



RELAZIONE
DIRETTORE GENERALE
ASL TO4
GESTIONE ESERCIZIO 2021

Agosto 2022

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE.

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio consuntivo dell'esercizio 2021, è stata predisposta secondo le disposizioni del D.Lgs 118/11, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs 118/11.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene le informazioni minimali richieste dal D.Lgs 118/11. Fornisce inoltre le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2021.

2. GENERALITÀ SUL TERRITORIO SERVITO, SULLA POPOLAZIONE ASSISTITA, SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA, FINANZIAMENTO ED OBIETTIVI.

2.1 L'Azienda

L'ASL TO4, costituita ai sensi dell'art. 18 della Legge Regionale 06 agosto 2007 n.18, della Deliberazione del Consiglio Regionale n. 136-39452 del 22 ottobre 2007 e del Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 83 del 17 dicembre 2007, nasce dall'accorpamento delle pregresse ASL 6 di Ciriè, ASL 7 di Chivasso e ASL 9 di Ivrea, ed opera dal 1° gennaio 2008. L'Azienda è dotata di personalità giuridica pubblica e di autonomia imprenditoriale e svolge la funzione pubblica di promozione e tutela della salute, intesa sia come diritto fondamentale dell'individuo, sia come interesse della collettività.

La sede legale dell'ASL TO4 è individuata in Chivasso, Via Po n. 11 e il legale rappresentante dell'Azienda è il Direttore Generale.

L'art. 3, comma 1-bis, del D.Lgs. 502/1992 e s.m.i. stabilisce che l'organizzazione e il funzionamento delle Aziende Sanitarie "sono disciplinati con atto aziendale di diritto privato, nel rispetto dei principi e criteri previsti da disposizioni regionali" e la Regione Piemonte, con D.G.R. n. 42-1921 del 27 luglio 2015 ha disposto che le Aziende sanitarie procedessero alla ridefinizione e riadozione dell'Atto Aziendale. Con deliberazione del Direttore Generale n. 902 del 19/10/2015 è stato approvato l'Atto Aziendale dell'ASL TO4, come modificato a seguito delle prescrizioni formulate dalla Regione Piemonte con D.G.R. n. 32-2200, del 05/10/2015 sull'Atto adottato con delibera n. 798, del 21/09/2015. Con deliberazioni n. 149 del 06/02/2019, n. 282 del 16/03/2021 e n. 940 del 04/10/2021 sono state apportate alcune modifiche al suddetto Atto.

L'Atto Aziendale dell'ASL TO4 si ispira ai principi di governance, efficienza, economicità e semplificazione finalizzata alla massima integrazione delle attività di erogazione delle prestazioni e alla razionalizzazione dei costi.

In base ai documenti di programmazione regionale l'ASL TO4 fa parte dell'Area Omogenea di Torino.

2.2 Territorio e popolazione

L' ASL TO4 opera su un territorio coincidente con parte della provincia di Torino per una estensione di 3.164 Km², una densità abitativa di 164 abitanti per km² e con una popolazione complessiva al 01.01.2021 di circa 505.424 abitanti (Fonte: BDDE), distribuiti in 178 comuni, ai quali si aggiunge la frazione Rivodora del comune di Baldissero Torinese; sono presenti 5 distretti sanitari.

La densità abitativa è più alta per l'area di Chivasso, mentre l'area di Ivrea ha una popolazione complessivamente più anziana, con un numero di ultra 65 enni, un indice di vecchiaia e un indice di dipendenza elevato, anche rispetto alla media regionale.

Il numero di Comuni è superiore nell'area di Ivrea, dove è peraltro presente anche una componente di Comuni classificati come montani più rilevante.

Nella tabella che segue viene presentato l'andamento negli anni della popolazione dell'ASL TO4 (al primo gennaio):

Anno	Maschi	Femmine	TOTALE
2010	253.055	265.310	518.365
2011	254.232	266.862	521.094
2012	249.911	264.212	514.123
2013	250.880	265.578	516.458
2014	253.561	257.538	521.099
2015	253.359	267.025	520.384
2016	252.510	265.813	518.323
2017	252.919	265.191	518.110
2018	252.161	264.094	516.255
2019	251.225	263.195	514.420
2020	249.708	260.971	510.679
2021	247.138	258.286	505.424

Andamento negli anni della popolazione dell'ASL TO4 (al 1° gennaio) – Fonte BDDE

2.3 Modello organizzativo ed organigramma

L'ASL garantisce l'erogazione dei LEA articolata nei tre livelli assistenziali con uno specifico modello organizzativo, attraverso le seguenti macroarticolazioni organizzative:

- Direzione Generale
- Strutture di staff ed amministrative

- Dipartimento di prevenzione

- Distretti

- Presidi ospedalieri.

In tale ambito le Strutture organizzative in cui l'Azienda si articola sono:

- la Direzione Strategica e i Servizi in Staff (Strutture semplici o complesse o uffici)

- i Dipartimenti, le Strutture complesse, le Strutture semplici, le altre articolazioni organizzative.

I Dipartimenti sono Strutture organizzative qualificate dall'aggregazione di Strutture e funzioni finalizzate all'espletamento coordinato di attività affini o complementari.

I Dipartimenti Aziendali dell'area sanitaria sono distinti in Dipartimenti Strutturali e Dipartimenti Funzionali:

- Dipartimenti Strutturali: ai quali sono ricondotte tutte le Strutture complesse (eccetto quelle in staff)

- Dipartimenti Funzionali: ai quali sono ricondotte alcune Strutture aziendali in modo trasversale agli altri Dipartimenti sulla base di specifiche funzioni al di fuori dell'albero Strutturale.

Le Strutture Complesse sono dotate di autonomia gestionale organizzativa e tecnico professionale. La Struttura Complessa dispone di risorse umane tecniche e finanziarie specificatamente assegnate, fatte salve le risorse assegnate a livello dipartimentale.

Le Strutture Semplici sono articolazioni organizzative con assegnazione di risorse specifiche. Esse possono essere articolazioni delle Strutture complesse o articolazioni organizzative dei Dipartimenti, ovvero poste in staff alla Direzione Generale. In generale hanno una valenza dipartimentale quando devono svolgere funzioni o servizi la cui organizzazione nelle singole Strutture complesse risulterebbe inefficiente.

L'organigramma dell'ASL TO4 è presentato nella figura seguente.

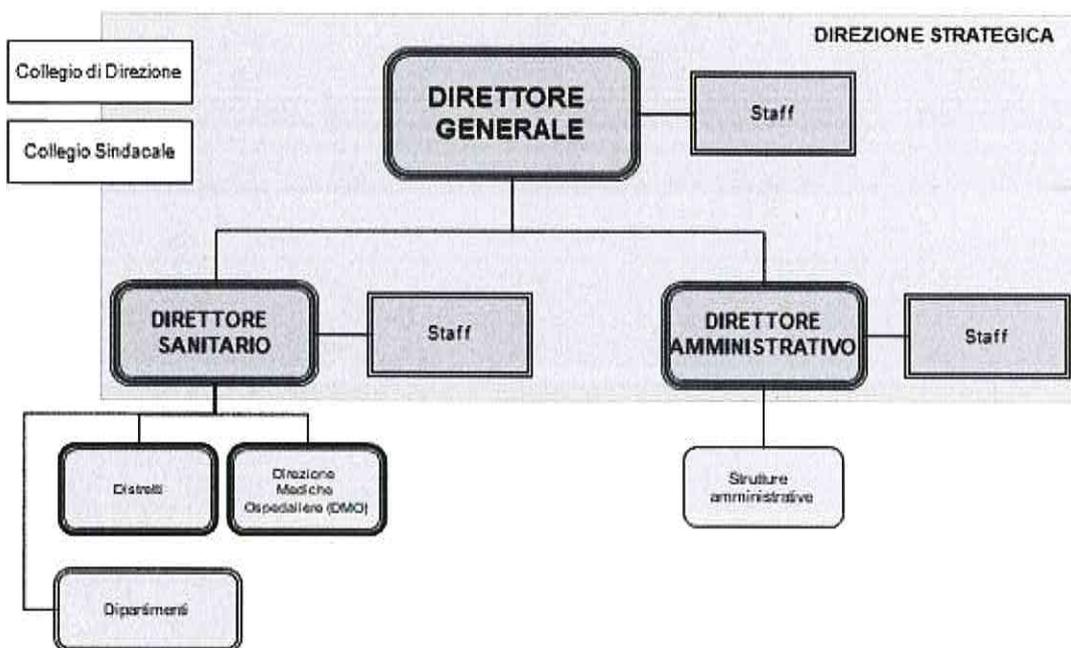


Figura. Organigramma ASL TO 4

Nell'ASL TO 4 sono operativi complessivamente cinque distretti:

- a. DISTRETTO DI CIRIÉ
- b. DISTRETTO DI CHIVASSO/ SAN MAURO
- c. DISTRETTO DI SETTIMO TORINESE
- d. DISTRETTO DI IVREA
- e. DISTRETTO DI CUORGNÉ

L'ASL TO4 ha in gestione **5 Distretti Sanitari** con altrettanti presidi ospedalieri per un totale di circa 900 posti letto.

○ **Distretto Ciriè-Lanzo** cui afferiscono i comuni di:

Ala di Stura, Balangero, Balme, Barbania, Borgaro Torinese, Cafasse, Cantoiria, Caselle Torinese, Ceres, Chialamberto, Cirié, Coassolo Torinese, Corio, Fiano, Front, Germagnano, Groscavallo, Grosso, Lanzo Torinese, Lemie, Levone, Mappano, Mathi, Mezenile, Monastero di Lanzo, Nole, Pessinetto, Robassomero, Rocca Canavese, San Carlo Canavese, San Francesco al Campo, San Maurizio Canavese, Traves, Usseglio, Vallo Torinese, Varisella, Vauda Canavese, Villanova Canavese, Viù.

○ **Distretto Chivasso-San Mauro** cui afferiscono i comuni di:

Brandizzo, Brozolo, Brusasco, Casalborgone, Castagneto Po, Castiglione Torinese, Cavagnolo, Chivasso, Cinzano, Crescentino, Foglizzo, Fontanetto Po, Gassino, Lamporo, Lauriano, Montanaro, Monte da Po, Rivalba, frazione Rivodora del Comune di Baldissero Torinese, Rondissone, Saluggia, San Mauro Torinese, San Raffaele Cimena, San Sebastiano Po, Sciolze, Torrazza Piemonte, Verolengo, Verrua Savoia.

○ **Distretto Settimo Torinese** cui afferiscono i comuni di:
Leini, San Benigno, Settimo Torinese, Volpiano

○ **Distretto Ivrea** cui afferiscono i comuni di:
Albiano, Andrate, Azeglio, Banchette, Barone, Bollengo, Borgofranco d'Ivrea, Borgomasino, Brosso, Burolo, Caluso, Candia, Caravino, Carema, Cascinette, Chiaverano, Collettero Giacosa, Cossano, Cuceglio, Fiorano, Issiglio, Ivrea, Lessolo, Loranzé, Maglione, Mazzé, Mercenasco, Montalenghe, Montalto Dora, Nomaglio, Orio, Palazzo, Parella, Pavone, Perosa, Piverone, Quagliuzzo, Quassolo, Quincinetto, Romano, Rueglio, Salerano, Samone, San Giorgio, San Giusto, San Martino, Scarmagno, Settimo Rottaro, Settimo Vittone, Strambinello, Strambino, Tavagnasco, Traversella, Val di Chy, Valchiusa, Vestigné, Vialfré, Vidracco, Villareggia, Vische, Vistrorio.

○ **Distretto Cuornè** cui afferiscono i comuni di:
Aglie, Alpette, Bairo, Baldissero, Borgiallo, Bosconero, Busano, Canischio, Castellamonte, Castelnuovo Nigra, Ceresole Reale, Chiesanuova, Ciconio, Cintano, Collettero Castelnuovo, Cuornè, Favria, Feletto, Forno Canavese, Frassinetto, Ingria, Locana, Lombardore, Lusiglié, Noasca, Oglianico, Ozegna, Pertusio, Pont Canavese, Prascorsano, Pratiglione, Ribordone, Rivara, Rivarolo, Rivarossa, Ronco, Salassa, San Colombano, San Ponso, Sparone, Torre Canavese, Valperga, Valprato Soana.

L'attività di assistenza, oltre che dai Distretti sanitari, è garantita attraverso:

n. 5 Presidi Ospedalieri:

- Presidio Ospedaliero di **Chivasso** – sede DEA di I° livello
- Presidio Ospedaliero di **Ciriè** – sede di DEA di I° livello
- Presidio Ospedaliero di **Lanzo** – Lanzo sede Punto di Primo Intervento (PPI)
- Presidio Ospedaliero di **Ivrea** – sede DEA di I° livello
- Presidio Ospedaliero di **Cuornè** – sede di Pronto Soccorso

n. 9 Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA) in concessione o in appalto:

- RSA di **Caluso**
- RSA di **Ciriè**
- RSA di **Fogizzo**
- RSA di **Ivrea**
- RSA di **San Maurizio**
- RSA di **San Mauro**
- RSA di **Settimo Torinese**
- RSA di **Valperga**
- RSA di **Varisella**

n. 3 Hospice:

- Hospice di Lanzo
- Hospice di Fogizzo
- Hospice di Salerano

Sono, inoltre, presenti sul territorio Aziendali n. 328 Medici di Medicina Generale e n. 44 Pediatri di Libera Scelta (data riferimento 31/03/2022).

2.4 Economicità ed etica della responsabilità

La sostenibilità economica è il presupposto di mantenimento del Sistema Sanitario, così come è attualmente normato nel sistema costituzionale vigente, che lo qualifica come un sistema universalistico. L'uso migliore possibile delle risorse assegnate è il presupposto per garantire la copertura delle esigenze dei cittadini. L'utilizzo responsabile delle risorse, secondo criteri non autoreferenziali del tipo "io spendo bene sono gli altri che sprecano", tende a spendere meglio e non ai tagli lineari. Economicità sta a significare ricerca delle soluzioni in grado di minimizzare i costi di produzione e di coordinamento (diverso da non produrre perché mancano i soldi scusa autoreferenziale)

Ricerca di soluzioni connaturate dalla essenzialità e non dalla ridondanza all'interno della rete assistenziale aziendale e sovra aziendale.

Nella sostanza e nella sua dimensione pratica l'Azienda deve costituire una comunità scientifica e professionale organizzata in grado di orientare il paziente ed i suoi famigliari rispetto ai problemi di salute che devono essere presi in carico con una visione integrata, professionale, in linea con il progresso scientifico e con le evidenze cliniche. Per fare questo si rende necessario che l'organizzazione diventi coesa, accogliente, sensibile, costantemente aggiornata e retta da una linea di pensiero orientata alla integrazione. L'orientamento professionale ed organizzato dei cittadini nel momento del bisogno è ritenuta la chiave fondamentale per l'approccio dei problemi e per la loro soluzione a differenza di logiche non integrate che hanno come risultato il disorientamento delle persone che, invece, si attendono da una comunità scientifica e professionale la capacità di orientare e non di disorientare chi già vive un momento di difficoltà.

L'Azienda intende garantire la massima trasparenza, dando applicazione ai principi contenuti nel D.Lgs. n. 150/2009 e nel D.Lgs. 33/2013. L'Azienda ritiene fondamentale un approccio di ascolto e comunicazione con tutti gli attori rilevanti interessati al raggiungimento dell'obiettivo di garantire il più appropriato ed essenziale e non ridondante livello di servizi ai cittadini, nell'ambito della programmazione e degli obiettivi di salute e di governo e controllo dei fattori produttivi definiti dalla Regione Piemonte sia sul livello territoriale che su quello ospedaliero che su quello della integrazione. Oltre al livello formale di collaborazione di cui ai punti precedenti, l'Azienda attiva strumenti di comunicazione e di partecipazione essenziale e non ridondante nonché tutti gli strumenti di tutela dei cittadini singoli e/o associati a garanzia della erogazione puntuale, equa e qualitativa dei servizi. L'Azienda nei rapporti con l'esterno adotta politiche e stili relazionali improntati alla chiarezza e alla trasparenza delle proprie scelte e dei propri comportamenti e del coinvolgimento in particolare delle organizzazioni rappresentative dei cittadini e dei lavoratori nel rispetto dei distinti ruoli e responsabilità. Nella convinzione che non esista la "tuttologia" e che nessuno ha la verità in tasca l'Azienda ritiene che la dimensione dell'ascolto sia fondamentale verso l'esterno così verso l'interno ma che tale orientamento non

possa configurare una comoda scusa per non assumere mai o dilatare all'infinito le decisioni da parte della Direzione perché compito della Direzione e dei Dirigenti Apicali è quella di saper prendere decisioni appropriate nei tempi giusti assumendosi le dovute responsabilità. A tal fine il sito aziendale costituisce strumento principale per fornire le informazioni al cittadino utente che sono consultabili nell'apposita sezione.

L'Azienda adotta tutti gli strumenti necessari per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione, secondo le disposizioni previste nella Legge 190/2012 e s.m.i. A tal fine l'Azienda ha provveduto a nominare il Responsabile della prevenzione della corruzione nonché il Responsabile della trasparenza.

2.5 Mission dell'Azienda

L'Azienda Sanitaria Locale TO4 è parte integrante del Servizio Sanitario Nazionale e, specificatamente, del sistema sanitario della Regione Piemonte. L'Azienda ha come scopo la promozione e la tutela della salute, sia individuale che collettiva, della popolazione residente e comunque presente a qualsiasi titolo nel proprio ambito territoriale, per consentire la migliore qualità di vita possibile, garantendo i livelli essenziali di assistenza come previsto dalla normativa nazionale e regionale. L'Azienda, per la realizzazione del proprio scopo, assume quali principi guida: il rispetto della persona, la sua centralità e la priorità dei suoi bisogni; l'equità delle condizioni di accesso e omogenea distribuzione dei servizi sul territorio dell'Azienda; l'etica professionale e la qualità clinico-professionale; l'appropriatezza delle prestazioni; l'orientamento all'innovazione per allineare l'azione aziendale all'evoluzione del fabbisogni e della domanda, la produzione di cultura e di iniziative di formazione, attraverso lo sviluppo di attività di insegnamento e di ricerca in ambito sia territoriale che ospedaliero; il coinvolgimento di tutti i livelli organizzativi nella realizzazione della mission, attraverso la condivisione delle responsabilità e il correlato ricorso alla delega, nel rispetto della compatibilità tra le risorse disponibili e il costo dei servizi offerti e dal principio di legalità. L'Azienda svolge la funzione di analisi dei bisogni di salute e della domanda di servizi sanitari che soddisfa attraverso l'erogazione diretta di servizi di prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione ovvero avvalendosi di soggetti con essa accreditati. L'Azienda ricerca sinergie con la rete degli altri soggetti pubblici, Enti locali, le Associazioni di volontariato, le Associazioni di categoria, finalizzate all'attivazione di progettualità idonee a migliorare la qualità dei servizi sul proprio territorio, la continuità dell'assistenza, la presa in carico degli utenti, per orientarli e coinvolgerli nelle scelte del proprio percorso di cura, sostenendone la libertà di scelta. L'Azienda garantisce, nel rispetto della normativa vigente, le tutele e la valorizzazione per le persone che lavorano in Azienda, la semplificazione amministrativa, la comunicazione e l'informazione.

2.6 Funzioni svolte

L'ASL TO4 garantisce le funzioni sanitarie con una articolazione in strutture organizzative aggregate per le seguenti aree:

- Area prevenzione;**
- Area territoriale;**
- Area ospedaliera.**

Area della Prevenzione – Il Dipartimento di Prevenzione

Il Dipartimento di Prevenzione, individuato in line alla Direzione Sanitaria Aziendale, assicura nell'ASL TO 4, le funzioni previste dalla legge in materia di sanità pubblica, sicurezza alimentare, prevenzione e sicurezza nei luoghi di vita e di lavoro e le azioni volte a favorire il benessere animale.

Sono sviluppate le specifiche azioni secondo le indicazioni nazionali e sono sviluppate attività di epidemiologia, promozione della salute e di prevenzione delle malattie cronico degenerative in collaborazione con gli altri servizi e Dipartimenti aziendali.

L'organizzazione del Dipartimento di Prevenzione dell'A.S.L. TO4 prevede il superamento, della logica distrettuale e geografica, onde consentire di razionalizzare l'impiego delle risorse e recuperare efficienza.

Ai sensi degli artt. 7 ss. del D.Lgs. 502/92 s.m.i. il Dipartimento di Prevenzione nell'ASL TO4 aggrega le Strutture Organizzative specificamente dedicate a:

- a) Igiene e sanità pubblica;
- b) Igiene degli alimenti e della nutrizione;
- c) Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro;
- d) Sanità animale;
- e) Igiene della produzione, trasformazione, commercializzazione, conservazione e trasporto degli alimenti di origine animale e loro derivati;

Afferiscono inoltre al Dipartimento di Prevenzione le funzioni ed i servizi di Medicina Legale.

Area Territoriale - I distretti

I Distretti sono configurati come Strutture Complesse individuati in line alla Direzione Sanitaria Aziendale.

Il Distretto svolge le seguenti funzioni:

- Governo della domanda di salute della popolazione di riferimento, assicurando i servizi di assistenza primaria ed i percorsi attraverso gli altri livelli assistenziali, garantendo altresì le attività socio-assistenziali in integrazione con gli enti gestori;
- Organizzazione e gestione dei Servizi a gestione distrettuale diretta;
- Programmazione e controllo del livello di utilizzo dei ricoveri e delle prestazioni ambulatoriali, erogate dai produttori pubblici e dai produttori privati;
- Organizzazione e gestione Residenze Sanitarie Assistenziali di proprietà dell'A.S.L. e programmazione e controllo della assistenza residenziale e semi-residenziale acquistata;
- Erogazione di prestazioni relative all'assistenza integrativa sul territorio distrettuale, in sinergia con la specifica Struttura Semplice "Assistenza Protesica ed Integrativa";

- Organizzazione della Continuità Assistenziale Primaria e delle postazioni di guardia medica territoriale;
 - Coordinamento delle attività ambulatoriali poste in essere all'interno del Distretto ed effettuazione di attività volte alla riduzione dei tempi d'attesa per le prestazioni ambulatoriali, in sinergia con la Struttura Semplice "Gestione unificata offerta Specialistica ed Ambulatoriale";
 - Coordinamento delle attività relative all'assistenza sanitaria primaria (la medicina generale, la pediatria di libera scelta, il servizio di continuità assistenziale);
 - Sviluppo delle cure domiciliari, con la necessaria integrazione tra gli altri servizi, in collaborazione con le Strutture Semplici "Cure Domiciliari";
 - Assicurazione del diritto del cittadino all'accesso ai servizi sanitari (iscrizione al Servizio Sanitario Nazionale, scelta e revoca del medico di base e del pediatra, prenotazione prestazioni specialistiche, accettazione domande di assistenza integrativa);
 - Effettuazione di attività di coordinamento nell'assistenza sanitaria all'estero e nell'assistenza ai cittadini non residenti;
 - Attuazione della tutela della salute collettiva, in coordinamento con il Dipartimento di Prevenzione, ai sensi dell'art. 7- bis del Decreto Legislativo n. 502/1992 e s.m.i.;
 - Assicurazione della tutela della salute dell'infanzia, della donna e della famiglia, mediante in collaborazione con la Struttura Semplice Dipartimentale "Consultori", integrate con quelle ospedaliere e con la pediatria di libera scelta anche nell'ambito del Dipartimento Materno-Infantile;
 - Sviluppo dell'attività di assistenza sanitaria e socio-sanitaria rivolta agli anziani, ai disabili, al disagio psichico ed alle dipendenze patologiche, compresa l'assistenza residenziale e semi-residenziale, coordinate con quelle dei Dipartimenti interessati;
 - Effettuazione con il tramite del coordinamento inter-distrettuale della gestione unitaria della convenzione con i medici di medicina generale e con i pediatri di libera scelta e gli specialisti e professionisti convenzionati interni e per tutte le attività di tutela della salute che necessitano di una gestione uniforme sul territorio dell'Azienda;
 - Effettuazione dell'attività per l'integrazione istituzionale concertata dei servizi socio-sanitari;
 - Valutazione del conseguimento degli obiettivi previsti dalla programmazione.
 - Sviluppo delle relazioni esterne con Enti ed Istituzioni del territorio;
 - Redazione dei P.A.T. (Piano di Assistenza Territoriale) in collaborazione con i Comuni ed i Consorzi Socio-Sanitari, nel rispetto delle indicazioni della Direzione Aziendale.
- Ed ogni altra azione finalizzata alla vigilanza sull'appropriatezza e qualità delle prestazioni sanitarie erogate, anche attraverso l'integrazione dei percorsi di accesso e di fruizione dei servizi sanitari, della gestione dei punti di interfaccia con l'utenza, di elaborazione e applicazione di linee di definizione dei percorsi di accesso degli utenti alle prestazioni sanitarie allo scopo di favorire, in condizioni di uniformità per l'intero ambito aziendale, la presa in carico dell'utente e l'accompagnamento nelle diverse tappe dei percorsi assistenziali, sia per quanto afferisce alle competenze sanitarie che amministrative; la gestione giuridico economica dei rapporti con gli Enti Gestori delle funzioni socio-assistenziali, con le Strutture convenzionate accreditate per l'erogazione di prestazioni in regime di semi-residenzialità, residenzialità, nonché la gestione dei budget assegnati ai Distretti e la gestione della privacy in ambito territoriale.

Area Ospedaliera – i Presidi Ospedalieri

Anche le Strutture Complesse di Direzione Medica di Presidio sono individuate in line alla Direzione Sanitaria Aziendale e le loro funzioni sono di seguito elencate.

- Gestione operativa complessiva del Presidio Ospedaliero e implementazione delle indicazioni organizzative definite dalla Direzione Generale, anche attraverso il coordinamento delle Strutture afferenti Presidio;
 - Collaborazione con la S.S. DiPSa per la gestione del Personale del comparto Sanitario assegnato al Presidio;
 - Discussione con la Direzione Generale degli obiettivi e delle risorse assegnate, nell'ambito del sistema di budget, anche per quanto riguarda le Strutture del Presidio e supporto alle stesse nel perseguire i risultati richiesti dagli obiettivi assegnati;
 - Collaborazione con la Direzione Aziendale alla definizione dei criteri di assegnazione e gestione delle risorse e della loro corretta applicazione nelle diverse Strutture del Presidio Ospedaliero di riferimento;
 - Raccolta e controllo di qualità dei dati statistici sanitari, utili a fini interni o per l'inoltro agli uffici e servizi competenti;
 - Formulazione delle valutazioni tecnico-sanitarie ed organizzative sulle opere di costruzione e ristrutturazione edilizia, autorizzando l'esercizio dell'attività clinico assistenziale negli ambienti destinati a tale scopo; valutazione del programma di manutenzione ordinaria e straordinaria, predisposto dall'ufficio tecnico e proposta delle priorità di intervento, con particolare riferimento ad eventuali situazioni di urgenza;
 - Elaborazione di proposte e pareri in merito alla programmazione ospedaliera in linea con le indicazioni della Direzione Generale; adozione provvedimenti straordinari con carattere d'urgenza; collaborazione con le strutture di programmazione e controllo di gestione, al fine di fornire proposte al Direttore Sanitario D'Azienda per il miglior efficientamento del Presidio in ordine all'utilizzo ottimale delle risorse strutturali, tecnologiche e di personale;
 - Collaborazione all'implementazione del sistema informativo ospedaliero, provvedendo, per quanto di sua competenza, al corretto flusso dei dati e formulazione di parere e proposte su programmi di informazione, formazione e aggiornamento del personale;
 - Promozione delle attività di partecipazione e tutela dei diritti dei cittadini, con particolare riferimento all'applicazione della carta dei servizi ed ai rapporti con le associazioni di volontariato;
 - Vigilanza ed attuazione dei provvedimenti in merito alle attività d'urgenza ed emergenza ospedaliera; vigilanza sulla programmazione, organizzazione ed applicazione delle attività rivolte a migliorare l'accettazione sanitaria, i tempi di attesa per prestazioni in regime di ricovero ordinario, diurno e ambulatoriale;
- Ed ogni altra azione finalizzata alla vigilanza sull'appropriatezza delle prestazioni sanitarie erogate, sulla qualità dei ricoveri, anche attraverso la formulazione di direttive, regolamenti e protocolli, sorvegliandone il rispetto, in tema di tutela della salute e della sicurezza nel luogo di lavoro, igiene e sicurezza degli alimenti, ambienti e delle apparecchiature, attività di pulizia, disinfezione, disinfestazione e sterilizzazione, smaltimento dei rifiuti sanitari,

nonché strategie per la prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza secondo procedure concordate e adozione dei provvedimenti necessari per la salvaguardia della salute di operatori, pazienti e visitatori.

In ASL TO4 il cittadino, soggetto inteso come riferimento centrale dell'azione aziendale, è colui verso il quale l'ASL TO4 indirizza le proprie forze al fine di un costante miglioramento della qualità e dell'efficienza dei servizi resi, anche grazie alla costante attenzione verso l'innovazione e il consolidamento di efficaci e efficienti prassi operative, promuovendo, altresì, la trasparenza e la semplificazione dell'azione amministrativa connessa.

Quanto sopra trova la sua declinazione in ogni struttura e ambito operativo (prevenzione, assistenza sanitaria territoriale e ospedaliera, formazione, programmazione, acquisto verifica e controllo appropriatezza delle prestazioni socio-sanitarie erogate) in cui è articolata l'Azienda.

Per svolgere la propria attività l'Azienda si articola in Dipartimenti, Strutture Complesse, Strutture Semplici e Semplici Dipartimentali.

2.7 Attività del periodo

Attività di ricovero:

L'attività di produzione ospedaliera viene effettuata nei 5 Ospedali aggregati in 3 Presidi riuniti, per complessivi 842 posti letto in ricovero ordinario e 124 posti letto in ricovero DH alla data 01/01/2020, prima dell'inizio della pandemia.

PRESIDIO RIUNITO DI CIRIE' – LANZO:

– Ospedale di Cirié (242 posti letto in ricovero ordinario e 23 posti letto in ricovero DH). E' ospedale capo fila del presidio riunito. Dotato di specialità di base e di quelle specialistiche. E' sede di D.E.A. I livello.

– Ospedale di Lanzo (83 posti letto in ricovero ordinario e 19 posti letto in ricovero DH). Ospedale con alcune specialità di base e particolare caratterizzazione verso la day surgery e i day hospital (anche con valenza sovra ospedaliera). E' presente un punto di Primo Intervento.

PRESIDIO DI CHIVASSO:

– Ospedale di Chivasso (183 posti letto in ricovero ordinario e 29 posti letto in ricovero DH). Dotato di specialità di base e di quelle specialistiche. E' sede di D.E.A. I livello.

PRESIDIO RIUNITO DI IVREA – CUORGNE' – Ospedale di Ivrea (236 posti letto in ricovero ordinario e 30 posti letto in ricovero DH). E' ospedale capo fila del presidio riunito. Dotato di specialità di base e di quelle specialistiche. E' sede di D.E.A. I livello.

– Ospedale di Cuorgné (98 posti letto in ricovero ordinario e 23 posti letto in ricovero DH). Ospedale con le specialità di base e particolare caratterizzazione verso la day surgery e i day hospital (anche con valenza sovra ospedaliera). E' presente Pronto Soccorso.

La pandemia ha comportato un cambiamento nell'assetto dei posti letto ospedalieri dei presidi. Si riporta di seguito la situazione al 31/12/2020 e al 31/12/2021:

PRESIDIO	31/12/2020			31/12/2021		
	pl ordinari	pl dh/ds	Di cui covid	pl ordinari	pl dh/ds	di cui covid
CHIVASSO	201	29	77	193	30	15
CIRIE'	287	23	112	257	23	30
LANZO	133	19	50	76	19	14
IVREA	227	30	50	182	30	15
CUORGNE'	118	23	90	74	23	11
TOTALE	966	124	379	782	125	85

La produzione ospedaliera nel 2020 è stata influenzata in modo importante dalla pandemia Covid, che ha determinato la riconversione di posti letto dedicati e conseguentemente la riduzione dell'attività. La situazione si è protratta nel corso del 2021.

Nelle tabelle che seguono sono riportati i dati dell'attività di ricovero, suddivisa in ricovero tradizionale e ricovero Covid:

PRESIDIO OSPEDALIERO	N.casi 2020	N.casi 2021	Importi 2020	Importi 2021	% Scostamento casi	% Scostamento Importi
01001901 - PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI CIRIE EMERGENZA COVID	7.787	8.379	€ 24.687.488,20	€ 27.003.345,51	8%	9,38%
01001901 - PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI CIRIE Totale	611	372	€ 3.767.756,40	€ 2.567.838,60	-39%	-31,85%
01001903 - PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI LANZO EMERGENZA COVID	8.398	8.751	€ 28.455.244,60	€ 29.571.184,11	4%	3,92%
01001903 - PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI LANZO Totale	918	706	€ 3.003.452	€ 2.718.820	-23%	-9,48%
01001903 - PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI LANZO Totale	254	269	€ 1.354.835,40	€ 1.420.742,60	6%	4,86%
01002301 - OSPEDALE CIVILE DI IVREA EMERGENZA COVID	1.172	975	€ 4.358.287,20	€ 4.139.562,40	-17%	-5,02%
01002301 - OSPEDALE CIVILE DI IVREA Totale	8.753	8.462	€ 28.536.413	€ 26.898.334	-3%	-5,74%
01002302 - OSPEDALE CIVILE DI CUORGNE EMERGENZA COVID	254	234	€ 1.852.639,40	€ 1.641.525,40	-8%	-11,40%
01002302 - OSPEDALE CIVILE DI CUORGNE Totale	9.007	8.696	€ 30.389.052,11	€ 28.539.859,41	-3%	-6,09%
01002302 - OSPEDALE CIVILE DI CUORGNE EMERGENZA COVID	1.079	797	€ 3.978.245	€ 2.607.795	-26%	-34,45%
01002302 - OSPEDALE CIVILE DI CUORGNE Totale	257	461	€ 1.322.772,60	€ 2.340.363,20	79%	76,93%
01001700 - OSPEDALE CIVICO CHIVASSO EMERGENZA COVID	1.336	1.258	€ 5.301.017,60	€ 4.948.158,00	-6%	-6,66%
01001700 - OSPEDALE CIVICO CHIVASSO Totale	7.380	8.424	€ 22.905.137	€ 25.872.105	14%	12,73%
01001700 - OSPEDALE CIVICO CHIVASSO Totale	557	443	€ 3.868.955,60	€ 3.285.476,40	-20%	-15,08%
Totale complessivo	27.850	28.547	€ 95.277.694	€ 96.306.345	3%	1,08%

Se dal dato annuale si evince una situazione di leggero recupero nei ricoveri tra l'anno 2020 e l'anno 2021, analizzando invece i semestri separatamente, si nota che il recupero di attività è netto nel secondo semestre 2021, periodo nel quale si registra un incremento dei ricoveri totali e un decremento dei ricoveri covid, mentre, osservando il primo semestre, si nota un calo di attività, con una casistica covid che supera i ricoveri tradizionali.

I dati per i presidi dell'AslTO4 complessivamente considerati sono rappresentati nella tabella seguente:

Confronto 1 semestre 2021 vs 1 semestre 2020

EROGATORE_STRUTTURA	N.casi 2020	N.casi 2021	Importi 2020	Importi 2021	Scostamento casi	% Scostamento casi	Scostamento Importi	% Scostamento Importi
01001901 - PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI CIRIE	4.114	3.808	€ 14.428.352,40	€ 13.345.877,00	-306	-7,44%	#####	-7,50%
01001903 - PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI LANZO	675	539	€ 2.243.838,40	€ 2.352.838,40	-136	-20,15%	109.000	4,86%
01002301 - OSPEDALE CIVILE DI IVREA	4.370	4.046	€ 14.515.075,10	€ 13.008.508,01	-324	-7,41%	#####	-10,38%
01002302 - OSPEDALE CIVILE DI CUORGNE	696	570	€ 2.407.430,20	€ 2.681.829,80	-126	-18,10%	274.400	11,40%
01001700 - OSPEDALE CIVICO CHIVASSO	3.525	3.936	€ 12.260.036,80	€ 13.876.684,60	411	11,66%	1.616.648	13,19%
Totale complessivo	13.380	12.899	€ 45.854.732,90	€ 45.265.737,81	-481	-3,59%	-588.995	-1,28%

Dettaglio covid 1 semestre 2021 vs 1 semestre 2020

EROGATORE_STRUTTURA	N.casi 2020	N.casi 2021	Importi 2020	Importi 2021	Scostamento casi	% Scostamento casi	Scostamento Importi	% Scostamento Importi
01001901 - PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI CIRIE	386	302	€ 2.402.650,40	€ 2.209.515,80	-84	-21,76%	-193.135	-8,04%
01001903 - PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI LANZO	67	267	€ 363.612,60	€ 1.412.867,60	200	298,51%	1.049.055	288,51%
01002301 - OSPEDALE CIVILE DI IVREA	146	146	€ 1.116.057,40	€ 1.094.437,40	2	1,37%	-21.620	-1,94%
01002302 - OSPEDALE CIVILE DI CUORGNE	58	452	€ 272.405,60	€ 2.300.448,80	394	679,31%	2.028.043	744,49%
01001700 - OSPEDALE CIVICO CHIVASSO	298	370	€ 1.968.916,80	€ 2.886.229,80	72	24,16%	917.313	46,59%
Totale complessivo	955	1.539	€ 6.123.642,80	€ 9.903.299,40	584	61,16%	3.779.657	61,72%

Confronto 2 semestre 2021 vs 2 semestre 2020

EROGATORE_STRUTTURA	N.casi 2020	N.casi 2021	Importi 2020	Importi 2021	Scostamento casi	% Scostamento casi	Scostamento Importi	% Scostamento Importi
01001901 - PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI CIRIE	4.284	4.943	€ 14.026.892,20	€ 16.225.307,11	659	15,38%	2.198.415	15,67%
01001903 - PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI LANZO	497	436	€ 2.114.448,80	€ 1.786.724,00	-61	-12,27%	-327.725	-15,50%
01002301 - OSPEDALE CIVILE DI IVREA	4.837	4.850	€ 15.873.977,01	€ 15.531.351,40	13	0,28%	-342.626	-2,16%
01002302 - OSPEDALE CIVILE DI CUORGNE	640	688	€ 2.893.587,40	€ 2.266.328,20	48	7,50%	-627.259	-21,68%
01001700 - OSPEDALE CIVICO CHIVASSO	4.412	4.931	€ 14.514.055,30	€ 15.230.896,40	519	11,76%	716.841	4,94%
Totale complessivo	14.470	15.648	€ 49.422.960,71	€ 51.040.607,11	1.178	8,14%	1.617.646	3,27%

Dettaglio covid 2 semestre 2021 vs 2 semestre 2020

EROGATORE_STRUTTURA	N.casi 2020	N.casi 2021	Importi 2020	Importi 2021	Scostamento casi	% Scostamento casi	Scostamento Importi	% Scostamento Importi
01001901 - PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI CIRIE	225	70	€ 1.365.106,00	€ 358.322,80	-155	-68,89%	-1.006.783	-73,75%
01001903 - PRESIDIO OSPED. RIUNITO SEDE DI LANZO	187	2	€ 991.222,80	€ 8.075,00	-185	-98,93%	-983.148	-99,19%
01002301 - OSPEDALE CIVILE DI IVREA	108	86	€ 736.582,00	€ 547.088,00	-22	-20,37%	-189.494	-25,73%
01002302 - OSPEDALE CIVILE DI CUORGNE	199	9	€ 1.050.367,00	€ 39.914,40	-190	-95,48%	-1.010.453	-96,20%
01001700 - OSPEDALE CIVICO CHIVASSO	259	73	€ 1.900.038,80	€ 399.246,60	-186	-71,81%	-1.500.792	-78,99%
Totale complessivo	978	240	€ 6.043.316,60	€ 1.352.646,80	-738	-75,46%	-4.690.670	-77,62%

Emergenza

Nell'ambito dei presidi ospedalieri gli accessi dea hanno subito una flessione in entrambi gli anni 2020 e 2021:

Accessi DEA/PS	DEA Chivasso	DEA Ciriè	PS Lanzo	DEA Ivrea	PS Cuorgnè	TOTALE
2020	30.440	30.235	1.576	24.250	10.595	97.096
2021	33.749	36.901	0	28.476	0	99.126

Tabella . Accessi DEA/PS Presidi ospedalieri dell'ASL TO 4 (anni 2020-2021)

Attività ambulatoriale:

Anche l'attività ambulatoriale ha risentito della pandemia, con ricadute in termini di prestazioni erogate.

Nel complesso le prestazioni ambulatoriali per esterni sono aumentate nel corso del 2021 rispetto al dato del 2020 del 18% in termini di quantità e del 13% in termini di importo.

Nel prospetto che segue è riportato il numero delle prestazioni erogate con importo lordo ticket:

Anno	LUOGO	Num.	Importo
2020	OSP	3.692.208	27.953.161
2020	TERR	460.239	11.569.139
	totale	4.152.447	49.522.300
2021	OSP	4.381.451	43.066.098
2021	TERR	522.604	12.812.179
	totale	4.905.055	55.878.277

Tabella . Attività ambulatoriale suddivisa per produzione ospedaliera e territoriale per gli anni 2020-2021

Il dettaglio delle prestazioni ambulatoriali per esterni suddiviso sulla disciplina evidenza che gli incrementi hanno riguardato pressochè tutte le discipline con alcune eccezioni:

EROGATORE DISCIPLINA	N.prestazioni 2020	N.prestazioni 2021	% Scost. Qta	Importi 2020	Importi 2021	% Scost. Importi
01 - ALLERGOLOGIA	6.935	6.486	-6%	99.969,60	96.377,90	-4%
03 - ANATOMIA E ISTOLOGIA PATOLOGICA	13.276	14.220	7%	372.450,50	413.194,00	11%
05 - ANGIOLOGIA	221	134	-39%	9.701,90	5.882,60	-39%
08 - CARDIOLOGIA	34.148	40.124	18%	983.378,60	1.270.507,50	29%
09 - CHIRURGIA GENERALE	10.582	11.518	9%	380.806,63	397.494,91	4%
12 - CHIRURGIA PLASTICA	5	4	-20%	80,10	82,80	3%
14 - CHIRURGIA VASCOLARE	347	411	18%	11.759,90	14.870,50	26%
18 - EMATOLOGIA, IMMUNOEMATOLOGIA	61.707	42.637	-31%	657.503,30	703.807,80	7%
19 - MAL. ENDOCRINE, DEL RICAMBIO	145.263	152.667	5%	1.998.510,30	2.192.933,25	10%
21 - GERIATRIA	2.209	2.229	1%	31.974,60	38.432,10	20%
24 - MALATTIE INFETTIVE E TROPICALI	0	9		0,00	186,30	
26 - MEDICINA GENERALE	5.607	6.459	15%	119.488,40	144.678,70	21%
29 - NEFROLOGIA	143.985	191.092	33%	7.043.648,40	8.724.427,90	24%
32 - NEUROLOGIA	14.795	13.658	-8%	422.713,80	362.214,60	-14%
33 - NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	23.259	33.474	44%	604.987,20	865.872,40	43%
34 - OCULISTICA	24.441	23.206	-5%	1.628.277,20	1.652.749,10	2%
35 - ODONTOIATRIA E STOMATOLOGIA	3.748	3.009	-20%	90.752,20	71.052,50	-22%
36 - ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	23.410	28.730	23%	423.938,50	528.858,40	25%
37 - OSTETRICA E GINECOLOGIA	46.789	50.196	7%	1.022.150,90	1.147.694,00	12%
38 - OTORINOLARINGOIATRIA, AUDI	21.945	28.961	32%	345.820,90	441.696,10	28%
39 - PEDIATRIA	3.245	3.493	8%	68.065,90	72.183,40	6%
40 - PSICHIATRIA	101.793	97.476	-4%	1.952.561,20	1.875.543,70	-4%
43 - UROLOGIA	14.698	14.523	-1%	323.399,50	365.078,00	13%
49 - TERAPIA INTENSIVA, ANESTESIA	0	2		0,00	44,30	
52 - DERMATOLOGIA, DERMOSIFILOSI	7.052	8.166	16%	128.451,30	150.636,90	17%
54 - EMODIALISI	115.600	55.457	-52%	4.684.762,30	2.178.051,30	-54%
56 - RIABILITAZIONE SPECIALISTICA	155.378	175.217	13%	3.686.344,90	4.212.968,00	14%
58 - GASTROENTEROLOGIA	8.923	8.532	-4%	585.200,40	634.005,15	8%
61 - MEDICINA NUCLEARE	5.119	4.916	-4%	435.022,70	485.730,90	12%
64 - ONCOLOGIA (COMPRESA ONCOLOGIA)	28.487	30.136	6%	1.240.348,50	1.325.213,60	7%
68 - PNEUMOLOGIA, TISILOGIA, FISIOLOGIA	14.200	14.842	5%	302.121,00	334.828,90	11%
69 - RADIOLOGIA	95.071	133.086	40%	5.680.378,40	8.429.787,20	48%
70 - RADIOTERAPIA	27.404	28.851	5%	2.756.286,60	2.755.363,20	0%
80 - CHIRURGIA SPECIALE	2	6	200%	4,40	16,80	282%
82 - ANESTESIA E RIANIMAZIONE	3.543	4.287	21%	87.936,50	124.449,90	42%
91 - PSICOLOGIA	4.734	7.358	55%	80.331,90	131.038,90	63%
98 - LABORATORIO ANALISI	2.984.511	3.669.483	23%	11.261.409,00	13.730.323,40	22%
Totale complessivo	4.152.432	4.905.055	18%	49.520.537,43	55.878.276,91	13%

Inoltre, nel caso delle prestazioni ambulatoriali l'incremento di attività si è registrato sia nel 1° sia nel secondo trimestre dell'anno 2021, quindi la ripresa delle attività è stata più omogenea.

2.8 Confronto dati di attività degli esercizi 2020 e 2021

Nelle tabelle che seguono sono presentati i dati degli anni 2020-2021 nella rendicontazione più esaustiva dei flussi informativi regionali.

Dati di produzione

PRODUZIONE ASL TO4	Residenti		Piemonte		Italia		Stranieri		STP		TOTALI NETTI		TOTALI LORDI	
	Tipologia	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Ticket
SDO (ro, dh, one ds) - ns ospedali	25.210	86.272.027,50	2.122	7.427.239,91	414	1.406.531,40	77	148.261,80	13	23.633,00	27.836	95.277.693,61	0,00	95.277.693,61
SDO (ricoveri) - SAAPA	664	4.031.486,14	590	3.726.172,34	16	83.920,70	0	0,00	0	0,00	1.270	7.841.579,18	0,00	7.841.579,18
B (medicina di base)	0	0,00	14.450	158.950,00	10.838	119.218,00	10.083	110.913,00	0	0,00	35.371	389.081,00	0,00	389.081,00
C (specialistica ambulat.)	4.009.872	41.028.900,65	109.278	1.637.902,39	30.381	463.603,29	2.720	40.613,85	196	1.048,20	4.152.447	43.172.068,38	6.350.231,15	49.522.299,53
C2 (DEA e PS) non seguiti	809.287	6.589.581,20	63.679	538.139,00	17.695	155.709,90	1.608	12.750,80	25	106,00	892.294	7.296.286,90	29.900,00	7.326.186,90
D (assist. farmaceutica)	0	0,00	203.245	1.557.106,38	29.146	233.198,60	123	885,40	0	0,00	232.514	1.791.190,38	182.418,98	1.973.609,36
F (diretta) n. ricette:	168.767	41.213.521,57	3.097	864.380,78	688	460.727,53	598	73.645,94	16	31,07	173.166	42.612.306,89	31.653,20	42.643.960,09
F (DPC) n. ricette	156.092	11.046.813,12	7.277	443.926,98	1.045	57.290,11	10	4.925,08	14	822,22	164.438	11.553.777,51	0,00	11.553.777,51
Totale SDO	25.874	90.303.513,64	2.712	11.153.412,25	430	1.490.452,10	77	148.261,80	13	23.633,00	29.106	103.119.272,79	0,00	103.119.272,79
Totale Prestazioni	5.144.018	99.878.816,54	401.026	5.200.405,53	89.793	1.489.747,43	15.142	243.734,07	251	2.007,49	5.650.230	106.814.711,06	6.594.203,33	113.408.914,39
Totale generale	5.169.892	190.182.330,18	403.738	16.353.817,78	90.223	2.980.199,53	15.219	391.995,87	264	25.640,49	5.679.336	209.933.983,85	6.594.203,33	216.528.187,18
C (specialistica ambulat.)	Quota aggiuntiva (compresa nel Ticket)												1.081.622,40	
F (DPC)	Costo del servizio												1.749.230,78	

Tabella. Produzione ASL TO 4 da flussi informativi (anno 2020)

PRODUZIONE ASL TO4	Residenti		Piemonte		Italia		Stranieri		STP		TOTALI NETTI		TOTALI LORDI	
	Tipologia	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Ticket
SDO (ro, dh, one ds) - ns ospedali	25.870	87.376.105,10	2.297	7.117.464,02	484	1.512.542,80	83	260.258,40	15	40.960,20	28.529	96.307.330,52	0,00	96.307.330,52
SDO (ricoveri) - SAAPA	665	3.856.348,66	512	3.107.713,22	17	101.479,90	3	19.465,60	5	28.305,20	1.202	7.113.312,58	0,00	7.113.312,58
B (medicina di base)	0	0,00	14.825	163.075,00	13.789	151.679,00	8.515	93.665,00	0	0,00	37.129	408.419,00	0,00	408.419,00
C (specialistica ambulat.)	4.719.690	46.077.679,93	148.131	2.231.004,24	34.446	407.959,44	2.292	35.023,70	496	5.100,20	4.905.055	48.756.767,51	7.121.509,40	55.878.276,91
C2 (DEA e PS) non seguiti	895.767	7.220.767,10	72.156	604.138,50	19.522	168.816,00	1.407	11.546,70	16	81,10	988.868	8.005.349,40	27.925,00	8.033.274,40
D (assist. farmaceutica)	0	0,00	296.318	2.298.363,09	39.226	311.290,00	129	1.134,20	0	0,00	335.673	2.610.787,29	267.049,46	2.877.836,75
F (diretta) n. ricette:	166.005	45.371.898,14	2.891	1.269.167,19	651	480.124,67	518	65.611,34	6	1.111,24	170.071	47.187.912,58	14.423,30	47.202.335,88
F (DPC) n. ricette	236.064	16.821.338,83	11.976	684.168,75	1.896	110.639,85	11	6.640,32	40	1.592,93	249.987	17.624.380,68	0,00	17.624.380,68
Totale SDO	26.335	91.232.453,76	2.809	10.225.177,24	481	1.614.022,70	86	279.724,00	20	69.265,40	29.731	103.420.643,10	0,00	103.420.643,10
Totale Prestazioni	6.017.526	115.491.684,00	546.297	7.249.916,77	109.530	1.630.508,96	12.872	213.621,28	558	7.885,47	6.686.783	124.593.616,46	7.430.907,16	132.024.523,62
Totale generale	6.043.861	206.724.137,76	549.106	17.475.094,01	110.011	3.244.531,66	12.958	493.345,26	578	77.150,87	6.716.514	228.014.259,56	7.430.907,16	235.445.166,72
C (specialistica ambulat.)	Quota aggiuntiva (compresa nel Ticket)												0,00	
F (DPC)	Costo del servizio												2.630.274,22	

Tabella. Produzione ASL TO 4 da flussi informativi (anno 2021)

Dati di acquisto

ACQUISTI ASL TO4 Tipologia	da altre ASL		da ASO		da altri PRESIDI		da altri Ist. Privati		da Extra Regione		TOTALI NETTI	
	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto
SDO (ricoveri ord, dh, one ds)	5.133	22.471.193,96	11.554	44.908.650,99	2.926	12.134.806,06	3.687	20.932.486,33			23.300	100.447.137,36
Day Surgery tipo C											0	0,00
B (medicina di base)	20.190	222.090,00									20.190	222.090,00
C (specialistica ambulat.)	209.008	4.123.394,08	531.391	11.330.058,99	165.085	5.102.170,30	454.082	10.393.779,14			1.359.576	30.949.402,51
C2 (DEA e PS) non seguiti	142.229	1.431.473,70	61.765	657.501,25	24.718	241.413,30					228.712	2.330.388,25
D (assist. farmaceutica)	146.078	1.186.987,27									146.078	1.186.987,27
E (assist. termale)							1.389	18.279,02			1.389	18.279,02
F (diretta + DPC) n. ricette:	26.578	9.355.026,79	21.928	19.444.602,90	8.614	3.166.644,09					57.120	31.966.275,78
G (ambulanza/elisoccorso)											0	0,00
Totale SDO + Day Surg. C	5.133	22.471.193,96	11.554	44.908.650,99	2.926	12.134.806,06	3.687	20.932.486,33	0	0,00	23.300	100.447.137,36
Totale Prestazioni	544.083	16.318.973,84	615.084	31.432.163,14	198.417	8.510.227,69	455.481	10.412.058,16	0	0,00	1.813.065	66.673.422,83
Totale SDO + Prest. da altri	549.216	38.790.167,80	626.638	76.340.814,13	201.343	20.645.033,77	459.168	31.344.544,49	0	0,00	1.836.366	167.120.560,19

TOTALE ACQUISTI ASL TO4				da ns. PRESIDI		da ns. Ist. Privati				TOTALI NETTI		
Tipologia				Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto			Quant.	Imp. Netto	
SDO per ns. residenti				765	4.707.702,35	1.945	10.043.582,52			2.710	14.751.284,87	
Prestazioni per ns. residenti				10.754	189.211,05	421.428	4.597.664,93			432.182	4.786.875,98	
Totale SDO (da altri + nostri)	5.133	22.471.193,96	11.554	44.908.650,99	3.691	16.842.508,43	5.632	30.976.068,85	0	0,00	26.010	115.198.422,23
Totale Prestaz. (da altri + nostri)	544.083	16.318.973,84	615.084	31.432.163,14	209.171	8.699.438,74	876.909	15.009.723,09	0	0,00	2.245.247	71.480.298,81
Totale generale (da altri + nostri)	549.216	38.790.167,80	626.638	76.340.814,13	212.862	25.541.947,17	882.541	45.985.791,94	0	0,00	2.271.257	186.658.721,04

Tabella. Acquisti ASL TO 4 da flussi informativi (anno 2020)

ACQUISTI ASL TO4 Tipologia	da altre ASL		da ASO		da altri PRESIDI		da altri Ist. Privati		da Extra Regione		TOTALI NETTI	
	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto
SDO (ricoveri ord, dh, one ds)	6.380	27.415.555,04	12.746	50.161.246,66	3.408	14.809.765,37	4.366	24.336.834,08			26.900	116.723.401,15
Day Surgery tipo C											0	0,00
B (medicina di base)	21.079	231.869,00									21.079	231.869,00
C (specialistica ambulat.)	258.896	5.554.954,50	613.905	13.986.888,29	198.256	6.350.924,49	455.253	11.632.892,09			1.526.310	37.525.659,37
C2 (DEA e PS) non seguiti	171.208	1.762.664,60	74.189	782.822,15	30.824	295.701,80					276.221	2.841.188,55
D (assist. farmaceutica)	220.603	1.804.906,53									220.603	1.804.906,53
E (assist. termale)							1.966	23.954,69			1.966	23.954,69
F (diretta + DPC) n. ricette:	29.889	9.295.826,63	23.502	20.643.400,16	9.198	3.605.412,79					62.589	33.544.639,58
G (ambulanza/elisoccorso)											0	0,00
Totale SDO + Day Surg. C	6.380	27.415.555,04	12.746	50.161.246,66	3.408	14.809.765,37	4.366	24.336.834,08	0	0,00	26.900	116.723.401,15
Totale Prestazioni	701.675	18.650.221,26	711.596	35.413.110,60	238.278	10.252.039,06	457.219	11.656.846,78	0	0,00	2.108.768	75.972.217,72
Totale SDO + Prest. da altri	708.055	46.065.776,30	724.342	85.574.357,26	241.686	25.061.804,45	461.585	35.993.680,86	0	0,00	2.135.668	192.695.618,87

TOTALE ACQUISTI ASL TO4				da ns. PRESIDI		da ns. Ist. Privati				TOTALI NETTI		
Tipologia				Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto			Quant.	Imp. Netto	
SDO per ns. residenti				939	4.826.266,97	1.829	9.586.260,18			2.768	14.412.527,15	
Prestazioni per ns. residenti				21.852	292.890,95	423.324	4.884.902,35			445.176	5.177.793,30	
Totale SDO (da altri + nostri)	6.380	27.415.555,04	12.746	50.161.246,66	4.347	19.636.032,34	6.195	33.923.094,26	0	0,00	29.668	131.135.928,30
Totale Prestaz. (da altri + nostri)	701.675	18.650.221,26	711.596	35.413.110,60	260.130	10.544.930,03	880.543	16.541.749,13	0	0,00	2.553.944	81.150.011,02
Totale generale (da altri + nostri)	708.055	46.065.776,30	724.342	85.574.357,26	264.477	30.180.962,37	886.738	50.464.843,39	0	0,00	2.583.612	212.285.939,32

Tabella. Acquisti ASL TO 4 da flussi informativi (anno 2021)

2.9 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

Per quanto riguarda i livelli assistenziali, si osserva la seguente distribuzione dei costi in termini percentuali sui tre macrolivelli assistenziali:

LIVELLI	2020	2021
livello ospedaliero	42%	45%
livello territoriale	55%	52%
livello della prevenzione	3%	4%

2020	LA - Modello di totalizzazione ministeriale	
		TOTALE
Codice	Macrovoce economiche	
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	4.745.525,58
1A110	Vaccinazioni	4.527.330,64
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	218.194,94
1B100	Tutela della salute e della sicurezza dagli ambienti aperti e confinati	5.546.190,81
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	1.992.057,98
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	9.424.963,93
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.710.136,47
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	3.442.125,33
1F110	Screening oncologici	3.442.125,33
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	3.442.125,33
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	0,00
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	0,00
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	0,00
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	0,00
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	0,00
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	2.911.510,40
1H100	Contributo Legge 210/92	1.097.444,00
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	30.869.954,50
2A100	Assistenza sanitaria di base	49.744.588,13
2A110	Medicina generale	41.511.282,90
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	39.818.437,62
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1.124.297,26
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	568.548,02
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	0,00
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	0,00
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00
2A120	Pediatria di libera scelta	8.233.305,23
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	8.230.698,55
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	2.606,68
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	0,00
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	0,00
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	0,00
2B100	Continuità assistenziale	7.068.576,35
2C100	Assistenza ai turisti	0,00
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	418.106,49
2E100	Assistenza farmaceutica	152.491.658,59
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	65.726.435,65
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	27.895.300,39
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	7.299.942,29
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	20.595.358,10
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	58.869.922,55
2F100	Assistenza integrativa e protesica	22.081.786,35
2F110	Assistenza integrativa-Totale	11.329.301,82
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	6.436.369,91
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	1.593.485,04
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	3.293.446,87
2F120	Assistenza protesica	10.758.484,53
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	159.001.019,04
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	89.663.684,80
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	18.908.703,49
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	20.036.991,75
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	50.717.989,56
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	67.458.787,81

2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	7.317.876,58
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	13.223.966,46
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	46.916.944,77
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,00
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra -tariffa	0,00
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	1.878.546,43
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	39.022.168,87
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	9.750.287,14
2H111	Cure domiciliari	8.011.202,38
2H112	Cure palliative domiciliari	1.739.084,76
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	3.217.813,51
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	2.924.760,88
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	10.373.425,66
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	5.173.318,84
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	7.582.562,84
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	9.988.218,78
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	4.176.079,08
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	4.332.695,76
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	392.460,19
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	320.402,25
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	766.581,50
2I160	Assistenza sociosanitaria residenziale	80.518.253,32
2I110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	15.229.499,66
2I120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	17.588.274,16
2I130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	2.798.682,99
2I140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	37.785.782,30
2I150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	3.765.674,34
2I160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	3.350.340,47
2K100	Assistenza termale	472.551,33
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	465.937,72
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	521.272.864,97
3A100	Attività di Pronto soccorso	29.557.029,51
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	29.557.029,51
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	23.645.623,60
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	5.911.405,91
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	0,00
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	305.730.297,82
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	12.167.798,03
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	6.179.226,89
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	287.383.272,90
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	11.773.282,64
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	27.795.361,22
3E100	Trasporto sanitario assistito	1.252.364,29
3F100	Attività trasfusione	26.409.739,26
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	402.518.074,74
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0,00
49999	TOTALE GENERALE	954.660.894,21
CE_MIN_AG G	TOTALE CE MINISTERIALE	954.660.894,21
CE_DIFF	DIFFERENZE (TOT. LA vs TOT. CE)	0,00
CE_MIN_P ERS	TOTALE PERSONALE (CE)	954.660.894,21
CE_DIFF_P ERS	DIFFERENZE TOTALE PERSONALE	0,00

2021	LA - Modello di totalizzazione ministeriale	
		TOTALE
Codice	Macrovoce economiche	
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	8.943.436,0
1A110	Vaccinazioni	7.376.339,8
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	1.567.096,2
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	6.135.849,1
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	2.333.242,8
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	9.583.293,6
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.826.387,9
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	3.101.797,2
1F110	Screening oncologici	3.101.797,2
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	3.101.797,2
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	0,0
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	0,0

1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	0,0
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	0,0
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	0,0
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	3.293.783,0
1H100	Contributo Legge 210/92	1.272.239,0
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	36.470.009,0
2A100	Assistenza sanitaria di base	53.863.770,0
2A110	Medicina generale	45.965.932,0
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	41.267.003,0
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	939.562,0
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	488.263,0
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	3.271.113,0
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	0,0
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,0
2A120	Pediatria di libera scelta	7.897.837,0
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	7.846.229,0
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	1.947,0
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	49.660,0
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,0
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,0
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	0,0
2A131	Altra assistenza sanitaria di base - Assistenza distrettuale e UCCP	0,0
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	0,0
2B100	Continuità assistenziale	7.878.801,0
2C100	Assistenza ai turisti	0,0
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	324.341,0
2E100	Assistenza farmaceutica	158.251.770,0
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	64.791.048,0
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	26.658.111,0
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	4.371.458,0
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	22.286.653,0
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	66.802.610,0
2F100	Assistenza integrativa e protesica	24.548.091,0
2F110	Assistenza integrativa-Totale	12.628.086,0
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	8.042.968,0
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	1.552.997,0
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	3.032.120,0
2F120	Assistenza protesica	11.920.004,0
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	157.088.688,0
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	90.828.916,0
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	18.820.504,0
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	19.881.238,0
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	52.127.173,0
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,0
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,0
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	64.761.509,0
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	8.338.712,0
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	14.460.721,0
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	41.942.075,0
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	0,0
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra -tariffa	0,0
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	1.498.242,0
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	38.084.648,0
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	10.457.361,0
2H111	Cure domiciliari	9.456.105,0
2H112	Cure palliative domiciliari	1.001.256,0
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	2.863.571,0
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	2.976.396,0
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	10.390.646,0
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	4.147.094,0
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	7.249.677,0
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	10.898.592,0
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	4.401.963,0
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	5.749.038,0
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	368.331,0
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	338.309,0
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	40.948,0
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	78.606.655,0
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	14.534.937,0
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	18.087.507,0
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	3.178.492,0
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	35.422.854,0
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	3.743.572,0
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	3.639.190,0
2K100	Assistenza termale	144.953,0
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	419.118,0
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	530.109.309,0
3A100	Attività di Pronto soccorso	27.955.218,0
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	27.955.218,0
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	22.364.174,0
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	5.591.043,0
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	0,0
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	357.357.712,0
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	13.682.189,0
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	7.126.929,0
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	336.548.593,0
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,0
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,0
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	11.910.669,0
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	30.336.555,0
3E100	Trasporto sanitario assistito	1.911.025,0

3F100	Attività trasfusionale	29.109.426,6
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,0
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,0
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	458.580.607,3
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0,0
49999	TOTALE GENERALE	1.025.159.927
CE_MIN_AGG	TOTALE CE MINISTERIALE	1.025.159.927
CE_DIFF	DIFFERENZE (TOT. LA vs TOT. CE)	0,0
CE_MIN_PERSONE	TOTALE PERSONALE (CE)	
CE_DIFF_PERSONE	DIFFERENZE TOTALE PERSONALE	

Dal confronto tra i due modelli di totalizzazione si evince che a livello di macrolivelli le differenze in termini percentuali tra il 2021 e il 2020 si attestano sui seguenti valori:

- + 18% sul livello della prevenzione collettiva e sanità pubblica, dovuto soprattutto ad un incremento dei costi registrati sulle attività vaccinali e sui dispositivi e altri beni da asl capofila;
- +2% sul livello dell'assistenza distrettuale, articolato in un incremento dell'assistenza sanitaria di base, dovuto alla partecipazione dei medici di medicina generale e dei pediatri ai programmi vaccinali covid, un analogo incremento sulla continuità assistenziale per l'intervento delle usca sul territorio, un incremento nella spesa per integrativa e protesica, una diminuzione della spesa farmaceutica e dell'assistenza residenziale;
- +14% sul livello dell'assistenza ospedaliera, sostanzialmente dovuto ad un incremento della spesa ospedaliera di ricovero, come effetto della ripresa dei ricoveri, sia prodotti sia in mobilità passiva.

Nel complesso si registra un totale per tutti i livelli incrementato del 7% rispetto al 2020.

2.10 Tipologia del finanziamento regionale previsto per l'A.S.L. TO 4

Il D. Lgs 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni recante "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della legge 23.10.92, n. 421" regola il sistema di finanziamento a quota capitaria da assicurare alle Regioni per garantire livelli uniformi di assistenza e introduce il sistema di finanziamento e di remunerazione a prestazione dei soggetti pubblici e privati che erogano assistenza sanitaria nonché il principio delle libertà di scelta da parte dell'assistito delle strutture eroganti cui rivolgersi;

In particolare l'articolo 2, comma 2-sexies, lett. d), del D. Lgs 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni, dispone che il finanziamento delle Aziende Sanitarie Locali debba avvenire sulla base di una quota capitaria corretta in relazione alle caratteristiche della popolazione residente, coerenti con quelle indicate dalla legge 662/1996: popolazione residente, frequenza dei consumi sanitari per età e per sesso, tassi di mortalità della popolazione, indicatori relativi a particolari situazioni territoriali ritenuti utili al fine di definire i bisogni sanitari delle Regioni ed indicatori epidemiologici territoriali.

A tal proposito si richiamano, nel prospetto seguente, i valori di quota capitaria riconosciuti all'ASL TO4, come definiti dalle varie DGR dell'Assessorato alla sanità della Regione Piemonte (D.G.R. n. 23-8257 del 27/12/2018; D.G.R. n. 31-877 del 23/12/2019 ; D.G.R. 34-2471 del 04/12/2020; D.G.R. n. 8-5443 del 29 luglio 2022):

Quota capitaria ASL TO 4					
Anno	Quota capitaria	Valore medio regionale	Delta da media	Popolazione	Minor finanziamento
2018	1.550,69	1.614,26	- 63,57	516.255	- 32.818.330,35
2019	1.575,99	1.637,21	- 61,22	514.420	- 31.492.792,40
2020	1.630,10	1.671,75	- 41,65	510.679	- 21.269.780,35
2021	1.685,63	1.750,85	-37,25%	505.424	-32.963.753,28

Dai dati sopra riassunti si evince che qualora l'ASL TO4 avesse beneficiato di una quota capitaria perlomeno pari a quella media regionale, in base ai valori riconosciuti dalle varie DGR di riparto finanziamento, sopra indicate, il maggior finanziamento che ne sarebbe conseguito sarebbe stato ragionevolmente prossimo ai 25 / 30 milioni di Euro annui ed avrebbe consentito all'ASL TO4, non solo di presentare i rispettivi Bilanci Consuntivi con risultati ampiamente positivi, ma anche di poter programmare maggiori servizi sanitari per la propria popolazione, con sicura riduzione della mobilità passiva, o acquisti di attrezzature sanitarie che invece si sono dovuti rinviare. Si osserva inoltre che, mentre il valore medio regionale per l'anno 2021 è aumentato del 4,73% rispetto al 2020, l'analogo valore riferito all'ASL TO4 è variato solo del + 3,40%.

3. LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA

3.1 Gestione Economico – Finanziaria Consuntivo 2021

	A	B	C	D	E
Voce di CE nuova aggregazione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1 **	Δ B - A	Incidenza B / C
Quota FSN	837.443.108	865.473.952	856.692.131	28.030.845	101,03%
di cui storno di quota di contributo da FSR in conto esercizio a contributo in c/capitale utilizzata per immobilizzazioni	436.852	1.160.820	1.500.000	723.968	77,39%
Quota FSN netto storno di quota di contributo da FSR in conto esercizio a contributo in c/capitale utilizzata per immobilizzazioni	837.006.255	864.313.132	855.192.131	27.306.877	101,07%
STP	263.353	402.233	342.755	138.880	117,35%
Altri Contributi da Regione	16.799.254	12.305.685	16.824.532	- 4.493.570	73,14%
	854.068.863	877.021.050	872.359.418	22.952.187	100,53%
Altri Contributi da altri enti pubblici	7.315.946	30.323.715	7.830.100	23.007.770	387,27%
Contributi da privati	-	366.362	-	366.362	
	861.384.809	907.711.128	880.189.518	46.326.319	103,13%
Ricavi per prestazioni	5.551.633	5.023.626	3.226.460	- 528.007	155,70%

Recuperi e rimborsi	23.360.768	22.495.454	22.955.318	- 865.314	98,00%
Ticket	6.904.736	7.428.154	4.772.000	523.418	155,66%
Ricavi vari	4.133.437	13.168.920	4.221.154	9.035.483	311,97%
	39.950.574	48.116.154	35.174.932	8.165.580	136,79%
Ricavi intramoenia	3.403.494	4.538.309	4.424.540	1.134.815	102,57%
Totale ricavi gestione ordinaria	904.738.877	960.365.591	919.788.990	55.626.714	104,41%
Acquisti e manutenzioni	159.817.275	171.452.186	172.310.374	11.634.911	99,50%
Assistenza sanitaria di base	55.497.508	59.351.431	59.180.000	3.853.924	100,29%
Farmaceutica	66.540.712	65.575.402	65.508.139	- 965.310	100,10%
Specialistica	13.191.214	13.616.940	14.239.994	425.726	95,62%
Riabilitativa	25.648.785	27.481.988	25.255.000	1.833.203	108,82%
Integrativa	13.702.187	14.772.784	14.260.000	1.070.596	103,60%
Ospedaliera da privato (case di cura)	25.857.252	27.846.039	25.515.081	1.988.787	109,14%
Ospedaliera da privato (presidi)	8.443.548	9.584.103	8.315.998	1.140.555	115,25%
Altra assistenza	69.375.121	71.943.452	70.129.405	2.568.331	102,59%
Altri servizi	28.476.950	33.256.900	32.403.917	4.779.950	102,63%
Godimento di beni e servizi	9.911.355	8.387.413	8.663.000	- 1.523.942	96,82%
Personale dipendente	224.061.007	232.264.354	235.386.007	8.203.347	98,67%
Spese amministrative e generali	12.286.629	13.694.835	12.593.757	1.408.206	108,74%
Servizi appaltati	24.480.626	28.096.202	25.523.000	3.615.575	110,08%
Accantonamenti	24.064.353	16.530.032	24.738.236	- 7.534.321	66,82%
Imposte e tasse	17.191.722	17.519.704	18.142.349	327.982	96,57%
Oneri finanziari	152.099	29.960	43.000	- 122.138	69,68%
Variazione delle rimanenze	- 7.769.448	- 1.657.726	- 3.547.907	6.111.722	46,72%
Compartecipazioni personale intramoenia	2.939.097	3.955.709	3.490.824	1.016.612	113,32%
Totale costi gestione ordinaria	773.867.990	813.701.708	812.150.173	39.833.717	100,19%
Risultato gestione ordinaria	130.870.887	146.663.883	107.638.816	15.792.997	136,26%
Ricavi straordinari	2.111.901	7.065.668	1.186.875	4.953.768	595,32%
Costi straordinari	- 811.746	- 904.181	- 1.111.000	- 92.435	81,38%
Mobilità attiva extra	5.078.446	5.629.699	5.325.445	551.253	105,71%
Mobilità passiva extra	- 18.169.769	- 12.554.630	- 17.513.078	5.615.139	71,69%
Mobilità attiva INTRA	34.200.088	38.510.194	35.873.538	4.310.106	107,35%
Mobilità passiva intra	-164.770.859	-191.091.600	-176.270.741	- 26.320.741	108,41%
Costi capitalizzati E Rivalutazioni	6.891.306	6.917.362	6.534.500	26.056	105,86%
Ammortamenti	- 8.750.757	- 8.827.650	- 8.626.167	- 76.893	102,34%
Svalutazioni	-	-	-	-	
Risultato di gestione	- 13.350.503	- 8.591.253	- 46.961.813	4.759.250	18,29%
saldo ferie e straordinari maturati ma non goduti	-	-	-	-	
Risultato differenziale	- 13.350.503	- 8.591.253	- 46.961.813	4.759.250	18,29%

**** I dati esposti nella colonna "Previsionale 2021 v. 1" corrispondono a quelli del Bilancio Previsionale 2021 aggiornato in data 28/10/2021, versione successiva a quella deliberata con Provvedimento commissariale n. 1447 del 31/12/2020**

3.1.1 Premessa metodologica

I decorsi esercizi 2020 e 2021 sono stati caratterizzati, come a tutti noto, dalla Pandemia Covid – 19 che oltre ad impegnare duramente le strutture e gli operatori sanitari, non solo della ns. ASL, ha lasciato un significativo segno anche sui conti economici degli enti ospedalieri.

L'attività sanitaria istituzionale è stata nel corso del biennio di molto ridotta, in alcuni mesi completamente azzerata, si pensi ad esempio alle prestazioni ambulatoriali sospese durante la prima fase Covid 2020. Anche le strutture sanitarie private convenzionate e contrattualizzate con la nostra ASL hanno contratto vistosamente, ben al di sotto dei valori di budget loro assegnati, le proprie prestazioni ambulatoriali e di degenza, al fine di ospitare pazienti Covid e non Covid. A tal proposito occorre precisare che con la DGR n. 1-1881 del 10/8/2020 e s.m.i. gli erogatori privati sono stati autorizzati a fatturare il 90% del proprio budget, in attesa che venissero meglio definiti i valori di produzione Covid, e un contributo per la copertura dei costi fissi comunque sostenuti.

Da questo punto di vista l'esercizio 2021 ha rappresentato una continuazione del 2020, soprattutto nei primi mesi, con un lento e graduale ritorno ad una situazione di normalità, via via che la Campagna vaccinazione raggiungeva quote più ampie di popolazione.

In conseguenza di tali fattori, i Conti economici 2020 e 2021 dell'ASL hanno assunto una configurazione alquanto diversa rispetto a quella degli esercizi precedenti, tanto che risultano difficilmente raffrontabili, voce per voce. I costi normalmente sostenuti per la predisposizione della tradizionale attività sanitaria istituzionale si sono fortemente ridotti ed in compenso sono stati contabilizzati valori reddituali negativi del tutto inaspettati ed imprevedibili, conseguenti alla pandemia. Anche i ricavi dei finanziamenti Covid per l'esercizio 2021 sono ancora in via di definizione, in quanto quelli attualmente contabilizzati sono assolutamente insufficienti per coprire tutti i costi sostenuti.

Per quel che concerne i finanziamenti COVID, elemento caratterizzante dei due esercizi 2020 e 2021, è stata la mancanza di certezza finanziaria. Tutta la fase emergenziale è stata infatti affrontata badando più all'efficacia dei provvedimenti sanitari necessari, senza preoccuparsi dei costi che la loro realizzazione avrebbero generato, né tanto meno dei finanziamenti che concretamente lo Stato, prima ancora che le Regioni potessero mettere a disposizione delle singole AA.SS.RR.

Anche i valori di ricavo relativi al finanziamento corrente indistinto da quota capitaria per l'esercizio 2021, necessario alla realizzazione di tutti i servizi sanitari dell'ASL, non solo quindi quelli destinati al contrasto dell'emergenza da Covid, sono stati definiti solo nel 2° semestre 2022, con 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", determinando la conseguente impossibilità per la Direzione dell'ASL di programmare le attività sanitarie a favore della popolazione di riferimento con certezza di risorse finanziarie.

3.1.2 RICAVI

3.1.2.1 CONTRIBUTI REGIONALI

I contributi regionali sono esposti tenendo conto delle indicazioni fornite con l'apposita circolare prot. n. 000028903 del 01/08/2022 recante "Linee guida per la redazione del Bilancio d'esercizio 2021" e con le ulteriori comunicazioni pervenute via mail.

Quota FSN:

	A	B	C	D	E
Voce di ricavo	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Quota FSN Lorda	837.443.108	865.473.952	856.692.131	28.030.845	101,03%
di cui storno di quota di contributo da FSR in conto esercizio a contributo in c/capitale utilizzata per immobilizzazioni	436.852	1.160.820	1.500.000	723.968	77,39%
Quota FSN netto storno di quota di contributo da FSR in conto esercizio a contributo in c/capitale utilizzata per immobilizzazioni	837.006.255	864.313.132	855.192.131	27.306.877	101,07%
STP	263.353	402.233	342.755	138.880	117,35%

La quota FSN è iscritta secondo le indicazioni fornite dalla Regione Piemonte di cui alla circolare prot. n° 000028903/2022 citata e come indicato nella D.G.R. n. 8-5443 del 29 luglio 2022 , con riferimento ai seguenti conti:

- 4500131: per quanto concerne il finanziamento corrente indistinto, assegnato alle ASL con Finanziamento corrente indist. FSR 2021 D.G.R. n. 8-5443 del 29 luglio 2022, è stato iscritto l'importo come indicato nel prospetto inviato in data 01/08/2022 - al netto dell'importo contabilizzato ai conti STP (conti 4500258 / 4500259 / 4500260 / 4500261 / 4500262 / 4500263) per complessivi € 402.233;

Riparto indistinto 2021									
	Finanziamento corrente indist. FSR 2021 D.G.R. n. 2-4147 del 24 novembre 2021	Contributo FSR per variazione attività di ricovero /ambulatoriale	Applicazione dell'art. 30 del D Lgs 118/2011	Finanziamento corrente indist. FSR 2021 D.G.R. n. 8-5443 del 29 luglio 2022	Di cui del 4500131-4500134				
Voce di CE Ministeriale				AA0031					
Sottoconto CE				4500131-4500134	INTEGRAZIONE DELLE QUOTE BASE DEL FSR INDISTINTO PER SPESE EMERGENTI-NON CESSANTI IN ATTUAZIONE ALLA PROGRAMMAZIONE E SANITARIA REGIONALE	SPESA IMPUTABILE ALL'ABOLIZIONE E DELLA QUOTA FISSA PER RICETTA AMBULATORIALI E 2021	INCREMENTO LIMITE DI SPESA PER LA PROROGA DEGLI ARTICOLI 2-BIS E 2-TER DEL DECRETO-LEGGE 17 MARZO 2020, N. 18, CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 24 APRILE 2020, N. 27 (UNA TANTUM 2021)	INCREMENTO LIMITE DI SPESA PER LA PROROGA DELL'ARTICOLO 4-BIS DEL DECRETO-LEGGE 17 MARZO 2020, N. 18, CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 24 APRILE 2020, N. 27 (UNA TANTUM 2021)	Quota per il Gioco d'azzardo (art. 1, c. 133, L. 190/2014)
Voce di SP Ministeriale			ABA390						
Sottoconto SP			1220101						
ASL 204 - TO4	818.821.893	367.192	-6.500.000	812.689.085		6.027.502	2.119.350	1.603.847	434.900

- 4500135: € 36.363.395 Finanziamento per funzione DEA/PS presidi ospedalieri ASL;

Riparto indistinto 2021	
	Finanziamento per funzione DEA/PS presidi ospedalieri ASL
Voce di CE Ministeriale	AA0034
Sottoconto CE	4500135 4500137
Voce di SP Ministeriale	ABA390
Sottoconto SP	1220101
ASL 204 - TO4	36.363.395

- 4500164: € 2.906.703,50 : Finanziamento FSR per spese finalizzate regionali di cui:
 - € 853.354 Rimborsi oneri processi assunzioni;
 - € 1.485.916 Rimborso spesa vaccini
 - € 200.487 Autismo
 - € 145.766 Sistema informativo Sert
 - € 221.180 Quota incremento fondi contrattuali dirigenza D.D. 2244/2021

	Rimborsi oneri processi assunzioni	Rimborso spesa vaccini	Autismo	Sistema informativo Sert	Quota incremento fondi contrattuali dirigenza D.D. 2244/2021	Totale 2021
ASL TO4	853.354	1.485.916	200.487	145.766	221.180	2.906.703

- 4500171; € 13.917.001,87; “Contributo da FSN per emergenza COVID”
 € 7.146.923,00 D.G.R. 37-2020 del 04 dicembre 2020:
 di cui: € 2.969.684 Potenziamento territorio – ADI (D.D.1440/2021)
 € 4.177.239 Potenziamento territorio – Infermieri (D.D.1530/2021);
 € 1.590.667,14 D.G.R. 33-4057 del 05/11/2021 –
 di cui: € 765.568,75 assunzione personale per implem. Mezzi 118
 emergenza COVID (D.D. 1770/2021)
 € 825.098,39 assunzione personale per implem. Terapie intensive;
 € 614.279,02 D.G.R. 11-3441 del 23/06/2021- attività prev. reg. COVID MMG
 (D.D.1376/2021);
 € 714.077,30 D.G.R. 9-3398 del 18/06/2021 - prestaz. agg. pers. COVID
 (D.D.1837/2021);
 € 57.237,29 D.G.R. 11-3441 del 23/06/2021 –
 di cui € 24.504,48 - incentivazione forme associative (D.D. 1667/2021)
 € 32.732,81 MMG quota per pers. Infer. (D.D. 129/2022);
 € 3.004.069,50 D.G.R. 20-3688 del 06/08/2021 - AIR MMG COVID (D.D. 1377/2021);
 € 449.026,50 D.G.R. 32-4056 del 05/11/2021- Riparto per il sostegno alberghi
 sanitari per emergenza COVID (D.D.1768/2021);
 € 107.679,36 D.L. 41/2021 art. 18 bis Indennità COVID ai lavoratori in
 somministrazione (D.D. 556/2022)
 € 196.986,55 D.G.R. 17-4470 del 29/12/2021 Esenz. prestaz. Monitoraggio
 pz ex COVID (D.D.2250/2021)
 € 36.056,21 D.L. 73/2021 art. 33 cc 3-4-5 DD 2174/2021 Supporto psicologico istituzioni
 scolastiche (D.D.2174/2021);

	DGR 37-2474 del 4 dicembre 2020	DGR 33-4057 del 5 novembre 2021	DGR 11-3441 del 26 giugno 2021 DD 1376/2021	DGR 9-3398 del 18 giugno 2021 DD 1837/2021	DGR 11-3441 del 26 giugno 2021 + DD 1667/2021 + DD 129/2022	DGR 20-3688 del 6 agosto 2021 DD 1377/2021	DGR 32-4056 del 05 novembre 2021 DD 1768/2021	DD 556/2022	DD 2250/2021	DD 2174/2021 (in sostituzione della precedente DD 998/21)	
	D.L. 34/2020 art. 1, cc. 4 – 5 – 8	D.L. 34/2020 art. 2, c. 10	L. 178/2020 art. 1, cc. 416-417	L. 178/2020 art. 1, cc. 464-467	L. 178/2020 art. 1, cc. 468-470	D.L. 41/2021 art. 20, c. 2 lett e)	D.L. 41/2021 art. 21	D.L. 41/2021 art. 18-bis	D.L. 73/2021 art. 27	D.L. 73/2021 art. 33, cc. 3-4-5	
<i>Voce di CE Ministeriale</i>	AA0032	AA0032	AA0032	AA0032	AA0032	AA0032	AA0032	AA0032	AA0032	AA0032	Totale generale 2021
<i>Sottoconto CE</i>	4500171	4500171	4500171	4500171	4500171	4500171	4500171	4500171	4500171	4500171	

<i>Voce di SP Ministeriale</i>	<i>ABA390</i>	<i>ABA390</i>	<i>ABA390</i>	<i>ABA390</i>	<i>ABA390</i>	<i>ABA390</i>	<i>ABA390</i>	<i>ABA390</i>	<i>ABA390</i>	<i>ABA390</i>	
<i>Sottoconto SP</i>	<i>1220149</i>	<i>1220149</i>	<i>1220149</i>	<i>1220149</i>	<i>1220149</i>	<i>1220149</i>	<i>1220149</i>	<i>1220149</i>	<i>1220149</i>	<i>1220149</i>	
ASL TO4	7.146.923,0 0	1.590.667,1 4	614.279,0 2	714.077,3 0	57.237,2 9	3.004.069,5 0	449.026,5 0	107.679,3 6	196.986,5 5	36.056,21	13.917.001,87

- 4500108: € 10.380.601,00: “Trasferimenti correnti dello stato” (D.D.1435/2022)

Riparto quota Contributo statale extra FS alle spese sanitarie collegate all'emergenza COVID-19	
<i>Voce di CE Ministeriale</i>	AA0150
<i>Sottoconto CE</i>	4500108
<i>Voce di SP Ministeriale</i>	ABA450
<i>Sottoconto SP</i>	1220107
ASL 204 - TO4	10.380.601,00

- 4500168: € 826.206,44 “Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati”
 - € 245.953,89 Incentivazione delle forme associative della Medicina Generale, sottoscritto in data 07/07/2021 dalla R.P. e le OOSS dei MMG (D.D. 1667/2021)
 - € 4.063,49 Contributi alla modifica degli strumenti di guida ai titolari di patenti speciali.. e ai disabili trasportati (D.D. 2099/2021)
 - € 46.885,65 Incentivazione delle forme associative della Medicina Generale, sottoscritto in data 07/07/2021 dalla R.P. e le OOSS dei MMG (D.D. 2183/2021)
 - € 114.061,64 Incentivazione delle forme associative della Medicina Generale, sottoscritto in data 07/07/2021 dalla R.P. e le OOSS dei MMG (D.D. 145/2022)
 - € 13.911,95 progetto di prevenzione della cecità e per la riabilitazione visiva anno 2021(D.D.2266/2021)
 - € 6.095,00 Protezione soggetti affetti da celiachia (D.D.2171/2022)
 - € 385.254,83 D.Lgs 178/2012: Riorganizzazione dell' Associazione Italiana della CRI, impegno di spesa alle ASR per l'assunzione del personale ESACRI
 - € 10.000,00 Programma ECM regionale (D.D. 2107/2021)

Numero atto impegno	1667/2021	2099/2021	2183 /2021	145/2022	2266/2021	2171/2021	2034/2021	2107/2021	
Sottoconto CE ministeriale	4500168	4500168	4500168	4500168	4500168	4500168	4500168	4500168	
Sottoconto SP ministeriale	1220107	1220107	1220107	1220107	1220107	1220107	1220107	1220107	
Causale	Forme associative	Contributi agli strumenti di guida	Forme associative	Forme associative	Cecità	Celiachia.	ESACRI	ECM	
ASL TO4	245.953,89	4.043,49	46.885,64	114.061,64	13.911,95	6.095,00	385.254,83	10.000,00	826.206,44

- 4500173: €11.316.399,15: “Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro € 62.851,00 Contributo per prezzo calmierato dei test antigenici rapidi (D.D. 2242/2021) € 240.710,00 Contenimento costi tamponi (D.D. 941/2022)

Sottoconto CE ministeriale	4500173	4500173
Sottoconto SP ministeriale	1220107	1220107
Causale	Contenimento costi tamponi	Contenimento costi tamponi
Numero atto impegno	D.D. 2242/2021	D.D. 941/2022
ASL TO4	62.851,00	240.710,00

3.1.2.2 ALTRI CONTRIBUTI REGIONALI

	A	B	C	D	E
Voce di ricavo	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
<i>Altri Contributi da Regione</i>	16.799.254	12.305.685	16.824.532	- 4.493.570	73,14%

Per il Consuntivo 2021, sono stati iscritti a Bilancio i seguenti finanziamenti relativi ai contributi FSR vincolati:

- 4500126: Contributi reg. vinc. in c/esercizio per ob. finanziati dal FSN € 12.305.685:
D.G.R. n. 2-4147 del 24/11/2021: € 7.837.526,08 di cui:
€ 6.902.714,00 Progetti PSN
€ 46.369,00 Medicina Penitenziaria
€ 839.414,08 Ulteriore Quota Medicina Penitenziaria
€ 49.029,00 Quota per la riabilitazione termale

Integrazione D.G.R. n. 8-5443 del 29 luglio 2022: € 4.468.158,74 di cui:

- € 451.115,82 Remunerazione a farmacie per attività di contrasto a patologie infettive (D.L. 41/2021, art. 20, cc. 4-5-6)
- € 384.255,00 Screening gratuito per eradicazione HCV
- € 297.235,00 Sperimentazione e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie

- € 498.625,00 Emersione di rapporti di lavoro irregolari (art. 103, c. 24, D.L. 34/2020)
- € 407.268,00 Farmaci innovativi NON oncologici D.D. 891/2021
- € 837.984,49 Farmaci innovativi NON oncologici D.D.1877/2021
- € 829.144,08 Farmaci innovativi oncologici D.D. 889/2021
- € 220.348,36 Farmaci innovativi oncologici D.D. 1867/2021
- € 542.182,99 Integrazione risorse per Farmaci innovativi (oncologici e non)

Riparto vincolato 2021																TOTALE VINCOLATI 2021
Voce di CE Ministeriale	Dl col. 4500126															
Sottocosto CE	D.G.R. n. 3 - 4147 del 24 novembre 2021					Integrazione D.G.R. n. 8.544 del 29 luglio 2022										
Voce di SP Ministeriale																
Sottocosto SP	Progetti di PSN	Medicine postoperatorie	Uffici medici postoperatorie	Quota per la riabilitazione e termale	Remunerazione a forfait per attività di cure in patologia infettiva (D.L. 41/2021, art. 20, cc. 4-5-6) (accodato tutta la regione) DD 847/2021	Screening genetico per eradicazione HCV (DTI 2043/2021) (art. 20, cc. 4-5-6) DD 847/2021	Spennatation e remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalla farmacia	Emersione di rapporti di lavoro irregolari (art. 103, c. 24, D.L. 34/2020)	Farmaci innovativi non oncologici (D.D. 891/2021)	Farmaci innovativi oncologici (D.D. 1877/2021)	Farmaci innovativi oncologici (D.D. 889/2021)	Farmaci innovativi oncologici (D.D. 1867/2021)	Integrazione risorse per Farmaci innovativi (oncologici e non)			
ANI.204 - TO4	13.305.684,82	6.902.714,00	46.369,00	839.414,08	49.029,00	451.115,82	384.266,00	297.235,00	498.625,00	407.268,00	837.984,49	819.144,08	220.348,36	542.182,99	12.305.684,82	
			885.793,08													

3.1.2.3 ALTRI RICAVI

Sono esposti secondo il principio della competenza economica e conseguono all'attività di fatturazione diretta, con l'eccezione dei ticket contabilizzati per competenza, ma a seguito dell'effettivo incasso.

Ricavi per prestazioni:

	A	B	C	D	E
Voce di ricavo	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Ricavi per prestazioni	5.551.633	5.023.626	3.226.460	- 528.007	155,70%

Dovuti a prestazioni a pagamento, sia da privati che da pubblici, in particolare si evidenzia l'iscrizione nel Consuntivo 2021 al conto 4500169 "Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)" per € 436.558,27= relativo all'integrazione tariffaria di cui alla L.R. 26 gennaio 2021 n. 3 e della successiva D.G.R. attuativa 19 febbraio 2021 n. 13-2888 per il primo semestre.

Si evidenzia che nel Consuntivo 2020, al conto 4500273 era stato iscritto il valore atteso verso la Regione Sardegna conseguente alla lavorazione del sangue ex CRCC. Attività quest'ultima che normalmente impegna più anni. Per l'anno 2021 non sono ancora pervenute comunicazioni relative ai Crediti/Debiti da CRCC verso la Regione Lombardia e la Regione Sardegna per poter definire un importo da iscrivere a Bilancio .

Recuperi e rimborsi :

	A	B	C	D	E
Voce di ricavo	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Recuperi e rimborsi	23.360.768	22.495.454	22.955.318	- 865.314	98,00%

Nell'aggregato "Recuperi e rimborsi" è compreso il conto di ricavo 4500315 (Vendita di emoderivati e plasma soggetti a compensazione regionale), relativo al CRCC per l'importo di € 18.202.142,70, per l'anno 2020, e per l'importo di € 17.981.665,82, per il 021 come da e.mail di istruzioni regionali del 01/04/2022.

L'aggregato ricomprende inoltre nel Consuntivo al 31/12/2021, il conto 4500316, finanziamento da "Rimborso da Aziende Farmaceutiche per Pay Back" pari a € 469.791= come da indicazioni regionali.

Sono inoltre presenti nell'aggregato del Consuntivo 2021 - alla voce "Recuperi e rimborsi" - i conti economici 4500289, 4500290, 4500292 importi trasmessi con l'elaborato del DIRMEI per la sterilizzazione dei costi relativi ai dispositivi anti Covid acquistati e distribuiti appunto dal DIRMEI.

Somma di Valore	Scatoline vaccini	Dispositivi in vitro acquistati da Dirmel	Dispositivi in vitro ricevuti in donazione da Dirmel	DM acquistati da TO3 e distribuiti da Dirmel	DM ricevuti in donazione e da ASLTO3 e distribuiti da Dirmel	DM ricevuti in donazione da Dirmel e distribuiti da Dirmel	DPI acquistati da Dirmel	DPI ricevuti in donazione da Dirmel	DPI acquistati da ASLTO3 e distribuiti da Dirmel
Conto ricavo DPC ASL Città di Torino	4500309	4500289	4500111	4500309	4500111	4500111	4500292	4500111	4500309

Conto di costo ASL destinataria	3100145	3100169	3100169	3100170	3100170	3100170	3100175	3100175	3100175
Conto di costo ASL Città di Torino	3100138	3100167	3100167	3100170	3100170	3100171	3100174	3100174	3100175
Conto di ricavo per le altre ASR cui i beni sono stati distribuiti da ASL Città di Torino da donazione			4500289		4500290	4500290		4500292	
A.S.L. TO 4 (Chivasso)		476.311,97	117.660,44	1.959.793,28	1.043,28	865.726,62	695.607,72	507.617,91	363.870,60

Ticket :

	A	B	C	D	E
Voce di ricavo	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Ticket	6.904.736	7.428.154	4.772.000	523.418	155,66%

I valori sono correlati agli effettivi incassi verificatesi nel periodo e denotano un deciso miglioramento degli introiti 2021 rispetto al 2020, con un incremento del + 7,58%, andando ben oltre le aspettative del Previsionale 2021. Come richiesto dalla Circolare di istruzioni al consuntivo 2021, si dà atto che a seguito dei controlli sulle esenzioni per reddito – recupero somme dai soggetti autocertificati, sono stati incassati e quindi recuperati € 66.433,98 nel corso dell'esercizio 2021.

	A	B	C	D	E
Voce di ricavo	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Ricavi vari	4.133.437	13.168.920	4.221.154	9.035.483	311,97%

L' aggregato evidenzia un incremento particolarmente elevato, dovuto alla presenza del conto 4860107 movimentato unicamente nel 2021, con riferimento alle quote di contributi Covid assegnati nel 2020, ma non utilizzati nell'esercizio di assegnazione, per il valore complessivo di € 9.299.528,22, e rese disponibili sull'esercizio 2021 a seguito della così detta

“flessibilizzazione” di cui si dirà successivamente nei paragrafi dedicati agli accantonamenti e all'emergenza Covid.

	A	B	C	D	E
Voce di ricavo	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Totale ricavi gestione ordinaria	904.738.877	960.365.591	919.788.990	55.626.714	104,41%
di cui Covid:	25.799.872	45.135.541		19.335.668	

3.1.3 COSTI

In premessa all'analisi dei vari aggregati di costo, si ritiene opportuno richiamare quanto già evidenziato in precedenza, e cioè che a seguito dell'emergenza epidemiologica COVID 19, in particolare con decorrenza dal 2° trimestre 2020, gran parte delle prestazioni sanitarie non Covid offerte alla popolazione dall'ASL sono state ridotte al minimo. Vi è stata pertanto già nel corso del 2020 una generale contrazione delle attività produttive ordinarie, soprattutto per quanto riguarda le prestazioni di specialistica ambulatoriale, con una conseguente drastica riduzione dei costi sostenuti per l'attività istituzionale. Contrazione e riduzione che sono proseguite anche nei primi mesi del 2021. Occorre tener presente che, nei mesi di settembre ed ottobre 2020, l'ASL ha seguito le direttive regionali che invitavano a costituire, presso i magazzini centrali, ingenti scorte di dispositivi medici, farmaci ed altri beni necessari per fronteggiare prontamente un eventuale inasprimento invernale della pandemia, con inevitabili ripercussioni sui costi per acquisto di beni e sulle scorte finali 2020 valorizzate in bilancio per l'importo complessivo di € 15.188.041, sono state utilizzate nel corso dei primi mesi del 2021 ed in seguito ricostituite al fine di poter fronteggiare le esigenze di consumo di un mese. Al 30/12/2021 infatti le rimanenze finali risultano essere pari ad € 16.845.768,18 più alte rispetto a quelle iniziali. Tali valori comprendono anche la valorizzazione delle scorte di reparto, che per la nostra ASL valgono AL 31/12/2021 € 3.260.688,88.

Acquisti e manutenzioni:

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Acquisti e manutenzioni	159.817.274,60	171.452.185,93	172.310.374,00	11.634.911,33	99,50%

di cui COVID:	12.477.380,00	15.137.771,00		2.660.391,00	
Al netto del Covid	147.339.894,60	156.314.414,93		8.974.520,33	

La variazione evidenziata dal confronto dei due Consuntivi, 2021 con il 2020, mette in evidenza un incremento di costo per l'aggregato Acquisti e manutenzioni pari ad € + 11.634.911,33= che va letto considerando sia la variazione in aumento di costi prodotta dall'emergenza Covid + € 2.660.391,00, sia la variazione delle giacenze di magazzino passate dal valore all'01/01/2021 di € 15.188.041,80 a quello finale di € 16.845.768,18, il cui incremento di € 1.657.726,38 rappresenta l'ammontare degli acquisti effettuati nel corso del 2021, ma non consumati.

Buona parte di tale variazione si spiega considerando che sul conto 3100162 "Acquisti di emoderivati della CRCC per plasma ricevuto da ASR" sono stati contabilizzati € 4.975.776,55 di fatture da ricevere dalla Lombardia per lavorazione emoderivati da sacche di sangue anni 2019/2020 e 2021, come da comunicazione del Dott. Camisasca dell'ASL di Novara, nuovo Direttore della SCR regionale, pervenuta alla nostra ASL in data 4 aprile 2022.

L'aggregato acquisti e manutenzioni Covid è pertanto aumentato nel 2021, al netto delle poste sopra indicate, di € 2.341.017,40 evidenziando comunque un forte aumento dell'attività nel corso del 2021 rispetto al 2020, con un decorso esercizio 2020 che, come evidenziato nella premessa metodologica del presente paragrafo, era stato caratterizzato da una sospensione più pronunciata dell'attività ordinaria a causa dell'emergenza Covid.

Nel dettaglio, le principali variazioni di costo intervenute tra il 2020 e il 2021:

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
B0020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	69.669.829,28	71.282.849,61	71.319.475,00	1.613.020,33	99,95%
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	365.831,07	321.187,78	431.000,00	- 44.643,29	74,52%
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	2.432.092,10	1.637.551,32	1.850.000,00	- 794.540,78	88,52%
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	16.260.780,44	21.172.859,04	17.500.000,00	4.912.078,60	120,99%

3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	14.950.674,85	14.525.509,22	15.400.000,00	- 425.165,63	94,32%
3100139	Prodotti farmaceutici acquistati e distribuiti per conto					
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	903.698,17	970.127,16	1.221.000,00	66.428,99	79,45%
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	13.664.619,65	10.635.778,55	13.800.000,00	-3.028.841,10	77,07%
3100148	costo dei prodotti farmaceutici PHT acquistati dalla ASL capofila per loro conto e riacdebitati	17.463.709,27	18.871.225,81	18.274.469,00	1.407.516,54	103,27%
3100165	Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta	185.330,95	125.420,33	109.000,00	- 59.910,62	115,06%
3100166	Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta	2.453.184,99	1.827.840,95	2.661.000,00	- 625.344,04	68,69%
3100172	Acquisti di vaccini della ASR Capofila					
3100173	Rimborso Acquisti di vaccini dalla ASR Capofila	989.907,79	1.195.349,45	73.006,00	205.441,66	1637,33%

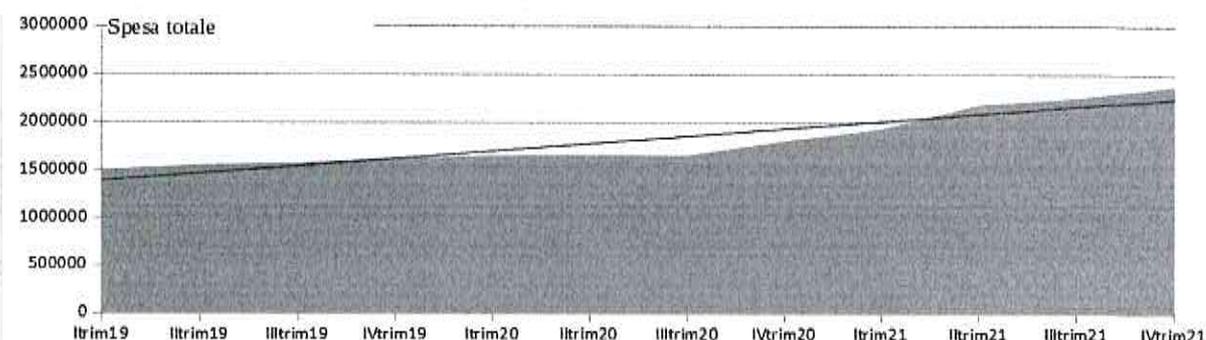
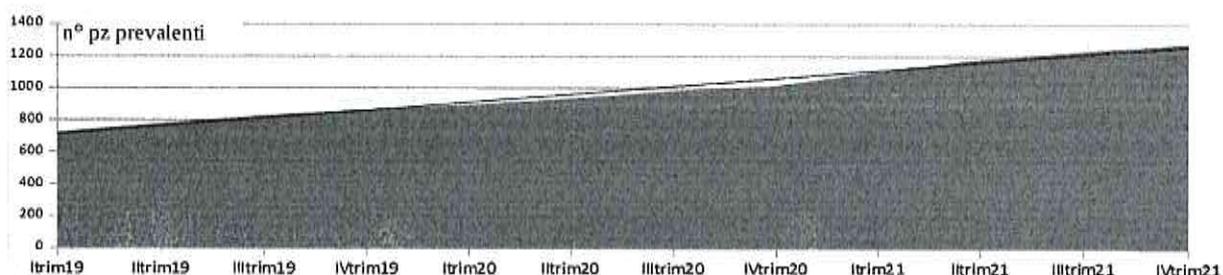
Per quanto concerne la spesa per prodotti farmaceutici si registra un incremento di € 1.613.020,33 rispetto al consuntivo 2020, dovuto principalmente alle classi di medicinali sotto indicate.

Farmaci per malattie autoimmuni

Negli ultimi 24 mesi sono entrati in commercio nuovi farmaci (anti-IL e anti JAK) che hanno in parte modificato il percorso terapeutico-assistenziale e hanno determinato un aumento del numero di pazienti trattati, soprattutto per le patologie dermatologiche. La scadenza del brevetto di adalimumab e l'utilizzo di biosimilari a costo minore hanno attutito solo parzialmente la spesa derivante dai nuovi medicinali.

Nella tabella sottostante sono riportati, per ogni trimestre, il numero di pazienti prevalenti (pazienti in terapia), il numero di pazienti incidenti (nuovi pazienti in terapia), il costo per paziente prevalente e la spesa totale. I grafici riportano l'andamento del numero di pazienti prevalenti e la spesa totale, in nero la linea di tendenza.

Periodo:	Prevalenti	Incidenti	Costo/pz prevalente	Spesa totale
Itrim 19	725	725	2.074,89	1.504.295,15
IItrim 19	779	102	1.998,56	1.556.876,84
IIItrim 19	830	95	1.903,99	1.580.313,73
IVtrim 19	868	87	1.876,10	1.628.454,84
Itrim 20	898	86	1.841,87	1.654.002,48
IItrim 20	936	90	1.775,34	1.661.714,05
IIItrim 20	986	117	1.680,40	1.656.876,41
IVtrim 20	1019	102	1.775,75	1.809.485,09
Itrim 21	1106	155	1.749,11	1.934.515,96
IItrim 21	1184	178	1.847,98	2.188.008,70
IIItrim 21	1233	123	1.831,59	2.258.350,31
IVtrim 21	1284	164	1.856,11	2.383.241,40

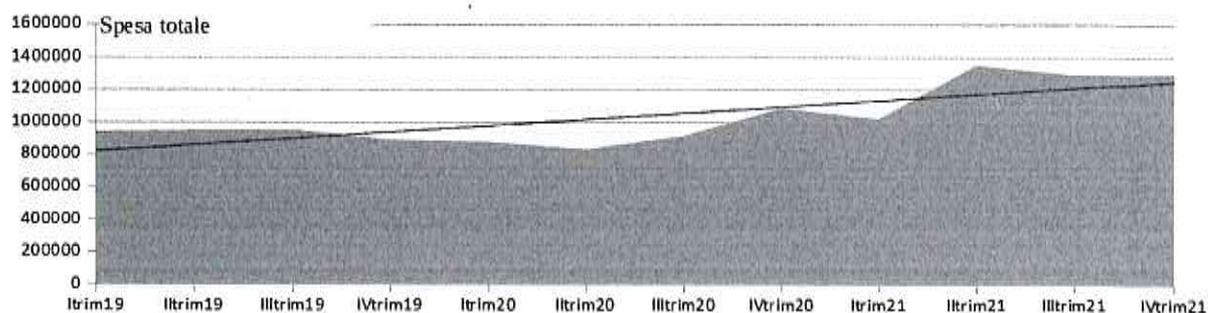
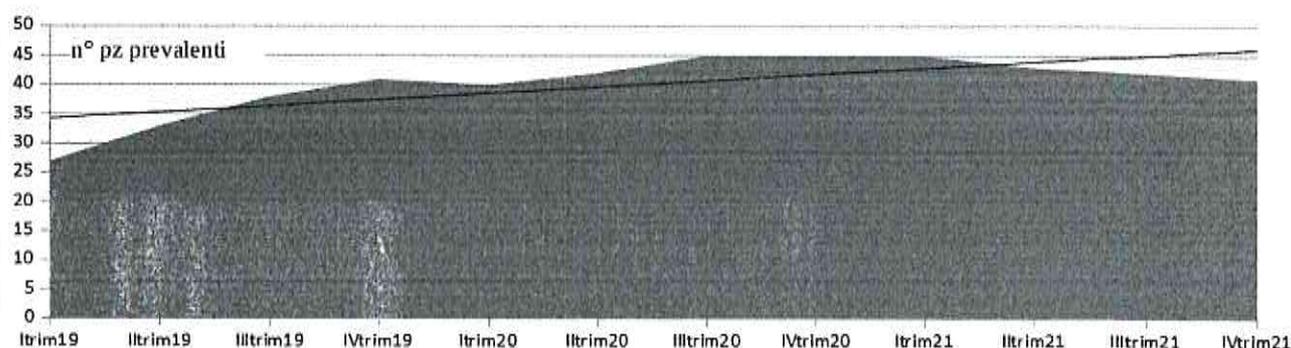


Malattie rare

Si osserva un notevole incremento per la spesa in distribuzione diretta relativamente ai medicinali per malattie rare-emofilia, correlato all'uso di emicizumab e di fattori VIII a lunga emivita, che hanno sostituito quasi totalmente i fattori VIII plasma-derivati e ricombinati

standard.

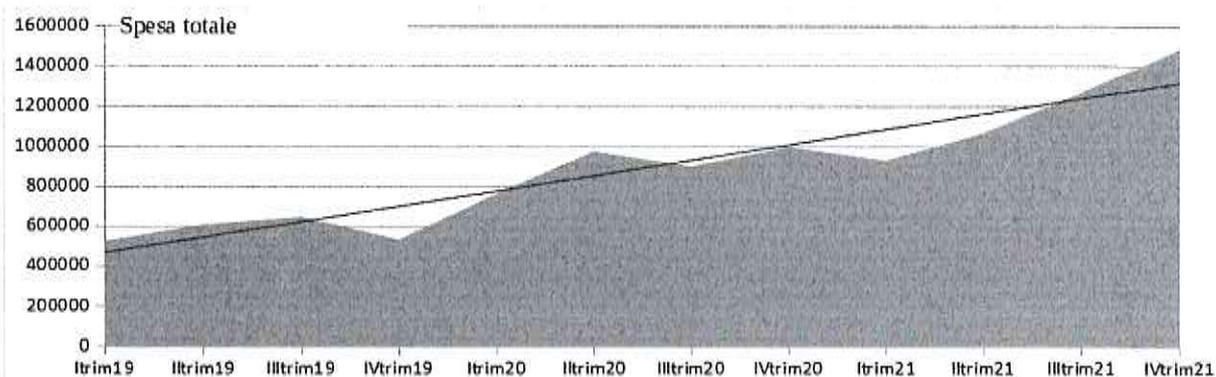
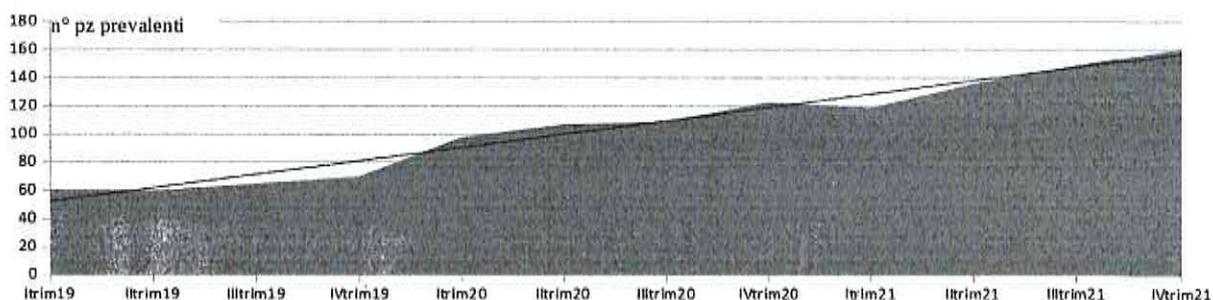
Periodo:	Prevalenti	Incidenti	Costo/pz prevalente	Spesa totale
Itrim19	27	27	35.040,97	946.106,31
IItrim19	33	6	28.832,61	951.475,99
IIItrim19	38	5	25.149,43	955.678,26
IVtrim19	41	3	21.802,48	893.901,76
Itrim20	40	0	22.031,60	881.264,05
IItrim20	42	3	19.891,06	835.424,64
IIItrim20	45	4	20.412,26	918.551,70
IVtrim20	45	3	24.215,26	1.089.686,76
Itrim21	45	2	22.758,56	1.024.135,23
IItrim21	43	0	31.508,25	1.354.854,95
IIItrim21	42	3	30.864,42	1.296.305,80
IVtrim21	41	6	31.656,62	1.297.921,43



Oncoematologia

Nel 2021 si registra un notevole aumento di costo anche per i medicinali oncoematologici (innovativi e non innovativi ad alto costo) soprattutto per via del daratumumab farmaco utilizzato per il trattamento del mieloma multiplo.

Periodo:	Prevalenti	Incidenti	Costo/pz prevalente	Spesa totale
Itrim19	61	61	8.674,55	529.147,71
IItrim19	60	11	10.197,94	611.876,67
IIItrim19	65	8	9.983,73	648.942,52
IVtrim19	70	9	7.666,39	536.647,22
Itrim20	98	38	7.823,61	766.714,24
IItrim20	107	21	9.138,99	977.871,62
IIItrim20	109	19	8.283,46	902.896,97
IVtrim20	123	26	8.137,64	1.000.929,62
Itrim21	119	22	7.841,75	933.167,96
IItrim21	136	26	7.856,97	1.068.548,42
IIItrim21	149	26	8.525,56	1.270.308,16
IVtrim21	161	26	9.236,24	1.487.034,89



In sintesi nel corso dell'esercizio 2021 si è registrato comunque un aumento della spesa complessiva, in ragione dei seguenti fattori:

- medicinali oncologici/oncoematologici innovativi e non innovativi si registra un aumento sia del numero di pazienti (con riduzione della mobilità passiva) sia dell'utilizzo di nuove molecole;
 - medicinali in distribuzione diretta (alcuni innovativi) per il trattamento di sclerosi multipla, malattie autoimmuni, ipercolesterolemia, emicrania, emofilia, malattie rare, fibrosi cistica, patologie trattate con la cannabis terapeutica.
- I medicinali in distribuzione diretta sono in costante aumento di anno in anno per l'immissione in

commercio di nuove molecole (es. anticorpi monoclonali, medicinali per la fibrosi cistica) che permettono, oltre al trattamento di patologie fino a poco tempo fa orfane, anche terapie più efficaci/tollerabili per l'utilizzo di farmaci di II generazione che hanno permesso quindi di aumentare la persistenza e l'aderenza al trattamento. Tali nuovi farmaci hanno in parte modificato il percorso terapeutico-assistenziale determinando, conseguentemente, un aumento del numero di pazienti trattati. L'appropriatezza di tali terapie è comunque garantita dalla compilazione del Registro AIFA, necessaria per la prescrizione di molti di questi nuovi farmaci. **Una buona parte di queste terapie viene inoltre prescritta da specialisti esterni all'ASL TO4 (che si occupa della dispensazione delle terapie per i propri residenti) nei confronti dei quali risultano più difficili interventi per la promozione dell'appropriatezza;**

- **medicinali per Covid-19**, farmaci importati carenti sul mercato e materie prime per la preparazione di questi medicinali quando carenti anche all'estero;

Riguardo i maggiori costi determinati complessivamente dai **farmaci innovativi** per l'anno 2021, rilevati per i valori corrispondenti al consumato come di seguito dettagliati :

Farmaci innovativi non oncologici	Farmaci innovativi oncologici	Totale
€ 1.712.170,71	€ 1.169.683,52	€ 2.881.854,23

occorre precisare che la Regione Piemonte ha riconosciuto con la citata DGR 8-5443/2022 di riparto i seguenti specifici finanziamenti:

Farmaci innovativi non oncologici DD 891/2021	Farmaci innovativi non oncologici DD 1877/2021	Farmaci innovativi oncologici DD 889/2021	Farmaci innovativi oncologici DD 1867/2021	Integrazione risorse per Farmaci innovativi (oncologici e non)	Totale
407.268,00	837.984,49	829.144,08	220.348,36	542.182,99	2.836.927,92

Pertanto, considerato che gli specifici finanziamenti regionali corrispondono per importo complessivo ai maggiori costi sostenuti, occorre evidenziare che il consumo di farmaci innovativi non ha determinato un particolare impatto a livello di risultato d'esercizio 2021.

Per quanto concerne invece il decremento di € 625.344,04 rilevato dal conto 3100166 **Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta**, si evidenzia che esso è determinato dall'aver iniziato a contabilizzare, con decorrenza dall'esercizio 2021, il costo relativo al servizio di distribuzione dell'ossigeno su altro conto e precisamente il 3100451, come da istruzioni regionali, per l'importo di € 828.891.32. Pertanto al fine di confrontare i valori indicati a

consuntivo 2020 e 2021 tra loro, per il 2021 occorre sommare il saldo di entrambi i sottoconti di costo, determinando per l'esercizio 2021 un incremento di costo pari ad € 203.547,28.

A riguardo si evidenzia quanto segue.

Per l'anno 2021, nel periodo considerato si è registrato un aumento del numero dei pazienti in ossigenoterapia (+40% rispetto al 2020) legato in particolare alla necessità di **nuove forniture per pazienti Covid** positivi (256 pz Covid-19 nel 2020 vs 1272 pz Covid-19 nello stesso periodo del 2021). Per tali pazienti, dato un aumento di attività legato alla logistica di consegna, su richiesta della Ditta Medigas l'ASL ha autorizzato una variazione di tariffazione del canone di servizio per la **gestione dei pazienti Covid** positivi, il cui valore è passato da euro 28,66/mese a euro 2,50/die, comportando un aumento di spesa. Si è attuato inoltre, come da indicazioni regionali, il potenziamento dell'attività dei Servizi Farmaceutici per l'ossigenoterapia, garantendo una pronta disponibilità 7 giorni su 7 e 24 ore su 24 da novembre 2020 a giugno 2021. Un ulteriore aspetto da non sottovalutare è la situazione relativa a pazienti guariti da Covid che, a causa delle conseguenze legate all'infezione, hanno ancora necessità di usufruire dell'ossigenoterapia, rimanendo pertanto in carico all'ASL. Alla situazione legata all'infezione da Sars- Cov-2 bisogna comunque aggiungere le nuove attivazioni non Covid e un eventuale aumento dei flussi per i pazienti non Covid con fornitura già in essere, a cui corrisponde un aumento del numero di bombole consegnate e quindi un ulteriore aumento di spesa. L'insufficienza respiratoria e le altre patologie che richiedono un supporto terapeutico con ossigeno sono patologie croniche che purtroppo tendono ad aggravarsi e comportano molto spesso variazioni terapeutiche con incremento delle posologie.

Le ulteriori principali variazioni sono relative alle seguenti voci :

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
B0030	B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici	27.174.886,47	29.635.165,91	26.425.061,00	2.460.279,44	112,15%
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	3.037.345,04	3.065.463,43	2.761.000	28.118,39	111,03%
4800119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale) - (resi)					
3100152	Sangue ed emocomponenti	123.344,75	133.444,45	117.000	10.099,7	114,06%
3100153	Sangue ed emocomponenti in compensazione	2.080.554,6	2.169.749,8	2.209.306	89.195,2	98,21%
3100154	Emoderivati	1.445.720,25	996.922,64	850.000	-448.797,61	117,29%

3100155	Emoderivati in compensazione	7.744.167,24	7.764.462,6	7.744.000	20.295,36	100,26%
3100162	Acquisti di emoderivati della (CRCC) ASL TO 4 netto plasma trattato ricevuto da ASR	12.743.754,59	15.505.122,99	12.743.755	2.761.368,4	121,67%

L'aggregato presenta un saldo 2021 in aumento rispetto all'analogo periodo 2020, sia perché il numero di assistiti con forniture di nutrizione enterale o integratori orali è in costante aumento, anche per via dell'invecchiamento della popolazione, sia per l'incremento del conto 3100162 relativo all'acquisto di emoderivati CRCC di cui si è detto a pagina 32 della presente relazione.

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
B0040	B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.964.197,65	2.562.368,21	2.725.000,00	-401.829,44	94,03%
3100105	Sieri e vaccini	2.874.284,22	2.483.907,37	2.650.000	-390.376,85	93,73%
3100106	Immunoterapie specifiche (Vaccini desensibilizzanti)	89.913,43	78.460,84	75.000	-11.452,59	104,61%

La flessione dell'aggregato è dovuta ai seguenti fattori:

- 1) nel mese di settembre 2021 sono stati applicati i prezzi della nuova Gara SCR che oltre ad aver determinato una diminuzione nella scelta dei prodotti, ha determinato anche una diminuzione di prezzo di acquisto.
- 2) L'Ambulatorio presso il Presidio Ospedaliero di Cuorgnè attivato nel 2020, causa pandemia da Covid-19 non ha registrato pazienti.

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
B0050	B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici	8.839.336,05	9.457.693,41	9.507.000,00	618.357,36	99,48%
3100107	Dispositivi medici diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro	8.839.336,05	9.457.693,41	9.507.000	618.357,36	99,48%
	Di cui COVID	2.054.908,53	1.776.044,17		-278.864,36	
	Valore Netto	6.784.427,52	7.681.649,24		897.221,72	

Per tale voce di costo, che registra gli acquisti di reagenti per il Laboratorio Analisi, è stato determinante l'effetto della Pandemia da Covid ed i costi aggiuntivi da essa generati per la diagnostica Covid. I valori "Covid" per il conto 3100107 erano infatti al termine dei due esercizi 2020 e 2021, pari a rispettivamente € 2.054.908,53 ed € 1.776.044,17, mentre il dato privo di effetto Covid al 31/12/2019 era di € 7.052.580,39.

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
B0070	B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	27.986.252,48	32.614.379,72	37.576.338,00	4.628.127,24	86,79%
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	3.982.968,28	2.891.841,56	3.732.000	-1.091.126,72	77,49%
3100144	Beni e prodotti sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	64.493,34	0	64.493	
3100164	acquisto dispositivi medici	20.651.353,67	20.922.614,74	21.880.000	271.261,07	95,62%
3100167	Acquisto di dispositivi in vitreo della ASR capofila					
3100169	Acquisto di dispositivi in vitreo dalla ASR capofila	537.986,38	1.263.039,38	1.529.910	725.053,	82,56%
3100170	Acquisto di dispositivi medici da ASR capofila	2.595.749,21	5.905.294,47	7.519.264	3.309.545,26	78,54%
3100171	Acquisto di dispositivi medici della ASR capofila					
3100174	Acquisti di DPI, altri beni sanitari della ASR capofila					
3100175	Acquisti di ASR, DPI altri beni sanitari da ASR capofila	218.194,94	1.567.096,23	2.915.164	1.348.901,29	53,76%

L'aggregato "Presidi chirurgici e materiali sanitari" risente anch'esso in maniera determinante dei costi aggiuntivi COVID, con saldi al 31/12/2020 pari ad € 7.723.942,81 e al 31/12/2021 di € 10.402.376,67 facendo registrare un incremento per costi COVID di 2.678.433,86

Nel dettaglio dei singoli sottoconti il valore indicato al 31/12/2021 per il conto 3100143, al netto dell'importo Covid 2021 pari ad € 2.313.951,72 risulta essere in linea rispetto al valore 2019 che era pari ad € 451.889,56. Su questo conto vengono infatti acquistati la maggior parte dei dispositivi di protezione individuale (DPI) utilizzati per l'emergenza.

Per il conto 3100164 – acquisto di dispositivi medici - il valore Covid al 31/12/2021 corrisponde ad € 3.101.836,41 su un saldo complessivo di € 20.922.614,74. Per esso valgono considerazione analoghe a quelle fatte per il conto 3100143, riguardo la dinamica degli acquisti,

sebbene i valori siano diversi. Il saldo 2019 era infatti pari ad € 19.633.671,34 Inoltre, parte dell'aumento è spiegabile con il ripristino della normale attività medica chirurgica, via via che si riducevano i livelli di emergenza pandemica.

Sul conto 3100170 - acquisto di dispositivi medici da ASR capofila – **l'importo al 31/12/2021 dovuto alla Pandemia è di € 2.825.519,90 mentre il saldo al 31/12/2019 era di "soli" € 472.527,96.** Su tale conto che presenta un rilevante aumento passando da € 2.595.749,21 del 2020 ad € 5.905.294,47 del 2021, si contabilizzano gli ausili per assorbimento erogati dalle farmacie, ma anche i DPI distribuiti dal DIRMEI con dati valorizzati direttamente dalla Regione. Infine quanto contabilizzato **sul conto 3100175 pari ad € 1.567.096,23 è tutto Covid.**

Alla determinazione di tali valori ha contribuito la Regione, la quale ha trasmesso in allegato alla circolare di istruzioni per il Consuntivo 2021, la seguente tabella di riepilogo dei costi sostenuti dall'ASL Città di Torino, per i DPI/DM acquistati come DIRMEI, ed in seguito addebitati alle AASSRR:

Al 31/12/2021

	Scatoline vaccini	Dispositivi in vitro acquistati da Dirmei	Dispositivi in vitro ricevuti in donazione da Dirmei	DM acquistati da TO3 e distribuiti da Dirmei	DM ricevuti in donazione da ASLTO3 e distribuiti da Dirmei
Conto di costo ASL destinataria	3100138	3100169	3100169	3100170	3100170
A.S.L. TO 4 (Chivasso)		476.311,97	117.660,44	1.958.750,00	1.043,28
	DM ricevuti in donazione da Dirmei e distribuiti da Dirmei	DPI acquistati da Dirmei	DPI ricevuti in donazione da Dirmei	DPI acquistati da ASLTO3 e distribuiti da Dirmei	
Conto di costo ASL destinataria	3100170	3100175	3100175	3100175	Totale
A.S.L. TO 4 (Chivasso)	865.726,62	695.607,72	507.617,91	363.870,60	4.986.588,55

Materiali protesici e per emodialisi

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	8.953.910,61	10.972.912,45	10.599.000,00	2.019.001,84	103,53%
3100149	acquisto di beni per assistenza integrativa compresa nei LEA (non	3.349.180,7	4.472.204,41	4.200.000	1.123.023,71	106,48%

	compresa DM 332/1999)					
3100150	acquisto di beni per assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	290.054	285.303,94	299.000	-4.750	95,42%
3100151	acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999	1.855.674,67	1.728.977,9	1.800.000	-126.696,77	96,05%
3100158	Protesi- -dispositivi medici impiantabili attivi	3.459.001,24	4.486.426,2	4.300.000	1.027.424,96	104,34%

Su tali conti si manifestano i costi sostenuti per acquisti di dispositivi per l'assistenza integrativa autorizzati dai Distretti, evidenziando un notevole aumento dovuto alla crescita esponenziale delle prescrizioni specialistiche autorizzate dai Distretti stessi.

Inoltre l'analisi condotta dalla Farmacia territoriale sulle voci di costo dell'aggregato ha riscontrato una diminuzione progressiva della spesa mensile nel corso dell'anno 2020, forse imputabile ad una diminuzione dei pazienti assistiti nel periodo Covid-19 e un incremento della spesa consuntiva nel 2021, per l'estensione del servizio agli assistiti non residenti. Si segnala, inoltre una revisione dei prezzi, ex art. 1476 comma 3 del Codice Civile (con decorrenza 12/07/2021) che ha notevolmente incrementato la spesa a partire dal 3° trimestre 2021.

In conclusione del presente paragrafo, dal punto di vista dell'andamento dei costi governabili, si osserva ancora che i principali incrementi riscontrati nel corso dell'esercizio 2021, sono stati relativi a:

- medicinali: in aumento quelli innovativi oncologici e per la terapia HCV;
- vaccini;
- materiale protesico (si segnalano in particolare i microinfusori ad alta tecnologia non compresi in gara SCR prescritti su specifiche indicazioni degli specialisti diabetologi), dispositivi medici e per emodialisi.

In merito a quest'ultima tipologia di costi, si evidenzia che il loro consumo è sostanzialmente indotto dall'utenza per propri approvvigionamenti presso la rete di Farmacie dislocate sul territorio, sulla base di una convenzione esistente tra la Regione Piemonte e le farmacie pubbliche e private per l'erogazione di farmaci in regime di distribuzione per conto, recentemente estesa anche ai presidi di assistenza integrativa per diabetici e per l'incontinenza e pertanto non è un costo governabile dalla Direzione dell'ASL. Per l'anno 2021, è possibile si verifichino ulteriori incrementi di costo rispetto al 2020 in quanto la Regione, in accordo con la Federfarma, ha deciso di passare in DPC anche la fornitura di tutte le eparine a basso contenuto molecolare, senza limiti di forma/dosaggio, non considerate invece nell'esercizio precedente.

Manutenzioni e riparazioni

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
B0700+B0150	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	12.658.238,36	13.060.748,34	12.262.500,00	402.509,98	106,51%
B0700	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	12.390.558,12	12.753.606,17	11.969.000,00	363.048,05	106,56%
B0710	B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	4.396.362,39	3.890.765,97	4.566.000,00	-505.596,42	85,21%
3100201	Manutenzione ordinaria in appalto ad immobili e loro pertinenze	1.429.625,98	1.636.686,71	1.934.000	207.060,73	84,63%
3100255	Manutenzione ordinaria in appalto per impianti generici - non sanitari-	2.966.736,41	2.254.079,26	2.632.000	-712.657,15	85,64%
B0720	B.3.b) - ai mobili e macchine	3.732.677,90	3.599.692,89	3.740.000,00	-132.985,01	96,25%
3100205	Manutenzione in appalto mobili e attrezzature tecnico - economici	744.272,54	740.498,32	750.000	-3.774,22	98,73%
3100206	Manutenzione software	2.988.405,36	2.859.194,57	2.990.000	-129.210,79	95,63%
B0730	B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	4.145.286,50	5.153.866,62	3.550.000,00	1.008.580,12	145,18%
3100203	Manutenzione ordinaria in appalto attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	3.825.897,08	4.644.525,88	3.100.000	818.628,8	149,82%
3100256	Manutenzione ordinaria in appalto per impianti specifici sanitari-	319.389,42	509.340,74	450.000	189.951,32	113,19%
B0740	B.3.d) - per la manut. di automezzi (sanitari e non)	116.231,33	109.280,69	113.000,00	- 6.950,64	96,71%
3100204	Manutenzione in appalto automezzi	116.231,33	109.280,69	113.000	-6.950,64	96,71%
3100207	Altre manutenzioni e riparazioni					
3100208	Manutenzioni e riparazioni da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione					
B0150	B.1.n) Materiale per la manutenzione di -	267.680,24	307.142,17	293.500,00	39.461,93	104,65%
B0160	B.1.n.1) - Immobili e loro pertinenze	201.607,67	245.280,43	230.000,00	43.672,76	106,64%
3100250	Materiale per manutenzione immobili	201.607,67	245.280,43	230.000	43.672,76	106,64%
4800350	Materiale per riparazioni					
B0170	B.1.n.2) - mobili e macchine	10.897,57	9.048,71	10.000,00	-1.848,86	90,49%

3100254	Materiali per manutenzione di altre attrezzature tecnico - economali	10.897,57	9.048,71	10.000	-1.848,86	90,49%
4800354	Materiali per manutenzione di altre attrezzature tecnico - economali (resi)					
B0180	B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	55.175,00	52.813,03	53.500,00	- 2.361,97	98,72%
3100251	Materiale per manutenzione di attrezzature sanitarie	55.175	52.813,03	53.500	-2.362	98,72%

Nell'ambito dell'aggregato manutenzioni e riparazioni si evidenziano i costi sostenuti nel corso dell'esercizio 2021 per mantenere efficienti le attrezzature tecnico scientifiche sanitarie, in aumento di circa 1 mln/€ rispetto al 2020 a causa della carenza di finanziamenti specifici vincolati all'acquisto di attrezzature.

Personale dipendente

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Personale dipendente	224.061.006,61	232.264.353,67	235.386.007,00	8.203.347,06	98,67%
di cui COVID:	8.399.307,00	16.341.068,00		7.941.761,00	
Valore Netto	215.661.699,61	215.923.285,67		261.586,06	
Dettaglio per ruolo:					
PERSONALE RUOLO SANITARIO	172.634.673,45	176.201.146,84	179.739.184,00	3.566.473,39	98,03%
PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE	274.451,98	246.944,26	295.932,00	- 27.507,72	83,45%
PERSONALE RUOLO TECNICO	32.982.744,31	35.372.178,76	35.572.622,00	2.389.434,45	99,44%
PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO	18.169.136,87	20.444.083,81	19.778.269,00	2.274.946,94	103,37%
	224.061.006,61	232.264.353,67	235.386.007,00	8.203.347,06	

Nel porre a confronto i valori dei due periodi 2020 e 2021, i cui importi al netto dei costi COVID sono rispettivamente di € 215.661.700 ed € 215.923.285, occorre tenere presente che entrambi i dati sono comprensivi dei valori conseguenti all'applicazione del così detto "Decreto Calabria". Uno dei motivi per cui il Bilancio Consuntivo 2021 è stato adottato con ritardo è proprio l'aver dovuto attendere la definizione delle coperture finanziarie necessarie per autorizzare da parte della Regione l'iscrizione a bilancio dei Fondi Contrattazione del salario Accessorio. Tali risorse sono state recuperate in parte sino al 15% della dimensione economica

imputata in fase di domanda per accedere ai finanziamenti POR FESR, in parte indicate dalla DGR n. 81-5534 del 3 agosto 2022 ad oggetto “Adeguamento fondi per il trattamento accessorio del personale dipendente delle AASSRR”.

Per l’anno 2020, a consuntivo, tali incrementi hanno riguardato i fondi per il “salario accessorio art. 11 DL 35/2020, della Dirigenza PTA e del personale del comparto, per gli importi autorizzati rispettivamente di € 273.180,61 per la Dirigenza PTA e € 162.886,69 per il comparto. Importi ai quali occorre aggiungere gli oneri relativi.

Il valore indicato al 31/12/2021, è invece complessivamente pari ad € 2.381.113,64 e si dettaglia come di seguito rappresentato:

DGR 9-2934/2021	374.257,43			
	Incremento netto	Oneri 26,68%	Irap 8,5%	totale
Dirigenza	213.422,35	56.941,08	18.140,90	288.504,33
Comparto	63.436,23	16.924,79	5.392,08	85.753,10
	276.858,58	73.865,87	23.532,98	374.257,43
15% del 115% POR FESR	1.436.457,15	FATTO		
	Incremento netto	Oneri 26,68%	Irap 8,5%	totale
Comparto	1.062.625,50	283.508,48	90.323,17	1.436.457,15
Altro importo DGR 81_5534 a valere su Covid	570.399,06			
	Incremento netto	Oneri 26,68%	Irap 8,5%	totale
Comparto	421.955,22	112.577,65	35.866,19	570.399,06
totale Dirigenza	213.422,35	56.941,08	18.140,90	288.504,33
totale Comparto	1.548.016,95	413.010,92	131.581,44	2.092.609,31
	1.761.439,30	469.952,00	149.722,34	2.381.113,64

I costi del Personale 2021, al netto dei costi emergenti Covid rimangono al di sotto dei tetti di spesa Regionali, i cui valori sono i seguenti: per l’anno 2020 € 244.597.793 (DGR n. 40-7703 del 12/10/2018) e per l’anno 2021 € 252.517.392, come indicato dalla DGR 12-3442 del 23/6/2021. Di seguito si dettaglia il calcolo effettuato sulla base dei dati del Consuntivo 2021:

Anno 2021	€	di cui COVID
Personale dipendente	225.821.170,00	13.990.380,00
Irap	15.030.672,00	1.036.490,00
Personale Sumaista con Irap	7.870.109,00	
Personale Atipico con Irap	11.750.013,00	6.175.454,00
Consulenze e prestazioni aggiuntive con Irap	3.599.175,00	1.519.272,00
Totale Lordo	264.071.139,00	22.721.596,00
personale Esacri (-)	- 294.158,76	
Decreto Calabria con Irap (-)	- 374.257,34	

Incremento Por Fesr per Calabria Comparto con Irap (-)	-	1.436.457,14
Incremento Calabria altro importo DGR 81_5534 a valere su fondi Covid	-	570.399,05
Incremento Indennità di esclusività (-)	-	2.471.209,79
Costo personale Covid (-)	-	22.721.596,00
Totale da Raffrontare al tetto di spesa al netto della spesa COVID		236.203.060,92
TETTO REGIONALE 2020		252.517.392,00

Pur non essendo costi conteggiati nell'aggregato "Personale dipendente", si dà qui cenno riguardo agli **accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale** convenzionato e dipendente, per i quali la Regione ha fornito precise istruzioni con la propria nota. L'accantonamento annuo riferito al triennio 2019-2021, che deve essere iscritto a Bilancio (aziende sanitarie e GSA) 2021 è pari al 3,78% sull'anno 2018. Gli importi che ne conseguono sono i seguenti, con un notevole incremento di costi a carico dell'esercizio 2021:

		Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021
	Accantonamenti Personale	1.859.226	1.836.044	8.482.936
B1000	B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)	433.813,75	431.673,41	413.809,00
3101602	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	433.813,75	431.673,41	413.809
B1010	B.15.d) altri accantonamenti	1.425.412,68	1.404.370,99	8.069.127,00
3101604	Altri accantonamenti	0	0	0
3101606	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	1.231.313,62	1.231.313,62	2.165.582
3101615	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza medica	0	0	2.396.669
3101616	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica, sanit.amm.tecn.professionale	21.041,69	0	232.045
3101617	Acc. Rinnovi contratt.- comparto	0	0	2.983.501
3101619	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	173.057,37	173.057,37	291.330

Assistenza sanitaria di base

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
ASSISTENZA SANITARIA DI BASE	55.497.507,60	59.351.431,33	59.180.000,00	3.853.923,73	100,29%

di cui COVID:	1.783.342,61	6.393.542,77		4.610.200,16	
Valori netti	53.714.164,99	52.957.888,56		- 756.276,43	

I costi dell'aggregato che considera le convenzioni per i MMG, PLS e i Medici di Guardia Medica, risultano in aumento al 31/12/2021 di € 3.853.923,73= rispetto allo stesso periodo del 2020, **con un incremento della spesa COVID pari ad € 4.610.200,16** come di seguito dettagliato. Al netto dei costi COVID l'aggregato determina una riduzione di costi per € 756.276,43 rispetto al 2020.

		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
B0221	ASSISTENZA SANITARIA DI BASE	55.497.507,60	59.351.431,33	59.180.000,00	3.853.923,73	100,29%
3100473	Convenzioni con i medici di medicina generale	34.248.111,06	37.472.197,68	37.000.000	3.224.086,62	101,28%
3100474	Convenzioni con i pediatri di libera scelta	6.547.619,92	6.184.034,55	6.500.000	-363.585,37	95,14%
3100475	Convenzioni con i medici di guardia medica	4.278.930,33	4.255.142,48	4.278.000	-23.787,85	99,47%
3100476	Altre convenzioni di medicina di base (es. medici 118-emergenza)	288.937,79	188.494,17	200.000	-100.443,62	94,25%
3100480	Costi per integrativo regionale convenzione medici di base	5.586.093,49	5.862.918,54	5.500.000	276.825,05	106,60%
3100481	Costi per integrativo regionale convenzione medici pediatrici di libera scelta	1.535.123,38	1.570.333,29	1.540.000	35.209,91	101,97%
3100482	Costi per integrativo regionale convenzione medici guardia medica	3.012.691,63	3.818.310,62	4.162.000	805.618,99	91,74%

L'incremento di costo COVID evidenziato dal conto 3100482 è determinato principalmente dalle **Unità speciali di continuità assistenziale (USCA) per l'assistenza domiciliare diurna dei pazienti affetti da COVID-19**, istituite nel corso dell'esercizio 2020 come previsto dall'art. 8 del D.L. n. 14 del 9.3.2020. Al 31/12/2021 il costo per le USCA gravante sul conto 3100482, comprensivo di oneri per l'ENPAM, è **pari ad € 2.644.387,80 – interamente imputato al CE COVID**. L'analogo valore per le USCA dell'anno 2020 era pari ad € 1.783.342,61.

Sul conto 3100473 MMG si evidenzia un aumento di costo del 9,41% rispetto al 2020 interamente **attribuibile alla campagna vaccinazioni**, che ha avuto una particolare enfasi a dicembre 2021.

Farmaceutica

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
FARMACEUTICA	66.540.712,30	65.575.401,98	65.508.139,00	- 965.310,32	100,10%
di cui COVID:	-	270.902,94		270.902,94	
Valori netti	66.540.712,30	65.304.499,04		- 1.236.213,26	

La spesa farmaceutica per l'assistenza erogata dalle Farmacie convenzionate, riferita al periodo considerato, risulta in diminuzione per € -965.310,32=, rispetto al Conto economico del 31/12/2020, ma in linea con le previsioni. Tale contrazione di costi è interamente dovuta ai costi COVID anch'essi scesi rispetto all'anno precedente di € 1.236.213,26.

Nella riaggregazione sono compresi i costi del servizio DpC - distribuzione per conto - (3100479), che risultano in aumento, essendo passati da € 3.131.649 del 2020 ad € 3.676.649 del 2021. Nel 2019 il valore era pari ad € 2.864.351. Il calo registrato dalla macrovoce è dovuto in particolare ai minori costi del conto 3100404, il cui importo corrisponde agli "onorari" delle Farmacie valorizzati al 31/12/2021 per € 61.898.753,02 - come dai tabulati CSI, ridotti degli acconti pagati anticipatamente per il mese di gennaio 2022. Tali valori sono riepilogati nel prospetto sotto riportato

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
	FARMACEUTICA	66.540.712,30	65.575.401,98	65.508.139,00	- 965.310,32	100,10%
3100404	Assistenza farmaceutica erogata da farmacie convenzionate	63.409.063,47	61.898.753,02	61.942.845	-1.510.310,45	99,93%
3100479	Costi per servizi di distribuzione delle farmacie per i farmaci articolo 8 comma a) L.405/2001	3.131.648,83	3.676.648,96	3.565.294	545.000,13	103,12%

Da analisi effettuate dal Responsabile della Farmacia territoriale risulta che la riduzione di spesa dell'aggregato è in linea con l'andamento registrato a livello regionale, attribuibile principalmente a variazioni di modalità di dispensazione di alcune classi di farmaci e a variazioni di prezzo. Si è registrata in particolare una riduzione di spesa convenzionata di Eparine a Basso peso molecolare che sono passate da una erogazione in convenzionata a una erogazione in DPC. Altre variazioni si sono registrate a livello della prescrizione di farmaci antidiabetici, con riduzione della spesa convenzionata a scapito di un aumento in DPC.

Per quanto concerne il conto 3100479, il relativo costo si riferisce all'onere percepito dalle farmacie per l'erogazione di farmaci in DPC. L'aumento delle confezioni erogate in DPC è attribuibile a tale aumento di spesa (+5,48% di confezioni erogate in più).

Specialistica

	A	B	C	D	E
SPECIALISTICA	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
SPECIALISTICA DA PRIVATO	13.191.213,53	13.616.939,53	14.239.993,74	425.726,00	95,62%

Nel corso del 2020 e 2021 sono intervenute una serie di D.G.R, la n. 1-1881 del 10 agosto 2020, la n. 5-2435 del 1/12/2020 e la n. 14-2889 del 19/2/2021 a definire ed integrare le regole di finanziamento a favore delle strutture private, fino a riconoscere a loro favore un incremento tariffario per le attività rese a pazienti Covid, che si sarebbe dovuto definire a livello nazionale non oltre il termine del 31/12/2021, nonché di un contributo economico per l'esercizio 2020 nei limiti dei costi fissi in caso di produzione inferiore al 90% del budget.

La valorizzazione della spesa relativa alle Case di Cura Private accreditate ha quindi avuto, nel corso dell'esercizio 2020, un **ripetuto cambiamento di criterio** per quanto concerne la **remunerazione delle prestazioni**. In particolare solo con la DGR n. 1-1881 del 10 agosto 2020 sono state fornite le nuove regole di valorizzazione delle prestazioni in periodo di emergenza Covid.

Per il consuntivo 2020, preso atto della drastica riduzione della produzione avvenuta durante il periodo di lockdown primaverile da parte delle Strutture Private Accreditate, si erano allineati i valori di costo a quelli molto bassi ma corrispondenti alla reale produzione, indicati dal CSI sulla procedura Citrix FEC. Valori quindi inferiori rispetto al 90% dei budget riconosciuti dalla DGR n. 1-1881 del 10 agosto 2020. In sede di predisposizione del Bilancio Consuntivo 2020, la Regione aveva quindi fornito indicazione alle AASSRR di effettuare opportuni accantonamenti fino al 90% del budget per le strutture cui erano stati corrisposti valori inferiori. Ciò in quanto la DGR n. 14-2889 a febbraio 2021 stabiliva che i conguagli relativi all'esercizio 2020 fossero rinviati fino alla definizione a livello nazionale delle modalità di remunerazione della specifica funzione assistenziale per i maggiori costi correlati all'allestimento dei reparti ed alla gestione dell'emergenza Covid 19, dell'incremento tariffario per le attività rese a pazienti affetti da Covid, nonché dell'eventuale riconoscimento del contributo economico nei limiti dei costi fissi a favore delle strutture con produzione 2020 inferiore al 90% del budget assegnato, e comunque non oltre il termine del 31/12/2021.

Per l'esercizio 2021, invece in occasione della predisposizione del **Preconsuntivo 2021**, erano stati confermati sull'applicativo regionale Citrix-Fec i valori fatturati dalle strutture sugli ordinari

conti di costo. La Regione aveva fornito indicazioni di effettuare accantonamenti a bilancio corrispondenti alle differenze tra quanto fatturato ed il 100% (e non 90% come era per il 2020) dei budget 2021 assegnati alle strutture private. Per la specialistica gli accantonamenti a fondo, determinati come indicato, sarebbero ammontati ad € 1.225.831,14, ma di fatto tali accantonamenti non sono stati iscritti a bilancio, in quanto si era usufruito dei residui 2020 del fondo non utilizzati. Infatti a seguito di apposita rendicontazione trasmessa dagli erogatori privati alla Regione, con la nota prot. n. 2187 del 24/12/2021 la Regione aveva fornito le istruzioni alle AASSLL per pervenire ai riconoscimenti dovuti alle strutture in applicazione della normativa relativa all'emergenza Covid alla luce dei valori di produzione approvati per l'anno 2020.

Nel mese di gennaio 2022 le AASSLL hanno provveduto a definire il riconoscimento dei saldi di produzione 2020, tenuto conto degli importi relativi alla produzione ordinaria riconosciuta a favore delle strutture private e indicati all'allegato A della citata nota regionale, nonché degli effetti economici derivanti dall'applicazione della normativa Covid come dettagliati nell'allegato B della medesima circolare regionale, determinando un residuo non utilizzato del fondo (unico per specialistica ed ospedaliera) pari ad € 8.364.720,89.

Per la predisposizione del **Consuntivo 2021**, sono invece stati confermati sull'applicativo regionale Citrix-Fec i valori riconosciuti dalla Regione con apposita matrice allegata alla D.D. 921 del 30 maggio 2022, oltre al valore della produzione per le liste d'attesa non compreso nella matrice, in particolare per € 416.088,68 sul conto 3100419. Si è inoltre tenuto conto delle indicazioni trasmesse dalla Regione in data 31/5/2022 in accompagnamento alla D.D. n. 921 del 30 maggio 2022 avente ad oggetto "*Approvazione dei saldi di produzione degli erogatori privati per l'anno 2021*". Tali indicazioni, dato atto che con successivo provvedimento si sarebbero definite le somme spettanti alle strutture accreditate a titolo di incremento tariffario per prestazioni di assistenza ospedaliera a pazienti affetti da Covid, nonché una tantum quale ristoro dei costi fissi fino al 90% del budget, invitavano le AA.SS.RR. ad accantonare a bilancio determinati importi, posticipando la definizione dei conguagli a favore delle strutture private.

Per l'ASL TO4, l'importo così stimato da accantonare, complessivamente per prestazioni specialistiche e per ricoveri, è pari ad € 5.790.000 ed è stato contabilizzato sul conto 3101626 "*Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate*".

Il successivo provvedimento cui si è fatto riferimento corrisponde alla D.D. n. 1263 del 12 luglio 2022 ad oggetto "*Definizione degli importi spettanti agli erogatori privati per l'anno 2021 in applicazione del DM salute 12 agosto 2021 e dell'art. 4 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34 e s.m.i.*" ed è di fatto pervenuto alle strutture amministrative dell'ASL, tenute ad effettuare i relativi controlli e verifiche, in data successiva a quella di chiusura dei dati di Bilancio 2021

I valori accantonati per la specialistica, sugli appositi conti di costo, sono pertanto i seguenti:

ACCANTONAMENTI		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
3101627	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate	2.687.051,21	0	1.845.969	-2.687.051,21	0,00%
3101629	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	113.700,87	0	0	-113.700,87	

Si dettagliano nel prospetto seguente i costi della specialistica da privato: valori 2020 e 2021 pari alla produzione riconosciuta.

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
B0280	SPECIALISTICA DA PRIVATO	13.191.213,53	13.616.939,53	14.239.993,74	425.726,00	95,62%
	da soggetti privati	12.962.072,90	13.270.131,66	13.834.075,62	308.058,76	95,92%
3100419	Assistenza specialistica strutture accreditate per propri assistiti	4.598.098,77	4.791.477,64	5.142.257,74	193.378,87	93,18%
3100484	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. piemontesi	1.010.398,49	1.156.880,09	1.510.752,56	146.481,6	76,58%
3100485	Costi per assistenza specialistica strutture accreditate per residenti altre aa.ss.ll. extra-Regione	219.497,33	186.044	181.065,32	-33.453,33	102,75%
3100405	Assistenza medica specialistica in convenzione interna (SUMAI)	7.134.078,31	7.135.729,93	7.000.000	1.651,62	101,94%
	da presidi ex art.41-42-43 L.833/1978	229.140,63	346.807,87	405.918,12	117.667,24	85,44%
3101841	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	189.211,05	292.891,23	341.486,44	103.680,18	85,77%
3101842	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	39.299,58	51.830,14	61.613,78	12.530,56	84,12%
3101843	Acquisto di Prestazioni di Assistenza specialistica di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	630	2.086,5	2.817,9	1.457	74,04%

Tenuto conto che, oltre ai valori di costo direttamente imputati sui conti sopra dettagliati, è stato iscritto a Conto Economico 2021 un accantonamento a fondo per l'importo di € 5.790.000,00 in attesa della definizione delle somme spettanti alle strutture accreditate a titolo di incremento

tariffario per prestazioni di assistenza ospedaliera a pazienti affetti da Covid, nonché una tantum quale ristoro dei costi fissi fino al 90% del budget, e che tale accantonamento di aggiunge al residuo non utilizzato 2020 del fondo (**unico per specialistica ed ospedaliera**) pari all'importo di € 8.364.720,89, è molto probabile che a Consuntivo 2022, una volta che saranno definiti i conguagli 2021 per specialistica ed ospedaliera, sulla base della citata D.D. n. 1263 del 12 luglio 2022 comprensivi dei contributi e ristori Covid, ci possa essere una riduzione del fondo apposito con beneficio del Conto economico.

Riabilitativa

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Riabilitativa	25.648.785	27.481.988	25.255.000	1.833.203	108,82%
di cui COVID:	3.283	918.663		915.380	
Valore netto	25.645.502	26.563.325		917.823	

L'aggregato registra un incremento pari ad € 1.833.203= corrispondente al + 7,14% per maggiori inserimenti.

Nel dettaglio gli importi sono i seguenti:

	A	B	C	D	E	
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C	
B0310	RIABILITATIVA DA PUBBLICO	6.214.761,62	6.922.614,22	6.345.000,00	707.852,60	109,10%
3100332	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione	916.175,25	925.147,12	915.000	8.971,87	101,11%
3100338	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici della Regione	5.298.586,37	5.997.467,1	5.430.000	698.880,73	110,45%
3102105	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali-residenziale acquistata da soggetti pubblici (consorzi di comuni , comuni..) della regione - Disabilità psico-fisica adulti					
B0330	RIABILITATIVA DA PRIVATO	19.434.023,48	20.559.374,04	18.910.000,00	1.125.350,56	108,72%
3100462	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita	15.536.082,23	15.167.014,25	15.000.000	-369.067,98	101,11%

	da soggetti privati					
3100464	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale riabilitativa fornita da soggetti privati	2.485.907,35	3.216.774,94	2.500.000	730.867,59	128,67%
3101827	Acquisti per assistenza riabilitativa da privato (extra-regionale)					
3101832	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - residenziale - riabilitativa soggetti privati - Disabilità psico-fisica adulti	1.412.033,9	2.175.584,85	1.410.000	763.550,95	154,30%
3101833	maggior spesa per quota sociale rispetto LEA nazionali - semiresidenziale da privati - Disabilità psico-fisica adulti - Centri diurni...					

Da quanto relazionato dai responsabili dei Distretti si apprende che nel corso del 2020 alcune strutture e centri diurni sono stati chiusi per Covid e pertanto sono diminuite le giornate di assistenza remunerabili.

Integrativa/Protesica

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Integrativa	13.702.187	14.772.784	14.260.000	1.070.596	103,60%

L'incremento della macrovoce di costo "Integrativa" è sostanzialmente dovuta alla spesa relativa agli ausili per incontinenza erogati dalle farmacie di comunità, a seguito del sempre maggior utilizzo, da parte dell'utenza, della distribuzione in DPC. Oltre a tale aumento evidenziato sul conto 3101803 di € 924.659,05, occorre tenere presente che gli ausili ad assorbimento sono ora contabilizzati sul conto 3100170 "acquisto di dispositivi per l'assorbimento da ASR capofila" aggregato alla voce Acquisti e manutenzioni. Anche tale conto è in aumento passando da € 2.595.749,21 del 2020 ad € 5.905.294,47 del 2021. Tali ultimi valori di costo tengono conto degli ausili per l'incontinenza erogati dalle farmacie, ma anche dei DPI distribuiti dal DIRMEI con dati valorizzati direttamente dalla Regione.

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C

80380	INTEGRATIVA DA PRIVATO	13.701.860,10	14.772.783,64	14.260.000,00	1.070.923,54	103,60%
3100415	Altra assistenza integrativa con cooperative infermieri					
3101801	assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	3.186.970,07	3.105.995,78	3.073.000	-80.974,29	101,07%
3101802	assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	1.123.505,7	1.197.949,2	1.235.000	74.443,5	97,00%
3101803	assistenza protesica ex DM 332/1999	7.365.876,36	8.290.535,41	8.198.000	924.659,05	101,13%
3101834	Maggior spesa finanziata da politiche sociali per Assistenza integrativa NON compresa nei LEA (NON compresa DM 332/99) - (app.acustici digitali per minori, mat.uso imp.cocleare e process.ext orec med...parrucche per alopecia chemioterapia.)	4.307,86	6.189,05	4.000	1.881,19	154,73%
3101840	Costo per servizi di distribuzione delle farmacie...per dispositivi medici per diabetici...	2.021.200,11	2.172.114,2	1.750.000	150.914,09	124,12%

Si esaminano ora le variazioni evidenziate dai diversi conti di costo.

Sul conto 3101801 si registra una riduzione della spesa, frutto principalmente delle azioni di efficientamento e appropriatezza prescrittiva che hanno comportato un minore ritiro di alimenti nei punti di vendita autorizzati.

Sul conto 3101802 si registra per il 90% la spesa per il materiale di medicazione . L'incremento della spesa si ritiene possa essere dovuto a: 1) nuovi assistiti: 2) ad un aumento delle prescrizioni di materiale di medicazione complesse da parte dei centri specialistici di ASL/ASO 3) alle disposizioni regionali ancora vigenti emanate per il periodo pandemico che prevedono la sospensione delle autorizzazioni delle forniture di assistenza integrativa.

Il conto 3101803 registra la spesa di protesi, ortesi e ausili tecnici autorizzati per negozi e ditte convenzionate con il SSN. Via, via che la situazione emergenziale si è andata risolvendo sono riprese le prescrizioni specialistiche personalizzate per protesi ed ausili costruiti su misura, che in periodo di lockdown erano diminuite in quanto presentavano difficoltà di accesso ai servizi ambulatoriali.

3101834: l'incremento della spesa si è evidenziato soprattutto nell'ultimo trimestre 2021 in quanto le fatture di rimborso possono essere presentate anche alla fine dell'anno indipendentemente dalla data della prestazione nel corso dell'anno.

3101840: I vari lockdown hanno comportato un peggioramento del compenso glicometabolico con un aumento del passaggio delle persone a un terapia medica con insulina e netto incremento di consumo di strisce e lancette (da 0 al mese a 75 o 150 a seconda dello schema terapeutico) per il controllo della glicemia con relativo aumento di oltre il 20% delle prestazioni diabetologiche.

Le motivazioni dell'aumento della spesa sono state fornite dal responsabile del servizio dott. Fornengo.

Ospedaliera (da privato e pubblico)

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
OSPEDALIERA DA PRIVATO	34.300.799,34	37.430.141,86	33.831.078,26	3.129.342,52	110,64%

Per la valorizzazione della spesa ospedaliera da Case di Cura Private accreditate valgono le stesse considerazioni già evidenziate per la "Specialistica", cui si rimanda. Novità rispetto al passato che occorre tenere presente nel valutare gli importi di costo è che l'autorizzazione regionale a favore delle strutture erogatrici private di fatturare comunque almeno il 90% del proprio budget è conseguente alla DGR n. 1-1881 del 10/8/2020 e s.m.i.

In particolare i costi per l'ospedaliera iscritti a **Bilancio consuntivo 2020 e 2021**, relativi alle Case di Cura Private accreditate, corrispondono ai valori indicati dal CSI e caricati in automatico sulla procedura Citrix FEC, a riconoscimento dei valori di produzione effettiva. Tali valori evidenziano che durante il periodo di lockdown la produzione delle Strutture Private Accreditate si è ridotta drasticamente ben al di sotto del 90% del budget, con un deciso recupero nel corso del passato esercizio 2021. Per il **2021** si evidenzia che i valori registrati per il Preconsuntivo del 4° trimestre 2021 corrispondevano a quanto fatturato dalle strutture private, mentre quelli del Consuntivo 2021 corrispondono ai valori effettivi e riconosciuti dalla Regione con la citata D.D. n. 921 del 30/05/2022.

Come indicato a commento della "Specialistica", la Regione ha fornito indicazione alle AASSRR di iscrivere a bilancio, in aggiunta ai valori di costo di cui si è detto, opportuni accantonamenti a fondo per allineare tali valori fino a concorrenza del 90% del budget, per l'anno 2020, e per l'importo complessivo (specialistica ed ospedaliera) di € 5.790.000,00 per l'anno 2021 col fine di posticipare il riconoscimento degli eventuali conguagli a favore delle strutture private, da effettuarsi a seguito di un successivo provvedimento regionale da emanarsi per la definizione delle somme spettanti alle strutture accreditate a titolo di incremento tariffario per prestazioni di assistenza ospedaliera a pazienti affetti da Covid, nonché una tantum quale ristoro dei costi fissi fino al 90% del budget,

Per l'ASL TO4, l'importo di € 5.790.000 così stimato, da accantonare complessivamente per prestazioni specialistiche e per ricoveri, è stato contabilizzato sul conto 3101626 "Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate".

Sugli appositi conti degli accantonamenti sono stati registrati pertanto i seguenti valori:

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
3101626	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate	5.089.696,27	5.790.000	11.452.372	700.303,73	50,56%
3101628	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	2.041.452,45	0	2.105.925	-2.041.452,45	0,00%

Si dettagliano nel prospetto seguente i costi dell'ospedaliera da privato: valori 2020 e 2021 pari alla produzione riconosciuta.

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
	di cui case di cura private	25.857.251,79	27.846.039,16	25.515.080,64	1.988.787,37	109,14%
3100471	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per propri assistiti	9.872.928,07	9.490.859,96	8.676.807,8	-382.068,11	109,38%
3100472	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL piemontesi	13.982.012,52	16.250.863,17	14.845.388,44	2.268.850,65	109,47%
3100478	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL extra-regione	1.814.648,76	2.104.316,03	1.992.884,4	289.667,27	105,59%
3101848	Costo per funzioni COVID strutture private accreditate	187.662,44	0	0	-187.662,44	
	di cui presidi ex art.41-42-43 L.833/1978	8.443.547,55	9.584.102,70	8.315.997,62	1.140.555,15	115,25%
3100358	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	4.092.745,35	4.844.406,9	4.097.512,56	751.661,55	118,23%
3100359	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	4.178.884,06	4.489.723,4	3.939.559,08	310.839,34	113,97%
3100360	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	171.918,14	249.972,4	278.925,98	78.054,26	89,62%

Con riguardo ai valori delle degenze fatturate dalle strutture private, nonché dalla partecipata S.A.A.P.A. è doveroso precisare che la piena valorizzazione dei ricoveri Covid e degli eventuali ristori a favore delle strutture private accreditate, demandata ad un successivo provvedimento, è intervenuta mediante la D.D. n. 1263 del 12 luglio 2022 ad oggetto "Definizione degli importi

spettanti agli erogatori privati per l'anno 2021 in applicazione del DM salute 12 agosto 2021 e dell'art. 4 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34 e s.m.i.", trasmessa alle strutture amministrative dell'ASL, tenute ad effettuare i relativi controlli e verifiche, in data successiva a quella di chiusura dei dati di Bilancio 2021.

Tenuto conto che, oltre ai valori di costo direttamente imputati sui conti sopra dettagliati, è stato iscritto a Conto Economico 2021 un accantonamento a fondo per l'importo di € 5.790.000,00 (**unico per specialistica ed ospedaliera**) in attesa della definizione delle somme spettanti alle strutture accreditate a titolo di incremento tariffario per prestazioni di assistenza ospedaliera a pazienti affetti da Covid, e una tantum quale ristoro dei costi fissi fino al 90% del budget, accantonamento che si aggiunge al residuo non utilizzato 2020 del fondo (**unico per specialistica ed ospedaliera**) pari all'importo di € 8.364.720,89, è molto probabile che a Consuntivo 2022, una volta che saranno definiti i conguagli 2021 per specialistica ed ospedaliera, sulla base della citata D.D. n. 1263 del 12 luglio 2022 comprensivi dei contributi e ristori Covid, ci possa essere una riduzione del fondo apposito, con beneficio del Conto economico 2022.

Altra assistenza

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Altra assistenza	69.375.121	71.943.452	70.129.405	2.568.331	102,59%
di cui COVID:	391.235	2.330.453		1.939.218	
Valore netto	68.983.886	69.612.999		629.113	

L'aggregazione "Altra assistenza" presenta valori dei due consuntivi messi a confronto, con un incremento differenziale del 3,70%. Entrambi gli esercizi 2020/2021 presentano comunque valori inferiori a quello consuntivato per il 2019 che è stato pari ad € 75.857.597,93

Il dettaglio delle voci è il seguente:

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
(B0452+B 0460+B04 80)	ALTRA ASSISTENZA	69.375.120,70	71.943.452,04	70.129.405,00	2.568.331,34	102,59%
B0452	B.2.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	13.021.853,30	11.840.787,33	11.854.000,00	- 1.181.065,97	99,89%
3100333	Costo per altra assistenza residenziale, anziani e altri soggetti fornita da altri soggetti pubblici della Regione	5.441.039,31	5.197.973,66	4.800.000	-243.065,65	108,29%
3100339	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale per anziani e altri soggetti, fornita da altri soggetti pubblici della Regione	1.451.510,83	1.396.907,92	1.490.000	-54.602,91	93,75%
3100341	Costo per prestazioni (servizi) fornite dalla ARPA (agenzia regionale per la protezione ambientale) ad addebito diretto					
3100375	Costo per prestazioni (servizi) fornite dalla ARPA (agenzia regionale per la protezione ambientale)					
3100376	Costi per prestazioni da altri erogatori pubblici (Istituto Zooprofilattico...)					
3100383	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	45.703,16	41.881,75	57.000	-3.821,41	73,48%
3100384	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (extra Regione) - non soggette a compensazione					
3101839	acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati -continuità assistenziale a valenza sanitaria-	6.083.600	5.204.024	5.507.000	-879.576	94,50%
B0460	B.2.7.4) - da privato	50.449.458,87	49.883.849,93	49.663.000,00	- 565.608,94	100,44%
3100418	Assistenza termale					
3100496	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (intra-regionale)	15.372.639,3	16.181.388,44	14.932.000	808.749,14	108,37%
3100493	Acquisto prestazioni termali in convenzione da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)					
3101804	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per anziani da soggetti privati	24.593.263,05	23.588.969,56	22.612.000	-1.004.293,49	104,32%
3101805	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per dipendenze	3.039.730,46	3.387.096,37	3.312.000	347.365,91	102,27%
3101806	assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale da soggetti privati per minori a					

	rischio, donne, coppie e famiglie..					
3101807	assistenza residenziale e semiresidenziale da soggetti privati per malati terminali	2.984.308,3	2.906.968,3	2.950.000	-77.340,	98,54%
3101808	assistenza territoriale, semiresidenziale.. da privati a favore di soggetti affetti da HIV	391.794,38	351.752,37	377.000	-40.042,01	93,30%
3101809	altra assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale da privati	607.280,66	1.267.457,87	2.000.000	660.177,21	63,37%
3101829	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria da privato (extraregionale)					
3101830	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (extraregionale)					
3101828	Acquisti di assistenza termale da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)					
3101836	maggior spesa per quota sociale LEA nazionali per Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale da privato -	3.460.442,72	2.200.217,02	3.480.000	-1.260.225,7	63,22%
B0480	B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	5.903.808,53	10.218.814,78	8.612.405,00	4.315.006,25	118,65%
B0490	B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato					
3100429	Contributi associazioni volontariato					
B0500	B.2.9.2) altro	5.903.808,53	10.218.814,78	8.612.405,00	4.315.006,25	118,65%
3100424	Rimborsi agli assistiti assistenza sanitaria	144.747,71	130.234,39	125.000	-14.513,32	104,19%
3100425	Contributi assegni sussidi per assistenza sanitaria	212.019,05	241.170,69	280.000	29.151,64	86,13%
3100426	Carta dei servizi - rimborsi agli utenti					
3100427	Rimborsi agli assistiti per ricoveri in Italia					
3100428	Rimborsi agli assistiti per ricoveri all'estero	193.042,57	18.952,43	30.000	-174.090,14	63,17%
3250403	Trasferimento allo stato dl 5192 2% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	7.514,84	7.134,91	8.511	-379,93	83,83%
3250404	Trasferimento ad istituti zooprofilattici 4% dei conti 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	13.150,97	12.486,09	14.895	-664,88	83,83%
3250405	Trasferimento alla regione decreto leg.vo 75894	245.564,24	314.143,6	333.937	68.579,36	94,07%
3250408	Ammende D.Lgs.626/94					
3250409	Trasf. alla Regione D-Lgs 432/98 art.5 (3,5% dei c/4500228/29)	13.150,97	12.486,09	14.895	-664,88	83,83%
3250410	Trasf. ai Laboratori Nazionali di riferimento. D.Lgs.432/98 (0,5% dei c/ 4500228/29)	3.757,42	3.567,45	4.255	-189,97	83,84%
3250411	Trasf. alla Regione della quota del 70% conto 4 50 02 36 (D.Interm. 21/01/1999)					

3250417	Trasferimento della quota del 20% alla Regione di cui al D.Lgs. 123/99 (attività produzione alimenti animali additivati)					
3101024	Indennizzi L.210/92 e L.238/99 (danni per vaccinazioni, trasfusioni..)	1.097.444,25	1.272.239,58	1.227.000	174.795,33	103,69%
3101074	Trasferimento alla Regione di cui L.r. 22 luglio 2002 n.17, articolo 2 c.2	0	1.995.011,78	1.995.012	1.995.012	100,00%
3101075	Trasferimento ad altre istituzioni pubbliche (finanziamento attività prevenzione- personale sanitario istituti penitenziari..)					
3101078	Contributi per Agenzie Regionali					
3101079	Rimborsi, assegni e contributi v/Asl-Ao-Irccs-Policlinici della Regione					
3101080	Rimborsi, assegni e contributi verso altri Enti Pubblici	31.317	0	0	-31.317	
3101081	Altri rimborsi, assegni e contributi verso privati	23.085,78	0	24.000	-23.085,78	0,00%
3101082	Rimborsi spese viaggio e missioni dipendenti	133.493,01	164.692,49	15.000	31.199,48	1097,95%
3101083	Trasferimento alle federazioni sovrazonali sanitarie del Piemonte ex L.r.3/2012					
3101823	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.031.218	1.644.092,68	1.030.000	612.875	159,62%
3101825	Altre consulenze sanitarie L.1/2002 (Libera professione infermieristica) e altro ruolo sanitario comparto	110.736,26	1.751.599,46	1.000.000	1.640.863,2	175,16%
3101826	Emolumenti a personale dipendente non sanitario per attività di consulenza professionale, tecnica ed amministrativa	119.347,86	20.077,14	19.900	-99.270,72	100,89%
3101835	spesa sociale socio sanitaria finanziata da politiche sociali (vs.LEA nazionali- dal 2014) - Contributi assegni borse per assistenza sociale, socio-sanitaria psichiatrica -	1.394.717,5	1.334.077	1.300.000	-60.640,5	102,62%
3102107	Maggior spesa sociale-socio sanitaria finanziata da politiche sociali - Costo ass. semires. e territ. per anziani e altri soggetti, fornita da altri soggetti pubblici - Assegni cura (antic Comune) - Cure domic.	1.129.501,1	1.296.849	1.190.000	167.347,9	108,98%

Da quanto relazionato dai Direttori di Distretto si evidenzia che negli ultimi mesi del decorso 2021 è entrato **in vigore l'aumento del' 1,3% delle tariffe** di alcune strutture di residenzialità

Con riguardo alle Strutture private della Residenzialità, i cui costi sono dettagliati nella macrovoce "Altra assistenza", occorre precisare che sul bilancio di esercizio 2021 a consuntivo sono presenti anche i costi – dettagliati alla specifica "Altro" - che ci sono stati addebitati a

seguito della così detta “integrazione tariffaria” (L.R. n. 3/2021 e D.G.R. 19 febbraio 2021 n. 13-2888) per il rimborso dei maggiori oneri sostenuti nel 1° semestre 2021, dalle strutture per la prevenzione ed il controllo dell’infezione da SARS CO.V-2. Tali rimborsi, autorizzati da specifiche D.G.R., prevedevano una rendicontazione della II Tranche da inviare alle AASSRR entro il 15 settembre 2021, cui avrebbero fatto seguito i controlli ed i pagamenti agli aventi diritto. Tali rimborsi sono stati corrisposti dalla nostra ASL per l’importo complessivo di € 795.622,27 non ancora ripianati dalla Regione.

Attività 2021 del DSM

Il DSM ASL TO4 nel 2021 ha offerto prestazioni a 7.112 pazienti attraverso attività ambulatoriali; di questi 209 hanno usufruito dei servizi in regime semiresidenziale per un totale di 6.696 giornate di presenza nel corso dell’anno. Complessivamente le prestazioni ambulatoriali erogate ammontano a 74.785, di cui 30.525 relative a prestazioni del Flusso C ministeriale e 44.260 relative al nomenclatore regionale. I pazienti che hanno usufruito di un periodo di ricovero presso le strutture residenziali sono n. 368, con 112.018 giornate di degenza complessive.

Gli inserimenti sono stati distribuiti nel modo seguente (si consideri che uno stesso paziente può essere stato inserito su più strutture durante il corso dell’anno):

SRP 1	23
SRP 2.1	81
SRP 2.2	108
SRP 3.1	65
SRP 3.2	44
SRP 3.3	18
SRP DOMICILIARITA'	6
RSA	48
STRUTTURE SERD	27
STRUTTURE MINORI	1
STRUTTURE PER DISABILI	2
STRUTTURE FUORI REGIONE	2

Le attività relative ai reparti psichiatrici (SPDC Ciriè - SPDC Chivasso - SPDC Ivrea) hanno registrato, nel corso del 2021, n. 10.070 giornate di degenza (di cui il 4,3% in regime di TSO) e coinvolto n. 524 pazienti.

E' proseguita nel 2021 l'investimento del DSM a favore di progetti individuali di domiciliarità, alternativi o successivi alla residenzialità. Nell'anno di riferimento sono stati coinvolti n. 168 pazienti con progetti di intensità assistenziale variabile.

Per quanto riguarda gli assegni terapeutici e le borse lavoro, nel corso del 2021, ne hanno beneficiato n. 389 persone, di cui 202 con una borsa lavoro a seguito di un tirocinio presso aziende, pubbliche e private, sul territorio. Questi strumenti sono risultati fondamentali per avviare e mantenere i progetti di domiciliarità alternativi o successivi alla residenzialità.

Sulla base dei dati economici si evidenzia quanto segue:

- nel 2021, rispetto al 2020, si è registrato un aumento della spesa relativa alla domiciliarità (accordo quadro) di circa € 150.000,00.
- Si è registrata invece una diminuzione della spesa relativa alla residenzialità di circa € 550.000,00 e di € 90.000,00 nelle borse lavoro.
- Rimane pressoché invariata la spesa per gli assegni terapeutici (+ € 4.000,00).

Si allega in fondo la tabella comparativa relativa ai dati economici, che mostra un risparmio complessivo di € 492.907,00 rispetto all'anno precedente.

Si precisa che il risparmio è stato ottenuto nonostante un aumento di € 57.000,00 della spesa 2021 residenziale per persone inserite a seguito di disposizioni della magistratura (cosiddetti autori di reato) che sono passati da n. 22 nel 2020 a 31 nel corso del 2021.

Di seguito il dettaglio degli inserimenti disposti dalla magistratura.

SPESA AUTORI DI REATO 2020

TIPO DI SPESA	CIRIE'-IVREA	N. PZ	SETTIMO-CHIVASSO	N. PZ	TOTALE	TOT PZ
RESIDENZIALITA' FUORI REGIONE AR			54.237,54 €	1	54.237,54 €	1
RESIDENZIALITA' RSA AR	32.208,00 €	1			32.208,00 €	1
RESIDENZIALITA' SRP 1 AR	200.102,98 €	4	61.709,03 €	1	261.812,01 €	5
RESIDENZIALITA' SRP 2.1 AR	350.816,67 €	10	109.116,80 €	2	459.933,47 €	12
RESIDENZIALITA' SRP 2.2 AR	83.566,24 €	2			83.566,24 €	2
RESIDENZIALITA' SRP 3.1 AR	44.194,50 €	1			44.194,50 €	1
	710.888,39 €	18	225.063,37 €	4	935.951,76 €	22

SPESA AUTORI DI REATO 2021

TIPO DI SPESA	CIRIE'-IVREA	N. PZ	SETTIMO-CHIVASSO	N. PZ	TOTALE	TOT PZ
RESIDENZIALITA' FUORI REGIONE AR			54.089,35 €	1	54.089,35 €	1
RESIDENZIALITA' RSA AR	48.131,06 €	2			48.131,06 €	2
RESIDENZIALITA' SERD AR	2.570,48 €	1			2.570,48 €	1
RESIDENZIALITA' SRP 1 AR	206.400,69 €	6	65.188,00 €	2	271.588,69 €	8
RESIDENZIALITA' SRP 2.1 AR	320.795,55 €	11	150.981,57 €	4	471.777,12 €	15
RESIDENZIALITA' SRP 2.2 AR	84.548,46 €	2			84.548,46 €	2
RESIDENZIALITA' SRP 3.1 AR	60.437,79 €	2			60.437,79 €	2
Totale complessivo	722.884,03 €	24	270.258,92 €	7	993.142,95 €	31
					57.191,19 €	

TIPO DI SPESA	2020	2021
ACCORDO QUADRO	1.366.803,90 €	1.514.449,61 € 147.645,71 €
APPALTI DOMICILIARITA'	980.093,28 €	980.093,28 €
APPALTI SEMIRESIDENZIALE	1.326.163,12 €	1.326.003,80 €
	2.306.256,40 €	2.306.097,08 € - 159,32 €
RESIDENZIALITA' SERD	371.704,22 €	375.956,00 €
RESIDENZIALITA' DISABILI	77.271,74 €	77.716,65 €
RESIDENZIALITA' FUORI REGIONE	88.022,64 €	80.784,60 €
RESIDENZIALITA' MINORI	- €	10.682,46 €
RESIDENZIALITA' DIST ALIM	87.866,00 €	- €
RESIDENZIALITA' RSA	1.253.559,93 €	1.075.707,85 €
RESIDENZIALITA' SRP 1	680.841,19 €	726.544,63 €
RESIDENZIALITA' SRP 2.1	2.899.699,02 €	2.783.041,36 €
RESIDENZIALITA' SRP 2.2	3.582.824,71 €	3.497.131,45 €
RESIDENZIALITA' SRP 3.1	2.064.081,27 €	2.158.569,31 €
RESIDENZIALITA' SRP 3.2	1.200.590,97 €	1.234.273,25 €
RESIDENZIALITA' SRP 3.3	286.670,23 €	274.185,81 €
RESIDENZIALITA' SRP DOM	304.403,02 €	49.892,93 €
	12.897.534,94 €	12.344.486,30 € - 553.048,64 €
SUSSIDI BORSE LAVORO	522.012,78 €	430.511,10 € - 91.501,68 €
SUSSIDI DOMICILIARITA'	690.910,80 €	750.596,00 €
SUSSIDI IESA	126.328,00 €	107.544,00 €
SUSSIDI SUPPORTO DI VITA	54.036,00 €	10.233,00 €
SUSSIDI SUPPORTO GA	1.800,00 €	2.450,00 €
SUSSIDI TITOLO DI PRESTITO	2.961,34 €	9.370,18 €
	876.036,14 €	880.193,18 € 4.157,04 €
Totale complessivo	17.968.644,16 €	17.475.737,27 € 492.906,89 €

Altri servizi:

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Altri servizi	28.476.950	33.256.900	32.403.917	4.779.950	102,63%
di cui COVID:	6.822.727	9.110.555		2.287.828	
Valore netto	21.654.223	24.146.345		2.492.122	

La macrovoce presenta un saldo 2021 in deciso aumento, che rimane tuttavia contenuto al disotto del valore 2019 se **lo si nettizza del valore Covid**. Il dato consuntivo 2019 era infatti pari ad € 25.401.367,36.

Tra i conti si evidenziano il 3100489, con un incremento di € 6.886.590,94= sul 2020.

L'incremento è dovuto in parte all'esecuzione di tamponi Covid oro/rino faringei, presso strutture aderenti alle convenzioni regionali, ed in particolare ai valori addebitati dall'ARPA e dalla Fondazione del Piemonte per l'Oncologia. Tali costi risultano inoltre in aumento principalmente a causa di un cambiamento di conto, avvenuto nel corso del 2021, per la contabilizzazione dell'affidamento a cooperative tramite appalto di servizi per prestazioni di personale medico specialistico esterno, acquisito tramite società di servizi, al fine di compensare le gravi carenze di personale medico dipendente. In precedenza e sul consuntivo 2020 in particolare i costi erano addebitati al conto 3100494. Il ricorso a personale medico esterno per integrare i servizi di emergenza –urgenza ed altre specialità rappresenta un pressante e pluriennale problema, dovuto alla strutturale carenza di tali figure nell'organico di questa ASL, come in tutto il S.S.N. Criticità ancora più sentita nelle aree periferiche come quelle che caratterizzano l'ASL TO4. L'Azienda aveva già attivato nei mesi ante emergenza Covid innumerevoli procedure concorsuali, perlopiù concluse con esiti non favorevoli in termini di assunzioni. Ha attualmente in programma l'espletamento di ulteriori concorsi pubblici al fine di limitare quanto più possibile il ricorso alle società di servizi che al momento rappresentano ancora l'unico modo alternativo per garantire l'espletamento dei servizi a favore della popolazione, senza soluzione di continuità.

Per il conto 3100494 si rileva invece un decremento di costo per € -2.978.047,98= rispetto al consuntivo 2020, appunto perché su tale conto nel 2020 erano contabilizzate le prestazioni mediche che nel 2021 sono sul conto 3100489.

Il conto 3101813, in aumento rispetto al 2020 di € 536.447,08= registra quanto addebitato all'ASL per le degenze della struttura S.A.A.P.A. Vale anche in questo caso il criterio utilizzato per le altre strutture dell'Ospedaliera, di contabilizzare l'accantonamento di complessivi €

5.790.000 indicato dalla Regione, necessario ad effettuare il conguaglio per l'anno 2021 a favore delle strutture private accreditate, a fronte degli ulteriori riconoscimenti per la piena valorizzazione dei ricoveri Covid e degli eventuali ristori, demandati alla D.D. n. 1263 del 12 luglio 2022 intervenuta dopo la chiusura dei bilanci consuntivi 2021.

Nella macrovoce "Altri servizi" sono inoltre registrati i costi sul conto 3102116 per € 2.735.803,24, in diminuzione di € 449,416, comunicati dalla Regione Piemonte, per prestazioni di laboratorio presso AASSRR piemontesi

Si dettagliano le voci di costo per l'aggregato:

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
(B0510+B0540+B0580)	ALTRI SERVIZI	28.476.950,29	33.256.900,36	32.403.917,00	4.779.950,07	102,63%
B0510	B.2.10) Consulenze	5.500,00	42.732,00	-	37.232,00	
B0530	B.2.10.2) non sanitarie	5.500,00	42.732,00	-	37.232,00	
3101015	Consulenze amministrative					
3100456	Consulenza tecniche	5.500	42.732	0	37.232	
B0540	B.2.11) Altri servizi sanitari	28.224.576,47	32.860.483,11	32.053.917,00	4.635.906,64	102,52%
B0560	B.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	3.130.910,72	3.409.268,87	3.299.000,00	278.358,15	103,34%
3100416	Assistenza per trasporti sanitari per l'urgenza.	3.130.910,72	3.409.268,87	3.299.000	278.358,15	103,34%
3100497	acquisti di servizi di trasporto sanitario da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)					
B0570	B.2.11.3) altro	25.093.665,75	29.451.214,24	28.754.917,00	4.357.548,49	102,42%
3100452	Spese personale tirocinante eo borsista compresi oneri riflessi	346.489,09	308.777,49	280.000	-37.711,6	110,28%
3100454	Spese personale religioso convenzionato compresi oneri riflessi	95.706,96	95.741,66	100.000	34,7	95,74%
3100455	Spese per assegni di studio					
3100469	Costo per prestazioni di lavoro coordinate e continuative sanitarie	8.729,96	73.282,4	0	64.552,44	
3100325	Prestazioni sanitarie di erogatori - Aziende sanitarie regionali USL	475.506,72	526.810,54	230.000	51.303,82	229,05%
3100327	Prestazioni sanitarie di erogatori - Aziende sanitarie extra regionali	48.837,37	115.397,06	46.000	66.559,69	250,86%

3100328	Prestazioni sanitarie di erogatori Aziende ospedaliere regionali	628.587,79	718.830,96	390.000	90.243,17	184,32%
3100407	Assistenza prestazione diagnostica strumentale per degenti	251.552,6	207.222,1	240.000	-44.330,5	86,34%
3100409	Assistenza prestazione diagnostica strumentale RMN per degenti	7.746,7	9.539,7	11.000	1.793,	86,72%
3100329	Prestazioni sanitarie di erogatori presidi ospedalieri ex articoli 41-42-43 L.833/78	6.798,98	1.437,7	4.000	-5.361,28	35,94%
3100477	Costo per acquisti di assistenza sanitaria infermieristica da cooperative	6.023,59	119.949,39	80.000	113.925,8	149,94%
3100489	Prestazioni sanitarie (non finali da privati)	6.156.664,8	13.043.255,74	8.000.000	6.886.590,94	163,04%
3100490	Consulenze sanitarie di personale da ASR piemontesi	275.781,68	313.060,51	265.000	37.278,83	118,14%
3100491	Consulenze non sanitarie di personale da ASR piemontesi	5.904,84	29.590,98	30.000	23.686,14	98,64%
3100492	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS Privati e Policlinici privati					
3100494	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	7.237.304,09	4.259.256,11	9.959.000	2.978.047,98	42,77%
3100386	Acquisto prestazioni trasporto sanitari da pubblico con addebito diretto (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)					
3101813	Prestazioni sanitarie ospedaliere di erogatori pubblico-privato in società miste	6.356.811,58	6.893.258,66	6.500.000	536.447,08	106,05%
3102116	acquisto di prestazioni di laboratorio delle ASR piemontesi dalle aziende sanitarie regionali di riferimento per concentrazione di attività di laboratorio	3.185.219	2.735.803,24	2.619.917	-449.416	104,42%
B0580	B.2.12) Formazione (terziarizzata e non)	163.543,82	244.394,65	250.000,00	80.850,83	97,76%
3100431	Servizi presso terzi per iniziative di educazione sanitaria					
3100453	Indennità attività docenza per corsi di aggiornamento	109.124,67	171.885,13	200.000	62.760,46	85,94%
3100457	Servizi presso terzi formazione qualificazione del personale	54.419,15	47.509,52	50.000	-6.909,63	95,02%
3100459	Servizi presso terzi per ricerca scientifica	0	25.000	0	25.000	
3102104	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico					
Altri costi		83.330,00	109.290,60	100.000,00	25.960,60	109,29%
3100331	Costo per altra assistenza residenziale, anziani e altri soggetti fornita da aziende sanitarie regionali	83.330	107.374	100.000	24.044	107,37%
3100334	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da altri soggetti pubblici extra Regione					
3100335	Costo per altra assistenza residenziale, anziani e altri soggetti fornita da altri soggetti pubblici extra Regione	0	1.916,6	0	1.917	

Godimento di beni e servizi:

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Godimento di beni e servizi	9.911.355	8.387.413	8.663.000	- 1.523.942	96,82%
di cui COVID:	95.262	256.701		161.439	
Valore netto	9.816.093	8.130.712		- 1.685.381	

L'aggregato si dettaglia nelle seguenti voci :

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
B0750	GODIMENTO DI BENI E SERVIZI	9.911.355,19	8.387.413,10	8.663.000,00	-1.523.942,09	96,82%
B0760	B.4.a) Fitti reali	382.387,41	390.764,16	388.000,00	8.376,75	100,71%
3100501	Fitti reali	382.387,41	390.764,16	388.000	8.376,75	100,71%
B0770	B.4.b) Canoni di noleggio	9.528.967,78	7.996.648,94	8.275.000,00	- 1.532.318,84	96,64%
3100502	Canoni per centri elettroncontabili					
3100503	Canoni per beni strumentali non sanitari	1.114.763,49	1.085.723,41	1.200.000	-29.040,08	90,48%
3100504	Canoni per beni strumentali sanitari	5.906.332,47	4.175.057,71	4.345.000	-1.731.274,76	96,09%
3100509	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza protetica	1.764.668,67	1.753.049,02	1.740.000	-11.619,65	100,75%
3100510	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa					
3100511	Canoni per noleggio attrezzature per assistenza integrativa extra LEA regionale	743.203,15	982.818,8	990.000	239.615,65	99,27%

Dato complessivo in diminuzione per € 1.523.942,09= rispetto all'analogo periodo del decorso 2020.

Come per i consuntivi precedenti, non è stato inserito il canone di locazione relativo all'Ospedale Mauriziano di Lanzo definito per il valore di € 459.600= annuale dalla D.G.R. 23-4577 del 16 gennaio 2017, in attesa di ulteriori disposizioni regionali.

Si evidenzia una consistente riduzione di costo per il conto 3100504 relativo a canoni per beni strumentali sanitari, resa possibile dal riscatto degli apparati informatici per la gestione dei sistemi Pacs-Rsi, avvenuto con Deliberazione n. 469 del 27/4/2021.

Nell'ambito del conto 3100509, che presenta un saldo in riduzione rispetto al 2020 di € 11.619,65 pari al - 0,65%, si contabilizzano partite della Farmacia territoriale relative ai concentratori di ossigeno necessari all'ossigenoterapia. Tale variazione è dovuta ad un minor numero di richieste di attivazione, alcune delle quali relative a pazienti Covid positivi o a pazienti Covid guariti che necessitano di supporto di ossigeno. Rispetto al 2020, si registra +20% di richieste di concentratori portatili e +3% di concentratori stazionari.

Sullo stesso conto risultano in riduzione anche i costi relativi all'attivazione dei canoni di noleggio per la gestione della ventilopatia domiciliare a lungo termine.

Per il conto 3100511 si rileva che le forniture e/o l'attivazione di noleggi per apparecchiature elettromedicali destinate a pazienti con grave compromissione della funzione respiratoria, durante il periodo pandemico, hanno avuto un sostanziale aumento di spesa pari al 32,24 %

Spese amministrative e generali:

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Spese amministrative e generali	12.286.629	13.694.835	12.593.757	1.408.206	108,74%
di cui COVID:	108.638	586.854		478.216	
Valore netto	12.177.991	13.107.981		929.990	

I costi 2021 risultano in aumento dell'11,46 % rispetto a quelli del consuntivo 2020; aumento che si riduce al netto delle poste COVID al 7,63%, a causa principalmente della voce "altri servizi generali" dove si è registrato il costo per servizi di front e back office della Cooperativa Asso di € 1.248.575,41 che per l'esercizio 2020 era addebitato sul conto 3100494.

Si dettagliano di seguito gli importi:

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
(B0840+B 0670+B06 80)	SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	12.286.628,97	13.694.835,29	12.593.757,00	1.408.206,32	108,74%
B0840	B.9) Oneri di gestione	7.106.292,53	8.956.968,85	7.541.757,00	1.850.676,32	118,77%
B0850	B.9.a) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per i membri degli Organi Direttivi	791.216,07	895.304,52	816.012,00	104.088,45	109,72%
3101001	Indennità e rimborso spese al direttore generale	191.986,65	199.475,56	191.987	7.488,91	103,90%
3101002	Competenze e rimborsi spese al direttore amministrativo	151.721,79	154.449,9	151.722	2.728,11	101,80%
3101003	Competenze e rimborsi spese al direttore sanitario	162.302,72	159.476,4	162.303	-2.826,32	98,26%
3101005	Indennità e rimborso spese a componenti altri organi collegiali	76.048,08	127.434,34	60.000	51.386,26	212,39%
3101007	Spese di funzionamento per commissione medica locale	209.156,83	254.468,32	250.000	45.311,49	101,79%
B0860	B.9.b) Premi di assicurazione	4.018.935,63	3.942.719,17	3.951.819,00	- 76.216,46	99,77%
3101071	Assicurazioni: per responsabilità civile verso terzi	1.781.569	1.728.043,04	1.741.680	-53.526	99,22%
3101072	Assicurazioni: per rischi su immobili	187.790,5	157.500	157.500	-30.290,5	100,00%
3101073	Assicurazioni: altri premi di assicurazione	176.292,53	183.892,53	179.355	7.600,	102,53%
3101076	Quota partecipazione fondo regionale assicurazioni responsabilità civile	1.873.283,6	1.873.283,6	1.873.284	0,	100,00%
B0861	B.9.c) Spese legali	217.237,64	284.430,48	304.000,00	67.192,84	93,56%
3101012	Spese legali	217.237,64	284.430,48	304.000	67.192,84	93,56%
B0870	B.9.d) Altro	2.078.903,19	3.834.514,68	2.469.926,00	1.755.611,49	155,25%
3101006	Spese di rappresentanza					
3101008	Oneri per personale in quiescenza					
3101009	Abbonamenti vari	15.796,54	23.490,54	25.000	7.694,	93,96%
3101011	Spese postali e valori bollati	163.816,6	120.620,13	150.000	-43.196,47	80,41%
3101013	Quote associative	21.340	2.340	25.000	-19.000	9,36%

3101016	Spese liti arbitraggi risarcimenti	62.205,46	447.495,64	500.000	385.290,18	89,50%
3101017	Altre somme non attribuibili	39.098,74	158.811,73	107.000	119.712,99	148,42%
3101019	Perdite su cambi					
3101023	Costo per contributi vs ARAN	12.926,7	12.876,94	12.926	-49,76	99,62%
3101014	Altri servizi generali	1.686.637,15	2.989.046,38	1.500.000	1.302.409,23	199,27%
3101077	Risarcimento in franchigia assicurativa danni terzi per responsabilità civile	77.082	79.833,32	150.000	2.751	53,22%
B0670	B.2.13.8) Utenze telefoniche	773.810,75	870.870,48	852.000,00	97.059,73	102,21%
3101702	Telefono	773.810,75	870.870,48	852.000	97.059,73	102,21%
B0680	B.2.13.9) Altre utenze	4.406.525,69	3.866.995,96	4.200.000,00	539.529,73	92,07%
3101701	Energia elettrica	3.895.371,64	3.206.178,36	3.700.000	-689.193,28	86,65%
3101703	Acqua	511.154,05	660.817,6	500.000	149.663,55	132,16%

Servizi appaltati:

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Servizi appaltati	24.480.626	28.096.202	25.523.000	3.615.575	110,08%
di cui COVID:	2.676.542	4.425.712		1.749.170	
Valore netto	21.804.084	23.670.490		1.866.405	

Sulle voci di costo dell'aggregato **ha influito pesantemente l'emergenza Covid**, in particolare quelle dovute ai **servizi di lavanderia, trasporti non sanitari, smaltimento rifiuti speciali, pulizia e servizio vigilanza**. Il saldo 2021 della macrovoce al netto del COVID è pari ad € 23.670.490,00 valore che risulta essere inferiore al dato consuntivo 2019 di € 24.634.507,84.

Il dettaglio delle voci ordinarie è il seguente:

		A	B	C	D	E
		Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
(B0590- B0670- B0680)	SERVIZI APPALTATI	24.480.626,06	28.096.201,53	25.523.000,00	3.615.575,47	110,08%
B0590	B.2.13) Servizi non sanitari	29.660.962,50	32.834.067,97	30.575.000,00	3.173.105,47	107,39%
B0600	B.2.13.1) Lavanderia	2.787.950,93	3.216.800,20	3.180.000,00	428.849,27	101,16%
310110 2	Servizi di lavanderia	2.787.950,93	3.216.800,2	3.180.000	428.849,27	101,16%
B0610	B.2.13.2) Pulizia	5.323.809,49	6.003.373,19	5.650.000,00	679.563,70	106,25%
310110 4	Altri servizi di pulizia	1.700.000	1.800.000	1.800.000	100.000	100,00%
310110 3	Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari	3.623.809,49	4.203.373,19	3.850.000	579.563,7	109,18%
B0620	B.2.13.3) Mensa	5.905.291,73	5.692.295,68	5.621.000,00	- 212.996,05	101,27%
310110 5	Servizi di mensa per degenti	3.834.916,03	3.595.023,2	3.600.000	-239.892,83	99,86%
310110 6	Servizi di mensa per dipendenti	2.070.375,7	2.097.272,48	2.021.000	26.896,78	103,77%
B0630	B.2.13.4) Riscaldamento	4.421.531,54	5.078.352,01	4.100.000,00	656.820,47	123,86%
310110 7	Servizi riscaldamento.	4.421.531,54	5.078.352,01	4.100.000	656.820,47	123,86%
B0640	B.2.13.5) Elaborazione dati	1.490.342,41	1.706.776,22	1.550.000,00	216.433,81	110,11%
310110 1	Servizi elaborazione dati	1.490.342,41	1.706.776,22	1.550.000	216.433,81	110,11%
B0650	B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	889.966,84	1.118.092,82	1.135.000,00	228.125,98	98,51%
310111 0	Servizi trasporti non sanitari	889.966,84	1.118.092,82	1.135.000	228.125,98	98,51%
B0660	B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	1.073.737,51	1.189.445,93	1.150.000,00	115.708,42	103,43%
310110 8	Servizi smaltimento rifiuti	1.073.737,51	1.189.445,93	1.150.000	115.708,42	103,43%
B0690	B.2.13.10) Altro	2.587.995,61	4.091.065,48	3.137.000,00	1.503.069,87	130,41%
310110 9	Servizi vigilanza	38.710,55	121.589,66	125.000	82.879,11	97,27%

3100450	Publicità su quotidiani e periodici	33.584,58	24.317,61	20.000	-9.266,97	121,59%
3100451	Altri eventuali servizi economici e tecnici non classificati	2.308.481,79	3.601.669,82	2.630.000	1.293.188,03	136,95%
3100470	Costo per prestazioni di lavoro coordinate e continuative non sanitarie	72.447,51	72.616,93	0	169,42	
3150106	Spese per servizio di tesoreria	71.807,54	104.825,29	75.000	33.017,75	139,77%
3100390	Altri servizi non sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)					
3100391	Altri servizi non sanitari da pubblico (altri Enti Pubblici)					
3100495	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	62.963,64	166.046,17	287.000	103.082,53	57,86%
3101824	Indennità a personale universitario - area non sanitaria					

E di seguito si dettagliano gli importi degli stessi conti, ma COVID:

	COVID	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Δ B - A
(B0590- B0670- B0680)	SERVIZI APPALTATI	2.676.541,79	4.425.712,12	1.749.170,33
B0590	B.2.13) Servizi non sanitari	2.676.541,79	4.425.712,12	1.749.170,33
B0600	B.2.13.1) Lavanderia	369.269,79	812.946,79	443.677,00
3101102	Servizi di lavanderia	369.269,79	812.946,79	443.677
B0610	B.2.13.2) Pulizia	801.235,79	1.410.932,85	609.697,06
3101104	Altri servizi di pulizia	0	0	0
3101103	Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari	801.235,79	1.410.932,85	609.697,06
B0620	B.2.13.3) Mensa	893,75	577,50	- 316,25
3101105	Servizi di mensa per degenti	0	0	0
3101106	Servizi di mensa per dipendenti	893,75	577,5	-316,25
B0630	B.2.13.4) Riscaldamento	-	-	-
3101107	Servizi riscaldamento.	0	0	0
B0640	B.2.13.5) Elaborazione dati	-	42.053,40	42.053,40
3101101	Servizi elaborazione dati	0	42.053,4	42.053,4
B0650	B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	153.606,58	392.246,32	238.639,74
3101110	Servizi trasporti non sanitari	153.606,58	392.246,32	238.639,74
B0660	B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	569.210,06	462.395,64	106.814,42
3101108	Servizi smaltimento rifiuti	569.210,06	462.395,64	-106.814,42
B0670	B.2.13.8) Utenze telefoniche	-	-	-
3101702	Telefono	0	0	0
B0680	B.2.13.9) Altre utenze	-	-	-

3101701	Energia elettrica	0	0	0
3101703	Acqua	0	0	0
3101704	Gas cucine	0	0	0
3101705	Altre utenze (rai tv)	0	0	0
B0690	B.2.13.10) Altro	782.325,82	1.304.559,62	522.233,80
3101109	Servizi vigilanza	0	59.659,46	59.659,46
3100450	Pubblicità su quotidiani e periodici	0	0	0
3100451	Altri eventuali servizi economici e tecnici non classificati	719.362,18	1.078.853,99	359.491,81
3100470	Costo per prestazioni di lavoro coordinate e continuative non sanitarie	0	0	0
3150106	Spese per servizio di tesoreria	0	0	0
3100390	Altri servizi non sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0	0	0
3100391	Altri servizi non sanitari da pubblico (altri Enti Pubblici)	0	0	0
3100495	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	62.963,64	166.046,17	103.082,53
3101824	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0

3100451: L'incremento è dovuto principalmente all'affidamento **di attività collegate all'emergenza Covid nell'ambito della vigilanza, del controllo accessi presidi, del magazzino dispositivi c/o la società Jet log, nell'attività di movimentazione dispositivi**

3101102: L'incremento è dovuto al riconoscimento istat, e all'emergenza covid

3101105: La movimentazione di questo conto è influenzato dal numero pasti richieste dai reparti

3101106: La movimentazione di questo conto è influenzato dal numero pasti dipendenti

3101109: L'incremento è dovuto ad attività collegate all'emergenza covid

3101110: **L'incremento è dovuto ad attività collegate all'emergenza Covid**, ad integrazione servizi e prestazioni nell'ambito dei contratti PLURIMA e GINEPROUNO

Accantonamenti:

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Accantonamenti	24.064.353	16.530.032	24.738.236	- 7.534.321	66,82%
di cui COVID:	10.268.668	60.521		- 10.208.147	
Valore netto	13.795.685	16.469.511		2.673.826	

In sede di predisposizione del Consuntivo 2021 sono stati calcolati i seguenti accantonamenti, in parte già analizzati nell'ambito degli aggregati di costo "Personale dipendente", "Specialistica" ed "Ospedaliera"

	A	B	C	D	E	
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C	
B0970	ACCANTONAMENTI TIPICI					
	24.064.352,97	16.530.031,73	24.738.236,00	7.534.321,24	66,82%	
B1000	B.15.c) per premio di operosità (SUMAI)					
	431.673,41	413.809,29	431.674,00	- 17.864,12	95,86%	
3101602	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	431.673,41	413.809,29	431.674	-17.864,12	95,86%
B1010	B.15.d) altri accantonamenti					
	23.632.679,56	16.116.222,44	24.306.562,00	7.516.457,12	66,30%	
3101604	Altri accantonamenti					
3101606	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	1.231.313,62	2.165.582	1.231.314	934.268,38	175,88%
3101612	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	125.130	171.043,74	150.000	45.914	114,03%
3101613	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	18.770,24	183.000	18.770	10,26%
3101614	Accantonamenti per interessi di mora	45.680	0	0	-45.680	
3101615	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza medica	0	2.396.669	0	2.396.669	
3101616	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica, sanit.amm.tecn.professionale	0	232.045	0	232.045	
3101617	Acc. Rinnovi contratt.- comparto	0	2.983.501	0	2.983.501	
3101619	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	173.057,37	291.330	173.058	118.272,63	168,34%
3101620	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato-RSA	415.603,43	0	0	-415.603,43	

3101621	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
3101622	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	85.467,8	662.030	18.000	576.562,2	3677,94%
3101623	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	456.049,51	1.003.262,58	0	547.213,07	
3101624	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca					
3101625	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati					
3101626	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate	5.089.696,27	5.790.000	11.452.372	700.303,73	50,56%
3101628	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	2.041.452,45	0	2.105.925	-2.041.452,45	0,00%
3101627	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate	2.687.051,21	0	1.845.969	-2.687.051,21	0,00%
3101629	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	113.700,87	0	0	-113.700,87	
3101631	Altri accantonamenti per interessi di mora		147.440		147.440	
3101637	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. finalizzazioni regionali	899.808,82	218.492,67	0	-681.316,15	
3101638	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. pandemia COVID..finalizzazioni regionali	10.268.668,21	36.056,21	7.146.924	-10.232.612,	0,50%

Nel procedere alla determinazione degli accantonamenti, si è verificato che al momento della loro rilevazione i fondi rischi accantonati garantissero la copertura degli eventi negativi probabili che possono insorgere, tenuto conto anche dei contenziosi in essere col personale dipendente e dei tempi di pagamento dei debiti commerciali.

Per l'anno 2021 sono stati conteggiati **accantonamenti per i rinnovi contrattuali** della dirigenza medica e PTA, personale convenzionato e Sumaista, personale del comparto per **€ 8.482.936 complessivi**.

Come già specificato nei paragrafi dedicati alla specialistica ed all'ospedaliera, sul 2021 malgrado la presenza di un residuo 2020 dell'apposito fondo, ammontante ad € 8.364.720,89, si è tenuto conto delle indicazioni trasmesse dalla Regione in data 31/5/2022 in accompagnamento alla D.D. n. 921 del 30 maggio 2022, avente ad oggetto "Approvazione dei saldi di produzione degli erogatori privati per l'anno 2021", che stimavano in € 5.790.000,00 l'ulteriore importo da accantonare sul conto 3101626 del 2021, avendo rimandato ad un successivo provvedimento sia la definizione delle somme spettanti alle strutture accreditate a titolo di incremento tariffario per

prestazioni di assistenza ospedaliera a pazienti affetti da Covid, nonché una tantum quale ristoro dei costi fissi fino al 90% del budget, sia la conseguente definizione dei conguagli a favore delle strutture private.

Come previsto dal D.Lgs 118/2011 sono stati effettuati accantonamenti, per complessivi € **1.919.841,46**, corrispondenti alle quote di **contributi correnti vincolati** assegnati ed iscritti a bilancio 2021 per l'intero importo, ma non completamente utilizzati.

A questa regola hanno fatto eccezione i **contributi in conto esercizio assegnati per l'emergenza Covid**, in quanto il Ministero della Salute ha acconsentito allo svincolo delle risorse assegnate negli esercizi 2020 e 2021 dalle finalità originarie statuite, considerata la situazione di provvisoria perdita dichiarata nei conti economici 2021, a condizione che le AASSRR abbiano effettivamente perseguito le finalità previste. A tal riguardo **l'ASL TO4**, considerato che le finalità comuni ai vari provvedimenti di assegnazione consistevano nell'acquisizione di personale medico ed infermieristico, nonché di laureati specializzandi o privi di specializzazione, o ancora di medici in quiescenza da destinare al potenziamento delle varie attività sanitarie coinvolte con la situazione emergenziale, **garantisce di aver perseguito tutte le possibili iniziative consentite per pervenire al reclutamento del personale indicato dai vari provvedimenti, con esiti talvolta diversi da quelli auspicati, considerata la più volte evidenziata carenza a livello italiano ed europeo di tale tipo di figure professionali. Garantisce inoltre di aver adempiuto ad ogni iniziativa utile per contrastare la situazione emergenziale, in accordo ed in attuazione delle indicazioni ricevute dal Dirmei e dall'Unità di crisi.**

Gli utilizzi contabilizzati sul conto di ricavo 4860107 del bilancio 2021, relativi a quote di finanziamenti Covid assegnati nel 2020, a seguito della sopra descritta "flessibilizzazione" dei finanziamenti, ammontano ad € 7.968.897,75. Il conto 4860107 presenta un saldo di € 9.299.528,22 in quanto contempla anche un utilizzo di € 1.330.630,47 relativo all'utilizzo dei fondi 2020 destinati al recupero liste d'attesa.

Come indicato dall'apposita circolare prot. n. 4336 del 04/02/2022 sono stati mantenuti gli accantonamenti delle quote inutilizzate 2020 destinate al **recupero delle liste d'attesa**, per le quali erano state inizialmente assegnate risorse finanziarie per € 3.046.848,75 iscrिवibili a bilancio 2020 per € 2.437.479,00, utilizzate nel 2020 per € 137.708,54 ed utilizzate nel 2021 per € 1.330.630,47. Come anche sono stati lasciati gli accantonamenti di € 36.056,21 relativi al potenziamento dei **servizi territoriali ed ospedalieri di Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza**, assegnati con D.L. 73/2021 art. 33, commi 3-4-5.

Si segnalano inoltre gli accantonamenti di € 171.043,74 per cause civili e di € 18.770,24 per il contenzioso col personale dipendente. L'accantonamento per interessi di mora ammonta ad € 147.440,00 ed è corrispondente al totale delle fatture Farmafactoring di addebito interessi di mora, rifiutate perché carenti della soggettività passiva. Su indicazione regionale, per l'anno 2021 è stato utilizzato il conto di accantonamento 3101631, mentre negli anni precedenti si utilizzava il 3101614.

Imposte e tasse:

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Imposte e tasse	17.191.722	17.519.704	18.142.349	327.982	96,57%
di cui COVID:	491.966	1.678.078		1.186.112	
Valore netto	16.699.756	15.841.626		- 858.130	

I valori consuntivi dei due periodi considerati messi a confronto determinano un aumento sul 2021, dovuto alle nuove assunzioni di medici ed infermieri a tempo determinato, concentrate in particolare negli ultimi mesi del corrente esercizio 2020, ed alla conseguente Irap di competenza 2021. Anche i valori Covid sono interamente dovuti all'Irap dovuta per il personale assunto appositamente al fine di fronteggiare l'emergenza.

Oneri finanziari:

	A	B	C	D	E
	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Oneri finanziari	152.099	29.960	43.000	- 122.138	69,68%

Gli oneri finanziari risultano in diminuzione, in quanto nel 2021 non si è più fatto ricorso all'anticipazione di cassa, come invece era accaduto nel primo semestre del 2020.

Costi capitalizzati e rivalutazioni e Ammortamenti:

	A	B	C	D	E
AMMORTAMENTI E STERILIZZAZIONI	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Costi capitalizzati E Rivalutazioni	6.891.306	6.917.362	6.534.500	26.056	105,86%
Ammortamenti	- 8.750.757	- 8.827.650	- 8.626.167	- 76.893	102,34%

I valori riportati per gli ammortamenti ed i costi capitalizzati variano tra i due esercizi in ragione delle acquisizioni e delle alienazioni per fine uso dei vari cespiti ammortizzabili.

Mobilità sanitaria attiva e passiva:

	A	B	C	D	E
MOBILITA'	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Previsionale 2021 v. 1	Δ B - A	Incidenza B / C
Mobilità attiva extra	5.078.446	5.629.699	5.325.445	551.253	105,71%
Mobilità passiva extra	-18.169.769	-12.554.630	-17.513.078	5.615.139	71,69%
Mobilità attiva INTRA	34.200.088	38.510.194	35.873.538	4.310.106	107,35%
Mobilità passiva intra	-164.770.859	-191.091.600	-176.270.741	-26.320.741	108,41%
Saldo	-143.662.094	-159.506.337	-152.584.836	-15.844.243	

I valori di mobilità precaricati in automatico sull'applicativo Citrix Fec dal CSI Piemonte determinano un peggioramento del saldo 2021 pari ad € 15.844.243 rispetto al 2020.

Per i commenti riguardanti i dati di produzione si rimanda al paragrafo 2.7 "Attività del periodo" a pag 12 della presente relazione.

COVID – 19

Al fine di adempiere alle disposizioni contenute all'art. 18 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, l'ASL ha tempestivamente proceduto all'apertura di un centro di costo dedicato appositamente all'emergenza Covid – 19, garantendo in tal modo la tenuta di una vera e propria contabilità separata.

Al 31 dicembre 2021, risultavano tracciati i costi conseguenti alle necessarie attività straordinarie ed urgenti derivanti dalla diffusione del Covid-19 come di seguito rappresentati:

Voce di CE nuova aggregazione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021

	Quota FSN	24.597.196	13.917.002
<i>di cui storno di quota di contributo da FSR in conto esercizio a contributo in c/capitale utilizzata per immobilizzazioni</i>			
		-	-
<i>Quota FSN netto storno di quota di contributo da FSR in conto esercizio a contributo in c/capitale utilizzata per immobilizzazioni</i>			
		24.597.196	13.917.002
	STP	-	-
<i>Altri Contributi da Regione</i>			
		-	-
		24.597.196	13.917.002
<i>Altri Contributi da altri enti pubblici</i>			
		686.351	21.697.000
<i>Contributi da privati</i>			
		-	56.562
		25.283.547	35.670.564
Ricavi per prestazioni			
		-	-
Recuperi e rimborsi			
		514.908	1.492.224
Ticket			
		-	2.235
Ricavi vari			
		1.417	7.968.898
		516.325	9.463.357
Ricavi intramoenia			
		-	1.620
Totale ricavi gestione ordinaria		25.799.872	45.135.541
Acquisti e manutenzioni			
		12.477.380	15.137.771
Assistenza sanitaria di base			
		1.783.343	6.393.543
Farmaceutica			
		-	270.903
Specialistica			
		-	-
Riabilitativa			
		3.283	918.663
Integrativa			
		-	-
Ospedallera da privato (case di cura)			
		125.037	-
Ospedallera da privato (presidi)			
		-	-
Altra assistenza			
		391.235	2.330.453
Altri servizi			
		6.822.727	9.110.555
Godimento di beni e servizi			
		95.262	256.701
Personale dipendente			
		8.399.307	16.341.068
Spese amministrative e generali			
		108.638	586.854
Servizi appaltati			
		2.676.542	4.425.712
Accantonamenti			
		10.268.668	60.521
Imposte e tasse			
		491.966	1.678.078
Oneri finanziari			
		-	-
Variazione delle rimanenze			
		-6.430.685	-2.311.268
Compartecipazioni personale intramoenia			
		-	-
Totale costi gestione ordinaria		37.212.704	55.199.554
Risultato gestione ordinaria		-11.412.832	-10.064.014
Ricavi straordinari			
		-	391.752

Costi straordinari	-	-
Mobilità attiva extra	-	-
Mobilità passiva extra	-	-
Mobilità attiva INTRA	-	-
Mobilità passiva intra	-	-
Costi capitalizzati E Rivalutazioni	249.123	-
Ammortamenti	-249.123	-
Svalutazioni	-	-
Risultato di gestione	-11.412.832	-9.672.261
saldo ferie e straordinari maturati ma non goduti	-	-
Risultato differenziale	-11.412.832	-9.672.261

Si segnala che, nel CE Covid sopra rappresentato, il valore di finanziamento indicato alla voce “Quota FSN” di € 13.809.323 è stato inizialmente assegnato non tanto per finanziare i costi emergenti Covid nel loro complesso, ma principalmente per eventuali assunzioni di personale sanitario da dedicare all’ADI o al potenziamento del personale infermieristico sul territorio. Non essendo stato possibile effettuare il reclutamento del personale previsto dai vari provvedimenti di assegnazione, malgrado siano state esperite senza esito favorevole tutte le possibili iniziative consentite dalle normative vigenti, per via della nota carenza di professionisti già evidenziata in precedenza, si è potuto non procedere con l’accantonamento a fondo delle quote di finanziamenti non utilizzate in coerenza con le apposite istruzioni contenute nella nota regionale prot. n. 4336 del 4/2/2022.

Infatti, in occasione della predisposizione dei rendiconti economici preconsuntivi 2021, la Regione Piemonte ha comunicato che, sulla base delle risultanze della verifica operata dal Ministero della Salute, considerata la situazione di provvisoria perdita dichiarata nei conti economici 2021, le Aziende Sanitarie erano autorizzate all’utilizzo flessibile delle risorse COVID assegnate negli anni 2020 e 2021, per tutte le attività assistenziali rese nel 2021, prescindendo dalle singole disposizioni in relazione a ciascuna linea di finanziamento. Tale indicazione è stata ribadita e rafforzata nella nota regionale prot. n. 28903 del 01/08/2022 “Linee guida per la redazione del Bilancio di Esercizio 2021 che al punto 3 recita...le aziende sanitarie pubbliche del SSR sono tenute, diversamente da quanto indicato dai precedenti provvedimenti di Giunta Regionale, a rendere disponibili le risorse 2021 previste dalle normative nazionali, per tutte le attività assistenziali rese nel 2021, prescindendo dalle singole disposizioni in relazione a ciascuna linea di finanziamento...”.

Coerentemente con quanto sopra indicato è visibile alla voce “Ricavi vari” l’utilizzo contabilizzato sul conto di ricavo 4860107 del bilancio 2021, per € 7.968.897,75 relativo a quote non utilizzate di finanziamenti Covid assegnati nel 2020, a seguito della sopra descritta “flessibilizzazione” dei finanziamenti.

Covid –attività preventiva svolta

La pandemia da SARS-CoV-2, in atto dal 2020, ha condizionato fortemente le attività dei Servizi del Dipartimento di Prevenzione che costantemente hanno orientato ogni risorsa per rispondere adeguatamente all'emergenza, al fine di contenere eventuali focolai nei vari setting quali scuole, RSA e soprattutto famigliari.

L'attività è stata rivolta quindi alla identificazione e conferma tempestiva di tutti i casi di COVID-19 al fine di garantire un monitoraggio costante nel tempo dei casi confermati. Ciò è stato possibile grazie all'implementazione di reti informative dedicate con il coinvolgimento delle Direzioni Ospedaliere, dei Distretti, del Laboratorio Aziendale, del Governo Clinico, dei MMG, dei PLS, delle RSA e delle Scuole coordinate dall'Unità di crisi locale. A tal fine, come da indicazioni regionali, si è resa necessaria una continua attività di informazione ed accompagnamento per i MMG e PLS all'utilizzo della Piattaforma Regionale COVID-19, per le notifiche dei casi ed il successivo isolamento e quarantene dei contatti.

È stato infatti necessario assumere misure straordinarie aggiornate periodicamente per attività:

- contact tracing:
- la sorveglianza e la conferma dei nuovi casi
- i provvedimenti di isolamento, quarantena
- i provvedimenti di guarigione, fine percorso
- il controllo del corretto inserimento nella Piattaforma Regionale COVID-19 di tutti i decorsi COVID-19 (dalla positività alla guarigione o fine percorso ed al decesso dei singoli casi)
- gestione dei rientri dall'estero (ordinanze e sorveglianza sanitaria)
- la pianificazione delle azioni da adottare in relazione alle momentanee situazioni territoriali, in un contesto di rapida applicazione dei DPCM.

Ordinanze: isolamenti e quarantene: n. 46266

Nell'ambito scolastico, durante l'anno scolastico 2020-2021 l'attività del Dipartimento con personale dedicato è stata prevalentemente rivolta all'isolamento dei casi ed alle successive quarantene delle classi coinvolte, favorendo la DAD, come da indicazioni ministeriali.

Inoltre, in ottemperanza alle nuove indicazioni Ministeriali congiunte, considerata la necessità di favorire la didattica in presenza e rendere il più possibile omogenee a livello nazionale le misure di prevenzione attuate in ambito scolastico, si è revisionato il sistema di gestione dei contatti e dei casi confermati di infezione, anche alla luce dell'aumento della copertura vaccinale.

Alla luce di queste indicazioni, in stretta collaborazione con Dirigenti scolastici, Laboratorio Analisi e personale sanitario dedicato, prima alla presa in carico del caso segnalato, successivamente all'effettuazione dei tamponi sia a scuola sia presso gli Hot spot aziendali, è stato realizzato un impegnativo sistema di individuazione e gestione dei contatti di casi con le relative misure di sorveglianza con testing T0-T5 e quarantena.

□ 12.000 mail ricevute dalle scuole, cui hanno fatto seguito risposte con provvedimenti di quarantene scolastiche e prenotazioni tamponi per i contatti

- 4.000 (circa) telefonate di accompagnamento dei Dirigenti/Referenti scolastici nell'applicazione delle normative
- 13.500 tamponi prenotati per tracciamento dei contatti scolastici

L'attività di screening nell'ambito del Progetto "Scuola Sicura" si è articolata in:

- Scuole Primarie: 6650 test salivari antigenici eseguiti in 131 plessi aderenti su 174 (75%) ubicati sul territorio ASL TO 4 che hanno visto il coinvolgimento di 5176 alunni su una platea potenziale di 16234 (32%)
- Scuole Secondarie: screening con tamponi molecolari presso hot spot su base volontaria per un totale di circa 500 test molecolari per circa 200 alunni aderenti su una platea potenziale di 7533 (2%) frequentanti i 38 plessi aderenti sul totale di 76 plessi (50%) ubicati sul territorio ASLTO4
- Scuole Sentinella (Screening ISS): 1163 test salivari molecolari prelevati da personale formato e dedicato presso l'I.C. individuato dal Provveditorato.

Con Decreto-Legge 22 aprile 2021, n. 52, sono state introdotte le certificazioni verdi COVID-19. Per rispondere all'enorme numero di richieste da parte degli utenti (da problemi di mancato inserimento del decorso in piattaforma Covid a vaccinazioni non in Piemonte da registrare) è stata creata un'apposita mail.

D.L. 44/2021: obbligo a sottoporsi a vaccinazione gratuita per la prevenzione dell'infezione da SARS-CoV-2 per gli esercenti le professioni sanitarie e gli operatori di interesse sanitario che svolgono la loro attività nelle strutture sanitarie, sociosanitarie e socio-assistenziali, pubbliche e private, nelle farmacie, parafarmacie e negli studi professionali

- Numero operatori presenti negli elenchi inviati dalla Regione: 2613
- Numero operatori che non rientrano nelle categorie soggette ad obbligo vaccinale: 650
- Numero operatori che rientrano nelle categorie soggette ad obbligo vaccinale: 1964
- Numero operatori esonerati dalla vaccinazione: 6
- Numero operatori che si sono sottoposti a vaccinazione dall'inizio delle verifiche effettuate: 1352
- Numero operatori a cui è stata notificata l'inosservanza vaccinale a norma del comma 6, articolo 4: n. 528

Si segnala che quasi il 70% degli operatori è stato sottoposto a vaccinazione e come, per contro, quasi il 30% sia stato sospeso dall'attività lavorativa.

Il D.L. 26.11.2021 n. 172 ha introdotto obbligo vaccinale anche per gli operatori non sanitari che lavorano nell'ASL:

- Numero operatori invitati a presentare documentazione per valutazione di sussistenza o meno di obbligo vaccinale : 59
- Numero operatori a cui è stata notificata l'inosservanza vaccinale ex art. 2: 15

Vaccinazione Anti Covid 19: gestione di 3.000 pazienti allergici

Attività Non covid SISP

Nel corso del 2021 sono state gestite n. 267 notifiche di malattie infettive.

Prosecuzione attività vaccinali sulla base delle indicazioni regionali e monitoraggio delle coperture e del recupero del ritardo relativo al primo periodo dell'anno.

Durante la pandemia COVID-19 le attività vaccinali, rivolte a età evolutiva, adulti e categorie a rischio, non sono state interrotte, in attuazione degli obiettivi del Piano Nazionale di Prevenzione Vaccinale 2017-2019 e della Legge n. 119 del 31 luglio 2017.

Sono stati somministrati 32.516 vaccini (singoli o associati).

È proseguita la verifica dello stato vaccinale degli alunni, sulla base degli elenchi inviati dagli Istituti Scolastici pari al 100% dei 263 file inviati.

COPERTURE VACCINALI IN INFANZIA E ADOLESCENZA

Coorte coinvolta	Tipo vaccino	Copertura
bambini 2 anni (24 mesi)	NATI 3275	NATI nel 2019
	Vacc. Prioritarie 3145	% 96,03
	MPRV 3122	% 95,33
bambini 6 anni	NATI 3866	NATI nel 2015
	Vacc. Prioritarie 3787	% 97,96
	MPR 1° dose 3778	% 97,92
	MPR 2° dose 3470	% 89,76
bambini 12 anni	NATI 4910	NATI nel 2009
	HPV (2) 3007	% 61,24
ragazzi 16 anni	NATI 4765	NATI nel 2005
	5 dtp richiamo + polio 3253	% 68,27
	MPR 2 dosi 4551	% 95,53
	Meningococco 2906	% 60,99

È stato promosso l'ampliamento della campagna di vaccinazione antiinfluenzale rispetto agli anni precedenti, per aumentare la copertura dei gruppi a rischio e permettere una migliore diagnosi differenziale rispetto al COVID-19, oltre che aumentare l'adesione alla vaccinazione agli assistiti di età 60-64 anni. È proseguita anche per l'anno 2021 la campagna di vaccinazione antiinfluenzale all'interno della Facoltà di Infermieristica con sede ad Ivrea, al fine di sensibilizzare i futuri operatori sanitari. Durante l'intera campagna di vaccinazione sono state registrate 88131 vaccinazioni di cui 67765 a soggetti >65 anni (55,14% della pop.>65).

Screening mammografico

Nella fascia di età 50-69 anni sono state invitate 42.996 donne.

Nella fascia di età 50-69 anni sono state eseguite 27.151 mammografie.

Nella fascia di età 45-74 anni sono state eseguite 34.692 mammografie.

Screening mammario – donne 45 - 49 anni

Invio della lettera informativa a tutta la coorte di donne di 45 anni (4.382 donne), al fine di ottimizzare le risorse a favore della coorte più giovane, ancora mai entrata in contatto con il programma di screening organizzato.

Screening cancro della cervice uterina

Nella fascia di età 25-64 anni sono state invitate 40.788 donne.

Sono stati eseguiti 15.612 test.

Screening coloretale – Sigmoidoscopia

Sono state invitate a sigmoidoscopia 4.135 persone.

Sono state invitate al FIT 30.049 persone.

Sono stati eseguiti 13.518 test (1.125 sigmoidoscopie e 12.393 FIT) nella fascia di età 58-69 anni.

Nel bimestre novembre-dicembre 2021, nell'ASL TO4 è stato attivato un Piano Operativo Aziendale di Recupero Straordinario delle Liste d'Attesa degli Screening Oncologici femminili. È stata data operatività alle disponibilità, in termini di prestazioni aggiuntive, della S.S. Senologia e Rete Radiologica Aziendale e della S.S. Consultori e Dipartimento Materno-Infantile.

Progetto di recupero straordinario	Totali
totale posti agenda dedicati	2329
totale prenotazioni effettuate	2251
totale sedute aggiuntive	131
totale ore erogate	467
totale prestazioni erogate	1990

Attività di vigilanza

Tipologia di vigilanza	Numero interventi di controllo	
	Effettuati nel (2020)	Effettuati nel (2021)
Idoneità alloggiativa	37	38
Strutture sanitarie	13	38
Strutture socio assistenziali	58	38
Amianto: verifica documento manutenzione e controllo		0
Amianto: autorimozione	46	51
Coperture in amianto: sopralluoghi	18	7
Esposti / segnalazioni	68	110
Idoneità locali	6	4
Controlli per legionellosi	3	2
Controlli REACH (12)		0

Commissioni pubblico spettacolo	21	13
Altro (vigilanza farmacie)	2	48
TOTALE	272	349

Conferenza dei servizi – pareri

Ambito della pratica	AIA IPPC	Verifica assogg. VIA (15)	VIA (15)	Verifica assogg. VAS (16)	VAS (16)	Bonifica sito contaminato	Autorizzazione alla gestione rifiuti (art. 208 D.Lgs 152/06)	AUA	Altro
N° richieste di partecipazione a CdS	7	7	6	16	9	6	8	2	24
N° partecipazioni a CdS	1								
N° pareri emessi per CdS	3			1		1			1
N° richieste di partecipazione a tavolo tecnico									7
N° partecipazioni a tavolo tecnico									3
N° richieste di parere	1	3	1	10	3		4	8	5
N° pareri emessi				1					2

Piano Aziendale Integrato sulla Sicurezza Alimentare (S.C. Serv. Vet. A, S.C. Serv. Vet. B, S.C. Serv. Vet. C, S.C. SIAN)

Il blocco della attività produttive previsto dal Decreto Legge 13/03/2021, n. 30 e dal DPCM 02/03/2021 e smi ha influenzato lo svolgimento delle attività di controllo ufficiale riducendo le aziende disponibili per l'esecuzione di controlli a seguito delle chiusure previste dai DPCM (es. bar, ristoranti, ecc...).

Contestualmente la proroga del Reg. (UE) 2020/466 con il Reg. (UE) 2021/83 e la nota regionale 10361 del 17/03/2021 che ha individuato nuovamente attività differibili e indifferibili in relazione alla situazione epidemiologica dell'epidemia pandemica da COVID ha comportato una previsione di riduzione delle numero di attività da sottoporre a controllo e pertanto come "Controlli programmati" sono stati riportati il numero dei controlli ridotti del 40% secondo quanto trasmesso in Regione con nota prot. 42803 del 30/04/2021. Nel corso del 2021 la capacità operativa dei Servizi è stata comunque condizionata dal COVID-19 in relazione a:

- numero di operatori assenti per positività da COVID 19, positività ripetuta negli stessi soggetti anche in base alla variante in circolazione,
- numero operatori distaccati al SISP per la gestione dell'emergenza pandemica,
- numero di operatori sospesi in quanto non ottemperanti gli obblighi vaccinali così come previsti dal DL 44/2021,
- numero di operatori con divieto del Medico Competente di operare sul territorio.

1- Attività svolta in allevamento

Controllo delle aziende zootecniche su anagrafe nazionale - Programma D3 – DPCM Nuovi LEA – 2021

GRUPPO SPECIE	POPOLAZIONE CONTROLLABILE(*)	% CONTROLLI MINIMI	CONTROLLI TOTALI EFFETTUATI	DI CUI FAVOREVOLI	DI CUI SFAVOREVOLI	DI CUI RIFIUTATI	TOTALE CONTROLLATI	% CONTROLLATI
BOVINI E BUFALINI	1826	4,00%	57	30	27	0	57	3,12
OVINI E CAPRINI	1448	3,4% (5% dei capi)	35	18	17	0	35	2,42
SUIDI	280	2,00%	5	1	4	0	5	1,79
EQUIDI	2274	5,00%	75	74	1	0	74	3,25
APICOLTURA	3013	3,00%	34	29	5	0	34	1,13
AVICOLI	69	1,00%	0	0	0	0	0	0,00
ACQUACOLTURA	65	1,00%	0	0	0	0	0	0,00

Profilassi ai fini della eradicazione delle malattie infettive e diffuse degli animali - Programma D5 – DPCM Nuovi LEA – 2021

Specie	Malattia	Tipo prova	Attività svolta al 31/12/2021		
			N. Aziende controllate	N. accessi	Capi provati
BOVINI	TBC	PRIMO CONTROLLO ANNUALE DIRADABILI	1034	2068	30924
		ALTRO			
		TOTALE			
	BRC	PRIMO CONTROLLO ANNUALE (SIEROLOGICO)	282	282	5454
		CONTROLLO LATTE PER QUALIFICA (PMPPV)	38	110	4896
		SORV. LATTE SUPPLEMENTARE (PMPPV)	10	27	2186
		ALTRO	35	40	365
		TOTALE	365	459	12901
	LBE	PRIMO CONTROLLO ANNUALE (SIEROLOGICO)	282	282	5454
		CONTROLLO LATTE PER QUALIFICA (PMPPV)	38	110	4896
		ALTRO	33	38	248
		TOTALE	353	430	10598
	IBR	PRIMO CONTROLLO+ANABORAPI+CONTR SONDAGGIO	1246	1249	30605
		CONTROLLO SU POOL DI LATTE (ARAP)	82	141	9255
		COMPRAVENDITE + ALTRO	271	810	5259
		TOTALE	1309	2200	45119
	BVD	TOTALE	7	9	66

	PARATBC	CONTROLLO SIEROLOGICO	20	26	1643
		VISITA CLINICA	1270	1284	5785
		TOTALE	1280	1308	63593
	BLUE TONGUE	P. SORVEGLIANZA - ANIMALI SENTINELLA SBT11:4	19	66	374
		ALTRI CONTROLLI	111	144	2116
		VACCINAZIONE	0	0	0
		TOTALE	130	210	2490
LIBERI PROFESSIONISTI		256	n.d.	677	
TOTALE	490 ⁽¹⁾	n.d.	1337		
OVICAPRINI	BRC OVC	CONTR. SONDAGGIO PER QUALIFICA	12	16	1516
		CONTR. TOTALE PER QUALIFICA	222	255	2158
		ALTRI CONTROLLI	21	22	145
		TOTALE	255	293	3819
	SCRAPIE	GENOTIPIZZAZIONE PIANO DI SELEZIONE	67	84	322
		GENOTIPIZZAZIONE IN AZIENDA FOCOLAIO	4	6	493
		TOTALE	71	90	815
	BLUE TONGUE	VISITE CLINICHE	1	3	43
		CONTROLLO SIEROLOGICO	26	40	678
		TOTALE	27	43	721
EQUIDI	ANEMIA INFETTIVA	SERVIZIO VETERINARIO ASL	234	n.d.	660
		LIBERI PROFESSIONISTI	256	n.d.	677
		TOTALE	490	n.d.	1337

Prevenzione e controllo delle zoonosi – controllo delle popolazioni selvatiche ai fini della tutela della salute umana e dell’equilibrio fra uomo, animale e ambiente - Programma D12 - DPCM Nuovi LEA – 2021

Specie	Tipo Sorveglianza	N. Soggetti Conferiti Nel 2021	Tot. Soggetti Conferiti	Patogeni Ricercati
CINGHIALE	Attiva	69	98	TBC, BCL, PSC, PSA, Aujeszky, Trichinella, Epatite E
	Passiva	29		
VOLPE	Attiva	11	20	Rabbia, trichinella, Cimurro, Adenovirus, Echinococcosi, Neospora, Leishmania, Coronavirus
	Passiva	9		
MUSTELIDI (tasso)	Attiva	4	8	Rabbia, Echinococcosi, Trichinella, Leishmania, Neospora
	Passiva	4		
UNGULATI RUMINANTI (camoscio, capriolo, cervo)	Attiva	55	65	TBC, BCL, ParaTBC
	Passiva	10		
MINILEPRE	Attiva	1	1	BCL, Sindrome della lepre bruna, Malattia emorragica del coniglio
	Passiva	0		
AVIFAUNA SELVATICA (cornacchie)	Attiva	91	91	WN
	Passiva	0		

Sorveglianza sull'impiego del farmaco per uso veterinario e prevenzione della farmacoresistenza - Programma D8 - DPCM Nuovi LEA - 2021

Tipologia di attività	N. attività programmate	N. attività effettuate
Aziende Estratte Classyfarm	61 (quota prevista da piano)	60
	85 (quota individuata a livello regionale)	80
Aziende Con scorte farmaci	97	61

NOTA I controlli di farmacosorveglianza effettuati dai Servizi Veterinari di Area C sono stati effettuati seguendo le indicazioni contenute nel Piano Regionale di Farmacosorveglianza" (trasmesso in data 8.4.21 con nota Reg. Piemonte Prot. n. 13184), che prevede per le specie suino, bovine da latte, broiler e tacchini, un numero fisso di controlli da effettuare su allevamenti categorizzati ed "estratti" in base alla classificazione del rischio effettuata a livello nazionale, sulla piattaforma ClassyFarm.

Controllo sul benessere degli animali da reddito - Programma D4 - DPCM Nuovi LEA -2021

Specie	N. attività programmate	N. attività effettuate
Bovini	56	55
Vitelli	25	24
Ovalole, Tacchini, Ovini, Caprini, Cavalli, Pesci	20	19
Suini	15	14

Controlli sul latte alla stalla (comprensivi dei controlli sulla filiera "Alta qualità", aziende con "sforamenti persistenti" e piano di monitoraggio sul latte crudo – Distributori automatici) Programma E6 - DPCM Nuovi LEA - 2021

Tipologia attività	N. attività effettuate
Ispezioni nelle aziende produzione latte	72
Campionamenti in aziende produzione latte ex Reg. 852/04 e DM 185/91 (carica batterica e indice citologico)	415
Campionamenti presso distributori automatici di latte crudo	23

2- Attività svolta in stabilimenti di produzione, trasformazione e commercializzazione

Controlli – ispezioni – in stabilimenti riconosciuti comunitario in base al livello di rischio - 2021

Livello di rischio	Alto			Medio			Basso		
	Imprese attive	Controlli programmati	Controlli effettuati	Imprese attive	Controlli programmati	Controlli effettuati	Imprese attive	Controlli programmati	Controlli effettuati
Tipologia attività Linee guida 882-854 (CSR 212/16) e Codice Ministeriale (sono riportate solo le tipologie di attività presenti sul territorio)									
A4_0101 Deposito frigorifero autonomo - CS				1	1	1			
A4_0102 Impianto autonomo di riconfezionamento - RW							3	0	1
A4_0201 Macelli-SH bovini, suini, ovini, caprini, equini, ratiti	2	4	5	8	10	11	15	9	11
A4_0202 Laboratorio di sezionamento - CP							1	1	1
A4_0302 Laboratorio di sezionamento - CP							1	1	1
A4_0602 Preparazioni di carni - MP							1	1	0
A4_0701 VI Prodotti a base di carne Impianto di lavorazione - PP				4	5	4	12	7	11
A4_0902 Impianto prodotti della pesca freschi - FFPP				1	1	1			
A4_0903 Impianto di trasformazione- prodotti della pesca - PP							1	1	0
A4_1003 Trattamento termico – latte e prodotti a base di latte - PP							4	3	4

A4_1004 Stabilimento di trasformazione - PP [esclusi gli alpeggi]				2	3	3	54	32	46
A4_1005 Stagionatura - PP							7	2	3
A4_1101 Centro di imballaggio - uova ed ovoprodotti - EPC				1	0	0	3	0	0

Controlli – audit – in stabilimenti riconosciuti comunitario in base al livello di rischio – 2021

Livello di rischio	Alto			Medio			Basso		
	Imprese attive	Controlli programmati	Controlli effettuati	Imprese attive	Controlli programmati	Controlli effettuati	Imprese attive	Controlli programmati	Controlli effettuati
Tipologia attività Linee guida 882-854 (CSR 212/16) e Codice Ministeriale (sono riportate solo le tipologie di attività presenti sul territorio)									
A4_0101 Deposito frigorifero autonomo - CS				1	0	0			
A4_0102 Impianto autonomo di riconfezionamento - RW							3	0	0
A4_0201 Macelli-SH bovini, suini, ovini, caprini, equini, ratiti	2	1	1	8	3	0	15	3	3
A4_0202 Laboratorio di sezionamento - CP							1	0	0
A4_0302 Laboratorio di sezionamento - CP							1	0	0
A4_0602 Preparazioni di carni - MP							1	0	1
A4_0701 VI Prodotti a base di carne Impianto di lavorazione - PP							12	2	4
A4_0902 Impianto prodotti della pesca freschi - FFPP				1	0	0			
A4_0903 Impianto di trasformazione- prodotti della pesca - PP							1	0	1
A4_1003 Trattamento termico - latte e prodotti a base di latte - PP							4	1	1
A4_1004 Stabilimento di trasformazione - PP [esclusi gli alpeggi]				2	1	2	54	10	18
A4_1005 Stagionatura - PP							7	1	2
A4_1101 Centro di imballaggio - uova ed ovoprodotti - EPC							3	0	1

Controlli in aziende registrate produzione primaria ai sensi del Reg. (CE) 852/04 – 2021

Tipologia attività	Ditte presenti su Sistema Informativo	Controlli programmati	Controlli effettuati
A3_0104 - Produzione di alimenti in allevamento per la vendita diretta al consumatore latte crudo e uova	10	10	10
A3_0105 - Raccolta vegetali spontanei	3	0	0
A3_0106 A3_0107 - Coltivazioni permanenti e non ad uso alimentare umano	241	5	5

Controlli in aziende di trasformazione registrate ai sensi del Reg. (CE) 852/04 – 2021

Tipologia attività	Ditte presenti su Sistema Informativo	Controlli programmati	Controlli effettuati
A3_0201 - Lavorazione di frutta e di ortaggi (esclusi i succhi di frutta e di ortaggi)	33	4	4
A3_0202 - Produzione di bevande di frutta/ortaggi	1	0	0
A3_0203 - Produzione di olii e grassi vegetali	3	0	0
A3_0204 - Produzione di bevande alcoliche	85	10	10
A3_0205 - Lavorazione di cereali, semi, legumi e tuberi	22	2	2
A3_0207 - Lavorazione del caffè	8	1	1
A3_0208 - Lavorazione del tè e altri vegetali per infusi	1	0	0
A3_0301 Produzione di pasta secca e/o fresca	19	2	7
A3_0302 Produzione di pane, pizza e prodotti da forno e di pasticceri - freschi e secchi	566	94	97
A3_0303 Produzione di prodotti di gelateria (in impianti non riconosciuti)	107	18	20
A3_0304 Produzione e lavorazione del cioccolato, produzione pastigliaggi, gomme, confetti, caramelle	10	1	1
A3_0305 Produzione di cibi pronti in genere (gastronomie)	147	22	26
A3_0502 Macellazione di avicunicoli presso aziende agricole	2	1	2

A3_0503 Lavorazione e trasformazione di carne, prodotti a base di carne e preparazioni di carni in impianti non riconosciuti annessi a esercizi di vendita, contigui o meno ad essi	195	38	62
A3_0504 Lavorazione e trasformazione di prodotti della pesca in impianti non riconosciuti funzionalmente annessi a esercizi di vendita, contigui o meno	7	1	1
A3_0505 Raccolta e lavorazione di prodotti dell'apicoltura inteso come centro di conferimento e non produzione primaria	95	11	14
A3_0506 Produzione di prodotti a base di latte (in impianti non riconosciuti)	44	15	14

Controlli in aziende di somministrazione e commercializzazione registrate ai sensi del Reg. (CE) 852/04 – 2021

Tipologia attività	Ditte presenti su Sistema Informativo	Controlli programmati	Controlli effettuati
A3_0601 Ristorazione collettiva	683	154	166
A3_0602 Ristorazione pubblica	2477	424*	451
A3_0603 Commercio all'ingrosso di alimenti e bevande, cash and carry	337	44	49
A3_0604 Commercio al dettaglio di alimenti e bevande	1379	167	167
A3_0605 Commercio ambulante	412	50	51
A3_0606 Deposito conto terzi di alimenti non soggetto a riconoscimento	2	1	1
A3_0608 Deposito funzionalmente ma non materialmente annesso ad esercizi di produzione e/o vendita di alimenti	2	0	0
A3_0609 Trasporto di alimenti e bevande conto terzi	73	8	8

Controlli sull'alimentazione animale e sulla produzione e distribuzione dei mangimi – 2021

Tipologia attività	N. attività programmate	N. attività effettuate
Verifiche su alimenti ad uso zootecnico: (attività sul luogo di produzione primaria)	30	33
Verifiche su strutture di deposito e vendita alimenti zootecnici (rivenditori, stoccatrici e trasportatori)	33	41
Campionamenti PNAA	98	96
Ispezioni in stabilimenti di trasformazione alimenti zootecnici (produzione, molitura, essiccazione)	25	23
Audit in stabilimenti di trasformazione alimenti zootecnici (produzione, molitura, essiccazione)	2	1

Controlli su aziende che producono sottoprodotti di origine animale non destinati al consumo umano – 2021

Livello di rischio	N° attività presenti	N° ispezioni programmate	N° ispezioni effettuate	N° audit programmati	N° audit effettuati
Basso	26	7	4	5	1

Analisi della perdita e conclusioni:

Stante quanto evidenziato al paragrafo precedente, il risultato della gestione al 31 dicembre 2021, che mette in evidenza un maggior fabbisogno di finanziamento per il valore di € 8.591.253=, qualora “sterilizzato” della gestione COVID e dei maggiori costi da essa derivanti, pari ad € 9.672.261, risulterebbe essere in utile.

Occorre precisare che tali valori sono quelli risultanti dopo aver preso atto delle indicazioni regionali contenute nell'apposita circolare di istruzioni prot. n. 28903 del 01/08/2022. E in particolare i seguenti principali punti:

- svincolo delle quote di finanziamenti Covid 2020 e 2021 non utilizzati per le finalità specifiche indicate dai provvedimenti di assegnazione, che hanno consentito di non effettuare accantonamenti per le quote non utilizzate dei contributi Covid assegnati per l'esercizio 2021 ed iscrivere utilizzi dei finanziamenti 2020 per € **7.968.897,75** , con un miglioramento del risultato d'esercizio di circa € **16.000.000,00** complessivi;
- iscrizione nei costi del personale dell'effetto economico dovuto all'applicazione del Decreto Calabria D.L. n. 35/2019 per l'importo complessivo di € **2.381.113,54**.
- iscrizione a bilancio del finanziamento POR-FESR 2021 di € **11.012.838,15** a parziale copertura dei costi personale comparto Covid.

Non si può peraltro non evidenziare come sul risultato in perdita abbiano influito gli accantonamenti effettuati per i rinnovi contrattuali del personale Dirigente sanitario, non sanitario, dirigenza PTA, Personale convenzionato e Sumaista, personale del comparto per complessivi € **8.482.936,00** non finanziati da specifici provvedimenti.

Considerate prioritariamente le implicazioni economiche derivanti dall'Epidemia Covid sul risultato d'esercizio dell'ASL, è di tutta evidenza che la principale giustificazione dei disequilibri economici, ormai strutturali dei nostri Bilanci, è quella **del minor finanziamento complessivo assegnato dalle ultime DGR di riparto**, conseguente al riconoscimento di valori della quota capitaria , inferiori a quelli medi regionali, come già evidenziato a pagina 22 della presente relazione.

Quota capitaria ASL TO 4					
Anno	Quota capitaria	Valore medio regionale	Delta da media	Popolazione	Minor finanziamento
2018	1.550,69	1.614,26	- 63,57	516.255	- 32.818.330,35
2019	1.575,99	1.637,21	- 61,22	514.420	- 31.492.792,40
2020	1.630,10	1.671,75	- 41,65	510.679	- 21.269.780,35
2021	1.685,63	1.750,85	-37,25%	505.424	-32.963.753,28

Dai dati sopra riassunti si evince che qualora l'ASL TO4 avesse beneficiato di una quota capitaria perlomeno pari a quella media regionale, in base ai valori riconosciuti dalle varie DGR di riparto finanziamento, sopra indicate, il maggior finanziamento che ne sarebbe conseguito per ogni anno, sarebbe stato ragionevolmente prossimo ai 25 / 30 milioni di Euro ed avrebbe consentito all'ASL TO4, non solo di presentare i rispettivi Bilanci Consuntivi con risultati ampiamente positivi, ma anche di poter programmare maggiori servizi sanitari per la propria popolazione, con sicura riduzione della mobilità passiva, o acquisti di attrezzature sanitarie che invece si sono dovuti rinviare. Si osserva inoltre che, mentre il valore medio regionale per

l'anno 2021 è aumentato del 4,73% rispetto al 2020, l'analogo valore riferito all'ASL TO4 è variato solo del + 3,40%.

Ciò avrebbe consentito all'ASL TO4 di presentare un CE 2021 consuntivo con un risultato economico ampiamente positivo, tenuto conto altresì, come poc'anzi detto, dei maggiori costi dovuti alla gestione economica COVID.

Fatte queste dovute precisazioni, è evidente come sul risultato finale pesi anche il peggioramento del saldo di mobilità passiva che per circa 10 mln/€ è attribuibile alla carenza di dirigenti medici, passati da 628 a 584 da inizio a fine 2021, nonostante i numerosi concorsi espletati.

La perdita di **8.591.253** Euro va peraltro raffrontata anche con il valore che era stato indicato a Bilancio previsionale 2021 di **€ 37.990.946=** determinato a dicembre 2020, ipotizzando un 2021 con 7 mesi di Covid e 5 mesi di situazione normalizzata.

Si evidenzia inoltre che i dati di produzione hanno registrato un incremento rispetto al 2020 di oltre 700.000 prestazioni ambulatoriali pari al + 18% sul 2020, di circa 500 ricoveri e di circa 2.000 accessi al P.S.

In conclusione si evidenziano i risultati di gestione rilevati con i rendiconti trimestrali, messi a confronto con il valore finale della perdita 2021 come da Consuntivo.

	1° Trimestre 2021	2° Trimestre 2021	3° Trimestre 2021	4° Trimestre 2021	Consuntivo 2021
Risultato di gestione	-6.058.661,00	-21.380.136,00	-34.547.833,00	-27.434.419,00	-8.591.252,00

Il Direttore Generale
Dott. Stefano SCARPETTA

Il Responsabile S.C. Gestione Economico- Finanziaria – EG

Il Direttore Amministrativo – SA