AZIENDA OSPEDALIERA
ORDINE MAURIZIANO di TORINO

Servizio Sanitario Nazionale – Regione Piemonte

Relazione del Direttore Generale sulla gestione dell'esercizio 2020

Il presente documento, predisposto a corredo del Bilancio Consuntivo 2020, 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 2020.

Premessa

L'esercizio 2020 è stato pesantemente condizionato dall'emergenza pandemica dovuta al diffondersi del virus SARS Covid-19, di seguito si va a dettagliare l'andamento trimestrale del contagio e degli interventi posti in essere per cercare di porvi rimedio.

1° trimestre

L'epidemia CoVid-19 ha avuto nei primi mesi del 2020 un forte impatto con grandi ripercussioni sull'organizzazione delle attività dell'Ospedale.

A partire dal mese di febbraio, al Pronto Soccorso un afflusso di pazienti affetti da sindrome simil-influenzale (tosse, febbre, dispnea, astenia ecc.) ha gradualmente sostituito le altre tipologie di utenti, con una domanda crescente in termini di ricovero (posti letto e reparti dedicati) e di risorse per la gestione dell'insufficienza respiratoria (in particolare somministrazione di elevate dosi di ossigeno).

AMBULATORI: per dettato normativo regionale, sono state 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 oncologici ed i cosiddetti "salvavita") per evitare l'accesso di persone che potessero alimentare il contagio. Pertanto l'attività ambulatoriale programmata ha subito uno sospensione su tutte le Specialità.

DEA - PRONTO SOCCORSO: in data 23 febbraio è stato attivato il "pre-triage" al fine di separare i percorsi dei pazienti potenzialmente infetti con posizionamento di una tenda esterna (24 febbraio) fornita dalla Protezione Civile tramite l'Unità di Crisi CoVid-19 Regione Piemonte. Nella tenda della Protezione Civile è stato presente h.24 personale Infermieristico, Ausiliario e, per alcuni giorni, anche Medico. Si è quindi realizzata una progressiva revisione dell'organizzazione del DEA (sia attività sia risorse umane) in relazione ai flussi e alle tipologie di pazienti, con attivazione dal 21 marzo di una cosiddetta "Osservazione 3" ricavata da spazi appena ristrutturati ma non ancora destinati al nuovo punto prelievi.

REPARTI DI DEGENZA: tutti i reparti sono stati riorganizzati 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).

RIANIMAZIONE: dal 13 marzo è stata effettuata la conversione della rianimazione generale in Ria COVID. Presso il paglione 17, di fianco alla Rianimazione del Blocco Operatorio generale si è strutturato dal 9 al 16 marzo una prima degenza per pazienti CoVid+ con necessità clinico -

assistenziali complesse. Si è proceduto all'unificazione degli organici delle due rianimazioni sotto un unico Coordinatore. Dal 16 marzo è stato aperto il 17B come reparto di rianimazione (a regime 8 posti letto).

BLOCCO OPERATORIO GENERALE: dal 20 marzo si è proceduto, su disposizione del DIRMEI, alla chiusura del Blocco operatorio generale con conversione delle 8 sale operatorie in 8 posti letto di rianimazione COVID.

REPARTI COVID +: con la chiusura delle attività del Reparto di Ortopedia (il reparto più vicino al PS) si è provveduto ad un adeguamento degli spazi del 4A sia tecnologico impiantistico (rifacimento della dorsale dell'ossigeno) sia strutturale (creazione di zone pulite e sporche oltre al percorso per l'accesso con filtro).

TERAPIA SEMI-INTENSIVA: collocazione al reparto 4A di 16 posti letto di terapia semi-intensiva per pazienti CoVid + sotto la responsabilità degli specialisti pneumologi ed un ampliamento dei posti letto dedicati ai pazienti CoVid + più gravi in termini clinici ed assistenziali.

Per l'assistenza si è fatto ricorso ad un bando di reclutamento volontario mentre la componente medica è stata assicurata sia da personale medico disponibile grazie alla riduzione delle "attività pre-CoVid" sia da nuove assunzioni finalizzate al controllo dell'epidemia in corso.

AMPLIAMENTO DEGENZA CoVid +: nelle settimane successive, sono stati attivati nuovi reparti dedicati alla degenza di pazienti positivi al virus: il 22 marzo è stato riconvertito a degenza CoVid il secondo piano del padiglione 4 ed il 25 marzo anche il primo piano del medesimo padiglione.

2° trimestre

L'epidemia CoVid-19 ha avuto, anche nel corso del secondo trimestre 2020, un forte impatto con grandi ripercussioni sull'organizzazione delle attività dell'Ospedale.

Durante il secondo trimestre la quasi totalità di pazienti presenti sia in Pronto Soccorso sia nei Reparti di degenza è stata rappresentata da pazienti affetti da sintomatologia CoVid (es. febbre, tosse, dispnea, astenia, polmonite, grave insufficienza respiratoria ecc.) con una domanda senza paragone in termini di ricovero (posti letto dedicati) e di risorse per la gestione dei pazienti, in particolare quelli più gravi che hanno avuto bisogno delle terapie sub intensiva, intensiva, e di rianimazione.

AMBULATORI – anche durante il secondo trimestre è proseguito l'inibizione, disposta a livello regionale, delle prestazioni ambulatoriali non urgenti (classe D e P) e di tutte le specialità sia i ricoveri programmati (con l'eccezione di quelli oncologici ed i cosiddetti "salvavita") per evitare l'accesso di persone che potessero alimentare il contagio. Pertanto l'attività ambulatoriale e di day-hospital programmata ha subito uno stop su tutte le specialità nei mesi da marzo a maggio con una progressiva riapertura solo dal mese di giugno.

REPARTI DI DEGENZA - Tutti i reparti sono stati riorganizzati 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.
RIANIMAZIONE – Le attività della rianimazione sono state quasi esclusivamente 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 delle 8 sale operatorie in posti letto di rianimazione CoVid. Solo nel mese di giugno si è parzialmente e progressivamente riattivato il Blocco Operatorio con il supporto delle attività della Rianimazione
REPARTI CoVid + - durante i mesi di aprile e maggio le attività dell'Ospedale si sono concentrate su questi "nuovi" reparti CoVid. Solo dal mese di giugno l'Ospedale ha progressivamente potuto riaprire le degenze chirurgiche con tempistiche rallentate e posti letto ridotti (camere da 3 a 2 letti) imposte dai criteri di distanziamento per prevenzione del contagio da Corona Virus.

3° trimestre

L'epidemia CoVid-19 ha avuto nel corso del 3° trimestre 2020 dapprima una graduale riduzione fino al raggiungimento di zero pazienti positivi a metà luglio, con una successiva ripresa dell'infezione a partire da metà settembre. L'impatto sull'organizzazione delle attività dell'Ospedale è stato comunque ingente a causa delle procedure adottate per il contenimento del contagio in via precauzionale (anche in assenza di casi).
A partire da metà settembre il Presidio ha vissuto una situazione di progressiva ed inarrestabile crescita dei numeri di nuovi accessi e di ricoverati, analoga a quella del 1^ trimestre dell'anno.
AMBULATORI - Dal mese di luglio, l'Ospedale si è dotato di procedure di accesso alle prestazioni ambulatoriali in modo da riprendere le attività inibite fino a giugno, riducendo al contempo al minimo il rischio di contagio. Pertanto anche l'attività ambulatoriale programmata nonostante la riapertura, ha subito limitazioni tali per cui le potenzialità di erogazione di prestazioni è risultata ridotta di circa un terzo.
REPARTI DI DEGENZA - Tutti i reparti sono stati riorganizzati 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.
Da luglio, tutti i reparti (sia Dipartimento Medico sia Dipartimento Chirurgico) sono stati riaperti secondo le direttive regionali con ridimensionamento dei posti letto ordinari e diurni. Questo ha

determinato una netta riduzione della capacità di accoglienza e di ricovero (di circa un quarto in meno rispetto all'analogo periodo precedente).

RIANIMAZIONE – Nel 3° trimestre, le presenze di pazienti COVID positivi presso le rianimazioni sono state saltuarie e statisticamente trascurabili.

BLOCCO OPERATORIO GENERALE - Solo nel mese di giugno si è parzialmente e progressivamente riattivato il Blocco Operatorio con il supporto delle attività della Rianimazione.

Durante il 3° trimestre le attività programmate sono riprese sia in regime ordinario che di day hospital.

REPARTI COVID+ - dal mese di giugno l'Ospedale ha progressivamente potuto riaprire le degenze chirurgiche con tempistiche rallentate e posti letto ridotti (camere da 3 a 2 letti) imposte dai criteri di prevenzione del contagio da Corona Virus.

Nel 3° trimestre, con la dimissione degli ultimi pazienti nelle prime due settimane di luglio, sono stati chiusi tutti i reparti CoVid. Di contro, sul finire del trimestre (28 settembre) a seguito della recrudescenza pandemica è stata nuovamente riconvertita l'Area adiacente al PS DEA con 11 posti letto per pazienti COVID.

4° trimestre

L'epidemia CoVid-19 ha avuto nel corso del 4° trimestre 2020 un graduale incremento dei contagi e di ricoverati con raggiungimento del picco nel mese di novembre. Nei fatti si è assistito ad una ripresa dell'infezione già a partire da metà settembre. L'impatto sull'organizzazione delle attività dell'Ospedale durante questa seconda ondata, è stato nuovamente ingente a causa delle chiusure e riconversioni dei reparti nonché delle procedure per la limitazione del contagio adottate in via precauzionale.

A partire da metà dicembre il Presidio ha visto una diminuzione dei numeri di nuovi accessi e di ricoverati, analoga a quanto osservato nel mese di giugno durante il 2° trimestre 2020.

AMBULATORI - per dettato normativo regionale, durante il 3° trimestre, l'Ospedale si era dotato di procedure di accesso alle prestazioni ambulatoriali in modo da riprendere le attività inibite fino a giugno.

Sempre per dettato regionale, a partire dal mese di ottobre il Presidio ha nuovamente dovuto limitare le prestazioni ambulatoriali alle sole visite con richiesta urgente U e B.

DEA - PRONTO SOCCORSO – diversamente dalla prima ondata, l'attività di PS per pazienti "non CoVid" è ripresa parallelamente a quella di pazienti CoVid positivi. La sicurezza degli accessi alle due tipologie di pazienti è stata assicurata da un pre triage presidiato da una postazione infermieristica. La creazione di due percorsi separati ha comportato il ricorso a personale aggiuntivo per garantire la netta separazione degli organici operanti nelle diverse aree del PS. Ad inizio trimestre è stato attivato

un reparto adiacente al PS per pazienti CoVid positivi, adattando dal punto di vista impiantistico la sala di attesa del punto prelievi originariamente destinata al Laboratorio Analisi. Durante tutto il trimestre il PS ha gestito il reparto CoVid di 22 posti letto con un notevole sforzo organizzativo che ha richiesto un'implementazione del personale di assistenza.

REPARTI DI DEGENZA - progressivamente sono stati attivati tutti i reparti CoVid previsti nel padiglione 4 (piano terra, primo e secondo). Durante la fase di maggior afflusso si è raggiunta la cifra di 229 pazienti CoVid positivi ricoverati. A patire maggiormente questa situazione è stato ovviamente il dipartimento chirurgico.

RIANIMAZIONE – La rianimazione generale ed i locali attigui sono stati utilizzati per gestire pazienti CoVid positivi con attivazione di 25 posti letto di rianimazione.

BLOCCO OPERATORIO GENERALE Il Blocco Operatorio principale è stato nuovamente riconvertito per attivare 8 posti letto di rianimazione CoVid.

Considerazioni generali

Il Bilancio Consuntivo 2020 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° 31-877 del 23/12/2019 avente ad oggetto "*Riparto del Fondo Sanitario definitivo per il SSR 2019 delle risorse indistinte, finalizzate, premialità ed obiettivo di PSN a rettifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. 23-8257 del 27/12/2018. Disposizioni relative al vincolo di copertura dei disavanzi economici del SSR 2019 e riparto risorse per il Preventivo economico 2020*" con la quale sono state assegnate le risorse provvisorie per l'esercizio 2020.

Al riguardo con mail del 16 dicembre 2019 sono pervenute dal Settore Programmazione Economica Finanziaria le indicazioni per la rappresentazione del previsionale 2020 che hanno riguardato:

le stime annue 2020 sull'acquisto dei farmaci, dispositivi medici e vaccini in Distribuzione per Conto, dalla ASL AT;

le quote di adesione 2020 al fondo assicurativo regionale per RC;

i costi previsti per l'acquisto di farmaci innovativi di assistenza territoriale;

i costi previsti per l'acquisto di farmaci innovativi oncologici;

i costi previsti per le spese socio-sanitarie (LEA socio sanitari aggiuntivi rispetto ai LEA ex DPCM 12 gennaio 2017 schema della tabella da compilare dalla azienda sanitaria);

contributi extra FSR e quote di contributi in conto esercizio ricevute in anni precedenti e stimate impiegabili nel 2020.

A seguito della dichiarazione dello stato di pandemia si è tenuto inoltre conto dei finanziamenti assegnati con le seguenti disposizioni regionali:

- D.G.R. n° 7-1492 del 12 giugno 2020 (c.d. Piano Arcuri) "*Emergenza da COVID-19. Approvazione del "Piano straordinario di riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza CoVid" da proporre all'approvazione del Ministero della salute, ai sensi dell'art. 2 del D.L. n° 34 del 19 maggio 2020*". Con la quale sono stati finanziati gli interventi di cui alle Tabelle; 1 "Programmazione posti letto terapia intensiva e semi-intensiva", 2 "Interventi previsti e relativo quadro economico per posti letto nelle ASR di terapia intensiva e semi-intensiva", 3 "Interventi previsti e relativo quadro economico per adeguamento P.S. ASR " e 7° "Costo personale dipendente delle terapie intensive".
- D.G.R. n° 40-1860 del 07 agosto 2020 "*D.L. 18/2020 s.m.i. Recepimento, previa intesa, Accordo 8 del 17/06/2020 e 30/07/2020 con le OOSS personale Comparto SSR per ripartizione tra AASSRR, delle risorse per remunerazione prestazioni per emergenza COVID 19. Disposizioni sulla ripartizione risorse nazionali e risorse aggiuntive regionali, nei limiti del 50% dello stanziamento di alla L.R. 12/2020.*" Con la quale sono state disposte le erogazioni delle risorse nazionali e regionali in favore del personale del comparto.
- D.G.R. n° 2-1980 del 23 settembre 2020 "*Decreto-Legge 14 agosto 2020, n° 104. Obiettivi programmatici e riparto risorse alle Aziende pubbliche del SSR per il recupero delle liste di attesa relative a prestazioni ambulatoriali, di screening oncologici e di ricovero ospedaliero non erogate nel periodo dell'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del virus SARS-Cov-2*" con la quale è stata assegnata la quota aziendale per il recupero delle liste di attesa relativa alle prestazioni di ricovero ed ambulatoriali elargita all'80%.
- D.G.R. n° 14-2104 del 16 ottobre 2020 ad oggetto: *"D.L. 18/2020 s.m.i. L.R. 12/2020 - DGR n° 40-1860 del 7.08.2020. Recepimento accordo 08.09.2020, con le OOSS del personale Comparto SSR, ad integrazione dell'accordo 8.06.2020 s.m.i. per la ripartizione, tra AA.SS.RR., delle risorse per la remunerazione delle prestazioni per emergenza COVID 19. Disposizioni sulla ripartizione della seconda parte delle risorse aggiuntive regionali di cui alla L.R. 12/2020, art. 5*".
- D.G.R. n° 37-2160 del 23 ottobre 2020 dove si recepiva l'accordo dell'1.10.2020 con le OOSS della dirigenza del SSR, per la ripartizione e la destinazione al personale della Dirigenza dell'Area Sanità e dell'Area PTA impegnate nell'emergenza Coivid-19 delle risorse di cui all'art.1, commi 1 e 2, del D.L. n°18/2020 e s.m.i.
- D.G.R. n° 13-2360 del 27 novembre 2020 nella quale si disponeva il "*riparto delle risorse alle Aziende sanitarie pubbliche del SSR per la copertura delle spese COVID a valere sulle disponibilità della Legge n° 27 del 24 aprile 2020 da donazioni per il sostegno emergenza Coronavirus e contributi della Compagnia San Paolo*".

- D.G.R. n° 34-2471 del 4 dicembre 2020 ad oggetto "*Riparto del Fondo Sanitario relativo alle risorse indistinte, finalizzate, premialità e vincolate per la gestione ordinaria del SSR 2020. Modifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. n° 31-877 del 23 dicembre 2019. Primo riparto del FSR relativo alla gestione ordinaria del SSR 2021*", con la quale si disponeva che le ASR rideterminassero le proprie quote di finanziamento indistinto tenendo conto delle eventuali variazioni contabili rilevate nel conto gestionale A2 – Saldo di mobilità 2020 rispetto al medesimo periodo del 2019.
- D.G.R. n° 37-2474 del 4 dicembre 2020 ad oggetto "*Riparto alle Aziende sanitarie pubbliche del SSR per la copertura delle spese COVID a valere sulle disponibilità D.L. n° 34 del 19 maggio 2020, coordinato con la Legge di conversione n° 77 del 17 luglio 2020 del D.L. n° 18 del 09 marzo 2020 coordinato con la Legge di conversione n° 27 del 24 aprile 2020 e del Fondo sanitario indistinto stanziato per l'annualità 2021 in GSA per l'AOU Città della Salute*". Con la quale sono state assegnate alle ASR le risorse del D.L. 34/2020.

Nella Seduta di Giunta Regionale del 02/07/2021 l'Assessore alla Salute, viste le sopra elencate disposizioni, ha comunicato la necessità di rideterminare, integrandole, le quote del fondo sanitario indistinto e vincolato 2020 assegnato alle singole Aziende sanitarie regionali, stabilendo inoltre il temine ultimo per l'adozione del bilancio al 27 luglio 2021. Le risorse finanziarie definitive assegnate all' A.O. Ordine Mauriziano, ai fini degli obiettivi economico-gestionali per l'anno 2020, con la D.G.R. n° 38-3525 del 9 luglio 2021 ad oggetto:" *Riparto delle risorse in c/esercizio per il SSR 2020. Rideterminazione delle quote del fondo sanitario indistinto e del fondo sanitario vincolato assegnate agli Enti del SSR con D.G.R. n° 34-2741 del 4/12/2020. Disposizioni per la compensazione contabile per effetto dei trasferimenti di cassa operati in attuazione al D.L. n° 35/2013 e dal D.L. n° 66/2014*", risultano le seguenti:

Conto	Descrizione contributo	Importo
4500126	EROGAZIONI A TITOLO OBIETTIVO PSN 2020	3.305,00
	DD 787/2020 - FARMACI INNOVATIVI ONCOLOGICI 2020	49.043,07
	DD 785/2020 - FARMACI INNOVATIVI ANNO 2020	559.795,75
	OBIETTIVI PSN 2020 - II ACCONTO	6.610,00
	OBIETTIVI PSN 2020 - III ACCONTO	4.672,00
	DGR 34-2471/2020_ OBIETTIVI PSN 2020 SALDO	413
	DD 1607/2020 - FARMACI INNOVATIVI ONCOLOGICI (2)	380.988,04
4500129	FINANZIAMENTO BORSE DI STUDIO MMG ANNO 2020	361.942,95
	FINANZIAMENTO BORSE DI STUDIO 2020 TIROCINI MG	25.178,00

4500134	Contributo indistinto anno 2020	15.824.920,55
	Contributo indistinto anno 2020	262.687,00
4500137	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO FINANZIAMENTO DEA II LIVELLO	38.733.348,00
4500163	FONDI RETE ONCOLOGICA PROGETTO PROTEZIONE FAMIGLIE	10.000,00
4500164	DL 18/2020 - LR.12/2020 FONDI CONTRATTUALI 50%	441.886,00
	DL 18/2020 - LR 12/2020 - FONDI CONTRATTUALI 50%	441.886,00
	DL 18/2020 - INCREMENTO FONDI CONTRATT. DIRIGENZA	311.768,00
	DGR 31-877/2019 - QUOTA FSN FINALIZZATA 2020	351.600,00
4500168	DD 718/2020: PROGETTO FARMACOVIGILANZA IN OSPEDALE	20.224,50
	D.LGS 178/2012 - CONTRIBUTO PERSONALE ESACRI 2020	131.294,58
4500171	DL 18/2020 - LR.12.2020 INTERVENTI EMERGENZA COVID	441.886,00
	DL 18/2020 INCREMENTO FONDI CONTRATT. DIRIGENZA	156.158,00
	DGR 7-1492/2020 - IMPLEM. PERSONALE TERAPIE COVID	452.774,00
	LEGGE 24/04/2020 N°27 - ASSUNZ. PERSONALE EMERG. COVID	1.498.674,00
	DL 104/2020 RECUPERO LISTE ATTESA EMERG. COVID	891.874,00
	DL 34/2020 EMERGENZA COVID_19 - RISORSE COMPARTO	334.908,33
	DL 34/2020 EMERGENZA COVID_19 - RISORSE DIRIGENZA	118.353,27
4500172	DGR 5-1441 DEL 20/05/2020_DONAZIONI COVID-19	2.420,00
FINANZIAMENTO indistinto + vincolato + ulteriore + STP		**61.818.610,04**

A titolo di raffronto, si consideri che il dato complessivo del Finanziamento indistinto vincolato ed extra fondo definitivo per l'anno 2019, assegnato dalla DGR n° 43-8607 del 22/3/2020, era stato di € 51.699.532,48 mentre quello provvisorio per l'esercizio 2020, assegnato dalla D.G.R. n° 2-1411 del 26/05/2020 era pari a €. 48.869.909,57.

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 ovest:

- 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
Totale		429	44

*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 2020 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
	2019		**2020**		**2020/2019**
Ricoveri ordinari Regione	14.883	76.313.955,44	13.116	71.131.754,93	-6,79
Ricoveri ordinari Fuori Regione	591	3.571.788,45	491	3.553.988,85	-0,50
Totale Ricoveri Ordinari	**15.474**	**79.885.743,89**	**13.607**	**74.685.743,78**	**-6,51**
Ricoveri DH Regione	7.848	11.972.564,21	5.873	8.801.613,9	-26,49
Ricoveri DH Fuori Regione	233	369.152,63	160	223.595	-39,43
Totale Ricoveri DH	**8.081**	**12.341.716,84**	**6.033**	**9.025.208,90**	**-26,87**
PS Regione	346.165	3.108.969,44	262.847	2.364.005,54	-23,96
PS Fuori Regione	28.539	251.261,47	19.263	170.505,95	-32,14

Totale PS	**374.704**	**3.360.230,91**	**282.110**	**2.534.511,49**	**-24,57**
Ambulatoriali Regione	1.524.939	23.974.069,64	1.206.750	21.915.506,8	-8,59
Ambulatoriali Fuori Regione	43.710	782.648,69	29.930	600.247,38	-23,31
Totale Ambulatoriali	**1.568.649**	**24.756.718,33**	**1.236.680**	**22.515.754,18**	**-9,05**
Totale Produzione Mobilità Regione	0	115.369.558,73	0	104.212.881,17	-9,67
Totale Produzione Mobilità Fuori Regione	0	4.974.851,24	0	4.548.337,18	-8,57
Totale Produzione Mobilità		**120.344.409,97**		**108.761.218,35**	**-9,63**
File F Distribuzione Regione	0	6.723.959,23	0	8.484.510,33	26,18
File F Distribuzione Fuori Regione	0	210.452,72	0	140.480,25	-33,25
File F Somm. Regione	0	9.022.521,94	0	9.518.481,88	5,50
File F Somm. Fuori Regione	0	361.097,11	0	325.694,25	-9,80
File F Sangue Vaccini Regione	0	150.855,4	0	179.866,77	19,23
File F Sangue Vaccini Fuori Regione	0	491,22	0	5.730,41	1.066,57
Totale File F (netto Epatite)		**16.469.377,62**		**18.654.763,89**	**13,27**
Laboratorio HUB Regione	117.588	1.076.927,33	86.144	1.969.565,99	82,89
Laboratorio HUB Fuori Regione	2.126	23.937,31	2.296	68.974,14	188,14
Totale Laboratorio HUB	**119.714**	**1.100.864,64**	**88.440**	**2.038.540,13**	**85,18**
Totale Mobilità Regione	***0***	***132.343.822,63***	***0***	***124.365.306,14***	***-6,03***
Totale Mobilità Fuori Regione	***0***	***5.570.829,6***	***0***	***5.089.216,23***	***-8,65***
Totale Mobilità		**137.914.652,23**		**129.454.522,37**	**-6,13**

Il confronto tra i 2 periodi mette in evidenza l'impatto negativo che l'emergenza Covid ha avuto sul bilancio economico dell'Azienda, in particolare i ricoveri ordinari e le prestazioni ambulatoriali registrano una diminuzione pari al 6,51% per la prima tipologia e pari al 9,05% per la seconda. Per meglio comprendere l'evoluzione della riduzione di produzione nel periodo in questione, nella tabella sottostante, si analizza l'andamento mensile dell'attività confrontandola con quella dei due esercizi precedenti:

Attività					
Mese	**ANNO 2018**	**ANNO 2019**	**ANNO 2020**	**2020/2019**	**2020/2018**
Gennaio	10.706.650	12.035.917	12.409.401	3,10%	15,90%
Febbraio	11.002.063	11.191.144	12.664.011	13,16%	15,11%
Marzo	12.314.357	12.142.090	9.761.212	-19,61%	-20,73%
Aprile	10.458.470	12.054.871	7.381.223	-38,77%	-29,42%
Maggio	12.416.355	13.020.349	8.968.963	-31,12%	-27,76%
Giugno	11.085.417	12.235.973	10.523.985	-13,99%	-5,06%
Luglio	11.021.435	12.502.621	11.920.277	-4,66%	8,16%
Agosto	9.248.553	9.491.541	9.047.789	-4,68%	-2,17%
Settembre	10.630.049	11.438.248	11.848.669	3,59%	11,46%
Ottobre	12.219.075	13.767.058	13.337.966	-3,12%	9,15%

Novembre	11.590.004	12.861.912	12.203.804	-5,12%	5,29%
Dicembre	11.449.744	13.205.890	12.258.042	-7,18%	7,05%
Totale	**134.142.172**	**145.947.614**	**132.325.342**	**-9,33%-**	**-1,35%**

I mesi di gennaio e febbraio mostrano come l'Azienda fosse partita con un'impostazione produttiva in linea con il bilancio di previsione, redatto sulla base della produzione dell'anno precedente, ottenendo addirittura un incremento medio pari all' 8,13% rispetto al 2019. Il trend scende in maniera considerevole nei mesi di picco del Covid 19 da marzo a giugno, periodo nel quale si registra una riduzione di produzione del – 25,92%. Nel terzo trimestre, pur con un'attività non ancora a regime, a causa della riduzione dei posti letto (-12/15%) determinata dalle regole di distanziamento, si rileva una inversione del trend con un saldo negativo ma solo dell'1,84% rispetto allo stesso trimestre dell'anno precedente. Nell'ultimo trimestre del 2020 la recrudescenza della pandemia ha nuovamente comportato una progressiva riduzione dell'attività chirurgica e ambulatoriale che ha visto nel periodo una riduzione media della produzione di – 5,14%. Il 2020 chiude con una riduzione complessiva della produzione del – 9,33% rispetto all'esercizio 2019 e con una più contenuta riduzione, pari al – 1,35%, rispetto al 2018.

La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

Confronto CE Bilancio Consuntivo 2020 / CE Consuntivo 2019 e CE IV trimestre 2020.

L'emergenza pandemica, che ha avuto la sua manifestazione dal mese di marzo 2020, trattandosi di un evento straordinario e non prevedibile, rende difficile una comparazione ed un'analisi degli scostamenti rilevati rispetto al precedente esercizio 2019. Nella tabella che segue si riportano i dati contabili rilevati nei CE di Consuntivo 2020, Bilancio di verifica al 4^ trimestre 2020 e Consuntivo 2019 come risultano dall'applicativo regionale Citrix FEC.

Modello CE riclassificato in migliaia di euro

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2020	BIVE IV 2020	DELTA	CONS 2019	DELTA
		A	B	A - B	C	A - C
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	60.579,34	63.164,43	-2.585,09	47.170,18	13.409,16
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	1.391,95	1.389,59	2,36	1.516,23	-124,28

A1	**Contributi F.S.R.**	**61.971,29**	**64.554,02**	-2.582,73	**48.686,41**	**13.284,88**
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	121.418,56	121.362,24	56,32	130.651,1	-9.232,54
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	374,32	58,27	316,05	-588,77	963,09
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	4.446,23	4.400,99	45,24	4.861,2	-414,97
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	61,7	17,78	43,92	69,48	-7,78
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-2.302,19	-2.546,95	244,76	-1.330,76	-971,43
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0
A2	**Saldo Mobilità**	**123.998,62**	**123.292,33**	706,29	**133.662,25**	**-9.663,63**
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	163,94	143,71	20,23	193,49	-29,55
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	0	0	0	0	0
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	163,94	143,71	20,23	193,49	-29,55
A3.2	Ticket	2.070,88	2.065,1	5,78	3.941,83	-1.870,95
A3.3	Altre Entrate Proprie	2.000,89	1.879,81	121,08	2.256,56	-255,67
A3	**Entrate Proprie**	**4.235,71**	**4.088,62**	147,09	**6.391,88**	**-2.156,17**
A4.1	Ricavi Intramoenia	4.836,29	4.353,51	482,78	5.847,28	-1.010,99
A4.2	Costi Intramoenia	3.928,35	3.121,39	806,96	4.523,61	-595,26
A4	**Saldo Intramoenia**	**907,94**	**1.232,12**	-324,18	**1.323,67**	**-415,73**
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-2.761,41	-2.499,59	-261,82	-2.313,87	-447,54
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	-268,98	-435,68	166,7	-268,71	-0,27
A5	**Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	**-3.030,39**	**-2.935,27**	-95,12	**-2.582,58**	**-447,81**
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	55,93	0	55,93	61,98	-6,05
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.005,35	658,08	347,27	61,48	943,87
A6	**Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati**	**-949,42**	**-658,08**	-291,34	**0,5**	**-949,92**
A	**Totale Ricavi Netti**	**187.133,75**	**189.573,74**	-2.439,99	**187.482,13**	**-348,38**

B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	76.936,07	76.431,81	504,26	72.014,38	4.921,69
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	1.017,59	787,05	230,54	652,12	365,47
B1.1	Personale Sanitario	77.953,66	77.218,86	734,8	72.666,5	5.287,16
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	23.852,93	23.632,35	220,58	22.762,56	1.090,37
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	34,72	56,84	-22,12	0	34,72
B1.2	Personale Non Sanitario	23.887,65	23.689,19	198,46	22.762,56	1.125,09
B1	**Personale**	**101.841,31**	**100.908,05**	933,26	**95.429,06**	**6.412,25**
B2	**Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati**	**24.623,03**	**24.672,72**	-49,69	**22.992,19**	**1.630,84**
B3.1	Altri Beni Sanitari	29.975,17	29.649,11	326,06	27.089,75	2.885,42
B3.2	Beni Non Sanitari	791,09	767,85	23,24	730,29	60,8
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	7.332,88	7.377,22	-44,34	7.228,23	104,65
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	7.669,66	7.439,28	230,38	7.823,83	-154,17
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	4.829,78	4.886,19	-56,41	4.782,9	46,88
B3.3a	Servizi Appalti	19.832,32	19.702,69	129,63	19.834,96	-2,64
B3.3b	Servizi Utenze	3.485,5	3.404,22	81,28	3.512	-26,5
B3.3c	Consulenze	1.664,53	1.367,31	297,22	283,79	1.380,74

B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	196,24	60,7	135,54	207,58	-11,34
B3.3e	Premi di assicurazione	2.007,04	1.968,31	38,73	1.861,63	145,41
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	7.700,28	7.857,87	-157,59	8.283,91	-583,63
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	2.193,42	2.110,12	83,3	2.104,35	89,07
B3.3	Servizi	37.079,33	36.471,22	608,11	36.088,22	991,11
B3	**Altri Beni e Servizi**	**67.845,59**	**66.888,18**	957,41	**63.908,26**	**3.937,33**
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	90,97	84,46	6,51	150,62	-59,65
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0
B4	**Ammortamenti e Costi Capitalizzati**	**90,97**	**84,46**	6,51	**150,62**	**-59,65**
B5	**Accantonamenti**	**352,05**	**358,68**	-6,63	**442,94**	**-90,89**
B6	**Variazione Rimanenze**	**-3.344,11**	**-3.209,66**	-134,45	**-401,75**	**-2.942,36**
B	**Totale Costi Interni**	**191.408,84**	**189.702,43**	1.706,41	**182.521,32**	**8.887,52**

C1	**Medicina Di Base**	**0**	**0**	0	**0**	**0**
C2	**Farmaceutica Convenzionata**	**0**	**0**	0	**0**	**0**
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	96,22	92,96	3,26	108,56	-12,34
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	96,22	92,96	3,26	108,56	-12,34
C3	**Prestazioni da Privato**	**96,22**	**92,96**	3,26	**108,56**	**-12,34**
C	**Totale Costi Esterni**	**96,22**	**92,96**	3,26	**108,56**	**-12,34**

D	**Totale Costi Operativi (B+C)**	**191.505,06**	**189.795,39**	1.709,67	**182.629,88**	8.875,18

E	**Margine Operativo (A-D)**	**-4.371,31**	**-221,65**	-4.149,66	**4.852,25**	-9.223,56

F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0	0	0	0	0
F2	Saldo Gestione Finanziaria	0,01	18,88	-18,87	168,58	-168,57
F3	Oneri Fiscali	7.336,52	7.226,74	109,78	7.025,79	310,73
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	490,84	624,85	-134,01	3.968,51	-3.477,67
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	1.389,6	1.164,85	224,75	1.115,43	274,17
F4	Saldo Gestione Straordinaria	898,76	540	358,76	-2.853,08	3.751,84
F	**Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie**	**8.235,29**	**7.785,62**	449,67	**4.341,29**	3.894

G	**Risultato Economico (E-F)**	**-12.606,6**	**-8.007,27**	-4.599,33	**510,96**	-13.117,56

H	**Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA**	**0**	**0**	0	**0**	0
I	**Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)**	**-12.606,6**	**-8.007,27**	-4.599,33	**510,96**	-13.117,56

RICAVI

Quota FSN

Riguardo il contributo FSR indistinto, già trattato ampiamente in precedenza, si evidenzia che il valore iscritto nel CE del Bilancio Consuntivo 2020 è discordante da quello del 4° trimestre 2020, pari a complessivi € 61.818.610,04, in quanto nel quarto trimestre è stata inserita una quota di ricavo provvisoria che rappresentava la differenza tra il valore della produzione al IV trimestre del 2020 con quella dello stesso periodo del 2019 (D.G.R. n. 34-2471 del 4/12/2020) mentre per la redazione del consuntivo 2020 è stato indicato dalla Regione, con D.G.R. n. 38-3525 del 9 luglio 2021, un importo definitivo inferiore di €. 2.580.086,33.

Valori della produzione

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

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2020	BIVE IV 2020	δ	CONS 2019	δ
A2	**Saldo Mobilità**	**123.998,63**	**123.292,32**	**706,31**	**133.662,25**	**-9.663,62**

Ricavi (entrate) di produzione propria

La voce “Entrate proprie” risulta la conseguenza di 2 movimenti di segno negativo:

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2020	BIVE IV 2020	δ	CONS 2019	δ
A3.2	Ticket	2.070,88	2.065,10	5,78	3.941,83	- 1.870,95
A3.3	Altre Entrate Proprie	2.000,99	1.879,81	121,18	2.256,56	- 255,57
A3	**Entrate Proprie**	**4.235,71**	**4.088,62**	147,09	**6.391,89**	**- 2.156,17**

Ticket – 1870,95 e Altre entrate proprie - 255,57 per le quali il CE del Bilancio Consuntivo 2020 evidenzia in totale una diminuzione di 2.156,07 mgl/€ rispetto al Consuntivo 2019.

Tutto questo è dovuto all’impatto dell’emergenza COVID sull’erogazione delle prestazioni

ambulatoriali per un lungo periodo dell'anno 2020.

COSTI

Si vanno ora ad evidenziare gli scostamenti più rilevanti dei singoli aggregati di costo del CE Bilancio Consuntivo 2020, messi a confronto con quelli del Consuntivo 2019 e con i dati del 4° trimestre 2020.

Personale dipendente

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
		A	B	A - B	C	A - C
B1	**Totale Personale**	**101.841,31**	**100.908,05**	**933,26**	**95.429,06**	**6.412,25**
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	76.936,07	76.431,81	504,26	72.014,38	4.921,69
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	1.017,59	787,05	230,54	652,12	365,47
B1.1	Personale Sanitario	77.953,66	77.218,86	734,80	72.666,50	5.287,16
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	23.852,93	23.632,35	220,58	22.762,56	1.090,37
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	34,72	56,84	- 22,12	-	34,72
B1.2	Personale Non Sanitario	23.887,65	23.689,19	198,46	22.762,56	1.125,09

La spesa consuntivata per l'esercizio 2020 determina un incremento complessivo di 6.412,25 mgl/€ sull'analogo periodo del 2019, mentre evidenzia un decremento di 933,26 mgl/€ rispetto al 4° trimestre 2020.

L'incremento rispetto al 2019 è, come noto, dovuto principalmente all'ingresso di personale sanitario per rispondere all'emergenza pandemica.

Prodotti farmaceutici ed emoderivati

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
		A	B	A - B	C	A - C
B2	**Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati**	**24.623,03**	**24.672,72**	**-49,69**	**22.992,19**	**1.630,84**
BA0040	**Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale**	**24.581,63**	**24.631,46**	**-49,83**	**22.947,97**	**1.633,66**
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	1.655,63	1.609,54	46,09	2.571,02	-915,39
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	7.134,77	7.087,67	47,10	6.046,30	1.088,47
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	2.506,98	2.507,39	-0,40	1.777,52	729,47

3100139	Prodotti farmaceutici acquistati e distribuiti per conto	-	-	-	-	-
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	437,11	387,94	49,17	313,18	123,93
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	11.824,08	12015,88	-191,796	12.017,74	-193,66
3100154	*Emoderivati*	1.023,04	1.023,04	0	222,20	800,84
3100166	*Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta*	-	-	-	-	-
3100172	*Acquisti di vaccini della ASR Capofila*	-	-	-	-	-
BA0050	**Medicinali senza AIC**	**41,4**	**41,26**	**0,14**	**44,22**	**-2,82**
3100102	*Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni*	41,40	41,26	0,14	44,22	- 2,82
3100165	*Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta*	-	-	-	-	-
BA0060	**Emoderivati di produzione regionale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3100162	Prodotti farmaceutici acquistati e distribuiti per conto	-	-	-	-	-

Per quanto riguarda la spesa sostenuta al 31/12/2020 per l'aggregato Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati, l'incremento evidenziato di 1.630,84 mgl/€ rispetto all'analogo periodo 2019, è generato principalmente dal maggior utilizzo dei farmaci innovativi oncologici, per la cui analisi giova riconsiderare i valori di seguito riportati:

	2019	2020	δ
File F Distr. Regione	6.723.959,23	8.484.510,33	1.760.551,10
File F Distr. Fuori Regione	210.452,72	140.480,25	-69.972,47
File F Somm. Regione	9.022.521,94	9.518.481,88	495.959,94
File F Somm. Fuori Regione	361.097,11	325.694,25	-35.402,86
File F Sang.Vacc. Regione	150.855,40	179.866,77	29.011,37
File F Sang.Vacc. Fuori Regione	491,22	5.730,41	5.239,19
Totale File F (netto epatite)	**16.469.377,62**	**18.654.763,89**	**2.185.386,27**

I conti presenti nell'aggregato presentano andamenti altalenanti: i conti 3100117 e 3100118 sono incrementati nel complesso di 1.817,94 mgl/€ mentre i conti 3100116 e 3100147 sono diminuiti di 1.109,05 mgl/€. Da sottolineare è l'incremento degli emoderivati + 800,84 mgl/€.

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

Incremento dell'impiego dei farmaci a brevetto scaduto

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

- Potenziamento dell'uso dei farmaci bio-similari per serie rossa, bianca e antiTNF-alfa.

- Definizione di PDTA dedicati a particolari contesti terapeutici che si avvalgono di farmaci innovativi e/o alto costo
- Promozione di sperimentazioni profit presso le SC ad alta intensità di cura
- Implementazione del ruolo del “Farmacista di Dipartimento”
- Implementazione dell’attività di counseling delle terapie onco-ematologiche orali
- 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.

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.

Occorre aggiungere che il potenziamento dell'attività di Distribuzione Diretta (DD) effettuata successivamente alla dimissione da ricovero ospedaliero o visita specialistica ambulatoriale rispetto alla quale l'Azienda è risultata essere best performer a livello regionale", (secondo quanto previsto dalla L.405/2001 e s.m.i.) ha comportato un aggravio dei costi passando da 891,63 mgl/€. del 2019 a 1.386,82 mgl/€. nel 2020 (+55,5%).

Come richiesto nella circolare d’istruzioni al consuntivo si riporta ora la tabella riguardante la spesa netta per farmaci innovativi HCV al 31/12/2020:

		2020 al 31.12.2020	
DATI GESTIONALI			
N°TRATTAMENTI - al 31/12/2020		36	
N°CONFEZIONI - ACQUISTATE – al 31/12/2020		81	
N°CONFEZIONI DISPENSATE- al 31/12/2020		80	
DATI ECONOMICO-FINANZIARI			
Descrizione	**Segno**	**Importo in euro c/IVA**	cod.CE Min.Salute
Spesa lorda relativa ai farmaci innovativi per le terapie di cura dell'epatite C cronica previsti in acquisto al 31/12/2020	+	€ 969.771,20	
Spesa lorda relativa ai farmaci acquistati ma non dispensati nel 2019 ma nel 2020 - Importo contabilizzato a CE alla voce "Rimanenze iniziali 2020"	+	€ 45.562,29	BA2670
Spesa lorda relativa ai farmaci non dispensati -stima al 31/12/2020 - Importo contabilizzato a CE alla voce "Rimanenze finali"	-	€ 16.545,84	BA2670

Importo note di credito (Gilead) stimate per applicazione payback Epclusa /VOSEVI * (emesse con riferimento ad acquisti fino a data scadenza innovatività)	-	€ 743.330,67	BA0020
Importo delle ulteriori note di credito stimate da parte di altre Aziende Farmaceutiche (no Gilead, Abbvie…)	-	€ 33.847,20	BA0020
Ricavi per crediti di mobilità attiva - fatturazione diretta	-		AA0590
Ricavi per crediti di mobilità attiva - in compensazione	-		AA0510
Consuntivazione al 31.12 2020 della spesa netta FARM INNO HCV	**=**	**€ 221.609,78**	
Spesa lorda relativa ai farmaco innovativo SPINRAZA stimato in acquisto al 31/12/2020	**+**	**€ 0,00**	
Importo note di credito pervenute all'ASR per dispensazioni relative ai primi 2 cicli di terapia come da accordo negoziale …	**-**	**€ 0,00**	
Consuntivazione al 31.12.2020 della spesa netta FARM. INNO. HCV+SPINRAZA		**€ 0,00**	
Spesa lorda relativa altri farmaci innovativi* in acquisto al 31/12/2020	**+**		
Costo iscritto a conto economico 2020 al 31.12.2020		**€ 221.609,78**	BA0040

Dispositivi medici e altri beni sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
		A	B	A - B	C	A - C
B3.1	**Altri Beni Sanitari**	**29.975,16**	**29.649,12**	**326,05**	**27.089,75**	**2.885,40**
BA0100	**da altri soggetti**	**5,44**	**1,36**	**4,08**	**5,44**	**0**
3100152	*Sangue ed emocomponenti*	5,44	1,36	4,08	5,44	0
BA0220	**Dispositivi medici**	**20.042,14**	**19.713,16**	**328,98**	**21.523,41**	**-1.481,27**
3100164	*Acquisto dispositivi medici*	20.042,14	19.713,16	328,98	21.523,77	-1.481,63
3100171	*Acquisto di dispositivi medici della ASR capofila*	-	-	-	-	-
BA0230	**Dispositivi medici impiantabili attivi**	**1.112,93**	**1.107,00**	**5,93**	**1.075,13**	**37,8**
3100158	*Protesi- -dispositivi medici impiantabili attivi*	1.112,93	1.107,00	5,93	1.075,13	37,8
BA0240	**Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)**	**5.759,38**	**5.759,08**	**0,29**	**3.689,91**	**2.069,46**
3100107	*Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro-*	5.759,38	5.759,08	0,29	3.689,91	2.069,46
3100167	*Acquisto di dispositivi in vitro della ASR capofila*	-	-	-	-	-
BA0250	**Prodotti dietetici**	**35,95**	**35,3**	**0,65**	**37,96**	**-2,01**
3100119	*Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)*	35,95	35,3	0,65	37,96	-2,01
BA0260	**Materiali per la profilassi (vaccini)**	**136,94**	**136,94**	**-**	**156,04**	**-19,1**
3100105	*Sieri e vaccini*	6,4	6,4	-	5,18	1,22

3100106	*Immunoterapie specifiche (Vaccini desensibilizzanti)*	130,54	130,54	-	150,86	-20,32
BA0270	**Prodotti chimici**	**101,01**	**94,93**	**6,09**	**139,15**	**-38,14**
3100159	*Prodotti chimici non IVD*	101,01	94,93	6,09	139,15	-38,14
BA0290	**Altri beni e prodotti sanitari**	**2.781,37**	**2.801,35**	**-19,97**	**462,71**	**2.318,66**
3100109	*Altri materiali diagnostici*	93	71	22	241,01	-148,01
3100143	*Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili*	2.672,17	2.504,83	167,35	221,7	2.450,47
3100149	*acquisto di beni per assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)*	-	-	-	-	-
3100150	*acquisto di beni per assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)*	-	-	-	-	-
3100151	*acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999*	-	-	-	-	-
3100174	*Acquisti di DPI, altri beni sanitari della ASR capofila*	-	-	-	-	-
3100175	*Acquisti di ASR, DPI altri beni sanitari da ASR capofila*	16,2	225,52	-209,32	-	-

La voce Dispositivi medici e **altri beni sanitari** evidenza un incremento di 2.885,40 mgl/€ rispetto l'anno precedente, per buona parte dovuti al maggior consumo, esattamente per 2.069,46 mgl/€, di **reagenti di laboratorio**, e 2.450,47 mgl/€ di **Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili**.

In controtendenza **Acquisto dispositivi medici** – 1.481,63 mgl/€ dovuto alla forte riduzione della produzione di Ricoveri.

Beni non sanitari

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
		A	B	A - B	C	A - C
B3.2	**Beni Non Sanitari**	**791,10**	**767,85**	**23,25**	**730,28**	**60,81**
BA0320	**Prodotti alimentari**	**8,29**	**8,29**	**-**	**2,33**	**5,97**
3100130	*Prodotti alimentari per degenti*	8,29	8,29	-	2,33	5,97
3100131	*Prodotti alimentari per mensa dipendenti*	-	-	-	-	-
BA0330	**Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere**	**193,41**	**184,41**	**9,00**	**167,84**	**25,57**
3100132	*Materiali di guardaroba*	55,00	51,84	3,16	46,32	8,68
3100133	*Materiali di pulizia e lavanderia*	62,89	60,83	2,06	59,65	3,24
3100134	*Materiali di convivenza in genere*	75,52	71,74	3,78	61,88	13,64
BA0340	**Combustibili, carburanti e lubrificanti**	**10,95**	**10,95**	**-**	**16,59**	**- 5,64**

3100135	*Combustibili ad uso riscandamento e cucine*	-	-	-	-	-
3100136	*Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto*	10,95	10,95	-	16,59	- 5,64
BA0350	**Supporti informatici e cancelleria**	**183,04**	**180,47**	**2,57**	**211,88**	**- 28,84**
3100137	*Supporti meccanografici*	94,98	94,98	-	109,80	- 14,83
3101070	*Cancelleria e stampati*	88,06	85,49	2,57	102,07	- 14,02
BA0360	**Materiale per la manutenzione**	**387,15**	**375,52**	**11,63**	**322,33**	**64,82**
3100250	*Materiale per manutenzione immobili*	262,04	245,93	16,11	292,90	- 30,86
3100251	*Materiale per manutenzione di attrezzature sanitarie*	51,56	51,56	-	7,02	44,53
3100253	*Materiali per manutenzione di automezzi*	0,02	0,02	-	0,02	0,00
3100254	*Materiali per manutenzione di altre attrezzature tecnico - economali*	73,53	78,01	- 4,48	22,39	51,14
BA0370	**Altri beni e prodotti non sanitari**	**8,25**	**8,21**	**0,05**	**9,32**	**- 1,06**
3100138	*Altri beni non sanitari*	8,25	8,21	0,05	9,32	- 1,06

L'aggregato in questione evidenzia dati complessivi lievemente in aumento per 60,81 mgl/€ rispetto a quelli del consuntivo 2019. L'incremento è stato determinato da quanto rilevato nei sottoconti economici dei Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere e del materiale per la manutenzione.

Servizi appaltati

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
		A	B	A - B	C	A - C
B3.3a	**Servizi Appaltati**	**15.002,54**	**14.816,50**	**186,05**	**15.052,08**	**-49,54**
B3.3a.1	**Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti**	**7.332,88**	**7.377,23**	**-44,34**	**7.228,23**	**104,65**
BA1590	**Pulizia**	**3.384,92**	**3.384,92**	**-**	**2.909,92**	**475**
3101103	*Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari*	3.384,92	3.384,92	-	2.909,92	475
3101104	*Altri servizi di pulizia*	-	-	-	-	-
BA1610	**Riscaldamento**	**3.381,42**	**3.425,76**	**-44,34**	**3.832,47**	**-451,05**
3101107	*Servizi riscaldamento.*	3.381,42	3.425,76	-44,34	3.832,47	-451,05
BA1640	**Smaltimento rifiuti**	**566,54**	**566,54**	**0**	**485,84**	**80,7**
3101108	*Servizi smaltimento rifiuti*	566,54	566,54	0	485,84	80,7
B3.3a.2	**Manutenzioni e riparazioni**	**7.669,66**	**7.439,27**	**230,39**	**7.823,85**	**-154,19**
BA1920	**Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze**	**1.791,70**	**1.573,91**	**217,79**	**2.491,28**	**-699,59**

3100201	*Manutenzione ordinaria in appalto ad immobili e loro pertinenze*	1.791,70	1.573,91	217,79	2.491,28	-699,59
BA1930	**Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3100255	*Manutenzione ordinaria in appalto per impianti generici -non sanitari-*	-	-	-	-	-
BA1940	**Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche**	**3.825,69**	**3.794,85**	**30,84**	**3.778,53**	**47,15**
3100203	*Manutenzione ordinaria in appalto attrezzature tecnico scientifiche sanitarie*	3.825,69	3.794,85	30,84	3.778,53	47,15
3100256	*Manutenzione ordinaria in appalto per impianti specifici sanitari-*	-	-	-	-	-
BA1950	**Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi**	**1.699,58**	**1.733,50**	**-33,92**	**1.283,18**	**416,39**
3100205	*Manutenzione in appalto mobili e attrezzature tecnico - economali*	1.699,58	1.733,50	-33,92	1.283,18	416,39
BA1960	**Manutenzione e riparazione agli automezzi**	**1,6**	**1,6**	**-**	**6,82**	**-5,22**
3100204	*Manutenzione in appalto automezzi*	1,6	1,6	-	6,82	-5,22
BA1970	**Altre manutenzioni e riparazioni**	**351,09**	**335,42**	**15,67**	**264,02**	**87,07**
3100206	*Manutenzione software*	351,09	335,42	15,67	264,02	87,07
3100207	*Altre manutenzioni e riparazioni*	-	-	-	-	-

L'aggregato **Servizi Appaltati** registra una lievissima diminuzione di 49,54 mgl/€ rispetto al Consuntivo 2019. Nell'insieme, **Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti** registra un aumento di 104,65, mentre **Manutenzioni e riparazioni** evidenziano invece un calo di 154,19 mgl/€.

Altri servizi appaltati

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
		A	B	A - B	C	A - C
B3.3a.3	**Altri servizi appaltati**	**4.829,77**	**4.886,19**	**- 56,42**	**4.782,90**	**46,87**
BA1580	**Lavanderia**	**790,35**	**765,79**	**24,56**	**898,73**	**- 108,38**
3101102	*Servizi di lavanderia*	790,35	765,79	24,56	898,73	- 108,38
BA1600	**Mensa**	**3.053,28**	**3.079,74**	**- 26,46**	**3.040,27**	**13,01**
3101105	*Servizi di mensa per degenti*	2.071,61	2.059,03	12,58	2.168,37	- 96,76
3101106	*Servizi di mensa per dipendenti*	981,67	1.020,71	- 39,04	871,90	109,77
BA1620	**Servizi di assistenza informatica**	**986,15**	**1.040,66**	**- 54,51**	**843,90**	**142,24**
3101101	*Servizi elaborazione dati*	986,15	1.040,66	- 54,51	843,90	142,24
BA1630	**Servizi trasporti (non sanitari)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3101110	*Servizi trasporti non sanitari*	-	-	-	-	-

Per quanto riguarda la voce "**Altri servizi appaltati**" comprendente la lavanderia, la mensa l'assistenza informatica ed elaborazione dati, si rileva complessivamente un sostanziale equilibrio con quanto speso l'anno precedente.

Analizzando le singole voci si rilevano maggiori costi per i **Servizi di assistenza informatica,** con un incremento pari a 142,24 mgl/€ sul 2019, principalmente determinati dall'applicazione delle normative nazionali e regionali e un decremento di 108,38 mgl/€ alla voce **Servizi di lavanderia**.

Servizi utenze

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
		A	B	A - B	C	A - C
B3.3b	**Servizi Utenze**	**3.485,49**	**3.404,22**	**81,28**	**3.511,99**	**- 26,50**
BA1650	**Utenze telefoniche**	**24,53**	**72,25**	**- 47,72**	**37,83**	**- 13,30**
3101702	Telefono	24,53	72,25	- 47,72	37,83	- 13,30
BA1660	**Utenze elettricità**	**2.599,94**	**2.605,69**	**- 5,75**	**2.877,07**	**- 277,13**
3101701	Energia elettrica	2.599,94	2.605,69	- 5,75	2.877,07	- 277,13
BA1670	**Altre utenze**	**861,03**	**726,28**	**134,75**	**597,10**	**263,93**
3101703	Acqua	860,21	725,46	134,75	596,28	263,93
3101704	Gas cucine	-	-	-	-	-
3101705	Altre utenze (rai tv)	0,81	0,81	-	0,81	-

Per l'aggregato **Servizi utenze** si riscontra, rispetto al consuntivo 2019, una lieve diminuzione, pari complessivamente a 26,5 mgl/€. Tra le voci che compongono l'aggregato si evidenzia in particolare il sottoconto economico relativo all'energia elettrica, con una diminuzione pari a 277,13 mgl/€ compensato parzialmente dall'aumento del consumo dell'acqua.

Consulenze

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
B3.3c	**Consulenze**	**1.664,53**	**1.367,32**	**297,21**	**283,78**	**1.380,75**
BA1390	**Consulenze sanitarie da privato - Articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000**	**277,34**	**255,57**	**21,77**	**97,00**	**180,34**
3101823	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	277,34	255,57	21,77	97,00	180,34
BA1400	**Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato**	**1.272,35**	**937,42**	**334,93**	**65,45**	**1.206,90**

3100430	Consulenze sanitarie	1.143,43	925,54	217,88	65,45	1.077,98
3101825	Altre consulenze sanitarie L.1/2002 (Libera professione infermieristica) e altro ruolo sanitario comparto	128,92	11,88	117,04	-	128,92
BA1440	**Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area sanitaria**	**23,33**	**30,04**	**- 6,71**	**43,30**	**- 19,97**
3100452	Spese personale tirocinante eo borsista compresi oneri riflessi	-	-	-	13,30	- 13,30
3100455	Spese per assegni di studio	-	-	-	-	-
3100494	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	23,33	30,04	- 6,71	30,00	- 6,67
BA1790	**Consulenze non sanitarie da privato**	**36,88**	**56,34**	**- 19,47**	**22,49**	**14,39**
3100456	Consulenza tecniche	-	42,09	- 42,09	-	-
3101826	Emolumenti a personale dipendente non sanitario per attività di consulenza professionale, tecnica ed amministrativa	36,88	14,26	22,62	22,49	14,39
BA1830	**Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area non sanitaria**	**54,63**	**87,94**	**- 33,30**	**55,55**	**- 0,92**
3100454	Spese personale religioso convenzionato compresi oneri riflessi	20,41	20,41	-	22,26	- 1,86
3100495	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	34,23	67,53	- 33,30	33,29	0,94

L'aggregato consulenze presenta un notevole incremento rispetto l'anno precedente dovuto soprattutto alla voce "Consulenze sanitarie" che registra un incremento di 1.077,98 mgl/€ derivante dall'emergenza pandemica.

Premi di assicurazione

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
		A	B	A - B	C	A - C
B3.3e	**Premi di assicurazione**	**2.007,04**	**1.968,31**	**38,72**	**1.861,63**	**145,41**
BA1690	**Premi di assicurazione - R.C. Professionale**	**1.835,56**	**1.835,56**	**-**	**1.746,00**	**89,56**
3101071	*Assicurazioni:per responsabilità civile verso terzi*	868,54	868,54	-	833,71	34,83
3101076	*Quota partecipazione fondo regionale assicurazioni responsabilità civile*	967,02	967,02	-	912,29	54,73
BA1700	**Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi**	**171,48**	**132,75**	**38,72**	**115,63**	**55,85**
3101072	*Assicurazioni:per rischi su immobili*	133,96	94,22	39,74	79,48	54,48
3101073	*Assicurazioni:altri premi di assicurazione*	37,52	38,54	- 1,02	36,15	1,37

Complessivamente la voce **Premi di assicurazione** registra un lieve aumento pari a 145,41 mgl/€ rispetto al consuntivo 2019.

Altri Servizi Sanitari e Non

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
		A	B	A - B	C	A - C
B3.3f	**Altri Servizi Sanitari e Non**	**7.700,28**	**7.857,87**	**- 157,60**	**8.283,91**	**- 583,64**
BA1510	**Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione**	**38,03**	**52,95**	**- 14,92**	**33,75**	**4,28**
3100341	Costo per prestazioni (servizi) fornite dalla ARPA (agenzia regionale per la protezione ambientale) ad addebito diretto	38,03	34,91	3,12	8,88	29,15
3100376	Costi per prestazioni da altri erogatori pubblici (Istituto Zooprofilattico...)	-	18,04	- 18,04	24,87	- 24,87
BA1530	**Altri servizi sanitari da privato**	**4.319,09**	**4.555,91**	**- 236,82**	**4.581,46**	**- 262,37**
3100329	Prestazioni sanitarie di erogatori presidi ospedalieri ex articoli 41-42-43 L.833/78	-	-	-	-	-
3100407	Assistenza prestazione diagnostica strumentale per degenti	-	-	-	4,29	- 4,29
3100409	Assistenza prestazione diagnostica strumentale RMN per degenti	802,46	852,46	- 50,00	866,49	- 64,03
3100415	Altra assistenza integrativa con cooperative infermieri	-	-	-	-	-
3100477	Costo per acquisti di assistenza sanitaria infermieristica da cooperative	3.053,76	3.117,78	- 64,02	3.047,30	6,46
3100489	Prestazioni sanitarie (non finali da privati)	462,86	585,67	- 122,80	663,38	- 200,52
3100492	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS Privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-
3101815	Altre prestazioni sanitarie di erogatori pubblico-privato in società partecipate	-	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-
3100391	Altri servizi non sanitari da pubblico (altri Enti Pubblici)	-	-	-	-	-
BA1740	**Altri servizi non sanitari da privato**	**2.067,91**	**2.021,72**	**46,18**	**2.189,31**	**- 121,41**
3100450	Pubblicità su quotidiani e periodici	24,96	21,90	3,05	15,71	9,24
3100451	Altri eventuali servizi economali e tecnici non classificati	1.352,07	1.321,68	30,39	1.498,08	- 146,01
3101009	Abbonamenti vari	3,10	3,10	-	2,19	0,91
3101011	*Spese postali e valori bollati*	6,47	6,44	0,03	12,66	- 6,19
3101012	*Spese legali*	52,50	52,50	-	52,35	0,15
3101082	*Rimborsi spese viaggio e missioni dipendenti*	2,67	2,14	0,54	4,94	- 2,26
3101109	*Servizi vigilanza*	391,45	381,08	10,37	348,52	42,93
3150106	*Spese per servizio di tesoreria*	234,68	232,88	1,80	254,87	- 20,19
3150201	*Costi per la gestione dei distributori di caffè, acqua minerale e telefono pubblico*	-	-	-	-	-
3150202	*Costi per la gestione di terreni ed immobili da reddito*	-	-	-	-	-
BA1890	**Formazione (esternalizzata e non) da pubblico**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3102104	*Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	-	-	-	-	-
BA1900	**Formazione (esternalizzata e non) da privato**	**54,54**	**50,64**	**3,90**	**113,90**	**- 59,36**
3100453	*Indennità attività docenza per corsi di aggiornamento*	25,51	25,28	0,23	62,09	- 36,58
3100457	*Servizi presso terzi formazione qualificazione del personale*	29,03	25,37	3,66	51,81	- 22,78

3100458	*Servizi presso terzi per formazione di terzi (scuole infermieri professionali ed altro.)*	-	-	-	-	-
BA2540	**Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale**	**578,97**	**606,59**	**- 27,62**	**606,59**	**- 27,62**
3101001	*Indennità e rimborso spese al direttore generale*	194,48	209,57	- 15,08	209,57	- 15,08
3101002	*Competenze e rimborsi spese al direttore amministrativo*	156,71	168,69	- 11,98	168,69	- 11,98
3101003	*Competenze e rimborsi spese al direttore sanitario*	158,56	145,41	13,15	145,41	13,15
3101004	*Indennità e rimborso spese conferenze sindaci*	-	-	-	-	-
3101005	*Indennità e rimborso spese a componenti altri organi collegiali*	69,22	82,92	- 13,71	82,92	- 13,71
3101007	*Spese di funzionamento per commissione medica locale*	-	-	-	-	-
BA2550	**Altri oneri diversi di gestione**	**641,74**	**570,06**	**71,68**	**758,90**	**- 117,16**
3101006	*Spese di rappresentanza*	0,61	0,19	0,43	0,17	0,45
3101008	*Oneri per personale in quiescenza*	-	-	-	-	-
3101014	*Altri servizi generali*	558,33	487,08	71,25	456,70	101,63
3101016	*Spese liti arbitraggi risarcimenti*	40,68	40,68	-	267,31	- 226,63
3101017	*Altre somme non attribuibili*	-	-	-	-	-
3101023	*Costo per contributi vs ARAN*	5,26	5,26	-	5,29	- 0,03
3101077	*Risarcimento in franchigia assicurativa danni terzi per responsabilità civile*	36,86	36,86	-	29,44	7,42
3101847	*Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione*	-	-	-	-	-
3250408	*Ammende D.Lgs.626/94*	-	-	-	-	-

L'aggregato presenta una sensibile diminuzione, pari a 583,64 mgl/€, nello specifico dovuto alla riduzione delle **Prestazioni sanitarie (non finali da privati)** – 200,52 mgl/€, degli **Altri eventuali servizi economali e tecnici non classificati** – 146,01 mgl/€ e delle **Spese liti arbitraggi risarcimenti** – 226,63 mgl/€.

Godimento beni di terzi

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
		A	B	A - B	C	A - C
B3.3g	**Godimento Beni di Terzi**	**2.193,42**	**2.110,12**	**83,30**	**2.104,35**	**89,06**
BA2000	**Fitti passivi**	**8,09**	**-**	**8,09**	**-**	**8,09**
3100501	Fitti reali	8,09	-	8,09	-	8,09
BA2020	**Canoni di noleggio - Area sanitaria**	**1.832,55**	**1.752,18**	**80,37**	**1.823,31**	**9,24**
3100504	Canoni per beni strumentali sanitari	1.832,55	1.752,18	80,37	1.823,31	9,24
3100508	Canoni per progetti in concessione	-	-	-	-	-

3100509	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza protesica	-	-	-	-	-
3100510	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa	-	-	-	-	-
3100511	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa extra LEA regionale	-	-	-	-	-
BA2030	**Canoni di noleggio - Area non sanitaria**	**352,78**	**357,94**	**- 5,16**	**281,04**	**71,74**
3100502	Canoni per centri elettrocontabili	262,97	262,97	-	191,26	71,71
3100503	Canoni per beni strumentali non sanitari	89,82	94,98	- 5,16	89,79	0,03
BA2050	**Canoni di leasing - Area sanitaria**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3100505	Leasing operativo attrezzature sanitarie	-	-	-	-	-
BA2060	**Canoni di leasing - Area non sanitaria**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3100506	Leasing operativo attrezzature non sanitarie	-	-	-	-	-

L'aggregato evidenzia nel consuntivo 2020 un lieve aumento dei costi, rispetto al Consuntivo 2019. Tale incremento si deve soprattutto ai **Canoni per centri elettrocontabili** + 71,71 mgl/€ ed alla voce **Fitti reali** derivanti dall'affitto di 4 appartamenti dall'ICP per la sistemazione di medici impiegati durante il periodo di emergenza COVID.

Accantonamenti

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
		A	B	A - B	C	A - C
B5	**Accantonamenti**	**352,05**	**358,67**	**- 6,62**	**442,94**	**- 90,89**
BA2710	**Accantonamenti per cause civili e oneri processuali**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3101612	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-
BA2720	**Accantonamenti per contenzioso personale dipendente**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3101613	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-	-
BA2730	**Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3101620	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato - RSA	-	-	-	-	-
3101626	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate	-	-	-	-	-
3101627	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate	-	-	-	-	-
3101628	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	-	-	-	-	-
3101629	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	-	-	-	-	-

BA2740	**Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3101621	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-
BA2750	**Altri accantonamenti per rischi**	**-**	**166,17**	**- 166,17**	**75,00**	**- 75,00**
3101601	Accantonamenti per rischi (vedere conto 2.65.02.01)	-	166,17	- 166,17	75,00	- 75,00
3101631	Altri accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-	-
3101633	Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-	-
BA2760	**Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3101602	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-	-
BA2830	**Accantonamenti per interessi di mora**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3101614	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-	-
BA2840	**Accantonamenti per rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3101606	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	-	-	-	-	-
BA2850	**Accantonamenti per rinnovi convenzioni Medici Sumai**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3101619	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	-	-	-	-	-
BA2860	**Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza medica**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3101615	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza medica	-	-	-	-	-
BA2870	**Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza non medica**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3101616	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica, sanit.amm.tecn.professionale	-	-	-	-	-
BA2880	**Accantonamenti per rinnovi contrattuali: comparto**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3101617	Acc. Rinnovi contratt.- comparto	-	-	-	-	-
BA2890	**Altri accantonamenti**	**352,05**	**192,51**	**159,55**	**367,94**	**- 15,89**
3101604	Altri accantonamenti	352,05	192,51	159,55	367,94	- 15,89
3101630	Altri accantonamenti oneri GSA per progetti aziendali di investimento da assegnare	-	-	-	-	-
3101634	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	-	-	-	-
3101607	Accantonamento per trattamento fine rapporto (per memoria)	-	-	-	-	-
3101635	Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
3101636	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-	-

Gli accantonamenti dell'esercizio rilevano una flessione pari a 90,89 mgl/€ rispetto al consuntivo 2019, in quanto vengono meno gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali e per gli interessi di mora poiché le tempistiche di pagamento risultano al di sotto dei 60 gg. previsti dalla normativa vigente.

Variazione delle rimanenze

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ

		A	B	A - B	C	A - C
B6	**Variazione Rimanenze**	**- 3.344,12**	**- 3.209,66**	**- 134,46**	**- 401,75**	**-2.942,37**
BA2670	**Variazione rimanenze sanitarie**	**- 3.325,70**	**- 3.196,48**	**- 129,22**	**- 402,99**	**-2.922,71**
BA2680	**Variazione rimanenze non sanitarie**	**- 18,41**	**- 13,18**	**- 5,24**	**1,24**	**- 19,65**

L'incremento delle **rimanenze sanitarie** pari a 2.922,71 mgl/€ è dovuto alla richiesta regionale di detenere scorte per l'emergenza COVID per almeno 6 mesi.

Componenti straordinarie

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
		A	B	A - B	C	A - C
EA0140	**Altre sopravvenienze attive v/terzi**	**375,16**	**364,09**	**11,07**	**568,38**	**- 193,22**
4700301	Finanziamento spesa esercizi pregressi	2,60-	-	2,60-	163,16	- 160,56
4700302	Finanziamento danni alluvionali	-	-	-	-	-
4700303	Riduzione fondi accantonati per fondi rischi diversi	5,31	-	5,31	-	5,31
4700304	Riduzione fondi accantonati per fondi rischi crediti	-	-	-	-	-
4700305	Riduzione fondi accantonati per premio operosità medici SUMAI	-	-	-	-	-
4700306	Riduzione fondi accantonati per altri motivi	-	-	-	-	-
4700309	Proventi per differenze da conversione in euro	-	-	-	-	-
4700311	Altre sopravvenienze attive (escluse le insussistenze)	367,25	364,09	3,16	405,22	- 37,97
4700312	Finanziamento regionale per gestione liquidatoria ASR - 1994 e ante-	-	-	-	-	-
4700313	Sopravvenienze attive da altri soggetti per gestione liquidatoria ASR -1994 e ante-	-	-	-	-	-
4700326	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-	-
4750201	Diminuzione del fondo sopravvenienze attive del fondo imposte	-	-	-	-	-
EA0240	**Altre insussistenze attive v/terzi**	**115,68**	**105,79**	**9,89**	**3.342,06**	**-3.226,38**
4700310	Insussistenze attive. Rappresentano la sopravvenuta insussistenza di costi e passività iscritte in bilancio negli esercizi precedenti	115,68	105,79	9,89	3.342,06	-3.226,38
EA0450	**Altre sopravvenienze passive v/terzi**	**811,08**	**684,04**	**127.04**	**532,97**	**278.11**
3250420	Altre sopravvenienze passive (escluse le insussistenze)	811,08	684,04	127.04	532,97	278.11
3250429	sopravvenienze passive gestione liquidatoria USL anni 1994 e ante -contabilità separata-	-	-	-	-	-
EA0540	**Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3250439	Insussistenze passive v/terzi relative alla vendita di beni e servizi	-	-	-	-	-

Si registra una diminuzione delle sopravvenienze attive v/terzi per un importo di 195,82 mgl/€ e delle insussistenze attive v/terzi per 3.226,38 mgl/€.

Al contrario le sopravvenienze passive v/terzi sono aumentate per 277.91 mgl/€.

Gestione finanziaria

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
		A	B	A - B	C	A - C
F2	**Saldo Gestione Finanziaria**	**0,01**	**18,88**	**- 18,87**	**168,58**	**- 168,57**
CA0020	**Interessi attivi su c/tesoreria unica**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4600101	Entrate per interessi attivi su c/tesoreria	-	-	-	-	-
CA0030	**Interessi attivi su c/c postali e bancari**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4600102	Entrate per interessi attivi su c/postali e bancari	-	-	-	-	-
CA0040	**Altri interessi attivi**	**-**	**-**	**-**	**0,84**	**- 0,84**
4600103	Entrate per interessi attivi vari	-	-	-	0,84	- 0,84
CA0060	**Proventi da partecipazioni**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4600204	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-
CA0070	**Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4600205	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
CA0080	**Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4600206	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
CA0090	**Altri proventi finanziari diversi dai precedenti**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4600207	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-	-
CA0100	**Utili su cambi**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
4500235	Utili su cambi	-	-	-	-	-
CA0120	**Interessi passivi su anticipazioni di cassa**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3150101	Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria	-	-	-	-	-
3150102	Interessi passivi per anticipazioni straordinarie tesoreria	-	-	-	-	-
CA0130	**Interessi passivi su mutui**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3150105	Interessi passivi su altre forme di credito art 3 comma 5 dl 502	-	-	-	-	-
CA0140	**Altri interessi passivi**	**0,01**	**18,88**	**- 18,87**	**169,42**	**- 169,41**
3150103	Interessi passivi ad enti settore statale	-	-	-	-	-
3150104	Interessi passivi ad enti settore pubblico allargato	-	-	-	-	-
3150107	Interessi moratori	-	18,87	- 18,87	169,42	- 169,42
3150109	Altri interessi passivi	0,01	0,01	-	0,00	0,00
CA0160	**Altri oneri finanziari**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3150108	Rivalutazione monetaria (costo di revisione contratti)	-	-	-	-	-
3150110	Altri oneri finanziari	-	-	-	-	-
CA0170	**Perdite su cambi**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3101019	Perdite su cambi	-	-	-	-	-

Si evidenzia la variazione del conto 3150107 Interessi moratori per -169,42 mgl/€ grazie al miglioramento dell'indice di tempestività dei pagamenti avvenuto durante l'anno 2020.

Oneri fiscali

ID	CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	4° Trimestre 2020	δ	Consuntivo 2019	δ
		A	B	A - B	C	A - C
F3	**Oneri Fiscali**	**7.336,52**	**7.226,75**	**109,77**	**7.025,79**	**310,72**
BA2510	**Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)**	**643,60**	**638,56**	**5,04**	**656,17**	**- 12,57**
3101018	Imposte tasse tributi a carico delle aziende Sanitarie	643,60	638,56	5,04	656,17	- 12,57
3300103	Imposte su redditi differiti	-	-	-	-	-
YA0020	**IRAP relativa a personale dipendente**	**6.240,84**	**6.211,11**	**29,73**	**5.869,73**	**371,10**
3300104	IRAP relativa a personale dipendente	6.240,84	6.211,11	29,73	5.869,73	371,10
YA0030	**IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente**	**71,94**	**66,68**	**5,26**	**75,54**	**- 3,60**
3300105	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	71,94	66,68	5,26	75,54	- 3,60
3300110	IRAP relativa a medici convenzionata quando dovuta	-	-	-	-	-
YA0040	**IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)**	**320,19**	**250,44**	**69,74**	**364,40**	**- 44,21**
3300106	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	320,19	250,44	69,74	364,40	- 44,21
YA0050	**IRAP relativa ad attività commerciale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3300107	IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-
YA0070	**IRES su attività istituzionale**	**59,95**	**59,95**	**-**	**59,95**	**-**
3300108	IRES su attività istituzionale	59,95	59,95	-	59,95	-
YA0080	**IRES su attività commerciale**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3300109	IRES su attività commerciale	-	-	-	-	-
YA0090	**Accantonamento a Fondo Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3101603	Accantonamenti per imposte	-	-	-	-	-

Nel Consuntivo 2020, l'incremento è dovuto principalmente alla voce Irap relativa al personale dipendente, per la quale si evidenzia un incremento di 371,10 mgl/€. in conseguenza dell'effetto delle nuove assunzioni dovute all'emergenza pandemica.

"Sezionale" COVID 19

La Direzione Sanità con nota protocollo n° 1/2020C/A1400A del 1° aprile, in attuazione dell'art. 18 comma 1 del Decreto Legge 18/2020, ha richiesto alle ASR l'attivazione di una contabilità separata relativa all'emergenza sanitaria CoVid-19.

Questa azienda ha attivato, con decorrenza 1° marzo 2020, il centro di costo univoco "COV 20" al fine

di garantire una visione circoscritta degli accadimenti contabili legati alla gestione dell'emergenza in corso.

Per alimentare il sezionale COV 20 si è pertanto tenuto conto sia dei costi diretti che dei costi indiretti secondo la metodologia e le regole previste della contabilità analitica.

Di seguito lo schema sintetico di conto economico "emergenza CoVid-19" relativo all'anno 2020:

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2020
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	3.922.582,6
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	0
A1	**Contributi F.S.R.**	**3.922.582,6**
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	7.589.206,78
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-2.984,22
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	171.340,2
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	0
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-32.433,75
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0
A2	**Saldo Mobilità**	**7.725.129,01**
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	2.420
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	0
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	2.420
A3.2	Ticket	0
A3.3	Altre Entrate Proprie	76.474,19
A3	**Entrate Proprie**	**78.894,19**
A4.1	Ricavi Intramoenia	0
A4.2	Costi Intramoenia	0
A4	**Saldo Intramoenia**	**0**
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-1.323.030,11
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0
A5	**Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	**-1.323.030,11**
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
A6	**Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati**	**0**
A	**Totale Ricavi Netti**	**10.403.575,69**
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	11.612.527,78
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	23.347,76
B1.1	Personale Sanitario	11.635.875,54
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	3.281.331,06
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	0
B1.2	Personale Non Sanitario	3.281.331,06
B1	**Personale**	**14.917.206,6**
B2	**Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati**	**906.314,69**
B3.1	Altri Beni Sanitari	3.601.072,37
B3.2	Beni Non Sanitari	34.917,86
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	625.944,18
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	443.397,75
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	494.550,37
B3.3a	Servizi Appalti	1.563.892,3
B3.3b	Servizi Utenze	215.839,94

B3.3c	Consulenze	1.009.569,93
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	0
B3.3e	Premi di assicurazione	275.814,56
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	1.388.566,11
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	67.984,64
B3.3	Servizi	4.521.667,48
B3	**Altri Beni e Servizi**	**8.157.657,71**
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	1.938,59
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0
B4	**Ammortamenti e Costi Capitalizzati**	**1.938,59**
B5	**Accantonamenti**	**0**
B6	**Variazione Rimanenze**	**0**
B	**Totale Costi Interni**	**23.983.117,59**

C1	**Medicina Di Base**	**0**
C2	**Farmaceutica Convenzionata**	**0**
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	0
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	0
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	0
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	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
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	0
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	0
C3	**Prestazioni da Privato**	**0**
C	**Totale Costi Esterni**	**0**

D	**Totale Costi Operativi (B+C)**	**23.983.117,59**

E	**Margine Operativo (A-D)**	**-13.579.541,9**

F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	0
F2	Saldo Gestione Finanziaria	0
F3	Oneri Fiscali	1.008.815,52
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	0
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	0
F4	Saldo Gestione Straordinaria	0
F	**Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie**	**1.008.815,52**

G	**Risultato Economico (E-F)**	**-14.588.357,42**

H	**Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA**	**0**

I	**Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)**	**-14.588.357,42**

Modello LA

LA - Modello di totalizzazione ministeriale

		TOTALE

Codice	Macrovoci economiche	
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	-

2E100	Assistenza farmaceutica	10.664.677,99
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	10.664.677,99
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	67.933.666,45
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	67.933.666,45
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	7.799.911,90
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	11.565.414,09
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	37.733.916,65
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	10.834.423,81
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	78.598.344,44

3A100	Attività di Pronto soccorso	11.514.875,19
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	10.199.852,78
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	6.079.931,72
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	4.119.921,06
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	1.315.022,41
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	121.395.317,63
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	2.966.240,26
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	7.157.447,25
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	111.271.630,12
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	677.216,75
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	763.623,02
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	134.351.032,59
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	-
49999	TOTALE GENERALE	212.949.377,03

CE_MIN_AGG	TOTALE CE MINISTERIALE	212.949.377,03
CE_DIFF	DIFFERENZE (TOT. LA vs TOT. CE)	-
CE_MIN_PERS	TOTALE PERSONALE (CE)	212.949.377,03
CE_DIFF_PERS	DIFFERENZE TOTALE PERSONALE	-

Indice di tempestività dei pagamenti

La D.G.R. n° 69-8679 del 29 marzo 2020 ha integrato nel contrato 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 2020 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:

Indicatore tempestività dei pagamenti	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-14,95
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	-4,18
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	5,23
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	-11,72
Indicatore tempestività dei pagamenti finale (anno 2020):	**-6,88**

Analizzando l'andamento dell'indicatore di tempestività nei singoli trimestri dell'anno 2020 emerge che il primo, il secondo ed il quarto trimestre sono inferiori ai 60gg. Mentre il terzo trimestre è superiore. La spiegazione risale al fatto che alla fine di giugno e all'inizio di luglio la piattaforma SDI ha avuto problemi nella trasmissione delle fatture e contemporaneamente si è verificata una bassa liquidità.
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 2020 nei termini di legge

La legge n. 87 del 17 giugno 2021 ha prorogato al 30 giugno 2021 il termine per l'adozione del bilancio d'esercizio 2020, previsto dall'articolo 31 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118.
La D.G.R. n° 38-3525 del 9 luglio 2021 ad oggetto:" *Riparto delle risorse in c/esercizio per il SSR 2020. Rideterminazione delle quote del fondo sanitario indistinto e del fondo sanitario vincolato assegnate agli Enti del SSR con D.G.R. n° 34-2741 del 4/12/2020. Disposizioni per la compensazione contabile per effetto dei trasferimenti di cassa operati in attuazione al D.L. n° 35/2013 e dal D.L. n° 66/2014*", al fine di prevedere una congrua tempistica necessaria per recepire i dati economici dei

flussi di attività sanitaria e i definitivi finanziamenti dalla stessa assegnati alle ASR, ha fissato come data ultima per l'approvazione del bilancio d'esercizio 2020 il **27 luglio 2021**.

Con propria deliberazione n. 525 del 22/07/2021 veniva approvato il conto consuntivo 2020. A seguito dei controlli effettuati in data 6 settembre 2021 dal Settore Programmazione Economica-Finanziaria della Direzione Sanità, ai sensi della D.G.R. n° 55 - 8745 del 17 marzo 2003 (Controllo della Giunta Regionale sugli atti delle AA.SS.RR. L.R. 31/92 e successive modifiche), si è reso necessario rettificare tale deliberazione in quanto il risultato d'esercizio 2020 a seguito delle integrazioni apportate risultava modificato.

Conclusioni sul risultato d'esercizio e sua destinazione

Il Bilancio Consuntivo 2019 si era chiuso con un utile di € 510.944,72, ed il Preventivo 2020, redatto sulla base della produzione effettuata nell'anno precedente, era stato adottato con un risultato in pareggio. I primi due mesi del 2020 confermavano la bontà delle previsioni di attività evidenziando un dato di produzione addirittura in aumento rispetto allo stesso periodo del 2019.

Con l'inizio dello stato di pandemia, come dettagliatamente illustrato nella premessa della presente relazione, la produzione ospedaliera, in termini di attività ambulatoriale e chirurgica, ha subito un drastico ridimensionamento che non ha consentito di rispettare le previsioni fatte. Il bilancio Consuntivo 2020 chiude pertanto con una perdita di 12.606.556,83 da imputarsi all'impatto che l'emergenza da Covid-19 ha avuto sull'attività sanitaria di questa Azienda, come peraltro dimostrato dallo specifico sezionale di bilancio "COV 20" che ha evidenziato una perdita pari ad € 14.588.357,42.

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

RD/MCA/AZ