filtranti FFP2, tute e calzari monouso sono stati ricondotti al conto 3100164 e più in generale grazie al positivo andamento della pandemia.



## 10. Pulizia , riscaldamento, smaltimento rifiuti

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	4.795,87	307,98	4.487,89	4.115,40	383,52	3.731,88	756,01	-75,54	680,47

I costi al netto delle spese Covid risultano in aumento rispetto ai costi ordinari del corrispondente trimestre 2021 per € 756.012,46

L'aumento più significativo si è registrato nei costi per il servizio di riscaldamento (+ € 1.100.000,00) per i noti motivi legati al costo delle materie prime , parzialmente rettificato dal decremento nei costi per il servizio di pulizia (-€ 238.098,74) a seguito aggiudicazione gara SCR (attivata nel mese di novembre 2021) e di smaltimento rifiuti (- € 60.888,80).

I costi sostenuti per la gestione della pandemia ammontano ad € 307.981,56 in diminuzione rispetto al corrispondente trimestre 2021 per € 75.537,66.

## 11. Manutenzioni e riparazioni

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	5.301,24	4,52	5.296,72	5.336,55	15,75	5.320,8	-24,08	-11,23	-35,31

I costi della categoria, al netto dei costi Covid, confrontati con il corrispondente trimestre 2021, evidenziano un decremento pari ad € 24.066,15.

L'unico costo che risulta in aumento è quello relativo alle manutenzioni per attrezzature sanitarie in quanto nel mese di agosto si è provveduto all'aggiornamento del canone in base alle attrezzature esistenti nei vari presidi.

I costi riferibili alla gestione della pandemia Covid sono stati pari a €. **4.526,51** e si riferiscono al costo del servizio Platinum LIS DNLAB Covid 19 del Laboratorio Analisi - Anatomia Patologica.

## 12. Altri servizi appaltati e Servizi Utenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	2.675,62	11,4	2.664,22	2.481,24	47,05	2.434,19	230,03	-35,65	194,38

I costi della categoria al netto delle spese Covid risultano in incremento rispetto al corrispondente trimestre per €. 230.037,57.

Un aumento significativo pari a €. 88.529,82 si è registrato nei costi per servizi elaborazione dati per nuovo software gestione concorsi e servizio Darktrace (sicurezza rete) attivato nella seconda metà dell'anno 2021.

Ulteriore aumenti hanno riguardato il servizio di lavanderia legato alla ripresa delle attività dei reparti di degenza ordinaria (+€. 113.684,95) ed il servizio mensa ( + €. 27.822,80) dovuto ad un aumento del personale in servizio in presenza ed ad un aumento del costo pasto a €.7,72 da €. 7,13.

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
B3.3b	Servizi Utenze	3.298,5	0	3.299	2.156,51	0,24	2.156	1.142,23	0	1.141,99

I costi del trimestre confrontati con quelli dell'anno precedente evidenziano un aumento pari a €. 1.142.223,82 interamente dovuto ai costi per energia elettrica determinato dall'aumento dei costi delle materie prime .

### 13. Consulenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
B3.3c	Consulenze	9.963,99	963,39	9.000,6	5.472,13	2.605,75	2.866,38	6.134,22	-1.642,36	4.491,86

I costi della categoria al netto dei costi riferiti alla gestione dell'emergenza Covid risultano in aumento rispetto al corrispondente semestre 2021 per €. 6.134.223,90

L'aumento più significativo si è registrato nel conto 3100494 altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria per €. 5.755.655,20 . Le nuove convenzioni attivate nell'anno 2022 sono:

- Medici urologia dal 1° luglio 2022
- Medici psichiatria dal 21 gennaio 2022
- Medici medicina dal 10 gennaio 2022
- Medici radiologia dal 1° gennaio 2022
- Medici neurologia dal 1° gennaio 2022

Per le convenzioni già in essere al 31 dicembre 2021 sono intervenute le seguenti modifiche:

- Medici anestesia : la convenzione è stata attivata il 1° ottobre 2021, per i mesi di luglio/settembre 2022 è stato aumentato il numero di turni con un turno in più di 12 ore a settimana
- Medici pediatria: la convenzione è stata attiva per tutto l'anno 2021, ma sono aumentati i turni di guardia attiva passati dai 107 del periodo gennaio settembre 2021 agli 843 dello stesso periodo 2022

- Medici ginecologia : nel periodo gennaio settembre 2022 si è registrato un aumento dei turni di guardia attiva passati dai 303 turni del 2021 ai 546 turni del 2022. Quasi raddoppiati anche i turni di reperibilità passati dai 303 del periodo gennaio settembre 2021 ai 548 dello stesso periodo 2022. Si ricorda inoltre che il Punto Nascita del P.O. di Domodossola è stato riaperto solo dal 1° settembre 2021.
- Medici DEA : fino al 14 agosto 2021 il PPI di Omegna è stato chiuso, mentre nel corso del 2022 è sempre stato operativo, inoltre per i mesi di giugno e luglio 2022 sono stati effettuati turni di guardia attiva per la sala chirurgica DEA Verbania e Domodossola
- Medici ortopedia: nel periodo gennaio settembre 2022 sono stati effettuati 463 turni di guardia attiva e 624 turni di reperibilità contro i 273 turni di guardia attiva e 357 turni di reperibilità dell'anno 2021.

**Come più volte segnalato la costante diminuzione del personale medico dipendente, che non trova compensazione nelle nuove assunzioni, nonostante vengano effettuate procedure concorsuali, continua ad obbligare l'Azienda a reperire personale medico in forma alternative con un aggravio di costi, non essendoci altre soluzioni percorribili se non la riduzione dei livelli di servizio.**

I costi della categoria imputati alla gestione dell'emergenza Covid ammontano ad €. **963.392,88** con l'importo più rilevante iscritto al conto 3100494 "altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria " per €. **658.867,08** che si riferisce a 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( €.16.087,20) , per campagna vaccinale (€. 67.948,20) e per recupero liste di attesa (€.48.405,80) per un importo totale pari a €. **132.441,20**

Al conto 3101825 " Altre consulenze sanitarie (libera professione infermieristica) sono stati iscritti i costi per prestazioni aggiuntive del personale del comparto sanitario impegnato nella per campagna vaccinale (€. 129.498,64) e per recupero liste di attesa (€. 42.585,96) per un importo totale pari a €. **172.084,60**

#### 14. Rimborsi assegni e contributi

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.102,83	0	1.103	1.120,85	0	1.121	-18,02	0	-18,02

Il confronto con il corrispondente semestre 2022 evidenzia solo una leggerissima diminuzione nei costi della categoria .

### 15. Premi di assicurazione

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
B3.3e	Premi di assicurazione	1.350,35	0	1.350	1.339,06	0	1.339	11,29	0	11,29

Non si rilevano variazioni significative.

### 16. Altri servizi sanitari e non

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	6.230,65	495,21	5.735,44	6.420,46	780,37	5.640,09	95,35	-285,16	-189,81

I costi della categoria al netto dei costi per la gestione dell'emergenza evidenziano un aumento pari a €. 95.373,51 rispetto al corrispondente trimestre 2021.

Gli aumenti più significativi si registrano nei costi per servizi sanitari da privati ed in particolare nei costi della "prestazioni sanitarie non finali" conto 3100489 (€. 317.192,27), con riferimento ai costi per la gestione del PPI di Omegna affidato alla Società COQ e dovuto al fatto che per gran

parte del 2021 il PPI risultava chiuso a causa del blocco delle attività imposto dalla pandemia e che la ripresa dell'attività è avvenuta a partire dal 14 agosto 2021. Il maggior decremento si è invece registrato nei costi per gli "Altri servizi generali" (-€ 222.949,85) con riferimento ai costi per il servizio gestione documentale del servizio personale che potrebbe riallinearsi entro la fine dell'anno.

I costi legati alla gestione dell'emergenza COVID registrati sono pari a € **495.196.63** così determinato:

conto 3100341 prestazioni fornite da Arpa € **47.446,00** per ricerca RNA Coronavirus su tamponi orofaringei

conto 3100329 prestazioni sanitarie di erogatori presidi ex art.41 (Candiolo) € **550,10** per ricerca varianti virali coronavirus su tamponi orofaringei

conto 3100477 conto per assistenza infermieristica da cooperative € **1.653,75** per infermieri campagna vaccinale c/o case della salute

conto 3100489 prestazioni sanitarie non finali € **119.352,00** infermieri COQ per triage Covid presso P.P.I. ospedale di Omegna

conto 3100451 altri servizi tecnici ed economici € **75.498,42** per :

- servizio di deposito materiali Covid

- servizio trasporto beni sanitari e non da magazzini farmaceutico ed economico per centri -- vaccinali Covid Hotel

conto 3101082 rimborsi viaggi e missioni € **872,56**

conto 3101109 servizio di vigilanza € **40.796,80** per servizio controlli ingressi presso P.O. di Domodossola e Verbania

conto 3101014 altri servizi generali € **209.006,80** 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

## 17. Godimento beni di terzi

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.166,51	172,2	1.994,31	2.156,15	204,13	1.952,02	42,29	-31,93	10,36

La categoria analizzata al netto dei costi covid registra un aumento rispetto al corrispondente semestre 2021 pari a €. 42.305,93.

L'aumento più significativo (+ €. 58.797,74) si è registrato nei costi di noleggio di attrezzature sanitarie motivato dall'entrata a pieno regime del nuovo Service Dialisi.

Il risparmio più significativo (- €. 31.812,02) si è registrato nei canoni per attrezzature non sanitarie per la fine del contratto per gestione postazioni di lavoro (desktop outsourcing) al 30 giugno 2021.

I costi imputati alla gestione della pandemia risultano pari ad €. **172.197,56** e si riferiscono:

conto 3100504 canoni noleggio attrezzature sanitarie €. **112.951,18** 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 €. **13.814,32** per noleggio concentratori di ossigeno (terapia domiciliare)

conto 3100503 canoni noleggio beni non sanitari €. **45.432,06** per noleggio prefabbricati modulari per servizio pre-triage.

## 18. Accantonamenti

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
B5	Accantonamenti	3.271,19	0	3.271	3.651,70	3.030,92	621	2.650,41	-3.031	-380,51

La tabella evidenzia gli accantonamenti effettuati nel BIVE 3° trimestre 2022 per un totale pari a €. 3.271.190,93

E' stato postato un accantonamento al fondo cause civili per €. 359.798,83 seguito dell'analisi della tabella di verifica del fondo al 30/09/2022 predisposto dall'Ufficio Legale Aziendale .

Gli accantonamenti effettuati per il rinnovo delle CNU (medicina di base e Sumai) e per rinnovo CCNL 2019-2021 del personale dipendente sono stati iscritti come da tabella trasmessa dalla Regione Piemonte in ragione di trimestre per un totale pari a €. 2.708.169,78

L'accantonamento Premio operosità Sumai è stato iscritto per €. 104.979,21

Alla voce altri accantonamenti sono stati iscritti €. 98.243,14 per Incentivi Direttori e Collegio Sindacale, sperimentazioni e Balduzzi.

## 19. Medicina di base

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
C1	Medicina Di Base	15.407,76	903,33	14.504,43	15.301,84	1.152,52	14.149,32	355,11	-249,19	105,92



I costi della categoria al netto costi covid confronta con il corrispondente trimestre 2021 risultano in aumento per €. 355.113,83.

I maggiori incrementi si registrano nei costi per la medicina generale (+ €. 293.097,02) dovuto ad aumenti per indennità di gruppo, infermieri e collaboratori di studio e nei costi per medici specialisti psicologi (+ €. 139.048,05) per assunzione di un'unità ed aumento di n. 86 ore settimanali rispetto all'anno 2021.

I costi riferiti alla gestione della pandemia sono pari a €. **903.330,61** e si riferiscono in particolare ai costi per medici di continuità assistenziale impegnati nelle attività delle USCA e solo marginalmente per l'attività vaccinale e MMG impegnati in attività vaccinale, ADI per pazienti covid e per l'effettuazione di tamponi.

## 20. Farmaceutica convenzionata

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
C2	Farmaceutica Convenzionata	15.671,49	0	15.671	14.814,97	0	14.815	856,52	0	856,52

Si evidenzia un aumento rispetto ai valori dell'anno 2021 per €. 856.518,97. Di questo aumento €. 382.876,80 derivano dalla remunerazione aggiuntiva alle farmacie convenzionate per il rimborso di farmaci erogati in regime SSN, introdotta dal D.L. n. 41 del 22 marzo 2021, applicata dal 1 settembre 2021. L'ulteriore incremento è dovuto all'aumento del numero delle prescrizioni, che si attesta attorno al 4%.

## 21. Prestazioni da privati

### OSPEDALIERA E SPECIALISTICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	37.098,3	0	37.098	38.659,23	331,57	38.328	-1.229,36	-332	-1.560,93
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	6.174,23	34,7	6.139,53	5.198,47	0	5.198,47	941,06	34,7	975,76

All'interno di questa categoria l'Azienda contabilizza i costi per assistenza ospedaliera e assistenza specialistica delle strutture private (Casa di Cura Eremo di Miazzina) degli IRCSS (Istituto Auxologico Italiano) e della Società COQ presenti nel territorio aziendale.

Con DGR n. 26-5656 del 19 settembre 2022 di oggetto "Regole di finanziamento per l'acquisto di prestazioni sanitarie da erogatori privati per gli anni 2022 - 2023 ed assegnazione dei tetti di spesa" la Regione Piemonte ha di fatto confermato il budget assegnato alle strutture per l'anno 2021. Il budget, pur essendo diviso in regionale ed extra regionale, risulta essere indistinto vista la possibilità di compensazione tra i vari setting assistenziali ed anche tra prestazioni rese per residenti in regione e fuori regione.

I costi iscritti sono quelli proposti dal CSI Piemonte e fanno riferimento alla produzione dei primi 8 mesi dell'anno con il mese di settembre stimato come luglio 2022, non avendo a disposizione dati più puntuali.

### PRESTAZIONI DA SUMAISTI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.390,36	14,24	1.376,12	1.399,32	23,13	1.376,19	-0,07	-8,89	-8,96

I costi risultano assolutamente in linea con quelli del corrispondente trimestre 2021 e comprendono anche il fondo aziendale.

I costi riferibili alla gestione della pandemia Covid sono pari ad €. **14.238,03** e si riferiscono sia ad attività vaccinale che di effettuazione tamponi.

ASSISTENZA RIABILITATIVA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	3.651,91	0	3.652	3.506,67	0	3.507	145,24	0	145,24

I costi della categoria confrontati con quelli dello stesso periodo dell'anno 2021 evidenziano un aumento dei costi per €. 145.248,96.

Tale incremento è in parte dovuta (circa 60 mila euro) alla nuova convenzione con i CISS del territorio che ha previsto un aumento della quota capitaria base che passa dai 9,13 euro a 10 euro. E' stata inoltre prevista una maggiorazione a €. 11 per minori fino a 18 anni ed anziani over 75. L'accordo per l'anno 2022 è stato recepito con deliberazione n. 706 del 6 ottobre 2022. I costi rilevati nel bive 3° trimestre 2022 contengono i conguagli per i primo nove mesi dell'anno. L'ulteriore aumento si è registrato nei costi per attività ambulatoriale dell' AIAS e Sacra Famiglia oltre ai costi del centro diurno presso la Sacra Famiglia. Nell'ambito dell'attività residenziali risultano in aumento anche i costi per Nuclei residenziali Sacra Famiglia.

Per entrambe le attività, residenziali ed ambulatoriali le convenzioni con Sacra Famiglia e AIAS prevedono dei massimali di spesa che non possono essere superati.

TRASPORTI SANITARI DA PRIVATI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	1.730,23	50,1	1.680,13	1.698,54	50,85	1.647,69	32,44	-0,75	31,69

I costi della categoria registrano aumento rispetto al corrispondente trimestre 2021 pari a €. 32.443,67. Risultano in aumento i trasporti di pazienti ricoverati e per ricoveri temporanei .

I costi riferibili al centro di costo Covid sono pari a €. 50.102,69

ASSISTENZA INTEGRATIVA E PROTESICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	2.722,17	0	2.722	2.460,56	0	2.461	261,61	0	261,61

Il costo della categoria confrontato con il corrispondente semestre 2021 presenta un aumento dei costi pari a €. 261.609,07

L'incremento più significativo si registra nei costi per assistenza integrativa per €. 163.709,79 per aumento numero di utenti che utilizzano microinfusori oltre all'aumento delle prescrizioni di ausili extra Lea (protesi fonatorie, materiale extracapolato per ventilo terapia).

L'aumento dei costi per assistenza protesica per €. 68.036,50 deriva dal maggior numero di prescrizioni di ausili tecnici da parte degli specialisti.

In aumento anche i costi per servizi di distribuzione di dispositivi medici (assorbenza) alle farmacie convenzionate per €. 29.862,78. Il servizio non era attivo nel corrispondente trimestre 2021.

ASSISTENZA PSICHIATRICA

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	1.741,07	0	1.741	1.758,77	2,09	1.757	-15,61	-2	-17,70

L'andamento della spesa semestrale è in linea con quello del semestre dell'anno precedente, fra dimessi e nuovi inserimenti il numero di utenti in struttura risulta sostanzialmente invariato.

DISTRIBUZIONE FARMACI

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.150,84	219,17	931,67	911,40	29,3	882,1	49,57	189,87	239,44

L'aumento dei costi netto covid registrato nella categoria rispetto al corrispondente trimestre 2021 è pari a €. 49.574,97 ed è dovuto ai maggiori oneri per compensi alle farmacie convenzionate per servizi di distribuzione farmaci.

I costi riferibili alla gestione della pandemia pari a €. 219.165 si riferiscono ai compensi alle farmacie convenzionate per attività di somministrazione vaccini per SARS COV 20 ed effettuazione tamponi.

PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE DA PRIVATO

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	14.048	24,92	14.023,08	12.859,58	12,59	12.846,99	1.176,09	12,33	1.188,42

I costi della categoria confrontati con il corrispondente trimestre 2021 evidenziano un aumento pari ad € 1.176.089,04 così determinato:

- assistenza residenziale anziani : + €. 594.839,27 per aumento di spesa nelle fasce di alta intensità dovuto a turnover e riclassificazione utenti in fascia più alta, inoltre con DGR n. 1-5575 del 7 settembre 2022 ad oggetto “ **Adeguamento delle tariffe** per le prestazioni di assistenza residenziale dei presidi socio-sanitari residenziali (RSA) e semi-residenziali (CDI, CDIA) per anziani di cui alla D.G.R. n. 85-6287 del 2/08/2013 integrate con D.G.R. n. 24-3692 del 6/08/2021 - Presa d’atto dell’accordo sottoscritto con le associazioni rappresentative delle Residenze Sanitarie Assistenziali in data 27/06/2022”, la Regione Piemonte ha stabilito un aumento delle rette sanitarie del 3,8% a far data dal 1 gennaio 2022. Nei costi rendicontati al 30 settembre sono stati contabilizzati i conguagli dovuti per i mesi da gennaio a settembre.
- Altra assistenza residenziale e semiresidenziale : + €. 179.112,06 per aumento giornate di ricovero nelle strutture di continuità assistenziale e di ricoveri temporanei in RSA
- CAVS : + €.273.181,98
- Assistenza residenziale per dipendenze: +68.645,58 per aumento giornate di degenza (+ 751 giornate). Queste variazioni sono legate alla durata e all’andamento del progetto terapeutico del singolo paziente nonché alla situazione di salute del paziente.

I costi riferibili alla gestione della pandemia Covid sono pari a €. **24.915,01** e si riferiscono ad inserimenti in strutture covid dedicate (isolamento disabili).

## 22. Saldo gestione finanziaria

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
F2	Saldo Gestione Finanziaria	5,53	0	5,53	6,78	0	7	-1,25	0	-1,25

Come nel corrispondente trimestre 2021 non è stata prevista alcuna rivalutazione della partecipazione giudicando l'andamento trimestrale della partecipata COQ, per quanto positivo, non sufficientemente significativo .

## 23. Oneri fiscali

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
F3	Oneri Fiscali	5.696,69	247,51	5.449,18	5.814,34	422,63	5.391,71	57,47	-175,12	-117,65

I costi della categoria non presentano significative differenze rispetto al corrispondente semestre 2021.

Il costo per Irap legato a personale dedicato Covid risulta essere pari a €. **247.514,05**

## 24. Componenti straordinarie attive

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	524,96	24,88	500,08	527,40	0	527,4	-27,32	24,88	-2,44

Di seguito si dettagliano gli importi più significativi delle componenti straordinarie attive iscritte nel 3° trimestre 2022 per un importo pari a €.  
524.957,31:

- € 229.893,30 finanziamenti regionali
- € 71.956,85 Note credito fornitori
- € 194.174,35 addebito COQ quota CUP Regionale anni 2020/2021
- € 21.969,00 ricoveri anno 2021
- € 15498,07 anagrafe veterinaria anno 2021

## 25. Componenti straordinarie passive

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	BIVE III 2021	di cui COVID	BIVE III 2021 netto covid	DELTA netto covid	DELTA covid	DELTA
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>AA-BB</b>	<b>a-b</b>	<b>A - B</b>
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	174,04	28,65	145,39	74,24	0	74,24	71,15	28,65	99,80



Le componenti straordinarie passive iscritte nel 3° trimestre 2022 per un importo pari a €. 174.029,80 di cui €. 36.632,78 per note credito su fatture attive , €. 43.248,33 per ore straordinario anni 2019/2020/2021 medici specialisti ambulatoriali, €. 30762,24 per conguaglio Croci anno 2020 ed €. 18.942,24 per rimborso costi utenze Casa della Salute di Crevoladossola anno 2021.

**CONFRONTO TRA ANDAMENTO ARITMETICO BIVE 3° TRIMESTRE 2022 E BILANCIO DI PREVISIONE 2022 V4**

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	PREV 2022 V4	di cui COVID	PREV 2022 V4 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 e PREV.2022 netto covid	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 - PREV. 2022
		A	a	AA=A-a	B	b	BB=B-b	D	d	DD=D-d	DD-BB	D-B
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	230.254,19	1.340,35	228.913,84	305.129,38	40,26	305.089,12	307.005,59	1.787,13	305.218,46	129,34	1.876,21
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	3.521,23	0	3.521	4.342,35	0	4.342	4.694,97	0,00	4.694,97	352,62	352,62
<b>A1</b>	<b>Contributi F.S.R.</b>	<b>233.775,42</b>	<b>1.340,35</b>	<b>232.435,07</b>	<b>309.471,73</b>	<b>40,26</b>	<b>309.431,47</b>	<b>311.700,56</b>	<b>1.787,13</b>	<b>309.913,43</b>	<b>481,96</b>	<b>2.228,83</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-9.271,53	0	-9.272	-11.022,9	0	-11.023	-12.362,04	0,00	-12.362,04	-1.339,14	-1.339,14
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.305,13	0	-1.305	-1.813,96	0	-1.814	-1.740,17	0,00	-1.740,17	73,79	73,79
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	2.106,32	0	2.106	5.507,71	0	5.508	2.808,43	0,00	2.808,43	-2.699,28	-2.699,28
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-15,37	0	-15	-70,85	0	-71	-20,49	0,00	-20,49	50,36	50,36
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.358,98	-344,59	-5.014,39	-6.188,8	-231,45	-5.957,35	-7.145,31	-459,45	-6.685,86	-728,51	-956,51
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>-13.844,69</b>	<b>-344,59</b>	<b>-13.500,1</b>	<b>-13.588,8</b>	<b>-231,45</b>	<b>-13.357,35</b>	<b>-18.459,59</b>	<b>-459,45</b>	<b>-18.000,14</b>	<b>-4.642,79</b>	<b>-4.870,79</b>
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	480,98	0	481	1.296,47	0	1.296	641,31	0,00	641,31	-655,16	-655,16
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	24,48	0	24	0,	0	0	32,64	0,00	32,64	32,64	32,64
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	505,46	0	505	1.296,47	0	1.296	673,95	0,00	673,95	-622,52	-622,52
A3.2	Ticket	2.005,38	0	2.005	3.013,	0	3.013	2.673,84	0,00	2.673,84	-339,16	-339,16

A3.3	Altre Entrate Proprie	3.946,52	57,9	3.888,62	5.402,29	0,	5.402,29	<b>5.262,03</b>	77,20	5.184,83	-217,46	<b>-140,26</b>
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>6.457,36</b>	<b>57,9</b>	<b>6.399,46</b>	<b>9.711,76</b>	<b>0,</b>	<b>9.711,76</b>	8.609,81	<b>77,20</b>	<b>8.532,61</b>	<b>-1.179,15</b>	-1.101,95
A4.1	Ricavi Intramoenia	1.957	0	1.957	2.944	0	2.944	2.609,33	0,00	2.609,33	-334,67	-334,67
A4.2	Costi Intramoenia	1.196,25	0	1.196	1.679,9	0	1.680	1.595	0,00	1.595,00	-84,90	-84,90
<b>A4</b>	<b>Saldo Intramoenia</b>	<b>760,75</b>	<b>0</b>	<b>761</b>	<b>1.264,1</b>	<b>0</b>	<b>1.264</b>	<b>1.014,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1.014,33</b>	<b>-249,77</b>	<b>-249,77</b>
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-1.531,76	-150	-1.382	-1.377,42	-200	-1.177	-2.042,35	-200,00	-1.842,35	-664,93	-664,93
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A5</b>	<b>Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-1.531,76</b>	<b>-150</b>	<b>-1.382</b>	<b>-1.377,42</b>	<b>-200</b>	<b>-1.177</b>	<b>-2.042,35</b>	<b>-200,00</b>	<b>-1.842,35</b>	<b>-664,93</b>	<b>-664,93</b>
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	871,16	592,99	278,17	750,88	543,81	207,07	1.161,55	790,65	370,90	163,83	410,67
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.631,45	1.260	371	62,35	3	60	2.175,27	1.680,00	495,27	435,51	2.112,92
<b>A6</b>	<b>Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati</b>	<b>-760,29</b>	<b>-667,01</b>	<b>-93,28</b>	<b>688,53</b>	<b>541,22</b>	<b>147,31</b>	<b>-1.013,72</b>	<b>-889,35</b>	<b>-124,37</b>	<b>-271,68</b>	<b>-1.702,25</b>
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>224.856,79</b>	<b>236,65</b>	<b>224.620,14</b>	<b>306.169,9</b>	<b>150,03</b>	<b>306.019,87</b>	<b>299.809,05</b>	<b>315,53</b>	<b>299.493,52</b>	<b>-6.526,35</b>	<b>-6.360,85</b>
				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	57.047,68	2.141	54.907	74.786,72	3.403	71.384	76.063,57	2.854,67	73.208,90	1.824,87	1.276,85
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	288,42	0	288	130,2	0	130	384,56	0,00	384,56	254,36	254,36
B1.1	Personale Sanitario	57.336,1	2.141	55.195	74.916,92	3.403	71.514	76.448,13	2.854,67	73.593,46	2.079,23	1.531,21
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	15.274,53	1.303,11	13.971,42	18.537,26	772,71	17.764,55	20.366,04	1.737,48	18.628,56	864,01	1.828,78
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	1.075,67	360	716	1.293,8	500	794	1.434,23	480,00	954,23	160,43	140,43
B1.2	Personale Non Sanitario	16.350,2	1.663,11	14.687,09	19.831,06	1.272,71	18.558,35	21.800,27	2.217,48	19.582,79	1.024,44	1.969,21
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>73.686,3</b>	<b>3.804,11</b>	<b>69.882,19</b>	<b>94.747,98</b>	<b>4.675,4</b>	<b>90.072,58</b>	<b>98.248,4</b>	<b>5.072,15</b>	<b>93.176,25</b>	<b>3.103,67</b>	<b>3.500,42</b>
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>18.590,9</b>	<b>119,02</b>	<b>18.471,88</b>	<b>23.174,</b>	<b>210,</b>	<b>22.964,</b>	<b>24.787,87</b>	<b>158,69</b>	<b>24.629,18</b>	<b>1.665,18</b>	<b>1.613,87</b>
B3.1	Altri Beni Sanitari	13.300,41	1.379,12	11.921,29	16.718,87	2.010,	14.708,87	17.733,88	1.838,83	15.895,05	1.186,18	1.015,01
B3.2	Beni Non Sanitari	888,95	10,32	878,63	1.319,75	34,5	1.285,25	1.185,27	13,76	1.171,51	-113,74	-134,48
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	4.795,87	307,98	4.487,89	7.063,9	253,46	6.810,44	6.394,49	410,64	5.983,85	-826,59	-669,41
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	5.301,24	4,52	5.296,72	7.601,59	9,8	7.591,79	7.068,32	6,03	7.062,29	-529,50	-533,27
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	2.675,62	11,4	2.664,22	3.537,78	27,69	3.510,09	3.567,49	15,20	3.552,29	42,20	29,71

B3.3a	Servizi Appalti	12.772,73	323,9	12.448,83	18.203,27	290,95	17.912,32	17.030,31	431,87	16.598,44	-1.313,88	-1.172,96
B3.3b	Servizi Utenze	3.298,5	0	3.299	3.969,92	0	3.970	4.398	0,00	4.398,00	428,08	428,08
B3.3c	Consulenze	9.963,99	963,39	9.000,6	12.390,66	1.326,23	11.064,43	13.285,32	1.284,52	12.000,80	936,37	894,66
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.102,83	0	1.103	1.513,27	0	1.513	1.470,44	0,00	1.470,44	-42,83	-42,83
B3.3e	Premi di assicurazione	1.350,35	0	1.350	1.781,89	0	1.782	1.800,47	0,00	1.800,47	18,58	18,58
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	6.230,65	495,21	5.735,44	8.591,21	495,14	8.096,07	8.307,53	660,28	7.647,25	-448,82	-283,68
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.166,51	172,2	1.994,31	2.985,77	214,7	2.771,07	2.888,68	229,60	2.659,08	-111,99	-97,09
B3.3	Servizi	36.885,56	1.954,7	34.930,86	49.435,99	2.327,02	47.108,97	49.180,75	2.606,27	46.574,48	-534,49	-255,24
<b>B3</b>	<b>Altri Beni e Servizi</b>	<b>51.074,92</b>	<b>3.344,14</b>	<b>47.730,78</b>	<b>67.474,61</b>	<b>4.371,52</b>	<b>63.103,09</b>	<b>68.099,89</b>	<b>4.458,85</b>	<b>63.641,04</b>	<b>537,95</b>	<b>625,28</b>
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	563,87	-0,01	563,88	672,54	0,	672,54	751,83	-0,01	751,84	79,30	79,29
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B4</b>	<b>Ammortamenti e Costi Capitalizzati</b>	<b>563,87</b>	<b>-0,01</b>	<b>563,88</b>	<b>672,54</b>	<b>0,</b>	<b>672,54</b>	<b>751,83</b>	<b>-0,01</b>	<b>751,84</b>	<b>79,30</b>	<b>79,29</b>
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>3.271,19</b>	<b>0</b>	<b>3.271</b>	<b>4.078,99</b>	<b>0</b>	<b>4.079</b>	<b>4.241,65</b>	<b>0,00</b>	<b>4.241,65</b>	<b>162,66</b>	<b>162,66</b>
<b>B6</b>	<b>Variazione Rimanenze</b>	<b>783,35</b>	<b>0</b>	<b>783</b>	<b>-316,86</b>	<b>0</b>	<b>-317</b>	<b>783,35</b>	<b>0,00</b>	<b>783,35</b>	<b>1.100,21</b>	<b>1.100,21</b>
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>147.970,53</b>	<b>7.267,26</b>	<b>140.703,27</b>	<b>189.831,26</b>	<b>9.256,92</b>	<b>180.574,34</b>	<b>196.912,98</b>	<b>9.689,68</b>	<b>187.223,30</b>	<b>6.648,96</b>	<b>7.081,72</b>
			0				0		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	<b>15.407,76</b>	<b>903,33</b>	<b>14.504,43</b>	<b>19.958,47</b>	<b>833,26</b>	<b>19.125,21</b>	<b>20.543,68</b>	<b>1.204,44</b>	<b>19.339,24</b>	<b>214,03</b>	<b>585,21</b>
<b>C2</b>	<b>Farmaceutica Convenzionata</b>	<b>15.671,49</b>	<b>0</b>	<b>15.671</b>	<b>20.570,</b>	<b>0</b>	<b>20.570</b>	<b>20.895,32</b>	<b>0,00</b>	<b>20.895,32</b>	<b>325,32</b>	<b>325,32</b>
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	37.098,3	0	37.098	57.413,93	0	57.414	49.464,4	0,00	49.464,40	-7.949,53	-7.949,53
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	6.174,23	34,7	6.139,53	7.112,82	63,	7.049,82	8.232,31	46,27	8.186,04	1.136,22	1.119,49
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.390,36	14,24	1.376,12	1.910,	30,8	1.879,2	1.853,81	18,99	1.834,82	-44,38	-56,19
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	7.564,59	48,94	7.515,65	9.022,82	93,8	8.929,02	10.086,12	65,25	10.020,87	1.091,85	1.063,30
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	3.651,91	0	3.652	4.845,1	0	4.845	4.869,21	0,00	4.869,21	24,11	24,11
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	1.730,23	50,1	1.680,13	2.116,5	30,	2.086,5	2.306,97	66,80	2.240,17	153,67	190,47
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	2.722,17	0	2.722	3.502,5	0	3.503	3.629,56	0,00	3.629,56	127,06	127,06
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	1.741,07	0	1.741	2.406,	0	2.406	2.321,43	0,00	2.321,43	-84,57	-84,57
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.150,84	219,17	931,67	1.220,92	20,	1.200,92	1.534,45	292,23	1.242,22	41,30	313,53
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	7,68	0	8	5,	0	5	10,24	0,00	10,24	5,24	5,24
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	14.048	24,92	14.023,08	19.432	0,	19.431,53	18.730,67	33,23	18.697,44	-734,09	-700,86

C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	16.947,59	244,09	16.703,5	23.063,45	20,	23.043,45	22.596,79	325,45	22.271,34	-772,11	-466,66
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	21.399,99	294,19	21.105,8	28.682,45	50,	28.632,45	28.533,32	392,25	28.141,07	-491,38	-149,13
<b>C3</b>	<b>Prestazioni da Privato</b>	<b>69.714,79</b>	<b>343,13</b>	<b>69.371,66</b>	<b>99.964,3</b>	<b>143,8</b>	<b>99.820,5</b>	<b>92.953,05</b>	<b>457,51</b>	<b>92.495,54</b>	<b>-7.324,96</b>	<b>-7.011,25</b>
<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterni</b>	<b>100.794,04</b>	<b>1.246,46</b>	<b>99.547,58</b>	<b>140.492,77</b>	<b>977,06</b>	<b>139.515,71</b>	<b>134.392,05</b>	<b>1.661,95</b>	<b>132.730,10</b>	<b>-6.785,61</b>	<b>-6.100,72</b>
				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>248.764,57</b>	<b>8.513,72</b>	<b>240.250,85</b>	<b>330.324,03</b>	<b>10.233,98</b>	<b>320.090,05</b>	<b>331.305,03</b>	<b>11.351,63</b>	<b>319.953,40</b>	<b>-136,65</b>	<b>981,00</b>
				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>-23.907,78</b>	<b>8.277,07</b>	<b>-15.630,71</b>	<b>-24.154,13</b>	<b>-10.083,95</b>	<b>-14.070,18</b>	<b>-31.495,98</b>	<b>-11.036,09</b>	<b>-20.459,89</b>	<b>-6.389,71</b>	<b>-7.341,85</b>
				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	45,51	0	46	-750,	0	-750	60,68	0,00	60,68	810,68	810,68
F2	Saldo Gestione Finanziaria	5,53	0	6	8,3	0	8	7,37	0,00	7,37	-0,93	-0,93
F3	Oneri Fiscali	5.696,69	247,51	5.449,18	7.355,97	314,99	7.040,98	7.595,59	330,01	7.265,58	224,60	239,62
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	524,96	24,88	500,08	250,	0,	250,	699,95	33,17	666,78	416,78	449,95
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	174,04	28,65	145,39	0,	0,	0,	232,05	38,20	193,85	193,85	232,05
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-350,92	3,77	-354,69	-250,	0,	-250,	-467,89	5,03	-472,92	-222,92	-217,89
<b>F</b>	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	<b>5.396,81</b>	<b>251,28</b>	<b>5.145,53</b>	<b>6.364,27</b>	<b>314,99</b>	<b>6.049,28</b>	<b>7.195,75</b>	<b>335,04</b>	<b>6.860,71</b>	<b>811,43</b>	<b>831,48</b>
				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>-29.304,59</b>	<b>8.528,35</b>	<b>-20.776,24</b>	<b>-30.518,4</b>	<b>-10.398,94</b>	<b>-20.119,46</b>	<b>-38.691,73</b>	<b>-11.371,13</b>	<b>-27.320,60</b>	<b>-7.201,14</b>	<b>-8.173,33</b>
				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)</b>	<b>-29.304,59</b>	<b>8.528,35</b>	<b>-20.776,24</b>	<b>-30.518,4</b>	<b>-10.398,94</b>	<b>-20.119,46</b>	<b>-38.691,73</b>	<b>-11.371,13</b>	<b>-27.320,60</b>	<b>-7.201,14</b>	<b>-8.173,33</b>

Di seguito si analizzano i principali scostamenti evidenziati nella tabella di confronto tra andamento aritmetico Bive 3° trimestre 2022 e bilancio di Previsione 2022 V.4 al netto dei costi covid (colonna DD-BB)

## 1. Saldo Mobilità

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	PREV 2022 V4	di cui COVID	PREV 2022 V4 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 e PREV.2022 netto covid	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 - PREV. 2022
		A	a	AA=A-a	B	b	BB=B-b	D	d	DD=D-d	DD-BB	D-B
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-9.271,53	0	-9.272	-11.022,9	0	-11.023	-12.362,04	0,00	-12.362,04	-1.339,14	-1.339,14
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.305,13	0	-1.305	-1.813,96	0	-1.814	-1.740,17	0,00	-1.740,17	73,79	73,79
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	2.106,32	0	2.106	5.507,71	0	5.508	2.808,43	0,00	2.808,43	-2.699,28	-2.699,28
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-15,37	0	-15	-70,85	0	-71	-20,49	0,00	-20,49	50,36	50,36
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.358,98	-344,59	-5.014,39	-6.188,8	-231,45	-5.957,35	-7.145,31	-459,45	-6.685,86	-728,51	-956,51
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
A2	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>13.844,69</b>	<b>-344,59</b>	<b>-13.500,1</b>	<b>-13.588,8</b>	<b>-231,45</b>	<b>-13.357,35</b>	<b>-18.459,59</b>	<b>-459,45</b>	<b>-18.000,14</b>	<b>-4.642,79</b>	<b>-4.870,79</b>

L'andamento aritmetico del 3° trimestre 2022, netto covid, confrontato con la previsione 2022 evidenzia un peggioramento del saldo di mobilità pari a €. 4.642.816,53. Questo risultato è determinato dal peggioramento del saldo di mobilità in tra regionale, extra regionale e dal saldo infragruppo.

Per quanto riguarda i saldi di mobilità in compensazione sia intra che extra, si rileva una diminuzione dei ricavi per minori riaddebiti legati all'attività di ricovero delle strutture ubicate nel territorio, più contenuta nel caso della mobilità regionale (- €. 1.917.883,98), molto sostenuta nella mobilità extra regionale (- €. 5.438.264,14), in quest'ultimo caso con riguardo soprattutto alla produzione dell'Istituto Auxologico Italiano che evidentemente stenta a riportarsi ai livelli di produzione ante pandemia.

Per quanto concerne i costi si verifica invece un aumento delle richieste di assistenza ospedaliera, specialistica e file F soprattutto dalle aziende ospedaliere regionali, mentre per la mobilità passiva extra, (applicata quella nazionale 2021) si evidenzia una diminuzione soprattutto nell'assistenza ospedaliera.

Il peggioramento del saldo negativo nel Saldo infragruppo è determinato dall'aumento dei costi per acquisti di beni (circa 800 mila euro per farmaci DPC oltre a dispositivi medici , emoderivati e DPI) e delle consulenze sanitarie da ASR piemontesi (circa 150 mila euro).

## 2. Entrate proprie

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	PREV 2022 V4	di cui COVID	PREV 2022 V4 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 e PREV.2022 netto covid	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 - PREV. 2022
		A	a	AA=A-a	B	b	BB=B-b	D	d	DD=D-d	DD-BB	D-B
A3	<b>Entrate Proprie</b>	<b>6.457,36</b>	<b>57,9</b>	<b>6.399,46</b>	<b>9.711,76</b>	<b>0,</b>	<b>9.711,76</b>	8.609,81	<b>77,20</b>	<b>8.532,61</b>	<b>-1.179,15</b>	-1.101,95
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	505,46	0	505	1.296,47	0	1.296	673,95	0,00	673,95	-622,52	-622,52
A3.2	Ticket	2.005,38	0	2.005	3.013,	0	3.013	2.673,84	0,00	2.673,84	-339,16	-339,16
A3.3	Altre Entrate Proprie	3.946,52	57,9	3.888,62	5.402,29	0,	5.402,29	<b>5.262,03</b>	<b>77,20</b>	<b>5.184,83</b>	<b>-217,46</b>	<b>-140,26</b>

Nella categoria degli Ulteriori trasferimenti pubblici la differenza rispetto alla previsione (- €. 622.521,74) è determinata dalla mancata iscrizione nel Bive 3° trimestre 2022 del finanziamento per costi extra Lea in mancanza di formale assegnazione.

La proiezione aritmetica del bive 3° trimestre 2022 evidenzia un possibile decremento nei ricavi per ticket pari a €.339.521,74, tuttavia il valore dell'incassato nel 3° trimestre risulta essere in linea con quanto proposto in FEC dal CSI (valore correlato alla produzione effettiva di otto mesi, con la sola stima del mese di settembre).

Anche la categoria delle Altre entrate proprie sembrerebbe in flessione rispetto a quanto preventivato per €. 217.466,85 . Il decremento si è realizzato nel 3° trimestre nei ricavi per prestazioni a privati paganti.

### 3. Rettifica contributi F.S.R per destinazione ad investimenti

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	PREV 2022 V4	di cui COVID	PREV 2022 V4 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 e PREV.2022 netto covid	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 - PREV. 2022
		A	a	AA=A-a	B	b	BB=B-b	D	d	DD=D-d	DD-BB	D-B
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.531,76	-150	-1.382	-1.377,42	-200	-1.177	-2.042,35	-200,00	-1.842,35	-664,93	-664,93

L' andamento aritmetico evidenzia un possibile incremento per €. 664,93 , tuttavia l'aumento sarà più contenuto . Nel corso del 3° semestre è stato necessario autorizzare l'Acquisto di PC e stampanti oltre ad attrezzature sanitarie che non erano state inserite nel piano di investimenti allegato al bilancio di previsione.

### 4. Personale

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	PREV 2022 V4	di cui COVID	PREV 2022 V4 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 e PREV.2022 netto covid	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 - PREV. 2022
		A	a	AA=A-a	B	b	BB=B-b	D	d	DD=D-d	DD-BB	D-B
B1	Personale	73.686,3	3.804,11	69.882,19	94.747,98	4.675,4	90.072,58	98.248,4	5.072,15	93.176,25	3.103,67	3.500,42

La proiezione aritmetica del dato trimestrale risulta particolarmente inesatta se applicata al costo del personale perché non consente di tenere conto delle reali tempistiche di assunzione o cessazione.

### 5. Prodotti farmaceutici ed emoderivati

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	PREV 2022 V4	di cui COVID	PREV 2022 V4 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 e PREV.2022 netto covid	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 - PREV. 2022
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>D</b>	<b>d</b>	<b>DD=D-d</b>	<b>DD-BB</b>	<b>D-B</b>
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	18.590,9	119,02	18.471,88	23.174,	210,	22.964,	24.787,87	158,69	24.629,18	1.665,18	1.613,87

La proiezione aritmetica del 3° trimestre 2022 evidenzia un possibile incremento di €. 1.613.870,28. Come analizzato nel commento della categoria nel confronto con il semestre dell'anno 2021, questi incrementi sono da riferire ad un aumento nei costi per terapie innovative per malattie rare, fibrosi cistica oltre ad un aumento dell'utilizzo di farmaci cardiologici e muscolo scheletrici, oltre all'aumento di terapie oncologiche per endovena.

### 6 . Altri beni sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	PREV 2022 V4	di cui COVID	PREV 2022 V4 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 e PREV.2022 netto covid	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 - PREV. 2022
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>D</b>	<b>d</b>	<b>DD=D-d</b>	<b>DD-BB</b>	<b>D-B</b>
B3.1	Altri Beni Sanitari	13.300,41	1.379,12	11.921,29	16.718,87	2.010,	14.708,87	17.733,88	1.838,83	15.895,05	1.186,18	1.015,01



L'aumento che la tabella di confronto evidenzia sarebbe pari a €. 1.186.197,25. L'aumento in parte già realizzatosi nel 1° semestre è dovuto alla generale ripresa dell'attività delle sale operatorie (soprattutto ortopedia ed oculistica) oltre ad un aumento dell'attività del servizio di emodinamica.

## 7. Manutenzioni e riparazioni

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	PREV 2022 V4	di cui COVID	PREV 2022 V4 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 e PREV.2022 netto covid	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 - PREV. 2022
		A	a	AA=A-a	B	b	BB=B-b	D	d	DD=D-d	DD-BB	D-B
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	5.301,24	4,52	5.296,72	7.601,59	9,8	7.591,79	7.068,32	6,03	7.062,29	-529,50	-533,27

Il decremento che la tabella evidenzia per €. 529.504,63 non si realizzerà , per lo meno non con queste dimensioni. La previsione teneva conto degli aumenti per adeguamenti canone attrezzature sanitarie ed immobili applicati a partire dal secondo semestre 2022. Il possibile risparmio è invece in parte dovuto al servizio elaborazione dati: la partenza di nuovi servizi di conservazione digitale è in ritardo rispetto a quanto preventivato.

## 8. Servizi utenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	PREV 2022 V4	di cui COVID	PREV 2022 V4 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 e PREV.2022 netto covid	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 - PREV. 2022
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>D</b>	<b>d</b>	<b>DD=D-d</b>	<b>DD-BB</b>	<b>D-B</b>
B3.3b	Servizi Utenze	3.298,5	0	3.299	3.969,92	0	3.970	4.398	0,00	4.398,00	428,08	428,08

L'aumento evidenziato per €. 428.086,13 è determinato dai costi per energia elettrica. E' possibile che venga almeno in parte riassorbito nell'ultimo trimestre quando i cogeneratori riprenderanno a funzionare , ma risulta molto difficile fare una previsione.

## 9.1 Consulenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	PREV 2022 V4	di cui COVID	PREV 2022 V4 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 e PREV.2022 netto covid	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 - PREV. 2022
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>B</b>	<b>b</b>	<b>BB=B-b</b>	<b>D</b>	<b>d</b>	<b>DD=D-d</b>	<b>DD-BB</b>	<b>D-B</b>
B3.3c	Consulenze	9.963,99	963,39	9.000,6	12.390,66	1.326,23	11.064,43	13.285,32	1.284,52	12.000,80	936,37	894,66

L'aumento che la proiezione aritmetica del terzo trimestre evidenzia rispetto alla previsione 2022 pari a 936.375,87 è in gran parte determinato dai costi dei medici reclutati con contratti atipici (+ €. 697.798,87) . Come già evidenziato nel commento a questa categoria nel confronto con il corrispondente trimestre 2021, non solo è stato necessario ampliare le discipline interessate da queste forme di reclutamento, ma anche per

quelle disciplina che già da diversi anni vengono coperte con queste forme contrattuali, nel corso dell'anno si è reso necessario implementare il numero dei turni sia di guardia attiva che di reperibilità.

## 10. Altri servizi sanitari e non

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	PREV 2022 V4	di cui COVID	PREV 2022 V4 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 e PREV.2022 netto covid	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 - PREV. 2022
		A	a	AA=A-a	B	b	BB=B-b	D	d	DD=D-d	DD-BB	D-B
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	6.230,65	495,21	5.735,44	8.591,21	495,14	8.096,07	8.307,53	660,28	7.647,25	-448,82	-283,68

Il deciso decremento rispetto alla previsione per €. 448.803,37 deriva dal fatto che gran parte dei costi della categoria risultano in diminuzione. In particolare si è riscontrata una significativa riduzione nei servizi legati a trasporti interni, a traslochi legati all'allestimento dei centri vaccinali. Risulta inoltre sospeso dal 1 giugno 2021 il servizio "Sistemi per l'esecuzione dei trattamenti emodialitici e servizi accessori. In diminuzione anche i costi per il servizio di Nutrizione enterale e per minori giornate di cloud enabling dei vari contratti di cloud.

## 11. farmaceutica convenzionata

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	PREV 2022 V4	di cui COVID	PREV 2022 V4 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 e PREV.2022 netto covid	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 - PREV. 2022
		A	a	AA=A-a	B	b	BB=B-b	D	d	DD=D-d	DD-BB	D-B
C2	Farmaceutica Convenzionata	15.671,49	0	15.671	20.570,	0	20.570	20.895,32	0,00	20.895,32	325,32	325,32

Come già evidenziato nel commento al confronto con il corrispondente trimestre 2021 la spesa per farmaceutica convenzionata risulta in aumento rispetto all'anno 2021 per un aumento del numero di prescrizioni che si attesta intorno al 4%.

## 12. Prestazioni socio sanitarie da privato

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	PREV 2022 V4	di cui COVID	PREV 2022 V4 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 e PREV.2022 netto covid	DELTA ANDAMENTO 2022 DAL CE III TRIM 2022 - PREV. 2022
		A	a	AA=A-a	B	b	BB=B-b	D	d	DD=D-d	DD-BB	D-B
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	14.048	24,92	14.023,08	19.432	0,	19.431,53	18.730,67	33,23	18.697,44	-734,09	-700,86

L'andamento del 3° semestre sembra determinare una riduzione dei costi della categoria per €. 734.078,49. Questo risultato deriva dalla riduzione dei costi per posti CAVS . Nel bilancio di previsione erano stati considerati i tetti previsti per CAVS riabilitativi Sacra Famiglia e posti Cavs presso Eremo di Miazzina.

**CONFRONTO TRA ANDAMENTO ARITMETICO BIVE 3° TRIMESTRE 2022 E BILANCIO CONSUNTIVO 2021**

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	CONS 2021	CONS 2021 COVID	CONS 2021 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto covid E CONS. 2021 netto covid	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 CONS 2021
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>C</b>	<b>c</b>	<b>CC=C-c</b>	<b>D</b>	<b>d</b>	<b>DD=D-d</b>	<b>DD-CC</b>	<b>D-C</b>
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	230.254,19	1.340,35	228.913,84	310.984,06	4.911,98	306.072,08	307.005,59	1.787,13	305.218,46	-853,62	-3.978,47
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	3.521,23	0	3.521	5.176,05	0	5.176,05	4.694,97	0,00	4.694,97	-481,08	-481,08
<b>A1</b>	<b>Contributi F.S.R.</b>	<b>233.775,42</b>	<b>1.340,35</b>	<b>232.435,07</b>	<b>316.160,11</b>	<b>4.911,98</b>	<b>311.248,13</b>	<b>311.700,56</b>	<b>1.787,13</b>	<b>309.913,43</b>	<b>-1.334,70</b>	<b>-4.459,55</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-9.271,53	0	-9.272	-9.791,12	0	-9.791,12	-12.362,04	0,00	-12.362,04	-2.570,92	-2.570,92
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.305,13	0	-1.305	-1.766,77	-2,07	-1.764,7	-1.740,17	0,00	-1.740,17	24,53	26,60
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	2.106,32	0	2.106	4.972,91	0	4.972,91	2.808,43	0,00	2.808,43	-2.164,48	-2.164,48
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-15,37	0	-15	-96,26	0	-96,26	-20,49	0,00	-20,49	75,77	75,77
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.358,98	-344,59	-5.014,39	-5.930,28	-609,33	-5.320,95	-7.145,31	-459,45	-6.685,86	-1.364,91	-1.215,03
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>-13.844,69</b>	<b>-344,59</b>	<b>-13.500,1</b>	<b>-12.611,52</b>	<b>-611,4</b>	<b>-12.000,12</b>	<b>-18.459,59</b>	<b>-459,45</b>	<b>-18.000,14</b>	<b>-6.000,02</b>	<b>-5.848,07</b>
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	480,98	0	481	2.176,18	296,76	1.879,42	641,31	0,00	641,31	-1.238,11	-1.534,87
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	24,48	0	24	9.295,13	9.294,26	0,87	32,64	0,00	32,64	31,77	-9.262,49
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	505,46	0	505	11.471,31	9.591,02	1.880,29	673,95	0,00	673,95	-1.206,34	-10.797,36
A3.2	Ticket	2.005,38	0	2.005	2.473,85	0	2.473,85	2.673,84	0,00	2.673,84	199,99	199,99

A3.3	Altre Entrate Proprie	3.946,52	57,9	3.888,62	5.634,38	400,83	5.233,55	<b>5.262,03</b>	77,20	5.184,83	-48,72	<b>-372,35</b>
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>6.457,36</b>	<b>57,9</b>	<b>6.399,46</b>	<b>19.579,54</b>	<b>9.991,85</b>	<b>9.587,69</b>	8.609,81	<b>77,20</b>	<b>8.532,61</b>	<b>-1.055,08</b>	-10.969,73
A4.1	Ricavi Intramoenia	1.957	0	1.957	3.026,35	0	3.026	2.609,33	0,00	2.609,33	-417,02	-417,02
A4.2	Costi Intramoenia	1.196,25	0	1.196	1.830,91	0	1.830,91	1.595	0,00	1.595,00	-235,91	-235,91
<b>A4</b>	<b>Saldo Intramoenia</b>	<b>760,75</b>	<b>0</b>	<b>761</b>	<b>1.195,44</b>	<b>0</b>	<b>1.195,44</b>	<b>1.014,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1.014,33</b>	<b>-181,11</b>	<b>-181,11</b>
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-1.531,76	-150	-1.382	-1.778,38	-191,92	-1.586,46	-2.042,35	-200,00	-1.842,35	-255,89	-263,97
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A5</b>	<b>Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-1.531,76</b>	<b>-150</b>	<b>-1.382</b>	<b>-1.778,38</b>	<b>-191,92</b>	<b>-1.586,46</b>	<b>-2.042,35</b>	<b>-200,00</b>	<b>-1.842,35</b>	<b>-255,89</b>	<b>-263,97</b>
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	871,16	592,99	278,17	3.185,51	3.051,29	134,22	1.161,55	790,65	370,90	236,68	-2.023,96
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.631,45	1.260	371	1.990,58	1.321,29	669,29	2.175,27	1.680,00	495,27	-174,02	184,69
<b>A6</b>	<b>Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati</b>	<b>-760,29</b>	<b>-667,01</b>	<b>-93,28</b>	<b>1.194,93</b>	<b>1.730</b>	<b>-535,07</b>	<b>-1.013,72</b>	<b>-889,35</b>	<b>-124,37</b>	<b>410,70</b>	<b>-2.208,65</b>
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>224.856,79</b>	<b>236,65</b>	<b>224.620,14</b>	<b>323.740,12</b>	<b>15.830,51</b>	<b>307.909,61</b>	<b>299.809,05</b>	<b>315,53</b>	<b>299.493,52</b>	<b>-8.416,09</b>	<b>-23.931,07</b>
				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	57.047,68	2.141	54.907	77.597,37	3.397,28	74.200,09	76.063,57	2.854,67	73.208,90	-991,19	-1.533,80
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	288,42	0	288	111,85	66,59	45,26	384,56	0,00	384,56	339,30	272,71
B1.1	Personale Sanitario	57.336,1	2.141	55.195	77.709,22	3.463,87	74.245,35	76.448,13	2.854,67	73.593,46	-651,89	-1.261,09
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	15.274,53	1.303,11	13.971,42	20.610,57	2.501,62	18.108,95	20.366,04	1.737,48	18.628,56	519,61	-244,53
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	1.075,67	360	716	1.549,82	662,57	887,25	1.434,23	480,00	954,23	66,98	-115,59
B1.2	Personale Non Sanitario	16.350,2	1.663,11	14.687,09	22.160,39	3.164,19	18.996,2	21.800,27	2.217,48	19.582,79	586,59	-360,12
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>73.686,3</b>	<b>3.804,11</b>	<b>69.882,19</b>	<b>99.869,61</b>	<b>6.628,06</b>	<b>93.241,55</b>	<b>98.248,4</b>	<b>5.072,15</b>	<b>93.176,25</b>	<b>-65,30</b>	<b>-1.621,21</b>
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>18.590,9</b>	<b>119,02</b>	<b>18.471,88</b>	<b>23.227,7</b>	<b>542,74</b>	<b>22.684,96</b>	<b>24.787,87</b>	<b>158,69</b>	<b>24.629,18</b>	<b>1.944,22</b>	<b>1.560,17</b>

B3.1	Altri Beni Sanitari	13.300,41	1.379,12	11.921,29	19.538,01	4.215,65	15.322,36	17.733,88	1.838,83	15.895,05	572,69	-1.804,13
B3.2	Beni Non Sanitari	888,95	10,32	878,63	1.527,79	151,49	1.376,3	1.185,27	13,76	1.171,51	-204,79	-342,52
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	4.795,87	307,98	4.487,89	5.911,09	573,34	5.337,75	6.394,49	410,64	5.983,85	646,10	483,40
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	5.301,24	4,52	5.296,72	6.935,12	27,35	6.907,77	7.068,32	6,03	7.062,29	154,52	133,20
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	2.675,62	11,4	2.664,22	3.416,39	55,32	3.361,07	3.567,49	15,20	3.552,29	191,22	151,10
B3.3a	Servizi Appalti	12.772,73	323,9	12.448,83	16.262,6	656,01	15.606,59	17.030,31	431,87	16.598,44	991,85	767,71
B3.3b	Servizi Utenze	3.298,5	0	3.299	2.706,69	0,24	2.706,45	4.398	0,00	4.398,00	1.691,55	1.691,31
B3.3c	Consulenze	9.963,99	963,39	9.000,6	8.429,87	3.526,51	4.903,36	13.285,32	1.284,52	12.000,80	7.097,44	4.855,45
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.102,83	0	1.103	1.519,33	0	1.519,33	1.470,44	0,00	1.470,44	-48,89	-48,89
B3.3e	Premi di assicurazione	1.350,35	0	1.350	1.792,14	0	1.792,14	1.800,47	0,00	1.800,47	8,33	8,33
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	6.230,65	495,21	5.735,44	8.528,32	1.063,13	7.465,19	8.307,53	660,28	7.647,25	182,06	-220,79
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.166,51	172,2	1.994,31	2.824,67	247,09	2.577,58	2.888,68	229,60	2.659,08	81,50	64,01
B3.3	Servizi	36.885,56	1.954,7	34.930,86	42.063,62	5.492,98	36.570,64	49.180,75	2.606,27	46.574,48	10.003,84	7.117,13
<b>B3</b>	<b>Altri Beni e Servizi</b>	<b>51.074,92</b>	<b>3.344,14</b>	<b>47.730,78</b>	<b>63.129,42</b>	<b>9.860,12</b>	<b>53.269,3</b>	<b>68.099,89</b>	<b>4.458,85</b>	<b>63.641,04</b>	<b>10.371,74</b>	<b>4.970,47</b>
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	563,87	-0,01	563,88	676,39	0,02	676,37	751,83	-0,01	751,84	75,47	75,44
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B4</b>	<b>Ammortamenti e Costi Capitalizzati</b>	<b>563,87</b>	<b>-0,01</b>	<b>563,88</b>	<b>676,39</b>	<b>0,02</b>	<b>676,37</b>	<b>751,83</b>	<b>-0,01</b>	<b>751,84</b>	<b>75,47</b>	<b>75,44</b>
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>3.271,19</b>	<b>0</b>	<b>3.271</b>	<b>8.281,2</b>	<b>4.533,38</b>	<b>3.747,82</b>	<b>4.241,65</b>	<b>0,00</b>	<b>4.241,65</b>	<b>493,83</b>	<b>-4.039,55</b>
<b>B6</b>	<b>Variazione Rimanenze</b>	<b>783,35</b>	<b>0</b>	<b>783</b>	<b>28,25</b>	<b>0</b>	<b>28,25</b>	<b>783,35</b>	<b>0,00</b>	<b>783,35</b>	<b>755,10</b>	<b>755,10</b>
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>147.970,53</b>	<b>7.267,26</b>	<b>140.703,27</b>	<b>195.212,57</b>	<b>21.564,32</b>	<b>173.648,25</b>	<b>196.912,98</b>	<b>9.689,68</b>	<b>187.223,30</b>	<b>13.575,05</b>	<b>1.700,41</b>
				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	<b>15.407,76</b>	<b>903,33</b>	<b>14.504,43</b>	<b>20.264,38</b>	<b>1.540,8</b>	<b>18.723,58</b>	<b>20.543,68</b>	<b>1.204,44</b>	<b>19.339,24</b>	<b>615,66</b>	<b>279,30</b>
<b>C2</b>	<b>Farmaceutica Convenzionata</b>	<b>15.671,49</b>	<b>0</b>	<b>15.671</b>	<b>20.181,89</b>	<b>0</b>	<b>20.181,89</b>	<b>20.895,32</b>	<b>0,00</b>	<b>20.895,32</b>	<b>713,43</b>	<b>713,43</b>
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	37.098,3	0	37.098	51.310,01	4.527,46	46.782,55	49.464,4	0,00	49.464,40	2.681,85	-1.845,61
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	6.174,23	34,7	6.139,53	7.146,16	88,98	7.057,18	8.232,31	46,27	8.186,04	1.128,86	1.086,15
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	1.390,36	14,24	1.376,12	1.945,57	30,46	1.915,11	1.853,81	18,99	1.834,82	-80,29	-91,76
C3.2	Prestazioni da Privato -	7.564,59	48,94	7.515,65	9.091,73	119,44	8.972,29	10.086,12	65,25	10.020,87	1.048,58	994,39

	Ambulatoriale											
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	3.651,91	0	3.652	4.772,02	19,19	4.752,83	4.869,21	0,00	4.869,21	116,38	97,19
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	1.730,23	50,1	1.680,13	2.268,38	60,01	2.208,37	2.306,97	66,80	2.240,17	31,80	38,59
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	2.722,17	0	2.722	3.163,53	0	3.163,53	3.629,56	0,00	3.629,56	466,03	466,03
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	1.741,07	0	1.741	2.367,65	8,31	2.359,34	2.321,43	0,00	2.321,43	-37,91	-46,22
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.150,84	219,17	931,67	1.241,67	58,77	1.182,9	1.534,45	292,23	1.242,22	59,32	292,78
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	7,68	0	8	0	0	0,	10,24	0,00	10,24	10,24	10,24
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	14.048	24,92	14.023,08	17.855,68	311,24	17.544	18.730,67	33,23	18.697,44	1.153,00	874,99
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	16.947,59	244,09	16.703,5	21.465	378,32	21.086,68	22.596,79	325,45	22.271,34	1.184,66	1.131,79
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	21.399,99	294,19	21.105,8	26.896,91	438,33	26.458,58	28.533,32	392,25	28.141,07	1.682,49	1.636,41
<b>C3</b>	<b>Prestazioni da Privato</b>	<b>69.714,79</b>	<b>343,13</b>	<b>69.371,66</b>	<b>92.070,67</b>	<b>5.104,42</b>	<b>86.966,25</b>	<b>92.953,05</b>	<b>457,51</b>	<b>92.495,54</b>	<b>5.529,29</b>	<b>882,38</b>
<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterni</b>	<b>100.794,04</b>	<b>1.246,46</b>	<b>99.547,58</b>	<b>132.516,94</b>	<b>6.645,22</b>	<b>125.871,72</b>	<b>134.392,05</b>	<b>1.661,95</b>	<b>132.730,10</b>	<b>6.858,38</b>	<b>1.875,11</b>
				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>248.764,57</b>	<b>8.513,72</b>	<b>240.250,85</b>	<b>327.729,51</b>	<b>28.209,54</b>	<b>299.519,97</b>	<b>331.305,03</b>	<b>11.351,63</b>	<b>319.953,40</b>	<b>20.433,43</b>	<b>3.575,52</b>
				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>-23.907,78</b>	<b>-8.277,07</b>	<b>-15.630,71</b>	<b>-3.989,39</b>	<b>-12.379,03</b>	<b>8.389,64</b>	<b>-31.495,98</b>	<b>-11.036,09</b>	<b>-20.459,89</b>	<b>-28.849,53</b>	<b>-27.506,59</b>
				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	45,51	-	45,51	159,91	0	159,91	60,68	0,00	60,68	-99,23	-99,23
F2	Saldo Gestione Finanziaria	5,53	0	5,53	-1,86	0	-1,86	7,37	0,00	7,37	9,23	9,23
F3	Oneri Fiscali	5.696,69	247,51	5.449,18	7.776,99	508,95	7.268,04	7.595,59	330,01	7.265,58	-2,46	-181,40
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	524,96	24,88	500,08	2.512,32	551,34	1.960,98	699,95	33,17	666,78	-1.294,20	-1.812,37
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	174,04	28,65	145,39	169,1	100,74	68,36	232,05	38,20	193,85	125,49	62,95
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-350,92	3,77	-354,69	-2.343,22	-450,6	-1.892,62	-467,89	5,03	-472,92	1.419,70	1.875,33
<b>F</b>	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	<b>5.396,81</b>	<b>251,28</b>	<b>5.145,53</b>	<b>5.591,82</b>	<b>58,35</b>	<b>5.533,47</b>	<b>7.195,75</b>	<b>335,04</b>	<b>6.860,71</b>	<b>1.327,24</b>	<b>1.603,93</b>



				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>-29.304,59</b>	<b>8.528,35</b>	<b>-20.776,24</b>	<b>-9.581,21</b>	<b>12.437,38</b>	<b>2.856,17</b>	<b>-38.691,73</b>	<b>-11.371,13</b>	<b>-27.320,60</b>	<b>-30.176,77</b>	<b>-29.110,52</b>
				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				0			0		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)</b>	<b>-29.304,59</b>	<b>8.528,35</b>	<b>-20.776,24</b>	<b>-9.581,21</b>	<b>12.437,38</b>	<b>2.856,17</b>	<b>-38.691,73</b>	<b>-11.371,13</b>	<b>-27.320,60</b>	<b>-30.176,77</b>	<b>-29.110,52</b>

Di seguito si commentano gli scostamenti più significativi:

### 1. Saldo mobilità

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	CONS 2021	CONS 2021 COVID	CONS 2021 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto covid E CONS. 2021 netto covid	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 CONS 2021
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>C</b>	<b>c</b>	<b>CC=C-c</b>	<b>D</b>	<b>d</b>	<b>DD=D-d</b>	<b>DD-CC</b>	<b>D-C</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-9.271,53	0	-9.272	-9.791,12	0	-9.791,12	-12.362,04	0,00	-12.362,04	-2.570,92	-2.570,92
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-1.305,13	0	-1.305	-1.766,77	-2,07	-1.764,7	-1.740,17	0,00	-1.740,17	24,53	26,60
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	2.106,32	0	2.106	4.972,91	0	4.972,91	2.808,43	0,00	2.808,43	-2.164,48	-2.164,48
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-15,37	0	-15	-96,26	0	-96,26	-20,49	0,00	-20,49	75,77	75,77
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-5.358,98	-344,59	-5.014,39	-5.930,28	-609,33	-5.320,95	-7.145,31	-459,45	-6.685,86	-1.364,91	-1.215,03
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>13.844,69</b>	<b>-344,59</b>	<b>-13.500,1</b>	<b>-12.611,52</b>	<b>-611,4</b>	<b>12.000,12</b>	<b>-18.459,59</b>	<b>-459,45</b>	<b>-18.000,14</b>	<b>-6.000,02</b>	<b>-5.848,07</b>

L'andamento aritmetico del 3° trimestre 2022, netto covid, confrontato con il consuntivo 2021 evidenzia un peggioramento del saldo di mobilità pari a €. 6.000.022,48.. Questo risultato è determinato dal peggioramento del saldo di mobilità intra regionale, extra regionale e dal saldo infragruppo.

Per quanto riguarda il saldo di mobilità in compensazione intra, in peggioramento rispetto al consuntivo 2021 per €. 2.570.925,60 si rileva una diminuzione dei ricavi per minori riaddebiti legati all'attività di ricovero delle strutture ubicate nel territorio, (- 2.080.372,50) . Per quanto concerne i costi (+€. 490.553,10) si verifica invece un aumento delle richieste di assistenza specialistica , soprattutto dalle aziende ospedaliere regionali, più contenuto l'aumento per assistenza specialistica.

Il peggioramento del saldo di mobilità extra regionale pari a €. 2.164.489,16 è invece attribuibile all'aumento dei costi. E' stata infatti iscritta la mobilità passiva nazionale 2021 che evidenzia aumenti nei costi per assistenza ospedaliera (+€. 1.248.107,17) , specialistica (+ €. 423.955,51) e file F (+€. 1.379.752,53).

## 2. Prodotti farmaceutici ed emoderivati

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	CONS 2021	CONS 2021 COVID	CONS 2021 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto covid E CONS. 2021 netto covid	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 CONS 2021
		A	a	AA=A-a	C	c	CC=C-c	D	d	DD=D-d	DD-CC	D-C
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	18.590,9	119,02	18.471,88	23.227,7	542,74	22.684,96	24.787,87	158,69	24.629,18	1.944,22	1.560,17

L'incremento della proiezione aritmetica del bive 3° trimestre 2022 rispetto al consuntivo 2021 è pari a €. 1.944.209,24. L'aumento è determinato oltre da una generale ripresa di tutte le attività ordinarie , anche dall' aumento nei costi per terapie innovative per malattie rare, fibrosi cistica al maggior utilizzo di farmaci cardiologici e muscolo scheletrici, e all'aumento di terapie oncologiche per endovena.

### 3. Altri beni sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	CONS 2021	CONS 2021 COVID	CONS 2021 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto covid E CONS. 2021 netto covid	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 CONS 2021
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>C</b>	<b>c</b>	<b>CC=C-c</b>	<b>D</b>	<b>d</b>	<b>DD=D-d</b>	<b>DD-CC</b>	<b>D-C</b>
B3.1	Altri Beni Sanitari	13.300,41	1.379,12	11.921,29	19.538,01	4.215,65	15.322,36	17.733,88	1.838,83	15.895,05	572,69	-1.804,13

L'incremento ipotizzabile della categoria nel confronto con il consuntivo 2021 pari a €. 572.706,53 è principalmente dovuto all'aumento dei costi per dispositivi medici. Una parte di questo aumento si deve alla riclassificazione di alcune categorie di beni nel 2021 acquistati in altra categoria di costi (integrativa e protesica soprattutto), ma deriva principalmente dalla ripresa delle attività delle sale operatorie e del laboratorio di emodinamica.

### 4. Pulizia, riscaldamento, smaltimento rifiuti

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	CONS 2021	CONS 2021 COVID	CONS 2021 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto covid E CONS. 2021 netto covid	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 CONS 2021
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>C</b>	<b>c</b>	<b>CC=C-c</b>	<b>D</b>	<b>d</b>	<b>DD=D-d</b>	<b>DD-CC</b>	<b>D-C</b>
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	4.795,87	307,98	4.487,89	5.911,09	573,34	5.337,75	6.394,49	410,64	5.983,85	646,10	483,40

La proiezione del dato del primo semestre 2022 evidenzia un aumento della categoria rispetto al consuntivo 2021 pari ad €. 646.105,14. Tutto l'aumento è da riferirsi al servizio di riscaldamento (+ €. 942.772,22) per le ben note vicende da cui sono derivati i rincari delle materie prime. In riduzione i costi per il servizio di pulizia e smaltimento rifiuti.

## 5. Utenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	CONS 2021	CONS 2021 COVID	CONS 2021 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto covid E CONS. 2021 netto covid	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 CONS 2021
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>C</b>	<b>c</b>	<b>CC=C-c</b>	<b>D</b>	<b>d</b>	<b>DD=D-d</b>	<b>DD-CC</b>	<b>D-C</b>
B3.3b	Servizi Utenze	3.298,5	0	3.299	2.706,69	0,24	2.706,45	4.398	0,00	4.398,00	1.691,55	1.691,31

Anche in questo caso , l' aumento rilevato rispetto al consuntivo 2021 pari a €. 1.691.558,71 é da iscriversi ai costi per energia elettrica (+ €. 1.755.285,95) sempre dovuto ai rincari delle materie prime.

## 6. Consulenze

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	CONS 2021	CONS 2021 COVID	CONS 2021 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto covid E CONS. 2021 netto covid	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 CONS 2021
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>C</b>	<b>c</b>	<b>CC=C-c</b>	<b>D</b>	<b>d</b>	<b>DD=D-d</b>	<b>DD-CC</b>	<b>D-C</b>
B3.3c	Consulenze	9.963,99	963,39	9.000,6	8.429,87	3.526,51	4.903,36	13.285,32	1.284,52	12.000,80	7.097,44	4.855,45

La proiezione del bive 3° trimestre 2022 confrontata con il consuntivo 2021 evidenzia un sensibilissimo aumento dei costi per consulenze (+ €. 7.097.443,04) . L'aumento si rileva nei costi per "altre collaborazioni e prestazioni di lavoro- area sanitaria" (+€. 7.015.684,41) dove l'Azienda contabilizza i costi per il personale medico che è costretta a reclutare ricorrendo ad altre tipologie contrattuali, viste le difficoltà che si continuano ad incontrare nelle modalità ordinarie di assunzione e la continua diminuzione del personale medico dipendente .

Si coglie l'occasione per sottolineare ancora una volta come la volontà dell'Azienda sia quella di sopperire alle carenze di organico via via determinatesi, pertanto l'incremento dei costi della categoria deriva dal maggior costo che l'Azienda deve corrispondere per il reclutamento del personale in questa forma alternativa.

### 7. Farmacia convenzionata

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	CONS 2021	CONS 2021 COVID	CONS 2021 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto covid E CONS. 2021 netto covid	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 CONS 2021
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>C</b>	<b>c</b>	<b>CC=C-c</b>	<b>D</b>	<b>d</b>	<b>DD=D-d</b>	<b>DD-CC</b>	<b>D-C</b>
C2	Farmaceutica Convenzionata	15.671,49	0	15.671	20.181,89	0	20.181,89	20.895,32	0,00	20.895,32	713,43	713,43

La proiezione del 3° semestre 2022 evidenzia un possibile aumento per €. 713.433,07 .Una parte dell'incremento, poco meno di €. 600.000 è legato al riconoscimento della remunerazione aggiuntiva alle farmacie convenzionate per il rimborso di farmaci erogati in regime SSN, introdotta dal D.L. n. 41 del 22 marzo 2021, applicata dal 1 settembre 2021, mentre il restante incremento potrebbe essere confermato se si verificasse anche nell' ultimo trimestre dell'anno l'aumento di ricette realizzatosi in questi mesi che si attesta attorno al 4%.

## 8. Prestazioni Socio Sanitarie da privato

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2022	di cui COVID	BIVE III 2022 netto Covid	CONS 2021	CONS 2021 COVID	CONS 2021 netto covid	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 di cui COVID	ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto COVID	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 netto covid E CONS. 2021 netto covid	DELTA ANDAMENTO ARITMETICO 2022 DAL CE III TRIM 2022 CONS 2021
		<b>A</b>	<b>a</b>	<b>AA=A-a</b>	<b>C</b>	<b>c</b>	<b>CC=C-c</b>	<b>D</b>	<b>d</b>	<b>DD=D-d</b>	<b>DD-CC</b>	<b>D-C</b>
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	14.048	24,92	14.023,08	17.855,68	311,24	17.544	18.730,67	33,23	18.697,44	1.153,00	874,99

Il confronto tra il consuntivo 2021 e la proiezione aritmetica del Bive 3° trimestre 2022 netto covid, evidenzia un aumento dei costi pari ad €. 1.152.966,67. L'incremento maggiore si registra nei costi per assistenza residenziale e territoriale per anziani (+€. 596.079,65 ) sia per aumento di ricoveri in fasce a più alta intensità , sia per l'applicazione della DGR 1-5575 del 7 settembre 2022 che ha riconosciuto un incremento delle rette sanitarie pari al 3,8%. In aumento anche i costi per ricoveri CAVS (+€. 306.440,47) che durante l'anno 2021 avevano registrato un deciso decremento e che si stanno invece riallineando ai valori ante pandemia. L'Aumento dei costi per assistenza residenziale , semiresidenziale e territoriale minori pari a €. 125.422,78 si è determinato a seguito di nuovi inserimenti.

CONCLUSIONI

Il bilancio di verifica al 3° trimestre 2022 espone una perdita pari a **€. 29.304.609,50** che può essere così rettificata:

<b>Risultato di esercizio del bilancio di verifica al 3° trimestre 2022</b>	- 29.304.609,50
Costi Covid non finanziati	8.528.350,59
Costi L. 210/92( non finanziati)	159.455,61
Costi extra Lea (non finanziati)	665.765,55
Incrementi rette DGR 1-5575 del 7 09 2022	265.812,72
<b>RISULTATO RETTIFICATO</b>	<b>- 19.685.225,03</b>

**Il Presidente del Collegio Sindacale**  
**(Rag. Sergio Bisoglio)**  
Firmato in originale