



SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE
REGIONE PIEMONTE

A.S.L. TO4

di Ciriè, Chivasso ed Ivrea

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 1518 DEL 31/12/2019

**OGGETTO: BILANCIO PREVISIONALE PROVVISORIO TECNICO - ESERCIZIO 2020 -
ADOZIONE**

Proponente: ASLTO4 - S.C. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Numero di Proposta: 1655 del 31/12/2019

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Lorenzo ARDISSONE

(Nominato con D.G.R. n. 7-6926 del 29 maggio 2018)

- Preso atto del contenuto della D.G.R. n. 31-877 del 23/12/2019 ad oggetto: "Riparto del Fondo Sanitario definitivo per il SSR 2019 delle risorse indistinte, finalizzate, premialità e obiettivi di PSN a rettifica delle risorse provvisorie assegnate con DGR n. 23-8257 del 27.12.2018.
Disposizioni relative al vincolo di copertura dei disavanzi economici del SSR 2019 e Riparto Risorse per Preventivo economico 2020" pervenuta in data 24/12/2019;
- Vista la D.G.R. n. 43-8607 del 22/03/2019 ad oggetto: "Riparto delle risorse c/esercizio definitive 2018 agli Enti del SSR, ad Integrazione e rettifica delle risorse assegnate con D.G.R. n. 23-8257 del 27/12/2018, e disposizioni relative al vincolo di copertura dei disavanzi economici del SSR 2018" ed in particolare la tabella B: Contributi extra FSR destinati per interventi e servizi non sanitari destinati a soggetti in condizione di specifiche fragilità sociali";
- Vista la D.G.R. n. 40-7703 del 12/10/2018 ad oggetto: "Approvazione dei Piani Triennali Fabbisogno Personale (PTFP) delle Aziende Sanitarie Regionali 2018-2020 in attuazione del D.M. 8 maggio 2018. Determinazione dei tetti di spesa aziendali per il personale per gli anni 2019 e 2020";
- Visto il D.Lgs 118/2011, ed in particolare l'art. 25, laddove è previsto che le Aziende Sanitarie predispongano il Bilancio Preventivo Economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione Piemonte;
- Viste le e-mail inoltrate dalla Regione Piemonte – contabilita.gestione@regione.piemonte.it – in data 21/11/2019, 16/12/2019, 20/12/2019 e 24/12/2019;
- Vista in particolare la e-mail del 24/12/2019 inoltrata dalla Regione Piemonte, che trasmetteva la tabella di finanziamento relativa al Bilancio Previsionale Provvisorio Tecnico 2020;
- Attesa la necessità di procedere alla redazione del Bilancio Previsionale Provvisorio Tecnico 2020 alla luce delle assegnazioni con D.G.R. n. 31-877 del 23/12/2019 – Allegato G – tabelle di riparto per Enti del SSR delle Risorse sanitarie anno 2020;
- Dato atto che con la richiamata D.G.R. 23-8257 del 27/12/2018 – Tabella G – venivano assegnate, in via provvisoria, le seguenti risorse finanziarie per l'esercizio 2020:

a)	Quota FSR indistinta lorda, conto 4500131 / 4500164	€ 810.720.507=
	a.1 (valore STP pari ad € 404.605=	
	conto 4500258-59-60-61-62-63)	€ - 404.605=

Quota FSR indistinta netta, conto 4500131 / 4500164 **€ 810.315.902=**

distinta in:

- Conto 4500131 Tabella G/1 € 807.360.016=
 - Conto 4500164 Tabella G/1 € 2.955.886=;
- b) Ulteriori risorse Pay Back – conto 4500316 – Tabella G/1 € 469.791=;
- c) Contributi FSR Vincolati conti 4500126 e 4500229-abella G/1 € 13.850.125=;
- d) Contributo extra fondo – copertura mutuo, conto 4500167 ricavi
conto 3101074 costi Tabella F/1 € 1.995.012=;
- Dato atto che per consolidata prassi, sono iscrivibili i finanziamenti inerenti:
Contributi L. 210/92, conto 4500121 ricavi e 3101024 costi € 1.100.000=
- Dato atto che con le sopra citate note venivano assegnate specifiche risorse con riferimento all'esercizio 2020, e preso atto che la Regione Piemonte non ha fin qui formalizzato un'assegnazione specifica per il sostenimento dei seguenti maggiori costi, iscritti comunque a bilancio:
- a) Spese Socio Sanitarie (ExtraLEA) per la quota eccedente l'importo di € 5.039.000,00 (D.G.R. 43-8607 del 22/03/2019) ;
 - b) Incremento costo per acquisto farmaci HCV ed innovativi oncologici;
 - c) Incremento acquisto vaccini a copertura campagna nazionale;
 - d) Copertura accantonamenti per rinnovi contrattuali (PD e CUN);
 - e) Incremento costi per assunzioni del personale dipendente fino ad eventuale copertura del relativo tetto di spesa di cui alla D.G.R. 40-7703 del 12/10/2018;
 - f) Incremento costi per applicazione rinnovi CCNL Dirigenti medici e sanitari;
 - g) Finanziamento alla mobilità personale ESACRI;
 - h) Finanziamento REMS a San Maurizio Canavese;
 - i) Copertura maggiori costi applicazione a regime della D.G.R. 29-3944 del 19/09/2016;
 - j) Incremento costi fornitura protesica ed integrativa
 - k) Incremento costi per inserimenti residenziali (Anziani non Autosufficienti e Disabili / Minori);
 - n) Eventuali maggiori costi per copertura budget 2020 rispetto produzione 2019 della spesa relativa alle Case di Cura accreditate (private ed equiparate);
- Dato atto che da quanto esposto nei punti precedenti appare evidente che l'assegnazione provvisoria per l'esercizio 2020 sia, al momento, insufficiente rispetto alle effettive esigenze di fabbisogno corrente teso a garantire la erogazione dei servizi sanitari in maniera continuativa rispetto al passato senza dover ricorrere a riduzione di servizi;
- Dato atto altresì che l'ASL TO4 ha adottato, con deliberazione n° 1436 del 19/12/2019 , la programmazione triennale dei lavori, per il periodo 2020-2022;
- Ritenuto, alla luce di quanto sopra, di dover approvare il Bilancio Previsionale Provvisorio Tecnico 2020 iscrivendo a costo tutte le reali spese necessarie a garantire il buon funzionamento del Servizio Sanitario sul territorio della ASL TO4, determinando, quindi, un disavanzo di esercizio nelle more delle assegnazioni finanziarie definitive;
- Di dare atto che la relazione del Direttore Generale riepiloga, nel dettaglio e con le conseguenti cifre, quanto sopra sommariamente menzionato;

- Rilevato che la presente deliberazione viene proposta dal Responsabile della S.C. Gestione Economico – Finanziaria Dott. Enrico GHIGNONE, così come risulta dalla sottoscrizione apposta in calce alla presente;
- Considerato che la formulazione della proposta di un atto deliberativo impegna la responsabilità del soggetto proponente circa la regolarità amministrativa del contenuto della deliberazione nonché della legittimità della stessa;
- Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, per quanto di loro competenza, ai sensi dell'art. 3, comma 7 del D. Lgs 502/92 e s.m.i.;

DELIBERA

Per i motivi tutti in premessa specificati che si intendono qui integralmente richiamati,

1. Di approvare il Bilancio Previsionale Provvisorio Tecnico 2020 dell'ASL TO4 come da documenti da n. 1 al n. 5 e gli allegati dal n. 3 al n.6;

2. Di dare atto che il Bilancio di Previsione 2020 è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni date dalla Regione Piemonte, tenuto conto che nello schema di bilancio alla voce "costi" sono stati indicati tutti i fabbisogni finanziari attesi al fine di garantire la continuità dei servizi erogati alla popolazione residente nel territorio dell'ASL TO4;

3. Di dare atto che si determina il seguente risultato d'esercizio:

Totale Ricavi	€ = 946.915.798,20
Totali Costi	€ = 981.047.529,55

Risultato di Gestione	€- = 34.131.731,35 (Maggior fabbisogno finanziario)
------------------------------	--

4. Di dare atto, in applicazione all'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 ed in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione, che il presente provvedimento è composto dai seguenti documenti:

Documento n. 1: Conto Economico Preventivo, redatto secondo lo schema di cui all'art. 26 D. Lgs. n.118/2011 e s.m.i.;

Documento n. 2: Conto Economico di dettaglio, redatto secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 15 giugno 2012 (G.U. Sg n° 159 del 10.7.2012 – Sup. Ord. n. 144);

Documento n. 3 Relazione del Direttore Generale al Bilancio Provvisorio Tecnico di Previsione 2020;

Documento n. 4: Piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di cui all'art. 26 D.Lgs n.118/2011 e s.m.i.;

Documento n. 5: Piano degli Investimenti, da realizzare secondo le diverse modalità di finanziamento (es. contributo c/capitale, contributo c/esercizio, donazioni e lasciti, utilizzo avanzi di amministrazione);

Allegato n. 3: Costi previsti per l'acquisto di farmaci innovativi di assistenza territoriale;

Allegato n. 4: Costi previsti per l'acquisto di farmaci innovativi oncologici;

Allegato n. 5: Costi previsti per le spese socio-sanitarie (LEA socio sanitari aggiuntivi rispetto ai LEA ex DPCM 12 gennaio 2017);

Allegato n. 6: contributi extra FSR e quote di contributi in conto esercizio ricevute in anni precedenti e stimate impiegabili nel 2020;

5. Di dare altresì atto che i documenti n. 1, n. 2 e n. 3 indicati al punto 4 ai fini della pubblicazione della deliberazione, sono parte integrante e sostanziale della presente delibera;
6. Di dare altresì atto che i documenti dal n. 4 al n. 5 e gli allegati dal n. 3 al n. 6, indicati al punto 4, ai fini della pubblicazione della deliberazione, sono depositati presso la S.C. Gestione Economico – Finanziaria;
7. Di trasmettere copia del presente atto deliberativo alla Giunta Regionale, ai sensi dell'art. 2 Legge Regionale n. 31 del 30 Giugno 1992 e s.m.i.;
8. Di trasmettere copia del presente atto deliberativo al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 14, comma 3 della Legge Regionale n. 10 del 24.1.1995;
9. Di effettuare la pubblicazione ai sensi dell'art 29 del D.Lgs 33/2013 e dell'art. 1 c. 32 della L. 190/2012 sul sito internet aziendale nell'area "Amministrazione trasparente".



SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE
REGIONE PIEMONTE
A.S.L. TO4
di Ciriè, Chivasso ed Ivrea

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 1518 DEL 31/12/2019

BILANCIO PREVISIONALE PROVVISORIO TECNICO - ESERCIZIO 2020 - ADOZIONE

PUBBLICATA ai sensi di legge a decorrere dal 05/01/2020

Ai sensi della L.R. 24/01/1995 n. 10
DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA
ESECUTIVA DAL 15/01/2020

TRASMESSA al Collegio Sindacale il 31/12/2019

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

Si rende copia conforme all'originale informativo sottoscritto digitalmente
da....., composta da n. (.....) fogli/facciate
Chivasso, il

Il Referente incaricato

.....

Elenco firmatari

Questo documento è stato firmato da:

GHIGNONE ENRICO - Responsabile del procedimento ASLTO4 - S.C. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

GHIGNONE ENRICO - Responsabile ASLTO4 - S.C. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

CHIADO` ADA - Direttore DIRETTORE AMMINISTRATIVO

MARCHISIO SARA - Direttore DIRETTORE SANITARIO

ARDISSONE LORENZO - Direttore ASLTO4 - DIREZIONE GENERALE

ZAMMUTO MARIA - il responsabile della pubblicazione

Segno	Codice	Descrizione	PREV 2020 V.1	PREV 2019 V.4	Variazione Importo 2020 - 2019
	AZ0999	Totale valore della produzione (A)	939.734.588	934.635.918	5.098.678
	AA0010	A.1) Contributi in esercizio	835.107.276	831.751.384	3.355.892
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	824.570.633	821.204.741	3.365.892
	AA0050	A.1.B) Contributi esercizio (extra fondo)	10.536.643	10.536.643	0
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	9.436.643	9.436.643	0
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.100.000	1.100.000	0
	AA0180	A.1.C) Contributi esercizio per ricerca	0	0	0
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0
	AA0230	A.1.D) Contributi esercizio da privati	0	10.000	-10.000
	AA0240	A.2) Rettifica contributi esercizio per destinazione ad investimenti	1.000.000	1.500.000	-500.000
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.610.000	1.610.000	0
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	59.172.569	57.929.783	1.242.786
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitarie erogate a soggetti pubblici	49.811.569	48.568.783	1.242.786
	AA0670	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.645.000	4.645.000	0
	AA0675	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.716.000	4.716.000	0
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	23.287.743	23.287.743	0
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	10.750.000	10.750.000	0
	AA0980	A.7) Quota contributi o capitale imputata all'esercizio	6.600.000	6.600.000	0
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	4.207.000	4.207.000	0

Segno	Codice	Descrizione	PREV.2020 V.1	PREV.2019 V.4	Variazione Importo 2020 - 2019
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	957.007.319	959.473.966	-2.466.647
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	134.767.763	132.499.280	2.268.483
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	132.120.763	129.794.280	2.326.483
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.647.000	2.705.000	-58.000
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	532.494.393	537.308.596	-5.014.203
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	56.179.180	56.179.667	-487
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	68.938.265	69.587.640	-649.375
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	51.692.636	52.757.387	-2.064.751
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	26.419.000	26.985.000	-566.000
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	4.523.000	4.620.000	-97.000
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	12.107.000	14.335.000	-2.228.000
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	180.159.362	181.857.841	-1.698.459
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	18.275.000	19.125.000	-850.000
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci Pilo F	33.489.457	28.784.152	4.705.305
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	538.505	573.267	-34.762
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.501.176	3.663.595	-162.419
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	48.203.343	48.890.343	-687.000
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoecnia)	3.910.000	3.910.000	0
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	6.745.012	6.974.332	-229.340
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interimite e altre prestazioni di lavoro sanitarie o socio-sanitarie	9.380.000	9.595.900	-215.900
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	8.433.437	8.669.452	-236.015
	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	39.371.284	38.868.532	502.752
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	35.344.284	34.833.532	510.752
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interimite e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.657.000	3.665.000	-8.000
	BA1880	B.2.B.3) Formazioni (esternalizzata e non)	370.000	370.000	0
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	12.899.000	13.175.000	-276.000
	BA1990	B.4) Codimento di beni di terzi	9.770.000	9.770.000	0
	BA2080	Totale Costo del personale	211.498.908	210.999.849	499.059
	BA2110	B.5.A) Costo del personale dirigente medico	73.704.131	73.703.072	-941
	BA2150	B.5.B) Costo del personale dirigente non medico	7.704.029	7.704.029	0

Segno	Codice	Descrizione	PREV 2020 V.1	PREV 2019 V.4	Variazione Importo 2020 - 2019
	BA2190	B.5.C) Costo del personale comparto ruolo sanitario	82.056.628	81.536.628	500.000
	BA2425	B.5.D) Personale dirigente altri ruoli	1.046.720	1.046.720	0
	BA2465	B.5.E) Personale comparto altri ruoli	47.007.400	47.007.400	0
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.105.971	3.473.160	-367.189
	BA2560	Totale Ammortamenti	8.100.000	8.100.000	0
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	310.000	310.000	0
	BA2590	B.12) Ammortamenti dei fabbricati	5.100.000	5.100.000	0
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.690.000	2.690.000	0
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	80.000	-80.000
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	5.000.000	4.999.549	451
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	250.000	250.000	0
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	475.000	475.000	0
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.500.000	1.500.000	0
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	2.775.000	2.774.549	451
	AB0000	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-17.272.731	-24.638.056	7.565.325
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-100.000	-100.000	0
	CA0055	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	0
	CA0155	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	100.000	100.000	0
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0	0
	DA0020	D.2) Svalutazioni	0	0	0
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	6.463.000	-6.463.000
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	0	6.800.000	-6.800.000
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	0	0
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0	6.800.000	-6.800.000
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	0	337.000	-337.000

Segno	Codice	Descrizione	PREV 2020 V.1	PREV 2019 V.4	Variazione Importo 2020 - 2019
	EA0270	E.2.A) Minuvalenze	0	25.000	-25.000
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0	312.000	-312.000
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-17.372.731	-18.475.056	1.102.325
	YZ9999	Totale imposte e tasse	16.759.000	16.459.252	299.748
	YA0010	Y.1) IRAP	16.434.000	16.134.252	299.748
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	14.482.000	14.182.000	300.000
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.602.000	1.602.252	-252
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intrafirma)	350.000	350.000	0
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	0
	YA0060	Y.2) IRES	325.000	325.000	0
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-34.131.731	-34.934.208	802.577

Voce	Totale
A) Valore della produzione	
AA0010 A.1) Contributi in c/esercizio	835.107.276
AA0020 A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	824.570.633
AA0030 A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	810.720.307
AA0031 A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	807.764.621
AA0032 A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	2.955.886
AA0033 A.1.A.1.3) Funzioni	
AA0034 A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	
AA0035 A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	
AA0036 A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	
AA0040 A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	13.850.126
AA0050 A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	10.536.643
AA0060 A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	9.436.643
AA0070 A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	
AA0080 A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	
AA0090 A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	
AA0100 A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	9.436.643
AA0110 A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	
AA0120 A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	
AA0130 A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	
AA0140 A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.100.000
AA0141 A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	
AA0150 A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
AA0160 A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.100.000
AA0170 A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	
AA0171 A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	
AA0180 A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	
AA0190 A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	
AA0200 A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	
AA0210 A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	
AA0220 A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	
AA0230 A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	
AA0240 A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	1.000.000
AA0250 A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.000.000
AA0260 A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	
AA0270 A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.610.000
AA0271 A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	
AA0280 A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.545.000
AA0290 A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	50.000
AA0300 A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	
AA0310 A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	15.000
AA0320 A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	59.172.569
AA0330 A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	49.810.136
AA0340 A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	44.640.573
AA0350 A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	33.761.601
AA0360 A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.894.113
AA0361 A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	357.884
AA0370 A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semi-residenziale	
AA0380 A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	635.879
AA0390 A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	162.052
AA0400 A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	1.817.217
AA0410 A.4.A.1.8) Prestazioni termali	

Voce	Totale
AA0420 A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
AA0421 A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	
AA0422 A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	
AA0423 A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	
AA0424 A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	
AA0425 A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	
AA0430 A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	3.871.827
AA0440 A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	2.318.000
AA0450 A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.851.563
AA0460 A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.573.741
AA0470 A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	360.980
AA0471 A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	229.757
AA0480 A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	
AA0490 A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	309.125
AA0500 A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	112.519
AA0510 A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	265.442
AA0520 A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	
AA0530 A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	
AA0541 A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	
AA0542 A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	
AA0550 A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	
AA0560 A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	
AA0561 A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	
AA0570 A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	
AA0580 A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	
AA0590 A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	
AA0600 A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	
AA0601 A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	
AA0602 A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	
AA0610 A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	4.341.433
AA0620 A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	4.160.000
AA0630 A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	181.433
AA0631 A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0640 A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0650 A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
AA0660 A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	376.000
AA0670 A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.645.000
AA0680 A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	150.000
AA0690 A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.000.000
AA0700 A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	700.000
AA0710 A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.300.000
AA0720 A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	225.000
AA0730 A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	250.000
AA0740 A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	20.000
AA0750 A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	23.287.743
AA0760 A.5.A) Rimborsi assicurativi	
AA0770 A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	
AA0780 A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	
AA0790 A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	
AA0800 A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.134.952

	Voce	Totale
AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.367.952
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	767.000
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	582.000
AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	200.000
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	345.000
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	37.000
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.570.791
AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	469.791
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	469.791
AA0921	A.5.E.2) Rimborsi per Pay back sui dispositivi medici	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.101.000
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	10.750.000
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	10.700.000
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	50.000
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	
AA0980	A.7) Quota contributi e/capitale imputata all'esercizio	6.600.000
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.950.000
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.050.000
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	600.000
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	4.207.000
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.969.000
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	2.000
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	2.236.000
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	939.734.588
	B) Costi della Produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	134.767.763
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	132.120.763
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	64.039.843
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	40.605.000
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	695.000
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	2.202.000
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	20.539.843
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	7.176.843
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	12.363.000
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	2.786.923
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) e Mobilità intraregionale	2.639.923
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) e Mobilità extraregionale	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	147.000
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	30.055.000
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	19.384.000
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.720.000
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.951.000
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.957.000
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	3.113.000

	Voce	Totale
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	7.155.000
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.713.996
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	18.357.991
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	2.661.287
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	694.718
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.647.000
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	685.000
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	264.000
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	420.000
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	568.000
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	602.000
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	108.000
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	571.865.678
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	532.494.395
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	56.179.180
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	55.830.000
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	41.500.000
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	8.650.000
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.320.000
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	380.000
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	243.496
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	85.684
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	68.938.265
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	66.629.000
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	1.859.286
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	451.979
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	51.692.836
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	30.927.930
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.790.175
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	2.307.759
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	384.475
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	7.760.000
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	7.340.564
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	345.567
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	6.994.997
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	181.437
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	26.419.000

	Voce	Totale
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	7.318.000
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	19.101.000
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	5.815.000
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	5.815.000
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	10.815.000
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	15.000
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	10.800.000
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	180.159.382
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	114.197.077
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	12.789.737
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	49.012.569
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	11.250.000
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	28.596.569
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	9.166.000
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	4.160.000
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	18.275.000
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	75.000
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	13.200.000
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	33.489.457
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	20.659.302
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.026.155
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	2.802.000
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	538.505
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	304.681
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	458.237
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.501.176
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	401.176
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.100.000
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	49.192.343
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	376.343
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	376.343
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	9.019.000
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	39.796.900

	Voce	Totale
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.910.000
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	80.000
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.700.000
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	270.000
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.500.000
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	200.000
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	160.000
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	5.756.012
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	98.000
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate c/o enti dipendenti della Regione	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.100.000
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	4.558.012
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	9.380.000
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	300.000
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, - Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	9.000.000
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	750.000
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	320.000
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	4.700.000
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	4.250.000
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	80.000
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	80.000
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	8.433.437
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.316.437
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	75.000
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	5.042.000
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	39.371.284
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	35.344.284
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.500.000
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.660.000
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	6.070.000
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.420.000
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	3.650.000
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.600.000
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.780.000
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	760.000
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	820.000

	Voce	Totale
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	800.000
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.200.000
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	650.000
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.030.284
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.612.284
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	418.000
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.474.000
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.474.000
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.657.000
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.000
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	3.647.000
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	427.000
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	3.130.000
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	90.000
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	370.000
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	370.000
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	12.899.000
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.521.000
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.252.000
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.553.000
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	734.000
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	127.000
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.712.000
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	9.720.000
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	400.000
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	9.370.000
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	8.220.000
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.150.000
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA2080	Totale Costo del personale	211.498.908
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	163.444.788
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	81.408.160
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	73.704.131
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	72.187.131
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.517.000
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.704.029
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.378.569
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	325.460

	Voce	Totale
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	82.036.628
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	81.968.587
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	68.041
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	192.405
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	192.405
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	192.405
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	29.856.145
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	118.745
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	118.745
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	29.737.400
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	29.737.400
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	18.085.570
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	735.570
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	735.570
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	17.270.000
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	17.270.000
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.105.971
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	680.000
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.425.971
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	846.000
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.579.971
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	
BA2560	Totale Ammortamenti	8.100.000
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	310.000
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.790.000
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	5.100.000
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	50.000
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.050.000
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.690.000
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	1.125.383
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	

Voce	Totale
BA2676 B.13.A.6) Prodotti chimici	1.125.383
BA2677 B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	
BA2678 B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	
BA2680 B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	
BA2681 B.13.B.1) Prodotti alimentari	
BA2682 B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	
BA2683 B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	
BA2684 B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	
BA2685 B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	
BA2686 B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	
BA2690 B.14) Accantonamenti dell'esercizio	5.000.000
BA2700 B.14.A) Accantonamenti per rischi	250.000
BA2710 B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	150.000
BA2720 B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	100.000
BA2730 B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	
BA2740 B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	
BA2741 B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	
BA2750 B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	
BA2751 B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	
BA2760 B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	475.000
BA2770 B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	1.500.000
BA2771 B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	
BA2780 B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.500.000
BA2790 B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
BA2800 B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	
BA2810 B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	
BA2811 B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	
BA2820 B.14.D) Altri accantonamenti	2.775.000
BA2840 B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.269.000
BA2850 B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	175.000
BA2860 B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.199.000
BA2870 B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	132.000
BA2880 B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	
BA2881 B.14.D.6) Acc. per Trattamenti di fine rapporto dipendenti	
BA2882 B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	
BA2883 B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	
BA2884 B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	
BA2890 B.14.D.10) Altri accantonamenti	
BZ9999 Totale costi della produzione (B)	957.007.320
C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010 C.1) Interessi attivi	
CA0020 C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	
CA0030 C.1.B) Interessi attivi su c/e postali e bancari	
CA0040 C.1.C) Altri interessi attivi	
CA0050 C.2) Altri proventi	
CA0060 C.2.A) Proventi da partecipazioni	
CA0070 C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
CA0080 C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
CA0090 C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	
CA0100 C.2.E) Utili su cambi	
CA0110 C.3) Interessi passivi	100.000
CA0120 C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	30.000
CA0130 C.3.B) Interessi passivi su mutui	
CA0140 C.3.C) Altri interessi passivi	50.000
CA0150 C.4) Altri oneri	
CA0160 C.4.A) Altri oneri finanziari	

	Voce	Totale
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	100.000
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	
DA0020	D.2) Svalutazioni	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	
EA0020	E.1.A) Plusvalenze+F109	
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	
EA0260	E.2) Oneri straordinari	
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	

	Voce	Totale
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	17.372.731
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	16.434.000
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	14.482.000
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.602.000
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	350.000
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	
YA0060	Y.2) IRES	325.000
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	325.000
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	16.759.000
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	34.131.731



A.S.L. TO4

Azienda Sanitaria Locale
di Ciriè, Chivasso e Ivrea

Sede legale: Via Po, 11 - 10034 CHIVASSO (TO)

Tel. +39 011.9176666

Sede amministrativa: Via Aldisio, 2 - 10015 IVREA (TO)

Tel. +39 0125.4141

www.aslto4.piemonte.it

P.I./Cod. Fisc. 09736160012

Struttura Complessa Gestione Economico - Finanziaria

Sede Chivasso : Via Po 11

Nr. Telefono Responsabile: 011/9176321

Nr. Fax: 011/9176338

Sede Ivrea: Via Aldisio, 2

Nr. Telefono Responsabile: 0125414754

Ufficio Bilancio: Ivrea. Via Aldisio 2

Nr. Telefono: 0125/414469

+Nr. Fax: 0125/414405

Email: ragioneria@aslto4.piemonte.it

PEC: ragioneria@pec.aslto4.piemonte.it

Documento n. 3

alla DL Bilancio Previsionale

Tecnico Provvisorio 2020

CHIVASSO, 31 Dicembre 2019

ASL TO4 - ESERCIZIO 2020 - BILANCIO DI PREVISIONE

➤ **RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020**

Premessa generale

A riscontro di quanto previsto all'art. 25 del D.Lgs.vo n. 118 del 23 giugno 2011 recante *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42"* si fornisce di seguito una sintetica Relazione illustrativa del Direttore Generale sull'andamento dell'attività prevista e sulle risultanze economiche evidenziate nel Bilancio di Previsione provvisorio tecnico per l'esercizio 2020.

Il punto principale da evidenziare prima di affrontare più analiticamente l'andamento delle varie voci di spesa che compongono il Conto economico previsionale 2020, è l'indicazione contenuta all'art. 25 comma 1 del Dlg.vo 118/2011 riguardo la necessità di predisporre il Bilancio preventivo economico annuale, **in coerenza con la programmazione economico-finanziaria della Regione.**

A tal proposito si evidenzia che solo in data 23 dicembre 2019 perveniva via mail alla Direzione scrivente bozza della D.G.R. di riparto n. 31-877 del 23/12/2019, peraltro trasmessa in formato non ancora definitivo e senza oggetto, al fine di comunicare i vincoli di bilancio previsti per l'esercizio 2020, determinando un impedimento oggettivo di ordine temporale alla predisposizione di una accurata programmazione economico-finanziaria per l'esercizio 2020, essendo la scadenza per l'adozione del Bilancio Preventivo 2020, fissata per il 31/12/2019.

 **REGIONE
PIEMONTE**

www.regione.piemonte.it/umda

Occorre ancora evidenziare che al momento della redazione della presente Relazione e del Bilancio previsionale 2020 stesso, non solo doveva ancora pervenire l'approvazione da parte della Regione Piemonte del Bilancio Consuntivo 2018, ma anche il finanziamento assegnato per l'esercizio 2019 dalla poco sopra richiamata DGR di Riparto n. 31-877 del 23/12/2019 **non poteva ancora considerarsi definitivo**, in quanto, come riportato dalla medesima D.G.R. *"...e alla data del provvedimento non è stata riportata, dai Ministeri competenti, la ripartizione dei seguenti finanziamenti accantonati a livello nazionale a valere sulle risorse degli obiettivi di piano:*

a) sviluppo di una rete nazionale di officine farmaceutiche da individuarsi a cura delle regioni secondo requisiti di accreditamento preventivamente stabiliti per la produzione di terapie geniche (CAR T Cells).

b) copertura degli oneri previsti dall'articolo 12, comma 3, ultimo periodo del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 35, convertito con modificazioni dalla legge 25 giugno 2019, n. 60, relativi alle ulteriori spese di organizzazione dei corsi di formazione specifica di medicina generale per ciascuno degli anni 2019, 2020 e 2021,

c) copertura di quanto disposto dal comma 551-552 della legge 30 dicembre 2018 n. 145 in ordine all'esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie con un fatturato annuo in regime di Servizio sanitario nazionale al netto dell'IVA inferiore a euro 150.000.

Le relative iscrizioni da parte delle regioni saranno autorizzate solo a seguito della definizione degli atti di ripartizione delle somme."

Inoltre nell'ambito delle somme accantonate in G.S.A. come quota parte del 2,3% del finanziamento indistinto e finalizzato 2019 complessivo, erano previsti dalla citata D.G.R. 20 mln/€ *"...da assegnare alle ASL con successivo provvedimento (Entro tempistiche di redazione del bilancio d'esercizio 2019) in proporzione alla variazione osservata del Saldo della mobilità sanitaria intra regione per attività ospedaliera, ambulatoriale e PS erogate da strutture pubbliche del SSR in applicazione con quanto disposto dalla D.G.R. n. 23-8257 del 27/12/2018: "[...] la Regione con successivo provvedimento provvederà ad assegnare alle ASL un contributo per ripiano perdite programmato pari all'incremento di produzione effettivamente erogata nel corso del 2019 dalle ASL [...]"*

La Direzione Generale dell'Azienda si è trovata pertanto a dover predisporre sia la programmazione finanziaria delle variegate attività sanitarie di cura ed assistenza a favore della propria utenza di riferimento, sia il Bilancio previsionale 2020, senza avere una compiuta cognizione dell'entità del finanziamento definitivo che sarà assegnato per l'anno 2019, né tanto meno quello definitivo che sarà assegnato per il prossimo esercizio 2020. Il Bilancio Previsionale 2020, sarà quindi denominato, nella presente relazione come in tutti gli atti prodotti a corredo del Previsionale 2020, come **Bilancio Previsionale Provvisorio Tecnico 2020**.

Territorio e popolazione assistita

L'ASL TO4 opera su un territorio coincidente con parte della provincia di Torino per una estensione di 3.164 Km² e con una popolazione complessiva al 01.01.2018 di 516.255 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	253.661	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

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

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

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.

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 cittadinoutente 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.

Tipologia del finanziamento regionale previsto per l'ASL 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 della 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 richiama il "Rapporto 2019 sul coordinamento della finanza pubblica"(Corte dei Conti – Sezioni Riunite in sede di Controllo) dove sono riportati i valori per il 2018 della spesa sanitaria media procapite nazionale, pari ad € 1.908,10=, mentre quella piemontese si colloca ad € 1.921,00= e la spesa media dell'ASL TO 4 si pone ad € 1.831,00=.

Premessa metodologica

Dal punto di vista metodologico, la presente relazione si pone l'obiettivo di analizzare i principali fattori che potranno determinare, nel corso del prossimo esercizio, variazioni significative sui valori economici attesi dei principali aggregati di costo, ponendo a confronto i dati consuntivi dei bilanci 2017 - 2018 - 2019 (previsionale aggiornato ad ottobre 2019) con i dati attesi del previsionale 2020 ed evidenziando i fattori endogeni ed esogeni che le determinano. A tal fine si utilizza l'apposito report ministeriale di confronto presente nell'applicativo Citrix-FEC.

Il raffronto tra i dati economici viene proposto, a partire dall'esercizio 2017, in quanto è stato l'ultimo bilancio consuntivo ad essere deliberato con un risultato di gestione positivo.

In tali esercizi 2017- 2019, ma anche in buona parte dei precedenti, la Direzione dell'azienda ha comunque perseguito la programmazione e l'attuazione di **manovre di efficientamento** che consentissero il raggiungimento dei risultati sanitari ed economici attesi, tenuto conto:

- della normativa nazionale e regionale vigente;
- degli obiettivi di governo espressi con la programmazione regionale/aziendale;
- degli obiettivi di mandato assegnati al Direttore Generale;
- della sostenibilità economico-finanziaria.

Al fine di favorire il raggiungimento di tali risultati, la Direzione d'Azienda ha individuato due tipologie di azioni:

- a) azioni di tipo strutturale, da realizzarsi in coerenza con la programmazione sanitaria regionale ed aventi natura di interventi atti a sviluppare o riqualificare le prestazioni sanitarie offerte ai propri assistiti;
- b) azioni di razionalizzazione, che focalizzano i singoli processi produttivi con l'obiettivo di ridurre l'input di fattori produttivi, mantenendo inalterati i valori di output, intesi come prestazioni sanitarie offerte alla propria utenza di riferimento.

Gestione Economico – Finanziaria dell'esercizio 2020

	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
RIEPILOGO				
<i>Quota FSN</i>	801.478	806.351	808.083	810.316
<i>di cui storno di quota di contributo da FSR in conto esercizio e contributo in c/capitale utilizzata per immobilizzazioni</i>	-1.272	-1.113	-1.500	-1.000

Quota FSN netto storno di quota di contributo da FSR in conto esercizio a contributo in c/capitale utilizzata per immobilizzazioni	800.206	805.238	804.583	809.316
STP	376	397	397	404
Altri Contributi da Regione	20.083	19.923	18.226	17.352
Totale contributi regionali	820.665	825.558	823.206	827.072
Altri Contributi da altri enti pubblici	6.751	7.421	7.035	7.035
Contributi da privati	2	4		
Totale contributi in c/esercizio	827.418	832.983	830.241	834.107
Ricavi per prestazioni	9.385	7.873	7.885	7.885
Recupari e rimborsi	24.293	23.011	23.008	23.008
Ticket	10.028	10.596	10.750	10.750
Ricavi vari	4.458	4.533	4.993	4.993
	48.162	46.013	46.636	46.636
Ricavi intramoenia	4.545	4.475	4.420	4.420
Totale ricavi gestione ordinaria	880.125	883.471	881.297	885.163
Acquisti e manutenzioni	131.220	140.079	145.674	147.667
Assistenza sanitaria di base	55.344	55.334	55.850	55.850
Farmaceutica	72.592	69.889	70.130	69.429
Specialistica	14.483	14.450	15.282	15.282
Riabilitativa	25.788	26.899	26.985	26.419
Integrativa	17.368	17.885	18.955	16.630
Ospedaliera da privato (case di cura)	29.958	30.383	32.357	32.357
Ospedaliera da privato (presidi)	11.467	11.591	11.650	11.650
Altra assistenza	73.266	74.231	75.857	74.212
Altri servizi	21.573	24.035	25.770	25.134
Godimento di beni e servizi	8.995	9.273	9.770	9.770
Personale dipendente + Interinale	211.152	217.859	218.910	219.409
Spese amministrative e generali	11.707	11.865	12.919	12.547
Servizi appaltati	22.820	25.027	24.480	25.000
Accantonamenti	7.398	6.690	5.000	5.000
Imposte e tasse	16.380	16.840	17.139	17.439
Oneri finanziari	370	36	100	100
Variatione delle rimanenze	- 202	88		-
Compartecipazioni personale intramoenia	3.858	3.963	3.910	3.910
Totale costi gestione ordinaria	735.637	756.217	770.738	767.808
Risultato gestione ordinaria	144.588	127.254	110.559	117.355
Ricavi straordinari	7.665	8.019	6.810	-
Costi straordinari	-255	-460	-487	-
Mobilità attiva extra	4.893	4.909	7.110	7.193
Mobilità passiva extra	-19.241	-19.241	-19.051	-17.907
Mobilità attiva INTRA	40.473	39.618	39.619	40.779
Mobilità passiva intra	-173.734	-177.916	-177.915	-180.054
Costi capitalizzati E Rivalutazioni	6.763	6.774	6.600	6.600
Ammortamenti	-7.866	-7.807	-8.100	-8.100
Svalutazioni	-58	-50	-80	-
Risultato di gestione	3.228	-16.900	-34.935	-34.132

Tenuto conto di quanto indicato in "Premessa generale", è stato predisposto il Bilancio Previsionale provvisorio tecnico 2020 dell'ASL TO4, ipotizzando di poter usufruire, per l'esercizio 2020, del finanziamento regionale, non ancora definitivo, assegnato per l'anno 2020, mediante la D.G.R. di riparto n. 31-877 del 23/12/2019 inviata agli uffici amministrativi dell'ASL, in formato ancora di bozza senza oggetto. La D.G.R. di riparto indicata riconosce

per l'esercizio 2020 un finanziamento di importo maggiore di circa 3.366 mgli/€ rispetto a quello considerato per la predisposizione del Bilancio Previsionale 2019

Per la redazione del Bilancio previsionale provvisorio tecnico 2020, si è tenuto altresì conto dell'e-mail, inviata in data 16/12/2019, dalla Regione Piemonte, che fornisce alcune indicazioni di dettaglio in ordine alla predisposizione del Bilancio di Previsione 2020.

Il preventivo presenta come risultato un maggior fabbisogno finanziario pari ad € 34.131.732=

Il conto previsionale viene pertanto provvisoriamente presentato in disavanzo, (nel senso di ritenere il fabbisogno finanziario idoneo al mantenimento degli attuali livelli di servizio e gestione, per tutto quanto verrà qui di seguito meglio descritto, ancora non in linea con le esigenze monetarie), in contrasto con la Legge regionale che richiedeva il pareggio, ma nel rispetto del principio contabile della "veridicità" del bilancio e di quanto indicato con l'art. 25 del D.L.gs. n. 118/2011 che richiede la già evidenziata **coerenza con la programmazione economico-finanziaria della Regione**. Nel corso del prossimo esercizio 2020 è comunque previsto l'aggiornamento e l'adozione di un nuovo Bilancio Previsionale 2020, da riformularsi sulla base di un finanziamento regionale definitivo di prossima comunicazione.

A giustificazione dello squilibrio tendenziale sopra esposto, occorre considerare che in data 5 ottobre 2019 l'ASL TO4 trasmetteva alla Regione Piemonte, l'ultima versione aggiornata del Bilancio Previsionale 2019, rappresentante la necessità di un maggior finanziamento, rispetto a quanto assegnato con la citata DGR di riparto, pari ad € 34.934.308,00 determinato con il conseguimento di proventi straordinari per l'importo di € 6.463.000,00.

In sede di predisposizione del Bilancio Previsionale Provvisorio Tecnico 2020, si è utilizzata come base di partenza tale versione del Bilancio Previsionale 2019 aggiornata ad ottobre, in quanto per l'esercizio 2020 non sono previste variazioni sostanziali nell'erogazione dei servizi socio sanitari a favore dell'utenza, rispetto a quelli offerti nell'esercizio 2019, essendone anzi garantito il mantenimento sui medesimi livelli.

A tale situazione di partenza si aggiungono ulteriori incrementi di costo per fattori esogeni che esorbitano dalla ordinaria gestione aziendale, cui si sommano gli effetti di contenimento di costo che la Direzione generale si assume l'impegno di realizzare nel corso del prossimo esercizio. Di tali variazioni si fornisce un commento analitico nei paragrafi successivi.

VOCE DI COSTO	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Acquisti e manutenzioni	131.220	140.079	145.674	147.667

L'aggregato di costo "Acquisti e manutenzioni" è previsto in crescita per l'anno 2020 di 1.993 mgli/€ rispetto all'esercizio 2019 e di 16.447 mgli/€ rispetto all'esercizio 2017, ultimo Consuntivo chiuso con un risultato positivo.

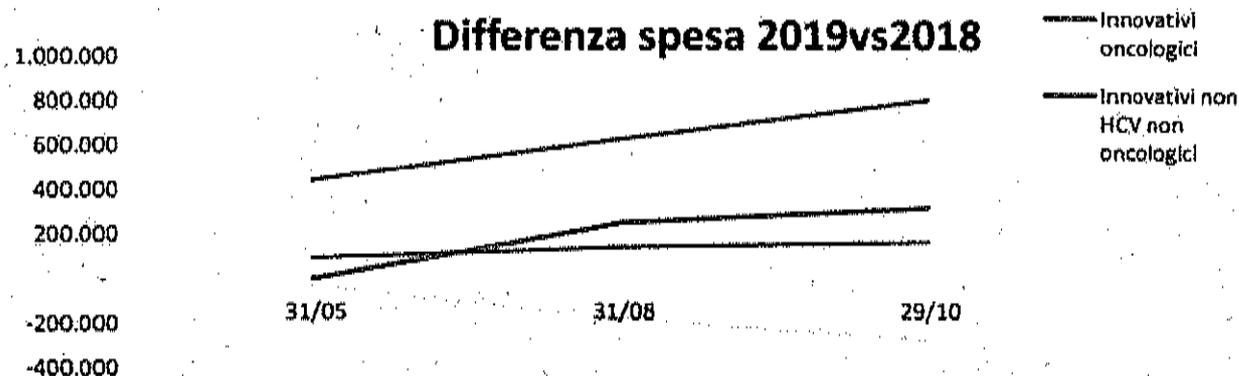
Dal punto di vista dell'andamento dei costi governabili, si osserva che gli incrementi sono relativi a:

- medicinali: in aumento quelli innovativi oncologici e per la terapia HCV;
- emoderivati, prodotti dietetici e vaccini;
- materiale protesico, dispositivi medici e per emodialisi.

In particolare si evidenzia, nell'ambito della spesa farmaceutica ospedaliera, il conseguimento di un calo dei costi rispetto all'analogo periodo 2018 relativamente ai farmaci per malattie autoimmuni, contabilizzati sul conto 3100116, tipo artrite, spondilite, psoriasi e colite ulcerativa, farmaci per malattie rare, farmaci per la sclerosi multipla, farmaci antitumorali non innovativi, dovuto al ricorso a prodotti a brevetto scaduto e all'ottimizzazione dell'impiego delle risorse disponibili.

		CONS 2017	CONS 2018	B di P 2019	B di P 2020
80020	B.1.a) Prodotti farmaceutici	49.974.598	54.050.567	56.069.419	57.908.709
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	217.221	293.586	470.000	460.000
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	970.507	1.559.695	2.750.000	2.594.000
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	12.231.536	13.960.215	14.000.000	13.306.000
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	11.838.347	12.618.835	12.000.000	11.348.000
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	599.129	600.959	650.000	636.000
4800123	Ossigeno (ospedaliero e domiciliare) ed altri gas medicinali	0	0	0	0
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	9.858.346	9.219.129	9.000.000	8.411.000
3100148	costo dei prodotti farmaceutici PHT acquistati dalla ASL capofila per loro conto e radddebitati	11.791.385	13.486.072	14.802.525	18.357.991
3100165	Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta	70.946	240.141	240.000	235.000
3100166	Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta	2.154.966	1.572.406	1.600.000	1.566.000
3100172	Acquisti di vaccini della ASR Capofila	0	0	0	0
3100173	Rimborso Acquisti di vaccini dalla ASR Capofila	242.215	499.529	556.894	694.718

A tal proposito si rappresenta l'andamento dei consumi di farmaci con le tabelle seguenti, dove la linea in calo rappresenta i consumi dei farmaci di cui si è detto:



Dai dati contabili esposti nella tabella poco sopra, emerge che il costo dei farmaci ospedalieri è comunque in forte ascesa rispetto al dato del 2017, per via dell'utilizzo di farmaci innovativi oncologici ad alto costo. Anche il costo dei prodotti farmaceutici in DPC acquistati dalla ASL capofila, il cui conto di rilevazione è il 3100148, è in costante forte crescita essendo passato dal valore di 11.791 mg/l/€ del 2017 a quello di 18.358 mg/l/€ previsto per l'esercizio 2020. A tal proposito la Direzione evidenzia che tali valori sono stimati e forniti dalla Regione Piemonte senza che ne siano comunicati gli elementi di valutazione, e senza dare la possibilità alle ASR di iscrivere a Bilancio valori eventualmente ritenuti più veritieri e corretti. **L'incremento sull'esercizio 2019 è di 3.555 mg/l/€**

Si evidenzia ancora in merito a tale tipologia di costi, 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** ed è previsto in ulteriore crescita anche per l'anno 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 negli esercizi precedenti.

Anche per il conto di costo 3100173 Rimborso Acquisti di vaccini dalla ASR Capofila, i valori sono comunicati dalla Regione Piemonte e presentano percentuali di incremento rispetto al 2017, superiori al 100% essendo passati da 242 mg/l/€ a 695 mg/l/€ come valore atteso per il 2020. **L'incremento sull'esercizio 2019 è di 138 mg/l/€**

		CONS 2017	CONS 2018	B di P 2019	B di P 2020
80070	8.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari	20.387.502	19.969.134	20.873.095	22.564.287
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	471.257	476.168	530.000	519.000
3100144	Beni e prodotti sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	411.508	0	0	0
4800124	Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	0
3100164	acquisto dispositivi medici	18.701.169	18.646.003	19.800.000	19.384.000
4800134	res per acquisto dispositivi medici	0	0	0	0
3100167	Acquisto di dispositivi in vitro della ASR capofila	0	0	0	0
3100169	Acquisto di dispositivi in vitro della ASR capofila	803.568	846.963	543.095	673.438
4800135	res per acquisto di dispositivi in vitro della ASR capofila	0	0	0	0
3100170	Acquisto di dispositivi medici da ASR capofila	0	0	0	1.987.849
3100171	Acquisto di dispositivi medici della ASR capofila	0	0	0	0
4800136	res per acquisto di dispositivi medici della ASR capofila	0	0	0	0

Al fine di comprendere l'andamento di forte crescita evidenziato dall'aggregato acquisti e manutenzioni occorre considerare anche i costi per "**Presidi chirurgici e materiali sanitari**", i cui valori sono passati da 20.388 mg/l/€ del 2017, a 22.564 mg/l/€ come stima per il 2020.

L'incremento sull'esercizio 2019 è di 1.691 mg/l/€.

E' evidente che buona parte di tale incremento è dovuto alla previsione del nuovo sottoconto 3100170 "Acquisti di dispositivi medici da ASR capofila" la cui valorizzazione di 1.988 mg/l/€ per l'esercizio 2020 è stata stimata e comunicata dalla Regione, senza che fossero fornite indicazioni sulle modalità di calcolo, per una puntuale verifica da parte dell'ASL.

In ordine al costo dei **dispositivi medici** si evidenzia comunque un consistente aumento dovuto all'accresciuta produzione di prestazioni di cardiologia interventistica (emodinamica-elettrofisiologia), in particolare nel settore delle patologie definite "tempo dipendenti". Peraltro a tale aumento corrisponde una riduzione della mobilità passiva infraregionale.

A tal proposito si evidenzia che in data 20/12/2019 la Giunta regionale del Piemonte ha approvato una nuova articolazione della rete dei Centri di Emodinamica per aree sovrazionali, tra i quali è previsto anche i Laboratori dell'A.S.L. TO 4 con reperibilità estesa a 24 ore al giorno, sette giorni su sette, al fine di garantire servizi uniformi a tutta la popolazione, senza penalizzazioni di collocazione geografica.

		CONS 2017	CONS 2018	B di P 2019	B di P 2020
B0080	B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi	8.319.341	8.766.930	10.700.000	10.475.000
3100149	acquisto di beni per assistenza integrativa compresa nel LEA (non compresa DM 332/1999)	1.723.639	2.269.940	3.310.000	3.240.000
3100150	acquisto di beni per assistenza integrativa NON compresa nel LEA (non compresa DM 332/1999)	234.889	319.911	250.000	245.000
3100151	acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999	3.217.419	3.151.959	3.340.000	3.270.000
3100158	Protesi - dispositivi medici impiantabili attivi	3.143.394	3.025.120	3.800.000	3.720.000

Ovviamente all'aumento di produzione di prestazioni cardio chirurgiche corrisponde un forte aumento nei costi di protesi e dispositivi medici impiantabili attivi, come rileva il conto 3100158, passato da 3.143 mgli/€ del 2017 a 3.720 mgli/€ del Previsionale 2020.

In aumento anche i costi sostenuti dall'ASL per acquisto di beni per assistenza integrativa, registrati sul conto 3100149, passati da 1.724 mgli/€ del 2017 al valore atteso per il Previsionale 2020 di 3.324 mgli/€.

L'incremento dell'attività per l'integrativa, è riscontrabile dal totale delle autorizzazioni rilasciate ed inserite nella procedura Protes. Il numero dei pazienti utilizzatori di prestazioni di assistenza integrativa / protesica è in continuo aumento, ed è dovuto all'invecchiamento e alla cronicità di tali soggetti.

In particolare è in atto un'impennata di prescrizioni per microinfusori per insulina il cui costo è rilevato sul tale conto 3100149. Gli uffici preposti dell'ASL monitorano costantemente l'intero percorso, ponendo la dovuta attenzione ad espletare la funzione di filtro tra il prescrittore e l'utilizzatore, per cui si ritiene possa esserci un certo contenimento di spesa per l'esercizio 2020.

In crescita i costi per manutenzioni, sia dovuti alle nuove installazioni informatiche, sia ai costi propri di manutenzione sugli immobili tenuto conto del vasto patrimonio esistente sul territorio dell'ASL.

A tal fine si allega elenco degli immobili in gestione alla ASL TO 4 (ben 99). Tale numerosità di sedi impone un livello di spese manutentive rilevanti, in particolare per motivi di messa in sicurezza e di decoro.

		CONS 2017	CONS 2018	B di P 2019	B di P 2020
80700	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	10.221.115	11.817.640	13.175.000	12.899.000
80710	B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	3.571.761	4.503.542	4.875.000	4.773.000
3100201	Manutenzione ordinaria in appalto ad immobili e loro pertinenze	1.318.048	2.400.995	2.575.000	2.521.000
3100255	Manutenzione ordinaria in appalto per impianti generici -non sanitari-	2.253.713	2.102.547	2.300.000	2.252.000
80720	B.3.b) - ai mobili e macchine	2.212.617	2.656.295	3.520.000	3.446.000
3100205	Manutenzione in appalto mobili e attrezzature tecnico-economali	536.651	735.626	750.000	734.000
3100206	Manutenzione software	1.675.966	1.920.669	2.770.000	2.712.000
80730	B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	4.342.025	4.552.717	4.650.000	4.553.000
3100203	Manutenzione ordinaria in appalto attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	3.977.049	4.217.898	4.300.000	4.210.000
3100256	Manutenzione ordinaria in appalto per impianti specifici sanitari-	364.976	334.819	350.000	343.000
80740	B.3.d) - per la manut. di automezzi (sanitari e non)	94.712	105.086	130.000	127.000
3100204	Manutenzione in appalto automezzi	94.712	105.086	130.000	127.000

La voce Manutenzione in appalto per Immobili e pertinenze, del conto 3100201, passa da 1.318 mgli/€ del 2017 a 2.575 mgli/€ del 2019. Per il 2020 ci si attende un lieve contenimento di costo al valore di 2.521 mgli/€. La crescita dal 2017 al 2020 è di oltre il 90%.

Come anche elevata è la crescita della voce Manutenzione software, conto 3100206, pari al 61% dal 2017, quella per Manutenzione ad attrezzature sanitarie di circa il 6%.

A giustificazione di tali percentuali di crescita, occorre considerare che negli anni 2015 e 2016, la spesa, in particolare quella relativa alle manutenzioni di immobili, software ed attrezzature, era stata più contenuta, rinviando volutamente al futuro vari interventi necessari al fine di non appesantire i conti economici di competenza

Riguardo all'andamento del costo rilevato per manutenzione software, occorre evidenziare che nel corso del 2019 ha avuto un particolare incremento a seguito della scadenza del contratto con l'azienda CIC s.c.r.l. di Ivrea e dei conseguenti necessari affidamenti sostitutivi predisposti tramite convenzioni CONSIP.

	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
VOCE DI COSTO				
Personale dipendente + Interinale	211.152	217.859	218.910	219.409

La spesa del **Personale Dipendente** è allocata entro i limiti dei tetti indicati dalla D.G.R. n. 40-7703 del 12/10/2018, pari ad € 242.098.393 per l'esercizio 2019 e ad € 244.597.793 per il 2020, nonché del rispetto della norma nazionale che prevede di ridurre la spesa del personale dipendente del -1,4% rispetto al 2004 al netto dei costi derivanti da rinnovi contrattuali.

In sede di predisposizione del Bilancio Previsionale 2020, la Direzione Generale ha ritenuto opportuno indicare sostanzialmente lo stesso valore di costo stimato del corrente esercizio 2019, preso atto della provvisorietà nel finanziamento 2020.

In accordo con le istruzioni regionali ricevute, sono stati indicati i costi annui previsti per la dirigenza sanitaria/medici convenzionati in via transitoria senza l'effetto stimato dei CCLN/AACCNN 2016-2018, confermando la quota di accantonamento già prevista nei bilanci dell'esercizio 2019. La rimanente quota a concorrenza dell'onere presunto dei contratti è accantonata dalla Regione. Successivamente all'apposizione dei previsti visti della Corte dei Conti, la Regione richiederà alle ASR la quantificazione precisa dei costi sui singoli bilanci aziendali, e provvederà al rilascio delle quote accantonate per gli arretrati dovuti e alle eventuali necessarie indicazioni operative di rappresentazione contabile.

L'indennità di vacanza contrattuale (triennio 2019-2021) è stata rappresentata nelle previsioni dei costi per l'importo pari allo 0,70% degli stipendi tabellari per tutto l'anno 2020.

Le quote di competenza previste in accantonamento (di cui la normativa nazionale) a valere sul triennio economico 2019-2021 saranno rappresentate dalla Regione, nella GSA.

Analizzando i valori economici rappresentati sopra in tabella, si nota che il costo del personale dipendente presenta un incremento tra il 2017 ed il 2020 di 8.257 mgli/€, di cui già 6.707 registrati con il Consuntivo 2018.

La piena applicazione dei rinnovi CCNL per il personale del comparto, sull'esercizio 2019, ha implicato ulteriori maggiori costi per 2.221 mgli/€.

Si ricorda, ad ogni buon conto, che per sopperire alla carenza di personale dipendente medico e di comparto, si è fatto ricorso a personale interinale per il comparto e a gettone per i medici. I costi che si stima saranno consuntivati per l'esercizio 2019 sono pari a 7.720mgli/€ per gli interinali e 2.960 mgli/€ per i medici a gettone.

A questo proposito si deve rilevare come per il personale del comparto l'utilizzo di graduatorie concorsuali abbia consentito di ridurre in maniera molto rilevante il ricorso a personale di tipo interinale sostituendolo con personale dipendente a tempo indeterminato. Per quanto riguarda il personale medico, si evidenzia che per questa ASL, come per tutto il S.S.N., è pressante il problema della mancanza di specialisti. Criticità ancora più sentita in aree periferiche come quelle che caratterizzano l'ASL TO4. L'Azienda ha quindi attivato innumerevoli procedure concorsuali, perlopiù con esiti negativi: per il 2020 è previsto l'espletamento di ulteriori concorsi pubblici al fine di limitare quanto più possibile il ricorso alle società libero professionali che al momento rappresentano l'unico modo per garantire il compimento dei servizi a favore della popolazione, senza soluzione di continuità.

	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
VOCE DI COSTO				
Ospedalliera da privato (case di cura)	29.958	30.383	32.357	32.357

L'aggregato di costo "Ospedalliera da privato" evidenzia un trend in crescita divenuto particolarmente significativo dall'esercizio 2017. L'incremento di costo del 2018 era di 425 mgli/€ divenuti 1.974 mgli/€ tra il 2018 e 2019, per un incremento complessivo di 2.399 mgli/€

tra il 2017 ed il 2019. Per il 2020 si ipotizza una stabilizzazione del trend di crescita con un costo complessivo pari a quanto sostenuto nel 2019. Peraltro si evidenzia come tali costi siano totalmente **esogeni** rispetto alla "Governance aziendale" essendo i budget di spesa annui per struttura definiti dalla Regione, anche se formalmente deliberati dalle AA.SS.LL.

		CONS 2017	CONS 2018	B di P 2019	B di P 2020
80430	OSPEDALIERA DA PRIVATO	41.425.324	41.774.215	44.006.569	44.006.569
	di cui case di cura private	29.958.342	30.382.868	32.356.569	32.356.569
3100460	Ricoveri Case di Cura private provvisoriamente accreditate per degenze oltre il 120° giorno	0	0	0	0
3100471	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per propri assistiti	12.408.918	12.837.554	12.359.829	12.359.829
3100472	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL piemontesi	15.947.933	15.855.933	15.855.933	15.855.933
3100478	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL extra-regione	1.601.491	1.689.381	3.760.000	3.760.000
3100486	Costi per prestazioni ospedaliere da strutture accreditate dalle Asl per i propri residenti - parificazione ai contratti siglati	0	0	380.807	380.807
3101831	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da privato (extraregionale)	0	0	0	0
	di cui presidi ex art.41-42-43 L.833/1978	11.466.982	11.391.347	11.650.000	11.650.000
3100352	Farmaci (tracciato F) di istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	0	0	0	0
3100353	Farmaci (tracciato F) di istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	0	0	0	0
3100354	Farmaci (tracciato F) di istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	0	0	0	0
3100358	Assistenza ospedaliera di istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	5.451.502	5.493.255	5.616.070	5.616.070
3100359	Assistenza ospedaliera di istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	5.798.498	5.633.930	5.633.930	5.633.930
3100360	Assistenza ospedaliera di istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	216.982	264.162	400.000	400.000
3100366	Costo per oneri struttura DEA budget presidi ex art.41-42-43 (asl stipulatarie accordi quadro)	0	0	0	0

Tra le voci più onerose dell'aggregato vi è il conto 3100478 "Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL extra-regione" passato da 1.601 mgli/€ a 3.760 mgli/€ nell'arco di soli due esercizi. Tale incremento ed il valore previsto per il 2020 sono allineati al valore della produzione proiettata a fine 2019 entro i limiti del budget assegnato, previsto per tale aggregato, per l'anno 2019 (D.D. 272 del 16/04/2019 - Regione Piemonte - Deliberazione ASL TO4 n. 661 del 05/06/2019, così come integrata dalle Deliberazioni ASL TO4 n.729 del 20/06/2019 e n. 805 del 04/07/2019).

	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
VOCE DI COSTO				
Altra assistenza	73.266	74.231	75.857	74.212

Altro aggregato di costo che ha evidenziato un certo incremento di costo è quello dell' "altra assistenza" che ha fatto registrare un + 965 mgli/€ del 2018 vs 2017 e un + 1.626 mgli/€ del 2019 vs 2018 con una variazione complessiva di 2.591 mgli/€ di crescita tra il 2017 ed il 2019

Di seguito se ne evidenzia il dettaglio analitico:

		CONS 2017	CONS 2018	B di P 2019	B di P 2020
(B0452+B0460+B0480)	ALTRA ASSISTENZA	73.263.980	74.229.069	75.856.812	74.211.912
B0452	B.2.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	18.385.307	18.175.824	15.878.900	15.878.900
3100333	Costo per altra assistenza residenziale, anziani e altri soggetti fornita da altri soggetti pubblici della Regione	6.526.928	6.604.724	6.500.000	6.500.000
3100339	Costo per assistenza semiresidenziale e territoriale per anziani e altri soggetti, fornita da altri soggetti pubblici della Regione	1.490.447	1.530.000	1.530.000	1.530.000
3100383	Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	3.022.906	2.998.410	75.000	75.000
3100384	Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da pubblico (extra Regione) - non soggette a compensazione	0	0	0	0
3101839	acquisto di prestazioni sanitarie da soggetti privati -continuità assistenziale a valenza sanitaria-	7.345.026	7.042.690	7.773.900	7.773.900
B0460	B.2.7.4) - da privato	46.179.951	48.359.729	51.760.000	50.223.000
3100418	Assistenza termale	0	0	0	0
3100496	Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privato (intra-regionale)	12.449.989	12.727.398	15.000.000	14.685.000
3100493	Acquisito prestazioni termali in convenzione da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
3101804	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per anziani da soggetti privati	22.551.685	23.623.962	24.000.000	23.496.000
3101805	acquisto di prestazioni di assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale per dipendenze	3.190.044	3.601.627	3.700.000	3.622.000
3101806	assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale da soggetti privati per minori a rischio, donne, coppie e famiglie..	0	0	0	0
3101807	assistenza residenziale e semiresidenziale da soggetti privati per malati terminali	3.161.354	3.020.373	3.050.000	2.986.000
3101808	assistenza territoriale, semiresidenziale.. da privati a favore di soggetti affetti da HIV	393.462	475.509	500.000	490.000
3101809	altra assistenza residenziale, semiresidenziale e territoriale da privati	617.876	939.060	1.460.000	1.429.000
3101836	maggior spesa per quota sociale LEA nazionali per Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale da privato -	3.815.541	3.971.800	4.050.000	3.515.000
B0480	B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	8.698.722	7.693.516	8.217.912	8.110.012
B0490	B.2.9.1) contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0
3100429	Contributi associazioni volontariato	0	0	0	0
B0500	B.2.9.2) altro	8.698.722	7.693.516	8.217.912	8.110.012
3100424	Rimborsi agli assistiti assistenza sanitaria	223.643	186.573	180.000	176.000
3100425	Contributi assegni sussidi per assistenza sanitaria	260.738	286.608	290.000	284.000
3100426	Carta dei servizi - rimborsi agli utenti	0	0	0	0
3100427	Rimborsi agli assistiti per ricoveri in Italia	0	0	0	0

3100428	Rimborsi agli assistiti per ricoveri all'estero	144.594	120.573	100.000	98.000
3250403	Trasferimento allo stato di 5192 2% del conli 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	7.312	7.335	7.500	7.000
3250404	Trasferimento ad istituti zooprofilattici 4% del conli 4 50 02 37 e 4 50 02 38 e 4 50 02 39	12.795	12.836	13.500	13.000
3250405	Trasferimento alla regione decreto leg.vo 75894	363.015	383.407	412.500	404.000
3250408	Ammende D.Lgs.626/94	0	0	0	0
3250409	Trasf. alla Regione D-Lgs 432/98 art.5 (3,5% del c/4500228/29)	12.795	12.836	13.500	13.000
3250410	Trasf. ai Laboratori Nazionali di riferimento, D.Lgs.432/98 (0,5% del c/ 4500228/29)	3.656	3.667	4.000	4.000
3250411	Trasf. alla Regione della quota del 70% conto 4 50 02 36 (D.Intern. 21/01/1999)	998	323	1.000	1.000
3250417	Trasferimento della quota del 20% alla Regione di cui al D.Lgs. 123/99 (attività produzione alimenti animali additivi)	0	0	0	0
3101024	Indennizzi L.210/92 e L.238/99 (danni per vaccinazioni, trasfusioni...)	1.788.092	1.064.803	1.100.000	1.100.000
3101074	Trasferimento alla Regione di cui L.r. 22 luglio 2002 n.17, articolo 2 c.2	1.995.012	1.995.012	1.995.012	1.995.012
3101080	Rimborsi, assegni e contributi verso altri Enti Pubblici	43.000	56.473	75.000	73.000
3101081	Altri rimborsi, assegni e contributi verso privati	0	3.652	0	0
3101082	Rimborsi spese viaggio e missioni dipendenti	195.894	229.847	250.000	245.000
3101083	Trasferimento alle federazioni sovrazonali sanitarie del Piemonte ex L.r.3/2012	0	0	0	0
3101823	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	637.680	524.640	765.900	750.000
3101825	Altre consulenze sanitarie L.1/2002 (Libera professione infermieristica) e altro ruolo sanitario comparto	0	0	0	0
3101826	Emolumenti a personale dipendente non sanitario per attività di consulenza professionale, tecnica ed amministrativa	563.780	307.782	400.000	392.000
3101835	spesa sociale socio sanitario finanziata da politiche sociali (vs. L.EA nazionali - dal 2014) - Contributi assegni borse per assistenza sociale, socio-sanitaria psichiatrica -	1.705.037	1.620.845	1.600.000	1.566.000
3102107	Maggior spesa sociale-socio sanitario finanziata da politiche sociali - Costo ass. semires. e fertit. per anziani e altri soggetti, fornito da altri soggetti pubblici - Assegni cura (antic Comune) - Cure domic.	740.681	876.304	1.010.000	989.000

Innanzitutto si evidenzia una riclassificazione di costi tra i conti 3100383 di prestazioni psichiatriche da pubblico a favore del conto 3100496 di prestazioni psichiatriche da privato avvenuto nel corso dell'esercizio 2019.

Si precisa inoltre che al conto 3100496 è stato iscritto anche il costo relativo alla gestione REMS (+ 277 mgli/€ tra il 2017 ed il 2018 e + 2.273 mgli/€ tra il 2018 ed il 2019) e dei CAVS al conto 3101839 entro i limiti delle risorse assegnate (+429 mgli/€ tra il 2017 ed il 2019).

Si evidenzia un aumento dei costi relativi alla residenzialità indotto dal dover raggiungere gli standard regionali; in particolare per quanto riguarda gli inserimenti di anziani non autosufficienti al 31/12/2018 la cui percentuale era pari all' 1,62%.

VOCE DI COSTO	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Altri servizi	21.573	24.035	25.770	25.134

Anche l'aggregato "Altri servizi" evidenzia incrementi di costo significativi tra il 2017 ed il 2020. Più precisamente tra il 2017 ed il 2018 l'incremento complessivo è stato di 2.462 mg/€ e tra il 2018 ed il 2019 di ulteriori 1.735 mg/€. Dall'analisi del dettaglio seguente si evince quanto segue.

		CONS 2017	CONS 2018	B di P 2019	B di P 2020
(B0510+B0540+B0580)	ALTRI SERVIZI	21.574.415	24.036.303	25.770.452	25.134.437
B0510	8.2.10) Consulenze	38.119	32.669	35.000	35.000
B0520	8.2.10.1) sanitarie	0	0	0	0
3100430	Consulenze sanitarie	0	0	0	0
B0530	8.2.10.2) non sanitarie	38.119	32.669	35.000	35.000
3101015	Consulenze amministrative	0	0	0	0
3100456	Consulenza tecniche	38.119	32.669	35.000	35.000
3100387	Consulenze sanitarie e sociosanitari da Terzi - Altri enti pubblici della Regione	0	0	0	0
3100388	Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico - Altri enti (Extraregione)	0	0	0	0
3100392	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri enti pubblici	0	0	0	0
3102132	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre e istituti analoghi			0	0
B0540	8.2.11) Altri servizi sanitari	21.087.980	23.584.452	25.285.452	24.649.437
B0550	8.2.11.1) trasporti sanitari per l'emergenza	0	0	0	0
3100417	118. emergenza sanitaria	0	0	0	0
B0560	8.2.11.2) trasporti sanitari per l'urgenza	3.117.035	3.242.206	3.300.000	3.100.000
3100416	Assistenza per trasporti sanitari per l'urgenza	3.117.035	3.242.206	3.300.000	3.100.000
3100497	acquisti di servizi di trasporto sanitario da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
B0570	8.2.11.3) altro	17.970.945	20.342.246	21.985.452	21.549.437
3100452	Spese personale frocinante eo borsista compresi oneri riflessi	320.928	278.161	400.000	400.000
3100454	Spese personale religioso convenzionato compresi oneri riflessi	86.154	86.154	90.000	90.000
3100455	Spese per assegni di studio	0	0	0	0
3100469	Costo per prestazioni di lavoro coordinate e continuative sanitarie	236.221	275.772	320.000	320.000
3100325	Prestazioni sanitarie di erogatori - Aziende sanitarie regionali USL	778.263	562.008	560.000	560.000
3100327	Prestazioni sanitarie di erogatori - Aziende sanitarie extra regionali	93.650	155.761	75.000	75.000
3100328	Prestazioni sanitarie di erogatori Aziende ospedaliere regionali	308.330	611.114	700.000	500.000
3100407	Assistenza prestazione diagnostica strumentale per degenti	304.779	399.358	450.000	300.000
3100409	Assistenza prestazione diagnostica strumentale RMN per degenti	51.627	50.411	50.000	50.000
3100329	Prestazioni sanitarie di erogatori presidi ospedalieri ex articoli 41-42-43 L.833/78	8.485	19.440	30.000	30.000
3100477	Costo per acquisti di assistenza sanitaria infermieristica da cooperative	0	0	0	0
3100489	Prestazioni sanitarie (non finali da privati)	2.916.750	3.546.581	3.450.000	3.450.000
3100490	Consulenze sanitarie di personale da ASR	254.317	385.611	500.000	300.000

	piemontesi				
3100491	Consulenze non sanitarie di personale da ASR piemontesi	5.772	8.302	10.000	10.000
3100492	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS Privati e Policlinici privati	0	0	0	0
3100494	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	785.010	1.771.535	2.830.000	2.830.000
3100386	Acquisto prestazioni trasporto sanitari da pubblico con addebito diretto (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)	0	0	0	0
3101813	Prestazioni sanitarie ospedaliere di erogatori pubblico-privato in società miste	8.812.191	8.937.225	9.166.000	9.166.000
3101814	Prestazioni sanitarie specialistiche di erogatori pubblico-privato in società partecipate	0	0	0	0
3101815	Altre prestazioni sanitarie di erogatori pubblico-privato in società partecipate	1.040.067	1.112.361	1.212.000	1.212.000
3102101	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
3102116	acquisto di prestazioni di laboratorio delle ASR piemontesi dalle aziende sanitarie regionali di riferimento per concentrazione di attività di laboratorio	1.968.401	2.142.452	2.142.452	2.256.437
80580	8.2.12) Formazione (terziarizzata e non)	372.186	356.337	370.000	370.000
3100431	Servizi presso terzi per iniziative di educazione sanitaria	0	0	0	0
3100453	Indennità attività docenza per corsi di agglomeramento	233.201	198.736	200.000	200.000
3100457	Servizi presso terzi formazione qualificazione del personale	138.985	157.601	170.000	170.000
3100458	Servizi presso terzi per formazione di terzi (scuole infermieri professionali ed altro.)	0	0	0	0
3100459	Servizi presso terzi per ricerca scientifica	0	0	0	0
3102104	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	0
Altri costi		76.130	62.845	80.000	80.000
3100301	Prestazioni di prevenzione da Aziende sanitarie regionali	0	0	0	0
3100302	Prestazioni di prevenzione da Aziende sanitarie extra regionali	0	0	0	0
3100330	Costo per assistenza residenziale riabilitativa fornita da aziende sanitarie	0	9.421	0	0
3100331	Costo per altra assistenza residenziale, anziani e altri soggetti fornita da aziende sanitarie regionali	76.130	53.424	80.000	80.000

Tra le voci con gli aumenti più significativi si segnalano i conti

3100494 "Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro – area sanitaria " con un incremento complessivo 2017 vs 2019 di 2.045 mgli/€ - di cui 987 mgli/€ determinatisi tra il 2017 ed il 2018 e 1.058 mgli/e tra il 2018 ed il 2019, dove si contabilizzano i costi dei così detti "medici a gettone". Sono prevalentemente anestesisti, pediatri e medici di Pronto soccorso, il cui costo è appreso nel calcolo di verifica del rispetto del "Tetto di spesa".

3100489 "Prestazioni sanitarie da privati" in crescita di circa 533 mgli/€ nell'arco degli ultimi due anni. La variazione registrata nel corso del 2018 è l'effetto del maggior ricorso di prestazioni di RMN e Screening mammografici effettuati da un'azienda privata con ampliamento dell'attività su Chivasso ed avvio di nuove attività su Ciriè, Strambino e Settimo. Sul conto 3100489 si contabilizza anche il servizio realizzato dall'Altea, con proprio

personale, seppure sia effettuato all'interno dell'ASL e la produzione valorizzata a favore dell'ASL.

3100490 "consulenze sanitarie personale di altre ASR" che evidenzia un incremento di quasi il 100% passando dal 2017 al 2020 dovuto a maggiori consulenze di personale medico dipendente di altre ASR, utilizzato per sopperire alle più volte evidenziate carenze strutturali di personale dipendente medico.

Per quanto riguarda il ricorso a personale medico esterno, si richiama quanto già evidenziato in precedenza a proposito del pressante problema della mancanza di specialisti per questa ASL, come per tutto il S.S.N. Criticità ancora più sentita nelle aree periferiche come quelle che caratterizzano l'ASL TO4. L'Azienda ha quindi attivato innumerevoli procedure concorsuali, perlopiù con esiti negativi. Sta continuando nell'espletamento di ulteriori concorsi pubblici al fine di limitare quanto più possibile il ricorso alle società libero professionali che al momento rappresentano l'unico modo per garantire l'espletamento dei servizi a favore della popolazione, senza soluzione di continuità.

Peraltro, in termini di adeguatezza della intera dotazione organica sanitaria della Azienda, si vuole rimarcare come da parte delle Direzioni Mediche di Presidio e del DIPSA la stessa venga monitorata attraverso report giornalieri attività/presenze.

Nella sostanza, applicando i criteri generali e gli standard (minutaggi) attualmente esistenti (in attesa della ridefinizione di cui al nuovo Patto per la Salute), vengono definiti parametri di coerenza tra dotazioni minime e massime e livelli di attività reali (occupazione letti di degenza, passaggi in Pronto Soccorso ad esempio).

Da tali verifiche emerge come i livelli siano mantenuti ma al netto di qualunque eccesso.

	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
VOCE DI COSTO				
Servizi appaltati	22.820	25.027	24.480	25.000

Il dettaglio delle voci che compongono l'aggregato "servizi appaltati" è il seguente:

		CONS 2017	CONS 2018	B di P 2019	B di P 2020
(B0590- B0670- B0680)	SERVIZI APPALTATI	22.818.421	25.026.591	24.480.000	25.000.000
B0600	B.2.13.1) Lavanderia	2.310.051	2.393.788	2.460.000	2.500.000
3101102	Servizi di lavanderia	2.310.051	2.393.788	2.450.000	2.500.000
B0610	B.2.13.2) Pulizia	4.373.691	4.647.342	4.660.000	4.660.000
3101104	Altri servizi di pulizia	700.000	847.000	860.000	860.000
3101103	Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari	3.673.691	3.800.342	3.800.000	3.800.000
B0620	B.2.13.3) Mensa	5.641.247	5.559.568	5.600.000	6.070.000
3101105	Servizi di mensa per degeniti	3.217.649	3.330.678	3.350.000	3.650.000
3101106	Servizi di mensa per dipendenti	2.323.598	2.228.890	2.250.000	2.420.000
B0630	B.2.13.4) Riscaldamento	5.383.956	5.987.869	5.600.000	5.600.000
3101107	Servizi riscaldamento	5.383.956	5.987.869	5.600.000	5.600.000
B0640	B.2.13.5) Elaborazione dati	2.209.841	2.186.989	1.780.000	1.780.000
3101101	Servizi elaborazione dati	2.209.841	2.186.989	1.780.000	1.780.000
B0650	B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	714.234	765.362	740.000	760.000

310110	Servizi trasporti non sanitari	714.234	765.362	760.000	760.000
80660	B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	804.696	816.832	820.000	820.000
310108	Servizi smaltimento rifiuti	804.696	816.832	820.000	820.000
80690	B.2.13.10) Altro	1.480.905	2.668.841	2.810.000	2.810.000
310109	Servizi vigilanza	101.100	88.954	60.000	60.000
3100450	Pubblicità su quotidiani e periodici	33.901	50.961	50.000	50.000
3100451	Altri eventuali servizi economici e tecnici non classificati	1.345.904	2.528.926	2.700.000	2.700.000

Tra le voci dell'aggregato si evidenzia un ipotizzato aumento di costo per il servizio della Mensa a seguito dell'aggiudicazione dell'appalto ad un nuovo fornitore, e la riduzione del costo per il servizio elaborazioni dati, dovuta ad una semplice riclassificazione con altro conto di costo compreso in altro aggregato

VOCE DI COSTO	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
Spese amministrative e generali	11.707	11.865	12.919	12.547

L'aggregato "spese amministrative e generali" risulta essere in aumento rispetto al 2018 dell'8,8% , e del 10,35% rispetto all'esercizio 2017.

L'aumento determinatosi principalmente nel corso dell'esercizio 2019 è dovuto al nuovo affidamento per la fornitura del servizio ritiro, trasporto e consegna sangue ed emoderivati (deliberazione ASL TO4 n. 1483 del 21/12/2018 - € 86.189,34= quota annua) e del servizio di spedizione aerea di sangue ed emocomponenti (deliberazione ASL TO4 n. 1494 del 21/12/2018 - € 30.451,20= quota annua) – servizi svolti l'anno precedente dall'A.O. Città della Salute.

Inoltre è presente ex novo la spesa per la gestione delle emettitrici ticket (+ € 470.000=).

Nell'ambito delle spese amministrative e generali, si evidenziano quelle assicurative, come di seguito dettagliate:

		CONS 2017	CONS 2018	B di P 2019	B di P 2020
3101071	Assicurazioni:per responsabilità civile verso terzi	1.767.626	1.774.874	1.800.000	1.739.000
3101072	Assicurazioni:per rischi su Immobili	261.083	246.044	250.000	247.000
3101073	Assicurazioni;altri premi di assicurazione	210.968	222.144	250.000	171.000
3101076	Quota partecipazione fondo regionale assicurazioni responsabilità civile	1.474.278	1.474.278	1.773.532	1.873.284

Il conto 3101076 relativo alla " Quota partecipazione fondo regionale assicurazioni responsabilità civile" risulta essere in aumento di circa 400 mg/€ rispetto all'esercizio 2017.

	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
VOCE DI COSTO				
Ricavi straordinari	7.665	8.019	6.810	-
Costi straordinari	255	460	487	-

Da ultimo si evidenzia nel Bilancio Previsionale 2020 l'assenza di proventi ed oneri straordinari, con un immediato effetto peggiorativo sul risultato del Conto economico di circa 7.400 mgli/€ sul 2017 e di circa 6.300 mgli/€ sul 2019.

	Cons. 2017	Cons. 2018	Prev. 2019	Prev. 2020
VOCE DI COSTO	- 147.609	- 152.630	- 150.237	- 149.989
Mobilità attiva extra	4.893	4.909	7.110	7.193
Mobilità passiva extra	- 19.241	- 19.241	- 19.051	- 17.907
Mobilità attiva intra	40.473	39.618	39.619	40.779
Mobilità passiva intra	- 173.734	- 177.916	- 177.915	- 180.054

Rispetto ai dati precaricati in automatico dal CSI sull'applicativo Citrix Fec, sono state apportate variazioni pari a + 1.000 mgli/€ al saldo 2020 della voce Mobilità attiva intra e di - 2.500 mgli/€ alla voce Mobilità passiva intra per tenere conto del previsto aumento di produzione relativamente a prestazioni di Cardiologia.

Riguardo l'andamento della produzione dell'ASL, si segnala che già nel corso del corrente esercizio 2019, considerando il solo periodo gennaio-agosto, risultavano erogati settemila esami specialistici in più rispetto al precedente anno, malgrado la nota criticità per carenza di medici specialisti nel mercato del lavoro, che non ha tuttavia impedito all'ASL la realizzazione di azioni mirate alla riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni specialistiche ambulatoriali con tempi di attesa superiori allo standard.

Conclusioni:

Il Conto Economico Previsionale Provvisorio Tecnico per l'esercizio 2020 mette in evidenza un maggior fabbisogno di circa € 34.000.000, rispetto al finanziamento provvisorio ad oggi assegnato con la D.G.R. n. 31-877 del 23/12/2019.

La Direzione Generale, dovendo perseguire comunque gli obiettivi socio sanitari assegnati con D.G.R. n. 4-92 del 19/07/2019 avente ad oggetto "Art. 2, comma 2 del D.lgs n. 171/2016 e s.m.i. Assegnazione obiettivi di attività ai Direttori Generali/Commissari delle ASR per l'anno 2019. Approvazione criteri e modalità di valutazione." nelle more della nuova D.G.R. di assegnazione degli obiettivi per l'anno 2020, è conscia di dover porre in essere tutte le azioni possibili di razionalizzazione dei servizi e contenimento dei consumi, avendo in considerazione l'obiettivo economico del pareggio economico di bilancio.

Dette misure saranno perseguite ponendo, comunque, la dovuta attenzione nel garantire la copertura di tutti i servizi, sia ospedalieri che territoriali.

Si segnala, tra le altre, la problematica relativa alla copertura solo parziale dei cosiddetti costi non sanitari (31018//31021); costi incomprimibili visti i soggetti destinatari dei servizi resi.

Riassumendo in sintesi quanto più dettagliatamente analizzato nel corso della presente relazione, l'andamento di crescita dei costi è fortemente condizionato dalla presenza di fattori esogeni **non governabili**, quali:

- Gli adeguamenti contrattuali per il nuovo CCNL del personale del comparto il cui incremento di costo corrisponde alla variazione dei valori evidenziati tra il 2017 ed il 2020 pari a circa 8.900 mg/€;
- Mobilità passiva, che tenuto conto delle variazioni positive apportate ai dati precariati dal C.S.I. per circa 2.500,00 mg/€ in funzione dell'aumento di produzione previsto sul 2020, determina un peggioramento a Conto Economico di 2.380 mg/€ rispetto al bilancio consuntivo 2017;
- Costi per l' "Ospedaliere da privato (Case di cura)" i cui budget di produzione sono fissati dalla Regione Piemonte, ancorchè formalmente deliberati dall'A.S.L. e quindi ascrivibili alla categoria dei costi esogeni rispetto agli strumenti decisionali della "Governance aziendale", che determinano un peggioramento a conto economico tra il 2017 ed il 2020 di circa 2.400 mg/€;
- Costi di dispositivi medici, prodotti farmaceutici, vaccini tutti in DPC, oltre al costo per partecipazione al fondo regionale assicurativo, tutti valorizzati direttamente dalla Regione Piemonte per un incremento totale, rispetto al 2017, di 9.276 mg/€ sui quali l'ASL non ha alcuna discrezionalità o possibilità di modificare i dati;
- Nuovi costi per la gestione delle emettitrici ticket per l'importo di 470 mg/€ annui;

Il totale dei maggiori costi "non governabili" ammonta pertanto a 23.400 mg/€ cui vanno aggiunti altri costi esogeni **limitatamente governabili**:

Costi per Integrativa passati da 17.368 mg/€ del 2017 a circa 19.000 mg/€ del 2019 con un incremento di circa 1.600 mg/€ .

Per quanto concerne i restanti costi per approvvigionamenti vari, che possono essere considerati **governabili**, va evidenziato che l'ASL è spesso tenuta ad utilizzare convenzioni stipulate o da altre AA.SS.LL. o da Centrali regionali di riferimento o ricorrendo a convenzioni regionali che di fatto limitano ulteriormente l'autonomia gestionale della Direzione.

In ogni caso, la lettura degli obiettivi alle Direzioni Strategiche per gli anni 2018 e 2019, per quanto riguarda la dinamica dei costi, riconosceva obiettivo pieno in costanza di costi rispetto all'esercizio precedente, con una riduzione del punteggio sino al minimo in caso di aumenti

di costi per il 2018 pari a , in valore assoluto al valore minore tra 5 milioni di euro e in termini percentuali + 1,00%.

Per il 2019 il massimo punteggio dell'obiettivo economico era conseguito con il mantenimento dei costi pari al 2018 mentre il valore minimo viene attribuito per uno scostamento pari o superiore al valore minore tra: in valore assoluto 4 milioni di euro o in termini percentuali + 0,80%.

Se consideriamo la crescita dei costi dal 2017 al 2020 la stessa si attesta così:

-maggiori costi per €34.132.000.=

-di cui costi esogeni non governabili : €23.400.000

-restano quindi costi incrementati in ragione di €9 milioni (corrispondenti quindi al raggiungimento del valore minimo dell'obiettivo della crescita costi cumulato per gli anni 2018/2019)

Al fine di creare il necessario collegamento tra costi ed attività pare utile un confronto tra le prestazioni erogate nei primi 10 mesi del 2018 con quelle erogate nei primi mesi del 2019:

produzione residenti e non residenti

	ott-18	ott-19	delta	
c2	136 066	134 302	-1 764	-1.30%
c	4 244 337	4 357 486	113 149	2.67%
sdo	30 653	29 913	-740	-2.41%
totale	4 411 056	4 521 701	110 645	2.51%

consumo residenti

	ott-18	ott-18	tot 10/18	ott-19	ott-19	tot 10/19	delta 10/18 vs 10/19	
	diretta	passiva		diretta	passiva			
c2	123 425	40 602	164 027	121 002	40 044	161 046	-2 981	-1.82%
c	4 107 600	1 947 386	6 054 986	4 198 565	1 709 813	5 908 378	-146 608	-2.42%
sdo	27 393	27 924	55 317	26 454	27 530	53 984	-1 333	-2.41%
totale	4 258 418	2 015 912	6 274 330	4 346 021	1 777 387	6 123 408	-150 922	-2.41%

consumo residenti da diretta

consumo residenti

	ott-18	ott-19	delta 19 vs 18	
	diretta	diretta		
c2	123 425	121 002	-2 423	-1.96%
c	4 107 600	4 198 565	90 965	2.21%
sdo	27 393	26 454	-939	-3.43%
totale	4 258 418	4 346 021	87 603	2.06%

consumo residenti da passiva

	ott-18	ott-19	delta 19 vs 18	
	passiva	passiva		
c2	40 602	40 044	-558	-1.37%
c	1 947 386	1 709 813	-237 573	-12.20%
sdo	27 924	27 530	-394	-1.41%
totale	2 015 912	1 777 387	-238 525	-11.83%

produzione meno produzione per residenti

produzione residenti e non residenti

	ott-18	ott-18	delta attrattività 10/18
		prod per res	
c2	136 066	123 425	12 641
c	4 244 337	4 107 600	136 737
sdo	30 653	27 393	3 260
totale	4 411 056	4 258 418	152 638

produzione meno produzione per residenti

produzione residenti e non residenti

	ott-19	ott-19	delta attrattività 10/18
		prod per res	
c2	134 302	121 002	13 300
c	4 357 486	4 107 600	249 886
sdo	29 913	27 393	2 520
totale	4 521 701	4 255 995	265 706

produzione residenti e non residenti

	ott-18	ott-19	delta	
c2	10 885 040,30 €	10 957 762,40 €	72 722,10 €	0,67%
c	49 676 239,55 €	51 708 313,07 €	2 032 073,52 €	4,09%
sdo	95 730 462,80 €	95 993 888,39 €	263 425,59 €	0,28%
totale	156 291 742,65 €	158 659 963,86 €	2 368 221,21 €	1,52%

consumo residenti

	ott-18		tot 10/18	ott-19		tot 10/19	delta 10/18 vs 10/19	
	diretta	passiva		diretta	passiva			
c2	1 183 586,00 €	3 321 924,45 €	4 505 510,45 €	1 188 826,00 €	3 429 015,75 €	4 607 841,75 €	102 331,30 €	2,27%
c	47 249 023,03 €	41 645 715,85 €	88 894 738,88 €	49 106 367,28 €	40 546 168,07 €	89 652 535,35 €	757 796,47 €	0,85%
sdo	83 969 960,12 €	111 230 398,32 €	195 200 358,44 €	87 287 913,32 €	110 466 617,88 €	192 754 531,30 €	-2 445 827,14 €	-1,25%
totale	132 402 569,15 €	156 198 038,62 €	288 600 607,77 €	132 583 106,60 €	154 431 801,80 €	287 014 908,40 €	-1 585 699,37 €	-0,55%

consumo residenti da diretta
consumo residenti

	ott-18		ott-19		delta 19 vs 18	
	diretta	passiva	diretta	passiva		
c2	1 183 586,00 €	3 321 924,45 €	1 188 826,00 €	3 429 015,75 €	5 240,00 €	0,44%
c	47 249 023,03 €	41 645 715,85 €	49 106 367,28 €	40 546 168,07 €	1 857 344,25 €	3,97%
sdo	83 969 960,12 €	111 230 398,32 €	87 287 913,32 €	110 466 617,88 €	682 046,80 €	-0,81%
totale	132 402 569,15 €	156 198 038,62 €	132 583 106,60 €	154 431 801,80 €	1 805 237,65 €	0,89%

consumo residenti da passiva

	ott-18		ott-19		delta 19 vs 18	
	passiva	passiva	passiva	passiva		
c2	3 321 924,45 €	3 321 924,45 €	3 429 015,75 €	3 429 015,75 €	97 091,30 €	2,92%
c	41 645 715,85 €	41 645 715,85 €	40 546 168,07 €	40 546 168,07 €	-1 099 547,78 €	-2,64%
sdo	111 230 398,32 €	111 230 398,32 €	110 466 617,88 €	110 466 617,88 €	-763 780,44 €	-0,69%
totale	156 198 038,62 €	156 198 038,62 €	154 431 801,80 €	154 431 801,80 €	-1 766 236,82 €	-1,13%

produzione meno produzione per residenti
produzione residenti e non residenti

	ott-18		ott-19		delta attrattività 10/19	
	prod per res	prod per res	prod per res	prod per res		
c2	10 885 040	10 885 040	1 183 586	1 188 826	9 701 454	
c	49 676 240	49 676 240	47 249 023	49 106 367	2 427 217	
sdo	95 730 463	95 730 463	83 969 960	87 287 913	11 760 503	
totale	156 291 743	156 291 743	132 402 569	137 582 746	23 889 174	

produzione meno produzione per residenti
produzione residenti e non residenti

	ott-19		ott-19		delta attrattività 10/19	
	prod per res	prod per res	prod per res	prod per res		
c2	10 957 762	10 957 762	1 188 826	1 188 826	9 768 936	
c	51 708 313	51 708 313	49 106 367	49 106 367	2 601 946	
sdo	95 993 888	95 993 888	87 287 913	87 287 913	12 705 975	
totale	158 659 964	158 659 964	137 582 107	137 582 107	21 074 857	

In estrema sintesi si nota un aumento della produzione generale con un maggior numero di prestazioni per utenti esterni e con una riduzione delle prestazioni per i residenti Asl TO 4 da parte di altre ASL.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Lorenzo ARDISSONE

AC/EC
AS

