



**AZIENDA OSPEDALIERA  
ORDINE MAURIZIANO di TORINO**

Servizio Sanitario Nazionale – Regione Piemonte

---

**Relazione del Direttore Generale sulla gestione  
dell'esercizio 2021**

Il presente documento, predisposto a corredo del Bilancio Consuntivo 2021, è stato predisposto secondo le indicazioni del D. Lgs. 23 giugno 2011, n° 118 " Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n° 42.", facendo quindi riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 23 giugno 2011, n° 118.

## **Relazione sull'andamento della gestione relativa all'esercizio 2021.**

### ***Premessa***

Anche l'esercizio 2021 come il precedente 2020 è stato pesantemente condizionato dall'emergenza pandemica dovuta al diffondersi del virus SARS Covid-19, di seguito si va a relazionare circa l'andamento del contagio nel corso dei trimestri e degli interventi gestionali posti in essere per cercare di porvi rimedio.

### ***Gestione della Pandemia Covid 19 SARS2***

#### ***1° trimestre 2021***

L'epidemia CoViD-19 ha avuto nel precedente anno 2020 un forte impatto con grandi ripercussioni sull'organizzazione delle attività dell'Ospedale sia nella prima fase epidemica di marzo aprile sia nella seconda fase epidemica di ottobre e novembre. Il mese di gennaio 2021 ha rappresentato il primo mese di interfase in cui l'Azienda ha riavviato un lento (in considerazione della presenza di contagi su territorio) ripristino alla normalità delle attività elettive. Sono state poste le basi per una ripresa delle attività chirurgiche fino a tutto il mese di febbraio, quando poi nella prima settimana di marzo i prodromi della terza fase epidemica si sono manifestati al Pronto Soccorso.

Nel corso del mese di marzo 2021 si è infatti ripresentata una terza recrudescenza della fase epidemica, nell'interfase tra la seconda (ottobre e novembre) e la terza fase epidemica (gennaio e febbraio 2021) i numeri relativi alla presenza di pazienti CoViD positivi non si sono annullati come nell'interfase dell'anno precedente (...quella estiva) ma si sono mantenuti su un plateau di circa 20 -30 pazienti, costantemente, fino alla ripresa della pandemia nel mese di marzo 2021 condizionando le attività proprie dell'Ospedale a causa dei percorsi fisici ed organizzativi finalizzati alla separazione dei pazienti infetti, con sospensione di molte prestazioni non urgenti.

A partire dal mese di marzo 2021, al Pronto Soccorso un crescente afflusso di pazienti affetti da sindrome simil influenzale (dispnea, febbre, torpore...) si è ripresentato; questa volta affiancando (non sostituendo) il normale accesso di pazienti CoViD negativi. Nuovamente l'Ospedale è stato costretto a far fronte ad un considerevole aumento della domanda in ter-

mini di ricovero (posti letto dedicati ai pazienti infetti) e di risorse per la gestione dell'insufficienza respiratoria (in particolare somministrazione di elevate dosi di ossigeno). Alla conseguente riduzione delle attività di marzo, si è cercato di sopperire reperendo spazi esterni all'Ospedale per erogare prestazioni di ricovero in elezione. In particolare nell'ultima settimana di marzo è stata attivata una convenzione con la Clinica Pinna Pintor del gruppo Policlinico di Monza per la fornitura di spazi di sala operatoria e ricovero per pazienti di ortopedia in classe A (protesica maggiore e interventistica artroscopica su spalla e ginocchio) finalizzata alla riduzione delle liste di attesa ulteriormente gravate dalle ondate epidemiche. La convenzione ha previsto 2 sedute/settimana per un totale di 48 interventi/mese.

PIANO VACCINALE - Gli sforzi organizzativi si sono concentrati ad inizio 2021 su un nuovo fronte: già dal 27 dicembre 2020 era stato allestito ed attivato il punto vaccinale aziendale capace di erogare oltre 300 inoculazioni/die grazie al coinvolgimento di diverse professionalità tra cui Medici, Infermieri, Farmacisti, Tecnici di Laboratorio, personale ausiliario ed amministrativo. Dopo la seduta inaugurale del V-Day, nel corso del primo trimestre del 2021, l'Azienda ha predisposto un piano vaccinale finalizzato all'immunizzazione di tutto il personale (dipendente e non) operante all'interno dell'Ospedale. I numeri relativi alla popolazione target presentati sono stati di circa 1800 dipendenti oltre ad un migliaio di personale non dipendente ma operante nel Presidio. La vaccinazione, non obbligatoria ma su base volontaria, ha ottenuto una grande partecipazione, conclusa (2<sup>a</sup> dose vaccino Pfizer) con il coinvolgimento di circa il 93% del personale dipendente grazie ad una operazione di sensibilizzazione da parte della Direzione Sanitaria e della Medicina del Lavoro effettuata capillarmente presso ogni Struttura aziendale. A conclusione della campagna vaccinale sui dipendenti, con la collaborazione della S.C. Laboratorio Analisi è stato attivato uno studio, preventivamente approvato dal Comitato Etico, finalizzato all'osservazione e monitoraggio del titolo anticorpale post vaccino a 1 mese, a 3 mesi e a 6 mesi dalla somministrazione della seconda dose.

HOT SPOT TAMPONE – L'Azienda ha proseguito nel primo trimestre del 2021 l'effettuazione dei tamponi per la rilevazione di positività da CoViD-19. L'Hot Spot collocato presso gli ambulatori del corridoio Magellano ha garantito l'accesso all'utenza su due postazioni infermieristiche con orario continuato 10.00 – 15.30, 7 giorni su 7, festivi compresi. Parallelamente si è proceduto ad effettuare uno screening su tutto il personale dipendente che è stato valutato e classificato in tre categorie di rischio (alto, medio e basso) con tempistiche di effettuazione dei tamponi con periodicità crescente in correlazione alla tipologia di rischio.

Infine è stato eseguito uno screening sui pazienti aggiuntivo a quello effettuato per l'accesso al ricovero: settimanalmente tutti i pazienti dei reparti "noCoViD" sono stati sottoposti a tampone molecolare per scongiurare la nascita e la diffusione di piccoli cluster all'interno di aree ritenute "pulite".

AMBULATORI - Su disposizione del D.I.R.M.E.I., dal mese di marzo, a seguito della recrudescenza pandemica, sono state nuovamente inibite presso tutti gli Ospedali Piemontesi sia le prestazioni ambulatoriali non urgenti (classe D e P) di tutte le specialità, sia i ricoveri programmati (con l'eccezione di quelli urgenti, oncologici ed i cosiddetti "salvavita") per evitare l'accesso di persone che potessero alimentare il contagio. Pertanto l'attività ambulatoriale programmata e quella operatoria hanno subito un importante rallentamento su tutte le Specialità.

DEA -PRONTO SOCCORSO – presso il DEA, in relazione ai flussi e alle tipologie di pazienti, dal 15 marzo è stata attrezzata un'area denominata "Osservazione 3 sporca", ricavata da spazi originariamente destinati al nuovo punto prelievi del Laboratorio Analisi, per i pazienti affetti da CoViD al fine di separarli dall'afflusso dei pazienti "puliti". Occorre precisare che durante questo primo trimestre, a differenza di quanto verificatosi durante la prima fase pandemica dell'anno precedente, si è assistito ad un consistente contemporaneo afflusso di pazienti infetti e non infetti CoViD. Ciò è stato determinato dalla chiusura dal mese di novembre 2020 del Pronto soccorso dell'Ospedale Martini che ha dirottato i cittadini dell'area sud-ovest sul nostro P.S.

REPARTI DI DEGENZA – da metà marzo i reparti sono stati riorganizzati secondo le direttive regionali con conversione dei posti letto ordinari chirurgici in medici CoViD e no CoViD con conseguente chiusura di 2 reparti del Dipartimento Chirurgico. Durante il primo trimestre 2021 la recrudescenza epidemica di metà marzo non ha richiesto l'allestimento di reparti di rianimazione presso il Blocco operatorio (lo si è fatto durante il trimestre successivo, nel mese di aprile).

RIANIMAZIONE – inizialmente la rianimazione CoViD è stata allestita nel cosiddetto reparto polmone al 17B, quindi senza interferenze sull'attività chirurgica. La rianimazione generale è stata convertita in Ria CoViD a partire dalla terza settimana del mese di marzo.

REPARTI COVID - con la seconda fase pandemica di ottobre 2020, la chiusura delle attività del Reparto di Ortopedia presso il 4A non è stata mai revocata. Nel frattempo, nel mese di febbraio 2021 il reparto 2A (bassa intensità CoViD) è stato sottoposto a ristrutturazione con ampliamento consistente

in una dotazione di 9 postazioni di semi intensiva in un “open space”, come previsto dal piano “Arcuri”.

## **2° trimestre 2021**

La terza fase dell'epidemia CoVid-19, iniziata a marzo, ha avuto nel corso del secondo trimestre 2021 un forte impatto, con grandi ripercussioni, sull'organizzazione delle attività dell'Ospedale.

Durante questo secondo trimestre, metà dei pazienti presenti sia in Pronto Soccorso sia nei Reparti di degenza è stata rappresentata da malati CoVid. A differenza dall'anno precedente (prima fase pandemica) in cui i pazienti avevano evitato ogni contatto con l'Ospedale per paura del contagio, si è assistito ad un consistente contemporaneo afflusso di pazienti infetti e non infetti CoVid.

AMBULATORI - L'attività ambulatoriale programmata, a seguito dell'inibizione dal mese di marzo, sia delle prestazioni ambulatoriali di classe P e D (non urgenti) di tutte le specialità, che dei ricoveri programmati (con l'eccezione di quelli oncologici ed i cosiddetti “salvavita”) ha subito un calo in particolare nei mesi di aprile a maggio con una parziale riapertura soltanto dal mese di giugno.

REPARTI DI DEGENZA – Durante i mesi i reparti dedicati a pazienti COVID + sono stati progressivamente aperti e quindi chiusi, in base alla domanda derivante dall'afflusso presso il PS e secondo le direttive regionali con ridimensionamento dei posti letto ordinari medici e chiusura della quasi totalità dei reparti del Dipartimento Chirurgico (con eccezione dell'area Cardio-Vascolare). Solo nel mese di giugno è parzialmente ripresa l'attività programmata dei reparti chirurgici (riapertura del reparto di Ortopedia).

RIANIMAZIONE – Le attività della rianimazione sono state per lo più dedicate al trattamento dei pazienti CoVid positivi, relegando al minimo il resto delle attività istituzionali (blocco operatorio).

BLOCCO OPERATORIO GENERALE - Chiusura del Blocco operatorio generale con conversione fino a 3 sale operatorie con 6 posti letto di rianimazione COVID nei mesi di aprile e maggio. Nel mese di giugno si è parzialmente e progressivamente riattivato il Blocco Operatorio con il supporto delle attività della Rianimazione Generale che è tornata a gestire pazienti COVID -.

REPARTI PER PAZIENTI COVID - Durante i mesi di aprile e maggio le attività dell'Ospedale sono state gravate dall'apertura di 4 nuovi reparti (4A più il padiglione 2). Nel mese di giugno l'Ospedale ha progressivamente riaperto le degenze chirurgiche con tempistiche ridotte dettate dai criteri di prevenzione del contagio da Corona Virus.

ATTIVITA' VACCINALE – Avendo terminato il target vaccinale della campagna “dipendenti” durante il primo trimestre, l'A.O. si è proposta ed ha ricevuto l'incarico da parte del DIRMEI di vaccinare i cosiddetti “estremamente vulnerabili”, una popolazione riconducibile a circa un migliaio di pazienti particolarmente fragili, in carico alle Specialità presenti presso il nostro Ospedale. La campagna è iniziata e terminata nell'arco del secondo trimestre, al termine del quale l'A.O. si è anche impegnata nella campagna vaccinale destinata ai reclusi ed al personale dipendente delle carceri Torinesi. Le due campagne vaccinali hanno rappresentato un grande sforzo logistico, organizzativo con impegno di personale medico, infermieristico ed amministrativo.

TAMPONI – L'A.O. Mauriziano ha proseguito anche durante il secondo trimestre, a mettere a disposizione ai MMG 330 tamponi per CoViD/die (richieste dei MMG che con la riduzione dell'epidemia registrata nei mesi di maggio e, soprattutto di giugno, si sono fisiologicamente ridotte). I dati di attività di determinazione tamponi CoViD del Laboratorio Analisi sono rappresentati nella tabella seguente:

	APRILE	MAGGIO	GIUGNO
Tamponi CoViD	13.019	10.404	9.481

Con la riduzione delle richieste da parte dei MMG, si è assistito ad un progressivo aumento (a partire dalla fine del mese di maggio) delle richieste di tamponi da parte dei viaggiatori per cui, con notevole sforzo organizzativo, è stata assicurata l'apertura dell'hot-spot durante tutti i week end sia per l'effettuazione dei tamponi sia per la consegna dei referti.

### **3° trimestre 2021**

All'inizio del terzo trimestre 2021 si è registrato l'azzeramento dell'incidenza di nuovi ricoveri per CoViD che ha permesso all'Ospedale di riprendere le consuete attività sia in termini qualitativi sia in termini quantitativi.

### PRONTO SOCCORSO

Pur con le difficoltà derivanti dall'attivazione di 3 percorsi distinti (puliti, sporchi, grigi) e le procedure di screening dei pazienti per evitare il contagio, il Pronto Soccorso ha fatto fronte agli accessi che, durante il 2021, sono tornati ad essere in numero elevato.

Occorre peraltro rilevare che da gennaio 2021 a luglio il PS dell'Umberto I, oltre alla normale utenza, si è fatto carico anche della richiesta di salute da parte dei cittadini che non potevano rivolgersi al PS dell'Ospedale Martini, chiuso per ristrutturazione.

**AMBULATORI** - Per dettato normativo regionale, durante il terzo trimestre sono nuovamente state riattivate sia le prestazioni ambulatoriali di classe P e D (non urgenti) di tutte le specialità sia i ricoveri programmati. Parallelamente l'Ospedale ha attivato nuove agende per recuperare le attività non erogate durante le tre fasi di pandemia (marzo/aprile 2020, ottobre/novembre 2020 e marzo aprile 2021).

**REPARTI DI DEGENZA** – Tutti i reparti di degenza, durante il terzo trimestre hanno ripreso e svolto le proprie attività. Esternamente all'Ospedale è proseguita la collaborazione con la Clinica Pinna Pintor (protocollo autorizzato dalla Regione) per il recupero delle liste di attesa di pazienti da sottoporre ad intervento chirurgico ortopedico in elezione. La convenzione ha previsto 2 sedute/settimana per un totale di 48 interventi nei mesi di luglio e settembre con riduzione solo nelle settimane a ridosso di ferragosto.

**RIANIMAZIONE** – Fatto salvo la consueta riduzione delle attività chirurgiche nel mese di agosto, entrambe le Rianimazioni hanno ripreso anch'esse le consuete attività per pazienti no-CoViD.

**BLOCCO OPERATORIO GENERALE** - come sopra scritto, le attività del Blocco Operatorio sono riprese, pur con una limitazione nel numero totale di interventi rispetto al periodo pre-CoViD (2019).

**REPARTI CoVid** - durante il terzo trimestre non sono stati attivati reparti dedicati a pazienti CoVid positivi. I pazienti che durante il mese di settembre sono stati ricoverati, sono stati gestiti dal personale del Pronto Soccorso in una piccola area dedicata in attesa di un trasferimento presso strutture dedicate sul territorio cittadino.

**VACCINAZIONI** – il punto vaccinale ha terminato nel mese di luglio il proprio target vaccinale ed ha aperto ad agosto alla fascia di età 12-19 (offerta vaccinale a scuole medie e licei); inoltre il team vaccinale ha continuato la propria attività presso il carcere minorile e la casa circondariale Lorusso Cutugno.

HOT SPOT TAMPONI – durante il terzo trimestre l'hot spot tamponi presso i locali attigui alla Chiesa è sempre stato attivo ed ha ampliato l'offerta all'esecuzione di tamponi molecolari e rapidi in LP. Durante il terzo trimestre sono state sospese le domeniche.

#### **4° trimestre 2021**

Nel IV trimestre si è registrato l'azzeramento dell'incidenza di nuovi ricoveri per CoVid che ha permesso all'Ospedale di riprendere le consuete attività sia in termini qualitativi (prestazioni no-CoVid) sia in termini quantitativi (apertura a tutte le classi di priorità).

#### **PRONTO SOCCORSO**

Pur con le difficoltà derivanti dall'attivazione di 3 percorsi distinti (puliti, sporchi, grigi) e le procedure di screening dei pazienti per evitare il contagio, il Pronto Soccorso ha fatto fronte agli accessi che, durante il 2021, sono tornati ad essere in numero elevato.

AMBULATORI - durante il quarto trimestre sono nuovamente state riattivate sia le prestazioni ambulatoriali di classe P e D (non urgenti) di tutte le specialità sia i ricoveri programmati. Parallelamente l'Ospedale ha attivato nuove agende per recuperare le attività non erogate durante le tre fasi di pandemia (marzo/aprile 2020, ottobre/novembre 2020 e marzo aprile 2021). A metà dicembre l'attività ambulatoriale è stata nuovamente ridotta e contingentata sulla base delle priorità per far fronte all'attivazione di nuovi reparti CoVid.

REPARTI DI DEGENZA – Tutti i reparti di degenza, durante il quarto trimestre hanno ripreso e svolto le proprie attività. Solo a metà dicembre è stato attivato il reparto CoVid 2A per far fronte alla nuova crescita dei contagi

RIANIMAZIONE – Fatto salvo la consueta riduzione delle attività chirurgiche nel mese di agosto, entrambe le Rianimazioni hanno ripreso anch'esse le consuete attività per pazienti no-CoVid. Durante il mese di dicembre sono stati attivate due postazioni CoVid senza influire sulle attività del Blocco Operatorio.

BLOCCO OPERATORIO GENERALE - come sopra scritto, le attività del Blocco Operatorio sono riprese pur con una limitazione nel numero totale di interventi rispetto al periodo pre-CoVid (2019).



REPARTI COVID + - durante il quarto trimestre non sono stati attivati reparti dedicati a pazienti CoVid positivi fino al mese di dicembre. I pazienti che durante i mesi di ottobre e novembre sono stati ricoverati, sono stati gestiti dal personale del Pronto Soccorso in una piccola area dedicata in attesa di un trasferimento presso strutture dedicate sul territorio cittadino.

VACCINAZIONI – il punto vaccinale ha operato regolarmente nel trimestre con un’accelerazione nel mese di dicembre in relazione alle esigenze della popolazione e delle richieste della Regione; inoltre il team vaccinale ha continuato la propria attività presso il carcere minorile e la casa circondariale Lorusso Cutugno.

HOT SPOT TAMPONI – durante il quarto trimestre l’hot spot tamponi presso i locali attigui alla Chiesa è sempre stato attivo ed ha assicurato l’offerta all’esecuzione di tamponi molecolari e rapidi in Libera professione. Anche durante il quarto trimestre sono state sospese le domeniche.

I costi aggiuntivi e le risorse impiegate per la gestione delle attività sopra dettagliate sono evidenziate nel seguente conto economico “sezionale Covid”, attivato già dal 1^ marzo 2020 in attuazione dell’art. 18 del D.L. n. 18/2020, ed alimentato dal centro di costo univoco “COV-20”:

### “Sezionale” COVID FEC consuntivo al 31.12.2021

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	1.491.792,38
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	0
<b>A1</b>	<b>Contributi F.S.R.</b>	<b>1.491.792,38</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	4.523.907,87
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	0
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	97.056,89
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	0
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-257.489,04
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0
<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>4.363.475,72</b>
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	0
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	6.547.643
<b>A3.1</b>	<b>Ulteriori Trasferimenti Pubblici</b>	<b>6.547.643</b>
A3.2	Ticket	0
A3.3	Altre Entrate Proprie	0
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>6.547.643</b>
A4.1	Ricavi Intramoenia	0
A4.2	Costi Intramoenia	0

<b>A4</b>	<b>Saldo Intramoenia</b>	0
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-467.890,65
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0
<b>A5</b>	<b>Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-467.890,65
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	0
<b>A6</b>	<b>Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati</b>	0
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	11.935.020,45

B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	4.941.163,69
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	0
<b>B1.1</b>	<b>Personale Sanitario</b>	4.941.163,69
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	2.770.577
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	0
<b>B1.2</b>	<b>Personale Non Sanitario</b>	2.770.577
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	7.711.740,69
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	613.680
B3.1	Altri Beni Sanitari	2.814.911,99
B3.2	Beni Non Sanitari	14.323,57
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	254.898,76
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	61.019,55
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	248.692,29
<b>B3.3a</b>	<b>Servizi Appalti</b>	564.610,6
B3.3b	Servizi Utenze	0
B3.3c	Consulenze	1.048.008,11
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	0
B3.3e	Premi di assicurazione	20.042,66
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	1.588.494,63
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	22.867,93
<b>B3.3</b>	<b>Servizi</b>	3.244.023,93
<b>B3</b>	<b>Altri Beni e Servizi</b>	6.073.259,49
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	0
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0
<b>B4</b>	<b>Ammortamenti e Costi Capitalizzati</b>	0
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	0
<b>B6</b>	<b>Variazione Rimanenze</b>	0
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	14.398.680,18

<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	0
<b>C2</b>	<b>Farmaceutica Convenzionata</b>	0
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	0
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	0
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	0
<b>C3.2</b>	<b>Prestazioni da Privato - Ambulatoriale</b>	0
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	0
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	0
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	0
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	0
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	0
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	0
<b>C3.4c</b>	<b>Prestazioni da Privato - Altro</b>	0
<b>C3.4</b>	<b>Altre Prestazioni da Privato</b>	0
<b>C3</b>	<b>Prestazioni da Privato</b>	0
<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterni</b>	0

<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	14.398.680,18
----------	-------------------------------------	---------------

Relazione sulla gestione dell'esercizio 2021

<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	-2.463.659,73
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0
F2	Saldo Gestione Finanziaria	0
F3	Oneri Fiscali	502.384,42
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	99.432,79
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	9.246
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-90.186,79
<b>F</b>	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	<b>412.197,63</b>
<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>-2.875.857,36</b>
<b>H</b>	<b>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</b>	<b>0</b>
<b>I</b>	<b>Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)</b>	<b>-2.875.857,36</b>

### **Considerazioni generali**

Il Bilancio Consuntivo 2021 è stato redatto secondo le disposizioni previste dal D.Lgs. n° 118/2011, come evidenziato in premessa, tenendo presente di quanto indicato dalla D.G.R. n° 8-5443 del 29/07/2022 avente ad oggetto *“Bilancio d’esercizio 2021 degli Enti del S.S.R.: Rettifica delle risorse del fondo sanitario indistinto 2021 ripartite in tabella A) con la D.G.R. n. 2-4147 del 24 novembre 2021 e riparto delle ulteriori risorse 2021. Disposizioni per l’adozione del Bilancio d’esercizio”*.

Al riguardo con nota prot 28903 del 1<sup>a</sup> luglio 2022 sono pervenute dal Settore Programmazione Economica Finanziaria le linee guida per la redazione del Bilancio d’esercizio 2021.

Si è inoltre tenuto conto dei finanziamenti assegnati dalle seguenti disposizioni regionali sia per la gestione ordinaria che per la gestione straordinaria attivata per far fronte alla pandemia da Covid 19:

- D.G.R. n° 17-4470 del 29 dicembre 2021 *“Riparto delle risorse alle Aziende Sanitarie Pubbliche del SSR per la copertura delle mancate entrate derivanti dall’applicazione del D.L. 25 maggio 2021, n.73, convertito con modificazioni in legge 23 luglio 2021, n. 106 e della D.G.R. n. 55-3335 del 28 maggio 2021, D.G.R. n. 16-3547 del 16 luglio 2021 per l’esenzione di prestazioni di monitoraggio per pazienti ex-Covid.”*;
- D.G.R. n° 2-4147 del 24 novembre 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, premialità e vincolate del SSR 2021. Primo riparto delle quote previste del FSR 2022. Riparto delle quote payback per l’annualità 2021 e 2022, e ripartizione delle risorse della Gestione Sanitaria Accentrata.”*;

- D.G.R. n° 25-3307 del 287 maggio 2021 “Assegnazione di risorse alle Aziende sanitarie pubbliche del SSR per la copertura delle spese 2020 a valere sulle disponibilità residue da Legge 24 aprile 2020, n. 27 e da contributi della Compagnia di San Paolo. Disposizioni per la remunerazione parziale delle eventuali eccedenze di produzione di ricovero erogate dalle strutture private rispetto al budget 2020.”;
- D.G.R. n° 32-4056 del 5 novembre 2021 “Art. 21 Decreto legge 22 marzo 2021, n.41, coordinato con la legge di conversione 21 maggio 2021, n.69 recante “Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da Covid-19”. Disposizioni per il riparto delle risorse alle Aziende Sanitarie Locali per gli alberghi sanitari per l'emergenza Covid 19;
- D.G.R. n° 33-4057 del 5 novembre 2021 “Riparto risorse per l'anno 2021 alle Aziende sanitarie pubbliche del SSR per la copertura delle spese Covid a valere sulle disponibilità del DL 19 maggio 2020 n.34 coordinato con la legge di conversione 17 luglio 2020, n.77. Modifica dell'allegato B) della D.G.R. 4 dicembre 2020 n. 37-2474”;
- D.G.R. n. 5-4879 del 14 aprile 2022” Ripartizione agli Enti del SSR dei proventi derivanti dalle sanzioni in materia di tutela della salute e sicurezza dei lavoratori, ai sensi della D.G.R. n. 20-8884 del 6.05.2019, per interventi di prevenzione riconducibili ad obblighi derivanti dall'attuazione del D.LGS. 9 aprile 2008, n. 81 e s.m.i. Periodo dal 1^ luglio – 31 dicembre 2021”;
- D.G.R. n. 81-5534 del 3 agosto 2022 ”Adeguamento fondi per il trattamento accessorio del personale dipendente delle AASSRR, Presa d'atto esiti rilevazioni Direzione Sanità e Welfare per l'anno 2021 e autorizzazione”.

Viste le sopra elencate disposizioni, le quote del fondo sanitario indistinto e vincolato 2021 assegnate all' Azienda Ordine Mauriziano sono state integrate come segue:

Conto	Descrizione contributo	Importo
4500108	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO	6.547.643,00
4500126	FINANZIAM. MEDICINALI ONCOLOGICI INNOVATIVI L.232/2016	468.422,06
	QUOTA FARMACI INNOV. ANNO 2021, DD 1867 24/11/21.	335.994,49
	ACC. OBIETTIVI PSN 2021, DGR 2-4147,24/11/21.	15.000,00
	DD 1877-24/11/21 QUOTA FARM. INNOV. L. 2021/232.	533.467,79
4500134	Contributo indistinto anno 2021	16.600.052,06
4500137	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO FINANZIAMENTO DEA II LIVELLO	38.733.348,00

*Relazione sulla gestione dell'esercizio 2021*

4500163	FONDI RETE ONCOLOGICA PROGETTO PROTEZIONE FAMIGLIE	10.000,00
4500164	QUOTA CONC. RIMB. ONERI PER ASS. E STAB. PERS.2021	351.971,87
	DGR 24/11/2021 N.2-4147 - INCR. FONDI CONTRATTUALI	100.399,77
4500168	Dlgs 178/2012. Riorganizzazione della CRI - ESACRI	140.092,67
4500171	TERZO PERIODO DL 19/05/2020 N. 34 ART 2 COMMA 5.	765.568,75
	DGR 33-4057 DEL 5/11/2021- RISORSE EMERGENZA COVID	641.743,19
	l. 178,2020,dgr 9-3398, 18/06/21 prest. agg. pers.	77.354,60
	DD 556/2022 - INDENNITA' COVID LAVOR. IN SOMMIN.	7.125,84
<b>FINANZIAMENTO indistinto + vincolato + ulteriore</b>		65.328.184,09

### ***Generalità sull'organizzazione dell'Azienda***

L'A.O. Ordine Mauriziano ha orientato il proprio sviluppo secondo il modello organizzativo delle reti ospedaliere "hub e spoke" e secondo la logica dell'intensità di cure individuata dal Piano operativo regionale che prevede l'organizzazione dell'assistenza secondo livelli di complessità.

È pertanto parte attiva quale hub nelle seguenti reti, con riferimento all'Area metropolitana Torino ove-  
st:

- trattamento dell'ictus (D.G.R. n° 19-1832 del 7/04/2011)
- trattamento dei pazienti poli-traumatizzati (D.G.R. n° 19-2664 del 3/10/2011)
- emodinamica (D.G.R. n° 26-5149 del 28/01/2012)
- allergologia (D.G.R. n° 52-4255 del 30/07/2012)
- trattamento delle patologie cardiovascolari acute (D.G.R. n° 6-5519 del 14/03/2013).

In particolare, con D.G.R. n° 51-2485 del 23/11/2015, l'A.O. Ordine Mauriziano fu individuata hub per le seguenti patologie tumorali:

- mammella,
- colon retto;
- stomaco;
- pancreas e vie biliari;
- fegato;
- tumori ginecologici;
- tumori cutanei;
- testa e collo;

- tiroide e ghiandole endocrine (è centro regionale di riferimento per i trattamenti di medicina nucleare);
- tumori urologici;
- sistema nervoso.

Inoltre, l'Azienda è stata individuata quale Hub per la fisica sanitaria e Hub nell'ambito del progetto di riorganizzazione e razionalizzazione della rete dei laboratori analisi per quanto riguarda la diagnostica specialistica (D.G.R. n° 11-5524 del 14/03/2013, D.D. n° 506/2013, D.D. n° 178 del 23/03/2013) e per il consolidamento delle analisi ad elevata automazione (D.G.R. n° 50-2484 del 23/11/2015; D.G.R. n° 63-7323 del 30/07/2019 e D.G.R. n° 38-8424 del 15/02/2020).

Con Deliberazione n° 530 del 27/07/2016, è stata revisionata la distribuzione dei posti letto in attuazione delle delibere regionali DGR 1 – 600/2014, 1- 924/2015 nel modo seguente:

#### POSTI LETTO

Struttura	Codice Ministeriale	Ordinari	DH
ANESTESIA E RIANIMAZIONE	49	6	1
ANESTESIA E RIANIMAZIONE CARDIOVASCOLARE	49	9	0
CARDIOCHIRURGIA	7	16	0
CARDIOLOGIA UTIC	50	8	0
CARDIOLOGIA	8	21	1
CHIRURGIA GENERALE ED ONCOLOGICA	9	39	2
CHIRURGIA PLASTICA E RICOSTRUTTIVA	12	4	3
CHIRURGIA VASCOLARE	14	20	2
EMATOLOGIA E TERAPIE CELLULARI (IMMUNOLOGIA)	18	10	5
ENDOCRINOLOGIA	19	8	1
GASTROENTEROLOGIA	58	18	4
GINECOLOGIA	37	11	6
MEDICINA INTERNA (REUMATOLOGIA)	26	74	1
LUNGODEGENZA	60	18	0
MEDICINA NUCLEARE	61	5	0
MEDICINA-CHIRURGIA D'URGENZA	51	12	0
NEFROLOGIA	29	10	0
NEUROLOGIA	32	15	0
OCULISTICA	34	1	2
ODONTOSTOMATOLOGIA	35	1	2
ONCOLOGIA MEDICA	64	6	6
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	36	28	1
OSTETRICIA	37	14	1
OTORINOLARINGOIATRIA	38	9	1
TERAPIA INTENSIVA NEONATALE	73	4	0
NIDO		12 culle	0
NEONATOLOGIA	62	6	0
PNEUMOLOGIA	68	15	1
RECUPERO E RIABILITAZIONE FUNZIONALE	56	15	3
SERVIZIO PSICHIATRICO DIAGNOSI E CURA	40	16	0

UROLOGIA	43	10	1
<b>Totale</b>		<b>429</b>	<b>44</b>

\*le culle non sono da conteggiarsi nel totale letti

### ***L'attività del periodo e l'assistenza ospedaliera***

Nella tabella sotto riportata sono messi a confronto i valori economici dell'attività effettiva espletata dall'azienda nel corso del 2021 con quelli dello stesso periodo dell'anno precedente. Le risultanze esposte sono state determinate dalla S.S. Controllo di Gestione dell'Azienda e corrispondono ai flussi di produzione, declinati per livelli di assistenza quali: attività di ricovero (R.O. e D.H.), specialistica ambulatoriale, pronto soccorso/DEA e File F, trasmessi dall'ufficio medesimo alla Regione Piemonte.

	Gennaio Dicembre		Gennaio Dicembre		Δ
	2020		2021		
Ricoveri ordinari Regione	13.123	71.087.001,20	14.745	81.916.587,35	15,23
Ricoveri ordinari Fuori Regione	487	3.541.885,85	591	5.245.040,05	48,09
<b>Totale Ricoveri Ordinari</b>	<b>13.610</b>	<b>74.628.887,05</b>	<b>15.336</b>	<b>87.161.627,40</b>	<b>16,79</b>
Ricoveri DH Regione	5.860	8.769.779,9	7.198	10.442.293	19,07
Ricoveri DH Fuori Regione	160	220.864	226	334.270	51,35
<b>Totale Ricoveri DH</b>	<b>6.020</b>	<b>8.990.643,9</b>	<b>7.424</b>	<b>10.776.563</b>	<b>19,86</b>
PS Regione	262.859	2.393.080,94	329.204	3.010.657,58	25,81
PS Fuori Regione	19.263	172.380,95	24.779	233.335,35	35,36
<b>Totale PS</b>	<b>282.122</b>	<b>2.565.461,89</b>	<b>353.983</b>	<b>3.243.992,93</b>	<b>26,45</b>
Ambulatoriali Regione	1.206.720	21.819.392,9	1.386.622	26.370.372,24	20,86
Ambulatoriali Fuori Regione	29.718	597.091,33	36.876	722.572,13	21,02
<b>Totale Ambulatoriali</b>	<b>1.236.438</b>	<b>22.416.484,23</b>	<b>1.423.498</b>	<b>27.092.944,37</b>	<b>20,86</b>
<b>Totale Produzione Mobilità Regione</b>		104.069.254,94		121.739.910,17	16,98
<b>Totale Produzione Mobilità Fuori Regione</b>		4.532.222,13		6.535.217,53	44,19
<b>Totale Produzione Mobilità</b>		<b>108.601.477,07</b>		<b>128.275.127,7</b>	<b>18,12</b>
File F Distribuzione Regione		8.485.472,25		9.136.269,2	7,67
File F Distribuzione Fuori Regione		139.518,33		236.251,89	69,33
File F Somm. Regione		9.514.743,75		8.525.877,42	-10,39
File F Somm. Fuori Regione		329.432,38		493.053,18	49,67
File F Sangue Vaccini Regione		180.721,77		51.591,36	-71,45
File F Sangue Vaccini Fuori Regione		4.875,41		292,24	-94,01
<b>Totale File F (netto Epatite)</b>		<b>18.654.763,89</b>		<b>18.443.335,29</b>	<b>-1,13</b>
Laboratorio HUB Regione		1.969.565,99		2.888.007,51	46,63
Laboratorio HUB Fuori Regione		68.974,14		120.446,02	74,62
<b>Totale Laboratorio HUB</b>		<b>2.038.540,13</b>		<b>3.008.453,53</b>	<b>47,58</b>

<b>Totale Mobilità Regione</b>		124.219.758,70		142.341.655,66	14,59
<b>Totale Mobilità Fuori Regione</b>	<b>0</b>	5.075.022,39		7.385.260,86	45,52
<b>Totale Mobilità</b>		<b>129.294.781,09</b>		<b>149.726.916,52</b>	<b>15,80</b>

Il confronto tra i 2 anni evidenzia l'impatto che ha avuto l'emergenza COVID sull'attività dei due periodi, in particolare i ricoveri ordinari registrano nel 2021 una variazione positiva considerevole rispetto all'anno precedente pari al 16,79% mentre i Day-Hospital registrano un aumento più consistente pari al 19,86%, complessivamente l'attività di ricovero presenta un aumento pari al 17,2%.

Le prestazioni ambulatoriali registrano nel 2021 un notevole aumento, rispetto al 2020, pari al 20,86%, sulla stessa linea il P.S. + 26,45%.

Esaminando i valori di mobilità attiva extra e intra regione, ricavati dalla procedura Citrix FEC (dati CSI), risulta nell'esercizio 2021 un evidente incremento di produzione anche rispetto all'esercizio 2019 pre emergenza pandemica da Covid-19, come rappresentato nella seguente tabella:

descrizione	Consuntivo 2021	Consuntivo 2019	Differenza	% 2021/2019
Mobilità attiva extra	6.700.162	4.861.205	1.838.957	+ 37,83%
Mobilità attiva intra	138.450.685	130.686.544	7.764.141	+5,94
Totale mobilità	145.150.847	135.547.749	9.603.098	+7,08

Nel corso dell'esercizio 2021 l'Azienda, nonostante il perdurare dall'emergenza pandemica, è riuscita a recuperare la perdita di produzione determinatasi nell'esercizio 2020 (- 9.672.866 pari al -7,13% rispetto al precedente anno 2019) a seguito della chiusura delle attività sanitarie in conseguenza del rischio di contagio da virus Covid-19.

### ***La gestione economico-finanziaria dell'Azienda***

#### ***Confronto CE Bilancio Consuntivo 2021 / CE Consuntivo 2020 e CE IV trimestre 2021.***

Nella tabella che segue si riportano i dati contabili rilevati nei CE di Consuntivo 2021, Bilancio di verifica al 4<sup>a</sup> trimestre 2021 e Consuntivo 2020 come risultano dall'applicativo regionale Citrix FEC.



Modello CE riclassificato in migliaia di euro

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
		A	B	A - B	C	A - C
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	57.528,29	57.521,16	7,13	60.579,34	-3.051,05
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	1.352,88	1.352,88	0	1.391,95	-39,07
<b>A1</b>	<b>Contributi F.S.R.</b>	<b>58.881,17</b>	<b>58.874,04</b>	<b>7,13</b>	<b>61.971,29</b>	<b>-3.090,12</b>
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	138.398,01	136.459,42	1.938,59	121.418,56	16.979,45
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	611,16	349,46	261,7	374,32	236,84
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	6.700,16	6.766,77	-66,61	4.446,23	2.253,93
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	17,4	10,31	7,09	61,7	-44,3
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-2.867,33	-2.701,74	-165,59	-2.318,39	-548,94
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0
<b>A2</b>	<b>Saldo Mobilità</b>	<b>142.859,4</b>	<b>140.884,22</b>	<b>1.975,18</b>	<b>123.982,42</b>	<b>18.876,98</b>
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	150,09	140,09	10	163,94	-13,85
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	6.547,64	0	6.547,64	0	6.547,64
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	6.697,73	140,09	6.557,64	163,94	6.533,79
A3.2	Ticket	2.232,76	2.003,66	229,1	2.070,88	161,88
A3.3	Altre Entrate Proprie	2.310,56	2.297,4	13,16	2.000,89	309,67
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>11.241,05</b>	<b>4.441,15</b>	<b>6.799,9</b>	<b>4.235,71</b>	<b>7.005,34</b>
A4.1	Ricavi Intramoenia	7.002,78	6.692,46	310,32	4.836,29	2.166,49
A4.2	Costi Intramoenia	5.101,02	5.104,65	-3,63	3.928,35	1.172,67
<b>A4</b>	<b>Saldo Intramoenia</b>	<b>1.901,76</b>	<b>1.587,81</b>	<b>313,95</b>	<b>907,94</b>	<b>993,82</b>
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-2.747	-2.761,41	14,41	-2.761,41	14,41
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	-268,71	-268,98	0,27	-268,98	0,27
<b>A5</b>	<b>Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-3.015,71</b>	<b>-3.030,39</b>	<b>14,68</b>	<b>-3.030,39</b>	<b>14,68</b>
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	891,77	724,55	167,22	55,93	835,84
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	469,42	238,99	230,43	1.005,35	-535,93
<b>A6</b>	<b>Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati</b>	<b>422,35</b>	<b>485,56</b>	<b>-63,21</b>	<b>-949,42</b>	<b>1.371,77</b>
<b>A</b>	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>212.290,02</b>	<b>203.242,39</b>	<b>9.047,63</b>	<b>187.117,55</b>	<b>25.172,47</b>
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	80.376,33	79.464,81	911,52	76.936,07	3.440,26
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	992,82	991,62	1,2	1.017,59	-24,77
B1.1	Personale Sanitario	81.369,15	80.456,43	912,72	77.953,66	3.415,49
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	24.923,22	24.712,29	210,93	23.852,93	1.070,29
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	111,03	111,21	-0,18	34,72	76,31
B1.2	Personale Non Sanitario	25.034,25	24.823,5	210,75	23.887,65	1.146,6
<b>B1</b>	<b>Personale</b>	<b>106.403,4</b>	<b>105.279,93</b>	<b>1.123,47</b>	<b>101.841,31</b>	<b>4.562,09</b>
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>24.977,11</b>	<b>25.062,05</b>	<b>-84,94</b>	<b>24.623,03</b>	<b>354,08</b>
B3.1	Altri Beni Sanitari	33.810,73	33.647,33	163,4	29.958,96	3.851,77
B3.2	Beni Non Sanitari	861,33	855,42	5,91	791,09	70,24

B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	7.275,54	6.611,6	663,94	7.332,88	-57,34
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	7.191,85	7.012,42	179,43	7.669,66	-477,81
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	5.366,5	5.297,15	69,35	4.829,78	536,72
B3.3a	Servizi Appalti	19.833,89	18.921,17	912,72	19.832,32	1,57
B3.3b	Servizi Utenze	3.087,65	3.195,4	-107,75	3.485,5	-397,85
B3.3c	Consulenze	2.288,08	2.117,72	170,36	1.664,53	623,55
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	146,05	144,82	1,23	196,24	-50,19
B3.3e	Premi di assicurazione	1.954,23	1.954,23	0	2.007,04	-52,81
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	9.712,73	9.775,5	-62,77	7.700,28	2.012,45
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.544,73	2.429,48	115,25	2.193,42	351,31
B3.3	Servizi	39.567,36	38.538,32	1.029,04	37.079,33	2.488,03
<b>B3</b>	<b>Altri Beni e Servizi</b>	<b>74.239,42</b>	<b>73.041,07</b>	<b>1.198,35</b>	<b>67.829,38</b>	<b>6.410,04</b>
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	102,75	163,68	-60,93	90,97	11,78
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0
<b>B4</b>	<b>Ammortamenti e Costi Capitalizzati</b>	<b>102,75</b>	<b>163,68</b>	<b>-60,93</b>	<b>90,97</b>	<b>11,78</b>
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>2.903,29</b>	<b>2.881,79</b>	<b>21,5</b>	<b>352,05</b>	<b>2.551,24</b>
<b>B6</b>	<b>Variazione Rimanenze</b>	<b>380,71</b>	<b>732,03</b>	<b>-351,32</b>	<b>-3.344,11</b>	<b>3.724,82</b>
<b>B</b>	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>209.006,68</b>	<b>207.160,55</b>	<b>1.846,13</b>	<b>191.392,63</b>	<b>17.614,05</b>

<b>C1</b>	<b>Medicina Di Base</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2</b>	<b>Farmaceutica Convenzionata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	0	0	0	0	0
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	0	0	0	0	0
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	0	0	0	0	0
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	0	0	0	0	0
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	0	0	0	0	0
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	126,15	126,09	0,06	96,22	29,93
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	0	0	0	0	0
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	0	0	0	0	0
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	0	0	0	0	0
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0	0	0	0	0
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	0	0	0	0	0
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	0	0	0	0	0
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	126,15	126,09	0,06	96,22	29,93
<b>C3</b>	<b>Prestazioni da Privato</b>	<b>126,15</b>	<b>126,09</b>	<b>0,06</b>	<b>96,22</b>	<b>29,93</b>
<b>C</b>	<b>Totale Costi Esterni</b>	<b>126,15</b>	<b>126,09</b>	<b>0,06</b>	<b>96,22</b>	<b>29,93</b>

<b>D</b>	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>209.132,83</b>	<b>207.286,64</b>	<b>1.846,19</b>	<b>191.488,85</b>	<b>17.643,98</b>
----------	-------------------------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------	------------------

<b>E</b>	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>3.157,19</b>	<b>-4.044,25</b>	<b>7.201,44</b>	<b>-4.371,3</b>	<b>7.528,49</b>
----------	--------------------------------	-----------------	------------------	-----------------	-----------------	-----------------

F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0	0	0	0	0
F2	Saldo Gestione Finanziaria	0	0	0	0,01	-0,01
F3	Oneri Fiscali	7.720,8	7.533,21	187,59	7.336,52	384,28
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	1.550,55	1.534,18	16,37	490,84	1.059,71
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	1.245,37	1.344,3	-98,93	1.389,6	-144,23
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-305,18	-189,88	-115,3	898,76	-1.203,94

<b>F</b>	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	7.415,62	7.343,33	72,29	8.235,29	-819,67
<b>G</b>	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>-4.258,43</b>	<b>-11.387,58</b>	<b>7.129,15</b>	<b>-12.606,59</b>	<b>8.348,16</b>
<b>H</b>	<b>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</b>	0	0	0	0	0
<b>I</b>	<b>Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)</b>	<b>-4.258,43</b>	<b>-11.387,58</b>	<b>7.129,15</b>	<b>-12.606,59</b>	<b>8.348,16</b>

## RICAVI

### Quota FSN

Riguardo il contributo FSR indistinto, già trattato ampiamente in precedenza, si evidenzia che il valore iscritto nel CE del Bilancio Consuntivo 2021 pari a 57.528,29 mgli/€. è in linea con quello del 4° trimestre 2021, pari a complessivi 57.521,16 mgli/€, mentre si evidenzia una forte diminuzione rispetto al consuntivo 2020 che era pari a 60.579,34 mgli/€..

### Valori della produzione

Il valore complessivo della produzione nei tre momenti considerati viene rappresentato nella seguente tabella:

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
A2	Saldo Mobilità	142.859,4	140.884,22	1.975,18	123.982,42	18.876,98

### Ricavi (entrate) di produzione propria

La voce "Entrate proprie" risulta la conseguenza di 3 movimenti di segno positivo:

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	6.697,73	140,09	6.557,64	163,94	6.533,79
A3.2	Ticket	2.232,76	2.003,66	229,1	2.070,88	161,88
A3.3	Altre Entrate Proprie	2.310,56	2.297,4	13,16	2.000,89	309,67
<b>A3</b>	<b>Entrate Proprie</b>	<b>11.241,05</b>	<b>4.441,15</b>	<b>6.799,9</b>	<b>4.235,71</b>	<b>7.005,34</b>

La voce principale deriva dal conto 4500108 Trasferimenti correnti dallo stato per 6.547,64 mgli/€ con

cui la Regione ha finanziato l'emergenza COVID.

Ticket + 161,88 mgli/€ e Altre entrate proprie + 309,67 mgli/€ per le quali il CE del Bilancio Consuntivo 2021 evidenzia in totale un incremento di 7.005,34 mgli/€ rispetto al Consuntivo 2020.

## COSTI

Si vanno ora ad evidenziare gli scostamenti più rilevanti dei singoli aggregati di costo del CE Bilancio Consuntivo 2021, messi a confronto con quelli del Consuntivo 2020 e con i dati del 4° trimestre 2021.

### Personale dipendente

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
<b>B1</b>	<b>Totale Personale</b>	<b>106.403,4</b>	<b>105.279,93</b>	<b>1.123,47</b>	<b>101.841,31</b>	<b>4.562,09</b>
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	80.376,33	79.464,81	911,52	76.936,07	3.440,26
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	992,82	991,62	1,2	1.017,59	-24,77
B1.1	Personale Sanitario	81.369,15	80.456,43	912,72	77.953,66	3.415,49
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	24.923,22	24.712,29	210,93	23.852,93	1.070,29
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	111,03	111,21	-0,18	34,72	76,31
B1.2	Personale Non Sanitario	25.034,25	24.823,5	210,75	23.887,65	1.146,6

La spesa consuntivata per l'esercizio 2021 determina un incremento complessivo di 4.562,09 mgli/€ sull'analogo periodo del 2020, mentre evidenzia un peggioramento di 1.123,47 mgli/€ rispetto al 4° trimestre 2021.

L'incremento rispetto al 2020 è, come noto, dovuto sia all'effetto di trascinamento dell'assunzione di personale sanitario effettuato nel corso del 2020 per rispondere all'emergenza pandemica sia per l'assunzione di personale necessario per la campagna vaccinale del 2021. Il peggioramento rispetto al 4° trimestre 2021 è stato determinato dall'adeguamento dei fondi 2021 per il trattamento accessorio del personale autorizzato con D.G.R. n. 81-5534 del 3 agosto 2022.

Il tetto di spesa ordinario (allargato) assegnato all'A.O. Ordine Maurizioano per l'esercizio 2021 era di € **104.060.167,00**. Il costo del personale "allargato" (personale dipendente, universitari, consulenze, co.co.co., L.P. ecc.) contabilizzato nel presente consuntivo risulta di € **115.272.350,00**.

"Sterilizzando" i costi extra tetto, quelli cioè per i quali è previsto uno specifico finanziamento (personale ex CRI, Decreto Calabria DGR n. 9-2934/2021, finanz. straord. Regionale nota 26468 del 12.7.2022, finanz. Regionale straordinario D.G.R. n. 81-5534 del 3.8.2022 e finanz. RIA medici art. 1 commi 435 e 435 bis) si arriva ad un costo di personale netto di € **108.971.086,00** con uno sfioramento del tetto di spesa di € **4.910.919,00** pari al **4,72%**. Occorre peraltro precisare che su detto sfioramento

mento pesano le assunzioni straordinarie Covid non finanziate, pari ad € 5.067.833,00, che esulano dall'ordinaria programmazione di acquisizione del personale; al netto di tali assunzioni il costo del personale, relativamente alla sola gestione ordinaria, sarebbe di € 103.903.253,00 leggermente al di sotto del tetto di spesa assegnato (- € 156.914,00 pari al - 0,15%).

## Prodotti farmaceutici ed emoderivati

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
<b>B2</b>	<b>Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati</b>	<b>24.977,11</b>	<b>25.062,05</b>	<b>-84,94</b>	<b>24.623,03</b>	<b>354,08</b>
<b>BA0040</b>	<b>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</b>	<b>24.886,64</b>	<b>24.971,58</b>	<b>-84,94</b>	<b>24.581,63</b>	<b>305,01</b>
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	2.448,86	2.447,06	1,81	1.655,63	793,23
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	7.117,78	7.224,06	-106,28	7.134,78	-17,00
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	2.275,59	2.274,79	0,80	2.506,99	-231,40
3100139	Prodotti farmaceutici acquistati e distribuiti per conto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	336,85	336,85	0,00	437,11	-100,26
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	12.297,13	12.284,63	12,50	11.824,08	473,05
3100154	<i>Emoderivati</i>	410,43	404,19	6,24	1.023,04	-612,62
3100166	<i>Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100172	<i>Acquisti di vaccini della ASR Capofila</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA0050</b>	<b>Medicinali senza AIC</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3100102	<i>Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100165	<i>Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA0060</b>	<b>Emoderivati di produzione regionale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3100162	Prodotti farmaceutici acquistati e distribuiti per conto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La spesa sostenuta al 31/12/2021 per l'aggregato Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati, presenta un incremento di 354,08 mgli/€ sostanzialmente in linea rispetto all'analogo periodo 2020. Tale valore è generato principalmente dal maggior utilizzo dei farmaci di fascia A + 793,23 mgli/€ e H +473,05 mgli/€ e da una riduzione dell'utilizzo degli emoderivati - 612,62 mgli/€. per la cui analisi giova riconsiderare i valori di seguito riportati:

	2020	2021	Δ
<b>File F Distr. Regione</b>	8.485.472,25	9.136.269,2	650.796,95
<b>File F Distr. Fuori Regione</b>	139.518,33	236.251,89	96.733,56
<b>File F Somm. Regione</b>	9.514.743,75	8.525.877,42	-988.866,33

<b>File F Somm. Fuori Regione</b>	329.432,38	493.053,18	163.620,80
<b>File F Sang.Vacc. Regione</b>	180.721,77	51.591,36	-129.130,41
<b>File F Sang.Vacc. Fuori Regione</b>	4.875,41	292,24	-4583,17
<b>Totale File F (netto epatite)</b>	<b>18.654.763,89</b>	<b>18.443.335,29</b>	-211.428,60

L'Azienda ha proseguito, anche nel corso dell'esercizio 2020, le azioni già intraprese negli anni precedenti per il governo della spesa per farmaci, e precisamente:

Shift delle terapie verso molecole con profilo CE/CB più vantaggioso

- Potenziamento dell'uso dei farmaci bio-similari e a brevetto scaduto
- Definizione di PDTA dedicati a particolari contesti terapeutici che si avvalgono di farmaci innovativi e/o alto costo
- Promozione di sperimentazioni profit e no profit presso le SC ad alta intensità di cura
- Implementazione del ruolo del "Farmacista di Dipartimento" per la promozione della multidisciplinarietà degli approcci all'appropriatezza prescrittiva
- Implementazione dell'attività di counseling delle terapie adottate
- Informatizzazione dei processi produttivi

In particolare, per quanto riguarda i farmaci onco-ematologici, il monitoraggio dei consumi viene effettuato tramite l'analisi dettagliata da parte del farmacista della singola richiesta di farmaco ad alto costo, l'elaborazione di un report mensile dei consumi di ematologia, ginecologia ed oncologia, implementando congiuntamente le informazioni di epidemiologia e di effectiveness.

Occorre aggiungere che il potenziamento dell'attività di Distribuzione Diretta (DD) effettuata successivamente alla dimissione da ricovero ospedaliero o visita specialistica ambulatoriale (secondo quanto previsto dalla L.405/2001 e s.m.i.), rispetto alla quale l'Azienda è risultata essere best performer a livello regionale", ha comportato un aggravio dei costi, rappresentati nella seguente tabella:

	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Δ</b>
File F Distribuzione Regione	8.485.472,25	9.136.269,20	7,67
File F Distribuzione Fuori Regione	139.518,33	236.251,89	69,33

A tutto ciò si aggiungono i risultati determinati dall'efficientamento della logistica dei medicinali attraverso l'automazione del Magazzino Farmaceutico attuata nell'ambito di un Progetto nazionale finanziato con fondi europei al quale l'Azienda aveva aderito nel corso del 2020.

Anche per gli altri beni sanitari l'Azienda ha posto in campo tutte le azioni possibili per il contenimento della spesa predetta, perseguendo lo specifico obiettivo assegnato all'interno della D.G.R. n° 101-5530 del 3/8/2017.

## Dispositivi medici e altri beni sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.1</b>	<b>Altri Beni Sanitari</b>	<b>33.810,73</b>	<b>33.647,33</b>	<b>163,40</b>	<b>29.958,95</b>	<b>3.851,78</b>
<b>BA0100</b>	<b>da altri soggetti</b>	<b>6,94</b>	<b>6,94</b>	<b>0,00</b>	<b>5,44</b>	<b>1,50</b>
3100152	<i>Sangue ed emocomponenti</i>	6,94	6,94	0,00	5,44	1,50
<b>BA0220</b>	<b>Dispositivi medici</b>	<b>25.731,16</b>	<b>25.643,66</b>	<b>87,50</b>	<b>20.042,14</b>	<b>5.689,02</b>
3100164	<i>Acquisto dispositivi medici</i>	25.731,16	25.643,66	87,50	20.042,14	5.689,02
3100171	<i>Acquisto di dispositivi medici della ASR capofila</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA0230</b>	<b>Dispositivi medici impiantabili attivi</b>	<b>1.016,41</b>	<b>999,26</b>	<b>17,15</b>	<b>1.112,93</b>	<b>-96,52</b>
3100158	<i>Protesi- -dispositivi medici impiantabili attivi</i>	1.016,41	999,26	17,15	1.112,93	-96,52
<b>BA0240</b>	<b>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</b>	<b>6.045,22</b>	<b>5.987,23</b>	<b>57,99</b>	<b>5.759,38</b>	<b>285,85</b>
3100107	<i>Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro-</i>	6.045,22	5.987,23	57,99	5.759,38	285,85
3100167	<i>Acquisto di dispositivi in vitro della ASR capofila</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA0250</b>	<b>Prodotti dietetici</b>	<b>32,68</b>	<b>32,68</b>	<b>0,00</b>	<b>35,95</b>	<b>-3,27</b>
3100119	<i>Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)</i>	32,68	32,68	0,00	35,95	-3,27
<b>BA0260</b>	<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>	<b>126,89</b>	<b>126,21</b>	<b>0,68</b>	<b>136,94</b>	<b>-10,04</b>
3100105	<i>Sieri e vaccini</i>	10,66	10,66	0,00	6,40	4,26
3100106	<i>Immunoterapie specifiche (Vaccini desensibilizzanti)</i>	116,24	115,55	0,68	130,54	-14,30
<b>BA0270</b>	<b>Prodotti chimici</b>	<b>147,17</b>	<b>147,17</b>	<b>0,00</b>	<b>101,01</b>	<b>46,16</b>
3100159	<i>Prodotti chimici non IVD</i>	147,17	147,17	0,00	101,01	46,16
<b>BA0290</b>	<b>Altri beni e prodotti sanitari</b>	<b>704,26</b>	<b>704,18</b>	<b>0,07</b>	<b>2.765,17</b>	<b>-2.060,92</b>
3100109	<i>Altri materiali diagnostici</i>	51,98	51,98	0,00	93,00	-41,01
3100143	<i>Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili</i>	652,27	652,20	0,07	2.672,17	-2.019,90
3100149	<i>acquisto di beni per assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100150	<i>acquisto di beni per assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100151	<i>acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3100174	Acquisti di DPI, altri beni sanitari della ASR capofila	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------	---	------	------	------	------	------

La voce Dispositivi medici e **altri beni sanitari** evidenzia un incremento di 3.851,78 mg/€ rispetto l'anno precedente, per buona parte dovuti al maggior consumo, esattamente per 5.689,02 mg/€, di **dispositivi medici**, che vengono compensati dalla diminuzione di 2.019,90 mg/€ di **Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili**.

l'incremento dei **dispositivi medici** + 28,38% è derivato dal forte aumento della produzione di Ricoveri.

## Beni non sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	CONS	BIVE IV	Δ	CONS	Δ
		2021	2021	A - B	2020	A - C
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.2</b>	<b>Beni Non Sanitari</b>	<b>861,34</b>	<b>855,43</b>	<b>5,91</b>	<b>791,10</b>	<b>70,24</b>
<b>BA0320</b>	<b>Prodotti alimentari</b>	<b>12,10</b>	<b>12,10</b>	<b>0,00</b>	<b>8,29</b>	<b>3,81</b>
3100130	<i>Prodotti alimentari per degenti</i>	12,10	12,10	0,00	8,29	3,81
3100131	<i>Prodotti alimentari per mensa dipendenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA0330</b>	<b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>	<b>189,63</b>	<b>189,42</b>	<b>0,21</b>	<b>193,41</b>	<b>-3,78</b>
3100132	<i>Materiali di guardaroba</i>	43,15	43,15	0,00	55,00	-11,85
3100133	<i>Materiali di pulizia e lavanderia</i>	61,56	61,50	0,06	62,89	-1,33
3100134	<i>Materiali di convivenza in genere</i>	84,92	84,78	0,15	75,52	9,40
<b>BA0340</b>	<b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>	<b>13,58</b>	<b>13,58</b>	<b>0,00</b>	<b>10,95</b>	<b>2,63</b>
3100135	<i>Combustibili ad uso riscaldamento e cucine</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100136	<i>Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto</i>	13,58	13,58	0,00	10,95	2,63
<b>BA0350</b>	<b>Supporti informatici e cancelleria</b>	<b>187,78</b>	<b>187,10</b>	<b>0,68</b>	<b>183,04</b>	<b>4,74</b>
3100137	<i>Supporti meccanografici</i>	88,16	88,16	0,00	94,98	-6,82
3101070	<i>Cancelleria e stampati</i>	99,62	98,94	0,68	88,06	11,56
<b>BA0360</b>	<b>Materiale per la manutenzione</b>	<b>452,92</b>	<b>449,40</b>	<b>3,52</b>	<b>387,15</b>	<b>65,77</b>
3100250	<i>Materiale per manutenzione immobili</i>	403,91	396,81	7,10	262,04	141,86
3100251	<i>Materiale per manutenzione di attrezzature sanitarie</i>	7,99	7,99	0,00	51,56	-43,57
3100253	<i>Materiali per manutenzione di automezzi</i>	0,05	0,05	0,00	0,02	0,03
3100254	<i>Materiali per manutenzione di altre attrezzature tecnico - economiche</i>	40,98	44,56	-3,58	73,53	-32,55
<b>BA0370</b>	<b>Altri beni e prodotti non sanitari</b>	<b>5,32</b>	<b>3,82</b>	<b>1,50</b>	<b>8,25</b>	<b>-2,93</b>
3100138	<i>Altri beni non sanitari</i>	5,32	3,82	1,50	8,25	-2,93



L'aggregato in questione evidenzia dati complessivi lievemente in aumento per 70,24 mg/l/€. rispetto a quelli del consuntivo 2020. L'incremento è stato determinato dal **Materiale per manutenzione immobili**, + 141,86 mg/l/€. e da lievi decrementi nelle altre voci.

## Servizi appaltati

ID	CONTO ECONOMICO	CONS	BIVE IV	Δ	CONS	Δ
		2021	2021		2020	
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3a</b>	<b>Servizi Appaltati</b>	<b>19.833,89</b>	<b>18.921,18</b>	<b>912,71</b>	<b>19.832,32</b>	<b>1,58</b>
<b>B3.3a.1</b>	<b>Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti</b>	<b>7.275,53</b>	<b>6.611,60</b>	<b>663,93</b>	<b>7.332,88</b>	<b>-57,35</b>
<b>BA1590</b>	<b>Pulizia</b>	<b>3.254,18</b>	<b>3.197,98</b>	<b>56,20</b>	<b>3.384,92</b>	<b>-130,74</b>
3101103	<i>Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari</i>	3.254,18	3.197,98	56,20	3.384,92	-130,74
3101104	<i>Altri servizi di pulizia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA1610</b>	<b>Riscaldamento</b>	<b>3.337,16</b>	<b>2.759,23</b>	<b>577,93</b>	<b>3.381,42</b>	<b>-44,26</b>
3101107	<i>Servizi riscaldamento.</i>	3.337,16	2.759,23	577,93	3.381,42	-44,26
<b>BA1640</b>	<b>Smaltimento rifiuti</b>	<b>684,20</b>	<b>654,39</b>	<b>29,81</b>	<b>566,54</b>	<b>117,65</b>
3101108	<i>Servizi smaltimento rifiuti</i>	684,20	654,39	29,81	566,54	117,65
<b>B3.3a.2</b>	<b>Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>7.191,86</b>	<b>7.012,43</b>	<b>179,43</b>	<b>7.669,66</b>	<b>-477,80</b>
<b>BA1920</b>	<b>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>	<b>1.774,38</b>	<b>1.715,37</b>	<b>59,01</b>	<b>1.791,70</b>	<b>-17,31</b>
3100201	<i>Manutenzione ordinaria in appalto ad immobili e loro pertinenze</i>	1.774,38	1.715,37	59,01	1.791,70	-17,31
<b>BA1930</b>	<b>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3100255	<i>Manutenzione ordinaria in appalto per impianti generici -non sanitari-</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA1940</b>	<b>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>4.150,39</b>	<b>4.046,42</b>	<b>103,97</b>	<b>3.825,69</b>	<b>324,70</b>
3100203	<i>Manutenzione ordinaria in appalto attrezzature tecnico scientifiche sanitarie</i>	4.150,39	4.046,42	103,97	3.825,69	324,70
3100256	<i>Manutenzione ordinaria in appalto per impianti specifici sanitari-</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA1950</b>	<b>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>	<b>990,74</b>	<b>974,59</b>	<b>16,15</b>	<b>1.699,58</b>	<b>-708,84</b>
3100205	<i>Manutenzione in appalto mobili e attrezzature tecnico - economali</i>	990,74	974,59	16,15	1.699,58	-708,84
<b>BA1960</b>	<b>Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,60</b>	<b>-1,60</b>
3100204	<i>Manutenzione in appalto automezzi</i>	0,00	0,00	0,00	1,60	-1,60
<b>BA1970</b>	<b>Altre manutenzioni e riparazioni</b>	<b>276,34</b>	<b>276,04</b>	<b>0,30</b>	<b>351,09</b>	<b>-74,75</b>
3100206	<i>Manutenzione software</i>	276,34	276,04	0,30	351,09	-74,75
3100207	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'aggregato **Servizi Appaltati** non registra variazioni significative rispetto al Consuntivo 2020. Le variazioni positive e negative dei singoli sotto-conti si compensano.

### Altri servizi appaltati

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3a.3</b>	<b>Altri servizi appaltati</b>	5.366,50	5.297,15	69,35	4.829,77	536,73
<b>BA1580</b>	<b>Lavanderia</b>	871,91	852,54	19,38	790,35	81,57
3101102	<i>Servizi di lavanderia</i>	871,91	852,54	19,38	790,35	81,57
<b>BA1600</b>	<b>Mensa</b>	3.378,23	3.367,77	10,46	3.053,28	324,95
3101105	<i>Servizi di mensa per degenti</i>	2.339,76	2.329,30	10,46	2.071,61	268,15
3101106	<i>Servizi di mensa per dipendenti</i>	1.038,46	1.038,46	0,00	981,67	56,80
<b>BA1620</b>	<b>Servizi di assistenza informatica</b>	1.116,36	1.076,84	39,52	986,15	130,21
3101101	<i>Servizi elaborazione dati</i>	1.116,36	1.076,84	39,52	986,15	130,21
<b>BA1630</b>	<b>Servizi trasporti (non sanitari)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101110	<i>Servizi trasporti non sanitari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda la voce "**Altri servizi appaltati**" la variazione rispetto l'anno precedente è pari a 536,73 mgli/€. + 11,11% attribuibile all'incremento di tutte le voci che compongono l'aggregato. Analizzando le singole voci si rilevano maggiori costi per i **Servizi di mensa per degenti** + 268,15 dovuti all'aumento dei pazienti/degenti, i **Servizi di assistenza informatica**, con un incremento pari a 130,21 mgli/€ sul 2020 e un incremento di 81,57 mgli/€ alla voce **Servizi di lavanderia**.

### Servizi utenze

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3b</b>	<b>Servizi Utenze</b>	3.087,65	3.195,40	-107,75	3.485,49	-397,84
<b>BA1650</b>	<b>Utenze telefoniche</b>	19,46	25,12	-5,66	24,53	-5,07
3101702	<i>Telefono</i>	19,46	25,12	-5,66	24,53	-5,07
<b>BA1660</b>	<b>Utenze elettricità</b>	2.268,45	2.319,64	-51,19	2.599,94	-331,49
3101701	<i>Energia elettrica</i>	2.268,45	2.319,64	-51,19	2.599,94	-331,49
<b>BA1670</b>	<b>Altre utenze</b>	799,74	850,64	-50,90	861,03	-61,29
3101703	<i>Acqua</i>	798,93	849,83	-50,90	860,21	-61,29
3101704	<i>Gas cucine</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101705	<i>Altre utenze (rai tv)</i>	0,81	0,81	0,00	0,81	0,00

Per l'aggregato **Servizi utenze** si riscontra, rispetto al consuntivo 2020, una diminuzione, pari complessivamente a 397,84 mgli/€. Tra le voci che compongono l'aggregato si evidenzia in particolare il sottoconto economico relativo all'energia elettrica, con una diminuzione pari a 331,49 mgli/€.

## Consulenze

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3c</b>	<b>Consulenze</b>	<b>2.288,08</b>	<b>2.117,72</b>	<b>170,36</b>	<b>1.664,53</b>	<b>623,55</b>
<b>BA1390</b>	<b>Consulenze sanitarie da privato - Articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</b>	<b>471,97</b>	<b>385,27</b>	<b>86,71</b>	<b>277,34</b>	<b>194,63</b>
3101823	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	471,97	385,27	86,71	277,34	194,63
<b>BA1400</b>	<b>Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato</b>	<b>1.677,15</b>	<b>1.611,21</b>	<b>65,93</b>	<b>1.272,35</b>	<b>404,80</b>
3100430	Consulenze sanitarie	1.144,43	1.070,90	73,53	1.143,43	1,00
3101825	Altre consulenze sanitarie L.1/2002 (Libera professione infermieristica) e altro ruolo sanitario comparto	532,72	540,32	-7,60	128,92	403,80
<b>BA1440</b>	<b>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area sanitaria</b>	<b>52,96</b>	<b>52,96</b>	<b>0,00</b>	<b>23,33</b>	<b>29,63</b>
3100452	Spese personale tirocinante eo borsista compresi oneri riflessi	32,92	32,92	0,00	0,00	32,92
3100455	Spese per assegni di studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100494	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	20,04	20,04	0,00	23,33	-3,29
<b>BA1790</b>	<b>Consulenze non sanitarie da privato</b>	<b>48,09</b>	<b>30,87</b>	<b>17,22</b>	<b>36,88</b>	<b>11,22</b>
3100456	Consulenza tecniche	9,52	0,00	9,52	0,00	9,52
3101015	Consulenze amministrative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101826	Emolumenti a personale dipendente non sanitario per attività di consulenza professionale, tecnica ed amministrativa	38,57	30,87	7,70	36,88	1,70
<b>BA1830</b>	<b>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area non sanitaria</b>	<b>37,91</b>	<b>37,41</b>	<b>0,50</b>	<b>54,63</b>	<b>-16,72</b>
3100454	Spese personale religioso convenzionato compresi oneri riflessi	18,55	18,55	0,00	20,41	-1,86
3100495	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	19,36	18,86	0,50	34,23	-14,87

L'aggregato consulenze presenta un notevole incremento rispetto l'anno precedente dovuto soprattutto alla voce Consulenze sanitarie da privato che registra un incremento di 194.63 mgli/€. e dalla voce Altre consulenze sanitarie L.1/2002 + 403,80 mgli/€.

## Premi di assicurazione

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
		A	B	A - B	C	A - C

<b>B3.3e</b>	<b>Premi di assicurazione</b>	<b>1.954,23</b>	<b>1.954,23</b>	<b>0,00</b>	<b>2.007,04</b>	<b>-52,80</b>
<b>BA1690</b>	<b>Premi di assicurazione - R.C. Professionale</b>	<b>1.797,60</b>	<b>1.797,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.835,56</b>	<b>-37,96</b>
3101071	Assicurazioni: per responsabilità civile verso terzi	830,58	830,58	0,00	868,54	-37,96
3101076	Quota partecipazione fondo regionale assicurazioni responsabilità civile	967,02	967,02	0,00	967,02	0,00
<b>BA1700</b>	<b>Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi</b>	<b>156,63</b>	<b>156,63</b>	<b>0,00</b>	<b>171,48</b>	<b>-14,84</b>
3101072	Assicurazioni: per rischi su immobili	117,00	117,00	0,00	133,96	-16,96
3101073	Assicurazioni: altri premi di assicurazione	39,63	39,63	0,00	37,52	2,12

Complessivamente la voce **Premi di assicurazione** registra una lieve diminuzione pari a 52,80 mgli/€ rispetto al consuntivo 2020.

## Altri Servizi Sanitari e Non

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3f</b>	<b>Altri Servizi Sanitari e Non</b>	<b>9.712,73</b>	<b>9.775,51</b>	<b>-62,78</b>	<b>7.700,28</b>	<b>2.012,45</b>
<b>BA1510</b>	<b>Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</b>	<b>31,54</b>	<b>20,10</b>	<b>11,43</b>	<b>38,03</b>	<b>-6,49</b>
3100341	Costo per prestazioni (servizi) fornite dalla ARPA (agenzia regionale per la protezione ambientale) ad addebito diretto	8,28	6,88	1,40	38,03	-29,75
3100376	Costi per prestazioni da altri erogatori pubblici (Istituto Zooprofilattico...)	23,25	13,22	10,03	0,00	23,25
<b>BA1530</b>	<b>Altri servizi sanitari da privato</b>	<b>4.492,20</b>	<b>4.567,71</b>	<b>-75,51</b>	<b>4.319,09</b>	<b>173,11</b>
3100329	Prestazioni sanitarie di erogatori presidi ospedalieri ex articoli 41-42-43 L.833/78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100407	Assistenza prestazione diagnostica strumentale per degenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100409	Assistenza prestazione diagnostica strumentale RMN per degenti	858,55	787,51	71,04	802,46	56,09
3100415	Altra assistenza integrativa con cooperative infermieri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100477	Costo per acquisti di assistenza sanitaria infermieristica da cooperative	3.183,76	3.353,58	-169,82	3.053,76	129,99
3100489	Prestazioni sanitarie (non finali da privati)	449,89	426,63	23,27	462,86	-12,97
3100492	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS Privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101815	Altre prestazioni sanitarie di erogatori pubblico-privato in società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA1730</b>	<b>Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3100391	Altri servizi non sanitari da pubblico (altri Enti Pubblici)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA1740</b>	<b>Altri servizi non sanitari da privato</b>	<b>2.531,32</b>	<b>2.500,47</b>	<b>30,85</b>	<b>2.067,91</b>	<b>463,41</b>
3100450	Pubblicità su quotidiani e periodici	29,65	29,65	0,00	24,96	4,69
3100451	Altri eventuali servizi economici e tecnici non classificati	1.786,78	1.776,27	10,51	1.352,07	434,70

3101009	Abbonamenti vari	6,76	6,76	0,00	3,10	3,66
3101011	Spese postali e valori bollati	8,97	7,96	1,01	6,47	2,49
3101012	Spese legali	58,83	40,00	18,83	52,50	6,33
3101082	Rimborsi spese viaggio e missioni dipendenti	3,08	2,66	0,42	2,67	0,41
3101109	Servizi vigilanza	429,60	429,60	0,00	391,45	38,15
3150106	Spese per servizio di tesoreria	207,65	207,58	0,08	234,68	-27,02
3150201	Costi per la gestione dei distributori di caffè, acqua minerale e telefono pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3150202	Costi per la gestione di terreni ed immobili da reddito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA1890</b>	<b>Formazione (esternalizzata e non) da pubblico</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3102104	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA1900</b>	<b>Formazione (esternalizzata e non) da privato</b>	<b>61,27</b>	<b>55,25</b>	<b>6,01</b>	<b>54,54</b>	<b>6,73</b>
3100453	Indennità attività docenza per corsi di aggiornamento	19,56	13,77	5,79	25,51	-5,95
3100457	Servizi presso terzi formazione qualificazione del personale	41,70	41,48	0,23	29,03	12,67
3100458	Servizi presso terzi per formazione di terzi (scuole infermieri professionali ed altro.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA2540</b>	<b>Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</b>	<b>584,81</b>	<b>578,97</b>	<b>5,84</b>	<b>578,97</b>	<b>5,84</b>
3101001	Indennità e rimborso spese al direttore generale	191,82	194,48	-2,66	194,48	-2,66
3101002	Competenze e rimborsi spese al direttore amministrativo	154,19	156,71	-2,51	156,71	-2,51
3101003	Competenze e rimborsi spese al direttore sanitario	153,59	158,56	-4,97	158,56	-4,97
3101004	Indennità e rimborso spese conferenze sindaci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101005	Indennità e rimborso spese a componenti altri organi collegiali	85,20	69,22	15,98	69,22	15,98
3101007	Spese di funzionamento per commissione medica locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA2550</b>	<b>Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>2.011,59</b>	<b>2.053,00</b>	<b>-41,40</b>	<b>641,74</b>	<b>1.369,86</b>
3101006	Spese di rappresentanza	0,30	0,30	0,00	0,61	-0,31
3101008	Oneri per personale in quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101014	Altri servizi generali	1.987,33	1.983,73	3,60	558,33	1.429,00
3101016	Spese liti arbitraggi risarcimenti	10,12	10,12	0,00	40,68	-30,55
3101017	Altre somme non attribuibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101023	Costo per contributi vs ARAN	5,34	5,34	0,00	5,26	0,08
3101077	Risarcimento in franchigia assicurativa danni terzi per responsabilità civile	8,50	53,50	-45,00	36,86	-28,36
3101847	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3250408	Ammende D.Lgs.626/94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'aggregato presenta un sensibile aumento, pari a 2.012,45 mgli/€, nello specifico dovuto all'aumento del **Costo per acquisti di assistenza sanitaria infermieristica da cooperative** + 129,99 mgli/€, degli **Altri eventuali servizi economici e tecnici non classificati** + 434,70 mgli/€. e degli **Altri servizi generali** + 1.429,00 mgli/€.

## Godimento beni di terzi

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B3.3g</b>	<b>Godimento Beni di Terzi</b>	<b>2.544,73</b>	<b>2.429,48</b>	<b>115,26</b>	<b>2.193,42</b>	<b>351,31</b>
<b>BA2000</b>	<b>Fitti passivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8,09</b>	<b>-8,09</b>
3100501	Fitti reali	0,00	0,00	0,00	8,09	-8,09
<b>BA2020</b>	<b>Canoni di noleggio - Area sanitaria</b>	<b>2.173,71</b>	<b>2.061,91</b>	<b>111,81</b>	<b>1.832,55</b>	<b>341,16</b>
3100504	Canoni per beni strumentali sanitari	2.173,71	2.061,91	111,81	1.832,55	341,16
3100508	Canoni per progetti in concessione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100509	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100510	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100511	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa extra LEA regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA2030</b>	<b>Canoni di noleggio - Area non sanitaria</b>	<b>371,02</b>	<b>367,57</b>	<b>3,45</b>	<b>352,78</b>	<b>18,24</b>
3100502	Canoni per centri elettrocontabili	278,40	278,40	0,00	262,97	15,44
3100503	Canoni per beni strumentali non sanitari	92,62	89,17	3,45	89,82	2,80
<b>BA2050</b>	<b>Canoni di leasing - Area sanitaria</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3100505	Leasing operativo attrezzature sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA2060</b>	<b>Canoni di leasing - Area non sanitaria</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3100506	Leasing operativo attrezzature non sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'aggregato evidenzia nel consuntivo 2021 un aumento dei costi, rispetto al Consuntivo 2020. Tale incremento si deve soprattutto ai **Canoni per beni strumentali sanitari** + 341,16 mg/€.

## Accantonamenti

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B5</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>2.903,28</b>	<b>2.881,78</b>	<b>21,50</b>	<b>352,05</b>	<b>2.551,23</b>
<b>BA2710</b>	<b>Accantonamenti per cause civili e oneri processuali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3101612	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA2720</b>	<b>Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3101613	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA2730</b>	<b>Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

3101620	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato - RSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101626	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101627	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101628	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101629	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA2740</b>	<b>Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</b>	<b>21,50</b>	<b>0,00</b>	<b>21,50</b>	<b>0,00</b>	<b>21,50</b>
3101621	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	21,50	0,00	21,50	0,00	21,50
<b>BA2750</b>	<b>Altri accantonamenti per rischi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3101601	Accantonamenti per rischi (vedere conto 2.65.02.01)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101631	Altri accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101633	Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA2760</b>	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3101602	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA2830</b>	<b>Accantonamenti per interessi di mora</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3101614	Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA2840</b>	<b>Accantonamenti per rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3101606	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA2850</b>	<b>Accantonamenti per rinnovi convenzioni Medici Sumai</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3101619	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BA2860</b>	<b>Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza medica</b>	<b>1.092,46</b>	<b>1.092,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.092,46</b>
3101615	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza medica	1.092,46	1.092,46	0,00	0,00	1.092,46
<b>BA2870</b>	<b>Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza non medica</b>	<b>136,70</b>	<b>136,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136,70</b>
3101616	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica, sanit.amm.tecn.professionale	136,70	136,70	0,00	0,00	136,70
<b>BA2880</b>	<b>Accantonamenti per rinnovi contrattuali: comparto</b>	<b>1.295,41</b>	<b>1.295,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.295,41</b>
3101617	Acc. Rinnovi contratt.- comparto	1.295,41	1.295,41	0,00	0,00	1.295,41
<b>BA2890</b>	<b>Altri accantonamenti</b>	<b>357,22</b>	<b>357,22</b>	<b>0,00</b>	<b>352,05</b>	<b>5,17</b>
3101604	Altri accantonamenti	357,22	357,22	0,00	352,05	5,17
3101630	Altri accantonamenti oneri GSA per progetti aziendali di investimento da assegnare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101634	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101607	Accantonamento per trattamento fine rapporto (per memoria)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101635	Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101636	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gli accantonamenti dell'esercizio rilevano un notevole incremento pari a 2.551,23 mgli/€. rispetto al consuntivo 2020, in quanto sono stati inseriti gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali della dirigenza e del comparto.

## Variazione delle rimanenze

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
		A	B	A - B	C	A - C
<b>B6</b>	<b>Variazione Rimanenze</b>	<b>380,71</b>	<b>732,02</b>	<b>-351,32</b>	<b>-3.344,12</b>	<b>3.724,82</b>
BA2670	Variazione rimanenze sanitarie	383,08	733,93	-350,85	-3.325,70	3.708,78
BA2680	Variazione rimanenze non sanitarie	-2,37	-1,90	-0,47	-18,41	16,04

La diminuzione delle **rimanenze sanitarie** pari a 3.724,82 mg/l/€ è dovuto alla progressiva diminuzione delle scorte il cui aumento nel 2020 era dovuto alla richiesta regionale di detenere scorte, per l'emergenza COVID, per almeno 6 mesi.

## Componenti straordinarie

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
		A	B	A - B	C	A - C
<b>EA0140</b>	<b>Altre sopravvenienze attive v/terzi</b>	<b>1.176,77</b>	<b>1.160,46</b>	<b>16,31</b>	<b>375,16</b>	<b>801,61</b>
4700301	Finanziamento spesa esercizi pregressi	846,38	846,38	0,00	2,60	843,78
4700302	Finanziamento danni alluvionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4700303	Riduzione fondi accantonati per fondi rischi diversi	24,95	24,95	0,00	5,31	19,64
4700304	Riduzione fondi accantonati per fondi rischi crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4700305	Riduzione fondi accantonati per premio operosità medici SUMAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4700306	Riduzione fondi accantonati per altri motivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4700309	Proventi per differenze da conversione in euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4700311	Altre sopravvenienze attive (escluse le insussistenze)	305,44	289,13	16,31	367,25	-61,81
4700312	Finanziamento regionale per gestione liquidatoria ASR - 1994 e ante-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4700313	Sopravvenienze attive da altri soggetti per gestione liquidatoria ASR -1994 e ante-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4700326	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4750201	Diminuzione del fondo sopravvenienze attive del fondo imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>EA0240</b>	<b>Altre insussistenze attive v/terzi</b>	<b>238,25</b>	<b>238,19</b>	<b>0,06</b>	<b>115,68</b>	<b>122,57</b>
4700310	Insussistenze attive. Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di costi e passività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	238,25	238,19	0,06	115,68	122,57
<b>EA0450</b>	<b>Altre sopravvenienze passive v/terzi</b>	<b>669,95</b>	<b>1.002,00</b>	<b>-332,05</b>	<b>811,08</b>	<b>-141,13</b>



3250420	Altre sopravvenienze passive (escluse le insussistenze)	669,95	1.002,00	-332,05	811,08	-141,13
3250429	sopravvenienze passive gestione liquidatoria USL anni 1994 e ante -contabilità separata-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Si registra un aumento delle sopravvenienze attive v/terzi per un importo di 801,61 mgli/€. In particolare determinata dall'assegnazione della DGR 2-4147 del 24/11/2021 e dalle insussistenze attive v/terzi per 122,57 mgli/€.

Al contrario le sopravvenienze passive v/terzi sono diminuite per 141,13 mgli/€.

## Gestione finanziaria

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
		A	B	A - B	C	A - C
<b>F2</b>	Saldo Gestione Finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01

Non si sono rilevati costi e ricavi sull'aggregato precedente.

## Oneri fiscali

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2021	BIVE IV 2021	Δ	CONS 2020	Δ
		A	B	A - B	C	A - C
<b>F3</b>	<b>Oneri Fiscali</b>	7.720,80	7.533,21	187,59	7.336,52	384,28
<b>BA2510</b>	<b>Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	633,06	616,15	16,91	643,60	-10,54
3101018	Imposte tasse tributi a carico delle aziende Sanitarie	633,06	616,15	16,91	643,60	-10,54
3300103	Imposte su redditi differiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>YA0020</b>	<b>IRAP relativa a personale dipendente</b>	6.543,44	6.474,24	69,20	6.240,84	302,60
3300104	IRAP relativa a personale dipendente	6.543,44	6.474,24	69,20	6.240,84	302,60
<b>YA0030</b>	<b>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>	72,94	66,50	6,44	71,94	1,00
3300105	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	72,94	66,50	6,44	71,94	1,00
3300110	IRAP relativa a medici convenzionata quando dovuta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>YA0040</b>	<b>IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</b>	411,41	316,37	95,03	320,19	91,22
3300106	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	411,41	316,37	95,03	320,19	91,22
<b>YA0050</b>	<b>IRAP relativa ad attività commerciale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3300107	IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>YA0070</b>	<b>IRES su attività istituzionale</b>	0,00	0,00	0,00	59,95	-59,95
3300108	IRES su attività istituzionale	0,00	0,00	0,00	59,95	-59,95
<b>YA0080</b>	<b>IRES su attività commerciale</b>	59,95	59,95	0,00	0,00	59,95

3300109	IRES su attività commerciale	59,95	59,95	0,00	0,00	59,95
YA0090	Accantonamento a Fondo Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3101603	Accantonamenti per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nel Consuntivo 2021, l'incremento è dovuto principalmente alla voce Irap relativa al personale dipendente, per la quale si evidenzia un incremento di 302,60 mg/€, in conseguenza dell'effetto delle nuove assunzioni dovute all'emergenza pandemica, e un incremento legato all'aumento dell'attività libero professionale per 91,22 mg/€, in ripresa nel 2021 rispetto alle chiusure determinate dall'emergenza Covid dell'anno precedente

## Modello LA

LA - Modello di totalizzazione ministeriale

		TOTALE
Codice	Macro voci economiche	
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	0,00
2E100	Assistenza farmaceutica	10.266.108,54
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	10.266.108,54
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	72.756.792,28
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	72.756.792,28
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	9.666.135,43
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	12.295.564,29
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	40.652.013,69
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	10.143.078,87
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	83.022.900,82
3A100	Attività di Pronto soccorso	11.826.181,29
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	10.460.866,93
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	6.996.083,56

3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	3.464.783,37
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	1.365.314,36
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	137.938.848,15
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	2.950.571,27
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	8.304.953,44
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	126.683.323,44
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	0,00
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	0,00
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	149.765.029,44
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0,00
49999	TOTALE GENERALE	232.787.930,26

CE_MIN_AGG	TOTALE CE MINISTERIALE	232.787.930,26
CE_DIFF	DIFFERENZE (TOT. LA vs TOT. CE)	0,00
CE_MIN_PERS	TOTALE PERSONALE (CE)	232.787.930,26
CE_DIFF_PERS	DIFFERENZE TOTALE PERSONALE	0,00

## Piano straordinario di riorganizzazione della rete Ospedaliera in emergenza CoVid 19

PIANO ARCURI –Nel primo semestre dell’anno si sono conclusi i lavori relativi alla nuova Medicina di Urgenza (padiglione 17A) che prevedevano ben 18 posti letto (tra cui nuove postazioni attivabili secondo un modello di tipo modulare, dedicate alla terapia intensiva e sub-intensiva). Successivamente alla realizzazione della nuova Medicina di Urgenza nel corso del quarto trimestre si sono conclusi anche i lavori del cantiere presso il padiglione 17B per l’ampliamento di 10 PL di terapia intensiva strutturati, attivabili in caso di necessità (non solo pazienti CoVid); i locali sono stati inaugurati l’11 di novembre ed attivati nella settimana successiva.

Di seguito si segnalano anche i lavori realizzati nel 2021 non rientranti nel piano Arcuri:

- realizzazione di una nuova radiologia di Pronto Soccorso, comprendente una sala tradizionale ed una TAC, quest’ultima inaugurata nel mese di dicembre;
- ristrutturazione dei locali dell’area dedicata alla nuova Risonanza Magnetica da 3 Tesla;
- ristrutturazione dei locali destinati agli ambulatori di Reumatologia presso il Padiglione 10S;

- ed infine i lavori di ristrutturazione delle prime tre sale degli ambulatori di Ortopedia sul corridoio Turati; gli ambulatori sono stati completati nel corso del 2022 mentre è proseguito il cantiere per il completamento dei locali destinati all'accorpamento delle segreterie.

## **Indice di tempestività dei pagamenti**

La D.G.R. n° 69-8679 del 29 marzo 2020 ha integrato nel contratto di prestazione d'opera dei Direttori Generale e Amministrativi delle ASR l'obiettivo del rispetto dei tempi di pagamento dei fornitori previsto dalla legislazione vigente in 60 gg.

L'esercizio 2021 si chiude con il rispetto dei tempi di pagamento, nella tabella che segue si espone l'andamento dell'indice medio di tempestività rilevato trimestralmente ed il risultato progressivo finale:

<b>Indicatore tempestività dei pagamenti</b>	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-25,15
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	-25,03
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	-5,55
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	-15,06
<b>Indicatore tempestività dei pagamenti finale (anno 2021):</b>	<b>-18,38</b>

Di tali dati è rilasciata informativa sul sito aziendale, alla rubrica “Amministrazione Trasparente -Pagamenti”, indirizzo: <https://www.mauriziano.it/flex/cm/pages/ServeBLOB.php/L/IT/IDPagina/996>.

## **Mancata adozione bilancio consuntivo 2021 nei termini di legge**

Il Decreto Legge 27/01/2022 n. 4, convertito in Legge, con modificazioni, dall’articolo 1, comma 1, della Legge 28 marzo 2022, n.25 ha prorogato al 31 maggio 2022 il termine, previsto dall’articolo 31 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n° 118, per l’adozione del bilancio d’esercizio 2021.

La D.G.R. n° 8-5443 del 29 luglio 2022 ad oggetto: ” Bilancio d’esercizio 2021 degli Enti del SSR: Rettifica delle risorse del fondo sanitario indistinto 2021 ripartite in tabella A) con la D.G.R. n. 2-4147 del 24 novembre 2021 e riparto delle ulteriori risorse 2021. Disposizioni per l’adozione del Bilancio d’esercizio.”, al fine di prevedere una congrua tempistica necessaria per recepire i dati economici dei flussi di attività sanitaria ed i definitivi finanziamenti dalla stessa assegnati alle ASR, **ha stabilito** come termine ultimo per l’approvazione del bilancio d’esercizio 2021 il **9 settembre 2022**.

## **Conclusioni sul risultato d’esercizio**

L’esercizio 2020 si era chiuso con una forte perdita - € 12.606.556,83 a causa dell’impatto che l’emergenza da Covid 19 aveva avuto sull’attività sanitaria dell’Azienda, il Conto Consuntivo 2021 evidenzia, nonostante il perdurare dello stato di pandemia, una perdita molto contenuta di - € 4.258.439,61 che si traduce in un sostanziale equilibrio economico alla luce delle seguenti motivazioni:

- Il perdurare dell’emergenza da Covid-19 e della conseguente campagna vaccinale hanno avuto sull’attività sanitaria ordinaria e sul conto economico di questa Azienda un effetto negativo come dimostrato dallo specifico sezionale di bilancio “COV 20” che ha evidenziato una perdita pari a - € 2.875.857,00;
- Nonostante i problemi creati dalla gestione dell’emergenza pandemica questa Azienda, nel corso del 2021, non solo ha recuperato la perdita di produzione rilevata nel precedente esercizio 2020 ma, unica azienda ospedaliera regionale, ha prodotto un aumento del saldo di mobilità di € 7.844.176,87 (vedasi allegato A della D.G.R. n. 8-5443) rispetto al 2019 anno di confronto ante pandemico. Tale maggiore produzione ha inevitabilmente determinato una spesa emergente (maggiori costi) necessaria per realizzare l’incremento di attività sanitaria rispetto a quella erogata nel 2019.

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Maurizio Gaspare DALL'ACQUA)  
Firmato in originale

RD/MCA/AZ