



**RELAZIONE  
DIRETTORE GENERALE  
ASL TO4  
GESTIONE ESERCIZIO 2022**

**20 Giugno 2023**

## Sommario

1.	Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione .....	3
2.	Generalità sulla struttura e organizzazione dei servizi .....	3
2.1.	L'Azienda .....	3
2.2.	Mission dell'Azienda .....	3
2.3.	Territorio e popolazione .....	4
2.4.	Modello organizzativo ed organigramma .....	5
2.5.	Attività del periodo .....	11
3.	Livelli essenziali di assistenza .....	18
4.	La gestione economico finanziaria .....	19
4.1	Gestione Economico – Finanziaria Consuntivo 2022 .....	19
5.	Analisi del risultato di esercizio e conclusioni .....	39

## **1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione**

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di esercizio 2022 è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D.Lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11. La presente relazione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2019, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

## **2. Generalità sulla struttura e organizzazione dei servizi**

### **2.1. L'Azienda**

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

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

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

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

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

### **2.2. 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 fabbisogno e della domanda, la produzione di cultura e di iniziative di formazione, attraverso lo sviluppo di attività di insegnamento e di ricerca in ambito sia territoriale che ospedaliero; il coinvolgimento di tutti i livelli organizzativi nella realizzazione della mission, attraverso la condivisione delle responsabilità e il correlato ricorso alla delega, nel rispetto della compatibilità tra le risorse disponibili e il costo dei servizi offerti e dal principio di legalità. L'Azienda svolge la funzione di analisi dei bisogni di salute e della domanda di servizi sanitari che soddisfa attraverso l'erogazione diretta di servizi di prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione ovvero avvalendosi di soggetti con essa accreditati. L'Azienda ricerca sinergie con la rete degli altri soggetti pubblici, Enti locali, le Associazioni di volontariato, le Associazioni di categoria, finalizzate all'attivazione di progettualità idonee a migliorare la qualità dei servizi sul proprio territorio, la continuità dell'assistenza, la presa in carico degli utenti, per orientarli e coinvolgerli nelle scelte del proprio percorso di cura, sostenendone la libertà di scelta. L'Azienda garantisce, nel rispetto della normativa vigente, le tutele e la valorizzazione per le persone che lavorano in Azienda, la semplificazione amministrativa, la comunicazione e l'informazione.

### 2.3. Territorio e popolazione

L'ASL TO4 opera su un territorio coincidente con parte della provincia di Torino per una estensione di 3.164 Km<sup>2</sup>, una densità abitativa di 164 abitanti per km<sup>2</sup> e una popolazione complessiva all'01.01.2022 di 503.248 abitanti (Fonte: BDDE), distribuiti in 178 comuni, ai quali si aggiunge la frazione Rivodora del comune di Baldissero Torinese; sono presenti 5 distretti sanitari.

Popolazione all'01.01.2022	Popolazione grezza			Popolazione pesata			%
	M	F	TOTALE	M	F	TOTALE	
00 - Fascia Eta 0	1.599	1.478	3.077	213	146	359	0,61%
01 - Fascia Eta 1-4	6.907	6.606	13.513	1.450	1.097	2.547	2,69%
02 - Fascia Eta 5-14	23.023	21.431	44.454	3.753	2.593	6.346	8,83%
03 - Fascia Eta 15-44	77.977	74.867	152.844	20.742	21.786	42.528	30,37%
04 - Fascia Eta 45-64	78.301	80.630	158.931	85.661	79.904	165.566	31,58%
05 - Fascia Eta 65-74	31.188	33.750	64.938	84.831	78.233	163.064	12,90%
06 - Fascia Eta 75 e oltre	27.274	38.217	65.491	97.586	109.377	206.963	13,01%
<b>Totale</b>	<b>246.269</b>	<b>256.979</b>	<b>503.248</b>	<b>294.237</b>	<b>293.136</b>	<b>587.373</b>	<b>100,00%</b>

Fonte dati: BDDE

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 65enni, un indice di vecchiaia e un indice di dipendenza elevato, anche rispetto alla media regionale.

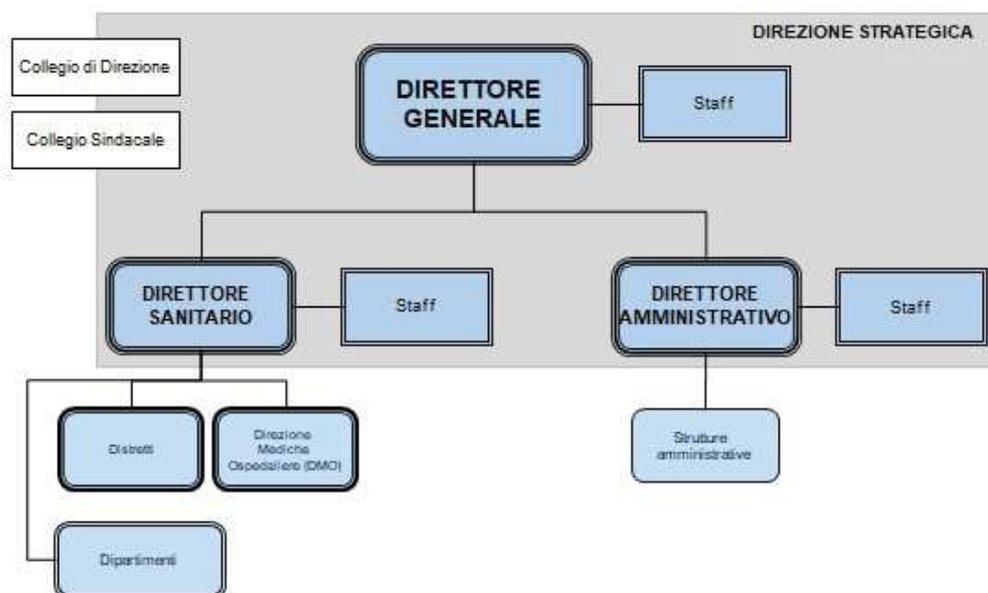
Distretto	Popolazione grezza		
	M	F	TOTALE
Chivasso/San Mauro	57.986	60.551	<b>118.537</b>
<i>di cui over 65</i>	<i>13.580</i>	<i>16.585</i>	<i>30.165</i>
Cirie'/Lanzo	59.051	60.983	<b>120.034</b>
<i>di cui over 65</i>	<i>13.657</i>	<i>16.468</i>	<i>30.125</i>
Cuorgne <sup>1</sup>	37.432	38.694	<b>76.126</b>
<i>di cui over 65</i>	<i>8.849</i>	<i>11.064</i>	<i>19.913</i>
Ivrea	51.067	54.062	<b>105.129</b>
<i>di cui over 65</i>	<i>13.267</i>	<i>16.611</i>	<i>29.878</i>
Settimo Torinese	40.733	42.689	<b>83.422</b>
<i>di cui over 65</i>	<i>9.109</i>	<i>11.239</i>	<i>20.348</i>
<b>Totale complessivo</b>	<b>246.269</b>	<b>256.979</b>	<b>503.248</b>
<i>di cui over 65</i>	<i>58.462</i>	<i>71.967</i>	<i>130.429</i>

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

#### 2.4. Modello organizzativo ed organigramma

Scopo dell'ASL TO4 è la promozione e la tutela della salute della popolazione residente, o comunque presente, nel territorio di competenza. Nel suo ruolo di garante della salute dei cittadini, l'Azienda promuove azioni orientate non solo alla tutela ma anche alla prevenzione, sia in forma individuale sia in forma collettiva, assicurando al contempo i servizi e le attività riconosciute nei Livelli Essenziali di Assistenza. Promuove, inoltre, il collegamento con le attività e con gli interventi attuati dagli altri organi e istituzioni che svolgono attività comunque incidenti sullo stato di salute psicofisica dei cittadini, comprese le associazioni che operano gratuitamente ai fini di utilità sociale.

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



**Organigramma ASL TO4**

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

- area prevenzione;
- area territoriale;
- area ospedaliera.

*Area della Prevenzione – Dipartimento di Prevenzione*

Il Dipartimento di Prevenzione, individuato in line alla Direzione Sanitaria Aziendale, assicura nell'ASL TO4, le funzioni previste dalla normativa in materia di sanità pubblica, sicurezza alimentare, prevenzione e sicurezza nei luoghi di vita e di lavoro e le azioni volte a favorire il benessere animale, svolgendo attività di epidemiologia, promozione della salute e di prevenzione delle malattie croniche degenerative, in collaborazione con gli altri servizi e Dipartimenti aziendali.

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

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

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

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

#### *Area Territoriale - Distretti*

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

Il Distretto svolge le seguenti funzioni:

- governo della domanda di salute della popolazione di riferimento, assicurando i servizi di assistenza primaria ed i percorsi attraverso gli altri livelli assistenziali, garantendo altresì le attività socio-assistenziali in integrazione con gli enti gestori;
- organizzazione e gestione dei Servizi a gestione distrettuale diretta;
- programmazione e controllo del livello di utilizzo dei ricoveri e delle prestazioni ambulatoriali, erogate dai produttori pubblici e dai produttori privati;
- organizzazione e gestione Residenze Sanitarie Assistenziali di proprietà dell'A.S.L. e programmazione e controllo della assistenza residenziale e semi-residenziale acquistata;
- erogazione di prestazioni relative all'assistenza integrativa sul territorio distrettuale, in sinergia con la specifica Struttura Semplice "Assistenza Protesica ed Integrativa";
- organizzazione della Continuità Assistenziale Primaria e delle postazioni di guardia medica territoriale;
- coordinamento delle attività ambulatoriali poste in essere all'interno del Distretto ed svolgimento di attività volte alla riduzione dei tempi d'attesa per le prestazioni ambulatoriali, in sinergia con la Struttura Semplice "Gestione unificata offerta Specialistica ed Ambulatoriale";
- coordinamento delle attività relative all'assistenza sanitaria primaria (la medicina generale, la pediatria di libera scelta, il servizio di continuità assistenziale);
- sviluppo delle cure domiciliari, con la necessaria integrazione tra gli altri servizi, in collaborazione con le Strutture Semplici "Cure Domiciliari";
- assicurazione del diritto del cittadino all'accesso ai servizi sanitari (iscrizione al Servizio Sanitario Nazionale, scelta e revoca del medico di base e del pediatra, prenotazione prestazioni specialistiche, accettazione domande di assistenza integrativa);
- effettuazione di attività di coordinamento nell'assistenza sanitaria all'estero e nell'assistenza ai cittadini non residenti;
- attuazione della tutela della salute collettiva, in coordinamento con il Dipartimento di Prevenzione, ai sensi dell'art. 7-bis del Decreto Legislativo n. 502/1992 e s.m.i.;
- assicurazione della tutela della salute dell'infanzia, della donna e della famiglia, mediante in
- collaborazione con la Struttura Semplice Dipartimentale "Consultori", integrate con quelle ospedaliere e con la pediatria di libera scelta anche nell'ambito del Dipartimento Materno-Infantile;
- sviluppo dell'attività di assistenza sanitaria e socio-sanitaria rivolta agli anziani, ai disabili, al disagio psichico ed alle dipendenze patologiche, compresa l'assistenza residenziale e semi-residenziale, coordinate con quelle dei Dipartimenti interessati;
- effettuazione con il tramite del coordinamento inter-distrettuale della gestione unitaria della convenzione con i medici di medicina generale e con i pediatri di libera scelta e gli specialisti e professionisti convenzionati interni e per tutte le attività di tutela della salute che necessitano di una gestione uniforme sul territorio dell'Azienda;
- effettuazione dell'attività per l'integrazione istituzionale concertata dei servizi socio-sanitari;

- valutazione del conseguimento degli obiettivi previsti dalla programmazione;
- sviluppo delle relazioni esterne con Enti ed Istituzioni del territorio;
- redazione dei P.A.T. (Piano di Assistenza Territoriale) in collaborazione con i Comuni ed i Consorzi Socio-Sanitari, nel rispetto delle indicazioni della Direzione Aziendale;
- ogni altra azione finalizzata alla vigilanza sull'appropriatezza e qualità delle prestazioni sanitarie erogate, anche attraverso l'integrazione dei percorsi di accesso e di fruizione dei servizi sanitari, della gestione dei punti di interfaccia con l'utenza, di elaborazione e applicazione di linee di definizione dei percorsi di accesso degli utenti alle prestazioni sanitarie allo scopo di favorire, in condizioni di uniformità per l'intero ambito aziendale, la presa in carico dell'utente e l'accompagnamento nelle diverse tappe dei percorsi assistenziali, sia per quanto afferisce alle competenze sanitarie che amministrative;
- la gestione giuridico economica dei rapporti con gli Enti Gestori delle funzioni socio-assistenziali, con le Strutture convenzionate accreditate per l'erogazione di prestazioni in regime di semi-residenzialità, residenzialità, nonché la gestione dei budget assegnati ai Distretti e la gestione della privacy in ambito territoriale.

Nell'ASL To4 sono operativi 5 distretti:

- Chivasso/San Mauro,
- Ciriè/Lanzo,
- Cuornè,
- Ivrea,
- Settimo Torinese.

DISTRETTO	ASSISTITI	MMG	PLS
DISTRETTO 1 Ciriè	118.556	74	11
DISTRETTO 2 Chivasso - San Mauro Torinese	117.434	78	11
DISTRETTO 3 Settimo Torinese	82.134	52	9
DISTRETTO 5 Ivrea	101.514	68	8
DISTRETTO 6 Cuornè	74.347	47	5
<b>Totale complessivo</b>	<b>493.985</b>	<b>319</b>	<b>44</b>
<b>di cui con almeno una esenzione per patologia</b>			
135.771			
<b>di cui con almeno una esenzione per malattia rara</b>			
6.111			

#### Area Ospedaliera – i Presidi Ospedalieri

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

- gestione operativa complessiva del Presidio Ospedaliero e implementazione delle indicazioni organizzative definite dalla Direzione Generale, anche attraverso il coordinamento delle Strutture afferenti Presidio;
- collaborazione con la S.S. DiPSa per la gestione del Personale del comparto Sanitario assegnato al Presidio;

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

L'attività di produzione ospedaliera viene effettuata nei 5 Presidi Ospedalieri, aggregati in 3 Presidi Riuniti, per complessivi 842 posti letto in ricovero ordinario e 124 posti letto in regime di day hospital/day surgery alla data 01/01/2020, prima dell'inizio dell'emergenza pandemica.

**PRESIDIO RIUNITO DI CIRIÈ – LANZO:**

- Ospedale di Cirié - ospedale capo fila del presidio riunito (242 posti letto di RO e 23 posti letto di DH), dotato di specialità di base e specialistiche. E' sede di D.E.A. di I livello.
- Ospedale di Lanzo (83 posti letto in ricovero ordinario e 19 posti letto in ricovero DH), dotato di specialità di base. È presente un Punto di Primo Intervento, attualmente non attivo.

**PRESIDIO DI CHIVASSO:**

- Ospedale di Chivasso (183 posti letto di Ro e 29 posti letto di DH), dotato di specialità di base e specialistiche. È sede di D.E.A. di I livello.

**PRESIDIO RIUNITO DI IVREA – CUORGNE'**

- Ospedale di Ivrea - ospedale capo fila del presidio riunito (236 posti letto di RO e 30 posti letto di DH), dotato di specialità di base e specialistiche. È sede di D.E.A. I livello.
- Ospedale di Cuorné (98 posti letto in ricovero ordinario e 23 posti letto in ricovero DH), dotato di specialità di base e particolare caratterizzazione verso la day surgery e i day hospital (anche con valenza sovra ospedaliera). È sede di Pronto Soccorso.

Dal 2010, si è aggiunto l'Ospedale di Settimo Torinese, gestito dalla Società Assistenza Acuzie e PostAcuzie (S.A.A.P.A.) S.p.A. a cui la Regione Piemonte ha affidato, con una gestione mista pubblico privata, l'attuazione di un programma di Sperimentazione Gestionale per lo svolgimento dell'attività sanitaria di continuità di cura post-ospedaliera (cosiddetta attività di "post-acuzie") attraverso i Servizi di Riabilitazione, Lungodegenza, attività socio-sanitaria nell'ambito del modello di "Continuità Assistenziale).

La pandemia ha comportato una rimodulazione nell'assetto dei posti letto ospedalieri, di cui si riporta di seguito la situazione al 31/12/2021 e al 31/12/2022:

PRESIDIO	31/12/2021			31/12/2022		
	PL RO	PL DH/DS	di cui covid	PL RO	PL DH/DS	di cui covid
CHIVASSO	193	30	15	186	30	17
CIRIE'	257	23	30	235	23	24
LANZO	76	19	14	77	19	2
IVREA	182	30	15	193	30	16
CUORGNE'	74	23	11	80	23	2
<b>TOTALE</b>	<b>782</b>	<b>125</b>	<b>85</b>	<b>771</b>	<b>125</b>	<b>61</b>

Nel territorio dell'ASL TO4 sono operative 10 RSA aziendali, 73 strutture private accreditate e tre hospice: Lanzo, Salerano e Foglizzo.

Sono inoltre presenti le seguenti strutture sanitarie private accreditate:

- Clinica Eporediese (Ivrea),
- Villa Turina Amione (San Maurizio Canavese),
- Villa Grazia (San Carlo Canavese),
- Villa Ida (Lanzo Torinese),
- Istituto Malpighi (Chivasso) – esclusivamente per attività ambulatoriale,
- Nuova Lamp (Settimo Torinese) - esclusivamente per attività ambulatoriale.

Le case di cura private accreditate presentano un'offerta di 121 PL CAVS, come da DGR nr. 12-3730 del 27/07/2016. Sono inoltre presenti 94 PL CAVS presso l'ospedale di Settimo Torinese e 18 PL CAVS presso l'Ospedale di Lanzo.

I percorsi degli assistiti all'interno della rete territoriale si interfacciano con la rete ospedaliera al fine di garantire la presa in carico del bisogno secondo una logica di appropriatezza e di continuità della cura e assistenza.

Sul territorio l'attività è erogata anche attraverso i presidi territoriali con lo scopo di integrare le attività e le prestazioni di carattere sanitario, socio-sanitario e sociale erogate a livello territoriale e ospedaliero, che concorrono alla presa in carico della persona e delle sue fragilità. In questo contesto operano sul territorio 80 punti di erogazione che garantiscono la risposta alla domanda anche dei cittadini residenti nelle aree urbane più decentrate (fonte dati: ARPE – Anagrafe Regionale Punti di Erogazione).

## **2.5. Attività del periodo**

Al fine di contestualizzare quando di seguito descritto, si analizza la situazione del personale medico della ASL TO4, in cui si è registrata una diminuzione dello stesso dal 2019 al 2022 nonostante l'espletamento di tutte le procedure, nel corso dell'anno 2022, atte al ripristino della capacità produttiva, nello specifico:

- Personale medico dipendente ridotto del 9% rispetto al 2019;
- Personale medico anestesista dipendente ridotto del 11,2% rispetto al 2019;
- Personale medico specialista ambulatoriale esterno ridotto del 18% rispetto al 2019.

Inoltre, si sottolinea che per alcune Strutture Complesse il personale, nel corso dell'anno 2022, è stato impiegato non solo nel reparto di appartenenza, ma anche per sopperire a carenze di pronto soccorso che si è trovato ad affrontare ondate di iper-afflusso.

### *Attività di ricovero*

La produzione ospedaliera dell'anno 2022 è stata caratterizzata dalla graduale ripresa dell'attività ordinaria, a seguito del normalizzarsi della situazione emergenziale.

L'effort aziendale, nel rispetto delle linee guida regionali, è stato dedicato al recupero delle prestazioni in elezione sospese durante la fase pandemica. In tal senso si è provveduto

all'incremento dell'attività chirurgica, anche attraverso il ricorso a progetti di prestazioni aggiuntive finanziati da specifiche risorse erogate nell'ottica dell'abbattimento delle liste di attesa.

Dai dati dei flussi, il confronto 2022 vs 2021 evidenzia un incremento dei ricoveri pari al 10,79% in termini di numero di casi e del 4,05% in termini di valore.

Nello specifico il primo semestre evidenzia un incremento del numero dei casi del 16,10 %, media del consistente incremento dei casi di ricovero tradizionale (+25,70%) e del decremento del numero di casi di ricovero Covid (-54,78%). Va detto tuttavia che il suddetto periodo è caratterizzato da una forte disomogeneità rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente, in quanto i primi tre mesi dell'anno 2021 sono stati caratterizzati da un picco dell'attività emergenziale, con evidente contrazione dell'attività istituzionale in elezione.

Il confronto tra il secondo semestre 2022 e 2021 registra un incremento del numero di casi pari al 6,40% e del valore pari al 2,74% e anche in questo caso l'incremento è riferito per la maggior parte ai ricoveri tradizionali.

Presidio Ospedaliero	Casi 2021	Casi 2022	Valore 2021	Valore 2022	Δ casi	Δ valore
Ciriè	8.379	9.225	27.003.345,51 €	29.925.959,91 €	10,10%	10,82%
Ciriè - Emergenza Covid	372	326	2.567.838,60 €	1.837.427,00 €	-12,37%	-28,44%
<b>Totale Ciriè</b>	<b>8.751</b>	<b>9.551</b>	<b>29.571.184,11 €</b>	<b>31.763.386,91 €</b>	<b>9,14%</b>	<b>7,41%</b>
Lanzo	706	674	2.718.819,80 €	2.585.407,00 €	-4,53%	-4,91%
Lanzo - Emergenza Covid	269	118	1.420.742,60 €	442.590,00 €	-56,13%	-68,85%
<b>Totale Lanzo</b>	<b>975</b>	<b>792</b>	<b>4.139.562,40 €</b>	<b>3.027.997,00 €</b>	<b>-18,77%</b>	<b>-26,85%</b>
Ivrea	8.462	8.801	26.898.334,01 €	26.861.206,21 €	4,01%	-0,14%
Ivrea - Emergenza Covid	234	352	1.641.525,40 €	1.723.920,12 €	50,43%	5,02%
<b>Totale Ivrea</b>	<b>8.696</b>	<b>9.153</b>	<b>28.539.859,41 €</b>	<b>28.585.126,33 €</b>	<b>5,26%</b>	<b>0,16%</b>
Cuornè	797	2.091	2.607.794,80 €	5.464.405,00 €	162,36%	109,54%
Cuornè - Emergenza Covid	461	63	2.340.361,20 €	195.388,40 €	-86,33%	-91,65%
<b>Totale Cuornè</b>	<b>1.258</b>	<b>2.154</b>	<b>4.948.156,00 €</b>	<b>5.659.793,40 €</b>	<b>71,22%</b>	<b>14,38%</b>
Chivasso	8.424	9.772	25.822.104,60 €	30.155.825,60 €	16,00%	16,78%
Chivasso - Emergenza Covid	443	204	3.285.476,40 €	1.013.210,00 €	-53,95%	-69,16%
<b>Totale Chivasso</b>	<b>8.867</b>	<b>9.976</b>	<b>29.107.581,00 €</b>	<b>31.169.035,60 €</b>	<b>12,51%</b>	<b>7,08%</b>
<b>Totale ASL TO4</b>	<b>28.547</b>	<b>31.626</b>	<b>96.306.342,92 €</b>	<b>100.205.339,24 €</b>	<b>10,79%</b>	<b>4,05%</b>

In relazione alle liste di attesa questo risultato ha consentito, oltre al miglioramento del servizio rispetto all'anno precedente, anche di raggiungere gli obiettivi regionali vs il 2019.

Questo nonostante le evidenti carenze di personale poi di seguito evidenziate.

#### Emergenza

A seguito del normalizzarsi della situazione emergenziale, gli accessi D.E.A./PS hanno subito un incremento nell'anno 2022 vs 2021 per tutti i presidi ospedalieri, in particolare per i casi di urgenza minore (codici bianchi e verdi), spesso non del tutto appropriati.

Accessi DEA/PS	DEA Chivasso	DEA Ciriè	DEA Ivrea	TOTALE
<b>2021</b>	33.749	36.901	28.476	99.126
<b>2022</b>	42.586	45.273	32.800	120.659

#### Attività ambulatoriale

L'attività ambulatoriale ha registrato una ripresa, in parte determinata dall'obiettivo del recupero delle liste di attesa.

Nel complesso, le prestazioni ambulatoriali per esterni sono aumentate nel corso del 2022 rispetto al 2021 dell'8,9% in termini di quantità e dell'11% in termini di valore.

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

Anno	Erogatore	Casi	Importo
2021	OSPEDALE	4.316.189	41.505.458 €
2021	TERRITORIO	588.890	14.373.491 €
	<b>totale</b>	<b>4.905.079</b>	<b>55.878.949 €</b>
2022	OSPEDALE	4.690.443	46.863.090 €
2022	TERRITORIO	649.527	15.197.936 €
	<b>totale</b>	<b>5.339.970</b>	<b>62.061.026 €</b>

Il dettaglio delle prestazioni ambulatoriali per esterni suddiviso per branca evidenzia che gli incrementi hanno riguardato pressoché tutte le discipline con alcune eccezioni:

EROGATORE_DISCIPLINA	N.prestazioni 2021	N.prestazioni 2022	% Scost. Qta	Importi 2021	Importi 2022	% Scost. Importi
01 - ALLERGOLOGIA	6.486	9.323	44%	96.377,90	135.997,90	41%
03 - ANATOMIA E ISTOLOGIA PATOLOGICA	14.226	15.100	6%	413.422,20	436.087,80	5%
05 - ANGIOLOGIA	134	409	205%	5.882,60	17.955,10	205%
08 - CARDIOLOGIA	40.124	44.776	12%	1.270.507,50	1.513.399,20	19%
09 - CHIRURGIA GENERALE (COMPRESA CHIRURGIA DURGENZA)	11.518	14.355	25%	397.494,91	444.290,94	12%
12 - CHIRURGIA PLASTICA	4	-	-100%	82,80	-	-100%
14 - CHIRURGIA VASCOLARE	411	535	30%	14.870,50	19.594,90	32%
18 - EMATOLOGIA, IMMUNOEMATOLOGIA	42.637	46.526	9%	703.807,80	779.464,40	11%
19 - MAL. ENDOCRINE, DEL RICAMBIO E NUTRIZIONE	152.667	161.423	6%	2.192.933,25	2.334.392,40	6%
21 - GERIATRIA	2.229	2.756	24%	38.432,10	49.600,80	29%
24 - MALATTIE INFETTIVE E TROPICALI	9	36	300%	186,30	737,40	296%
26 - MEDICINA GENERALE (NON ALTRIMENTI SPECIFICATA)	6.459	6.479	0%	144.678,70	135.850,50	-6%
29 - NEFROLOGIA	246.549	250.665	2%	10.902.479,20	11.369.509,60	4%
32 - NEUROLOGIA	13.658	14.402	5%	362.214,60	399.931,00	10%
33 - NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	33.474	35.111	5%	865.872,40	889.429,60	3%
34 - OCULISTICA	23.206	27.638	19%	1.652.749,10	2.183.703,30	32%
35 - ODONTOIATRIA E STOMATOLOGIA	3.009	3.903	30%	71.052,50	91.611,30	29%
36 - ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	28.730	34.518	20%	528.858,40	697.881,60	32%
37 - OSTETRICIA E GINECOLOGIA	50.198	53.564	7%	1.147.778,80	892.588,90	-22%
38 - OTORINOLARINGOIATRIA, AUDIOLOGIA	28.961	35.023	21%	441.696,10	542.057,10	23%
39 - PEDIATRIA	3.493	3.830	10%	72.183,40	63.963,10	-11%
40 - PSICHIATRIA	97.481	86.303	-11%	1.875.653,70	1.633.857,00	-13%
43 - UROLOGIA	14.523	16.517	14%	365.078,00	433.863,40	19%
49 - TERAPIA INTENSIVA, ANESTESIA E RIANIMAZIONE	2	5	150%	44,30	107,70	143%
52 - DERMATOLOGIA, DERMOSIFILOPATIA	8.166	9.140	12%	150.636,90	169.635,70	13%
56 - RIABILITAZIONE SPECIALISTICA	175.228	206.451	18%	4.213.217,00	4.632.575,10	10%
58 - GASTROENTEROLOGIA	8.532	8.466	-1%	634.005,15	611.951,50	-3%
61 - MEDICINA NUCLEARE	4.916	6.142	25%	485.730,90	599.627,20	23%
64 - ONCOLOGIA (COMPRESA ONCOLOGIA MEDICA E GENERALE)	30.136	32.867	9%	1.325.213,60	1.578.005,50	19%
68 - PNEUMOLOGIA, TISIOLOGIA, FISIOPATOLOGIA RESPIRATORIA	14.842	18.782	27%	334.828,90	440.214,30	31%
69 - RADIOLOGIA	133.086	176.440	33%	8.429.787,20	10.166.453,60	21%
70 - RADIOTERAPIA (COMPRESA RADIOTERAPIA ONCOLOGICA)	28.851	32.944	14%	2.755.363,20	3.186.339,10	16%
80 - CHIRURGIA SPECIALE	6	6	0%	16,80	47,80	185%
82 - ANESTESIA E RIANIMAZIONE	4.287	6.032	41%	124.449,90	156.109,00	25%
91 - PSICOLOGIA	7.358	9.394	28%	131.038,90	173.501,70	32%
98 - LABORATORIO ANALISI/DAY SURGERY (MULTISPECIALISTICO)	3.669.483	3.970.109	8%	13.730.323,40	15.280.690,50	11%
<b>Totale complessivo</b>	<b>4.905.079</b>	<b>5.339.970</b>	<b>9%</b>	<b>55.878.948,91</b>	<b>62.061.025,94</b>	<b>11%</b>

L'incremento dell'attività ambulatoriale ha evidenziato un trend omogeneo per tutto il corso dell'anno 2022, grazie agli sforzi aziendali dedicati all'incremento dell'offerta, nell'ottica della riduzione delle liste di attesa.

*Confronto dati di attività degli esercizi 2021 e 2022*

Nelle tabelle che seguono sono presentati i dati di produzione degli anni 2021-2022 nella rendicontazione più esaustiva dei flussi informativi regionali.

Anno 2021 - Produzione

Tipologia	Residenti		Piemonte		Italia		Stranieri		STP		TOTALI NETTI		TOTALI LORDI	
	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Ticket	Imp. Lordo
SDO (ro, dh, one ds) - ns ospedali	25.670	87.376.105,10	2.297	7.117.464,02	464	1.512.542,80	83	260.258,40	15	40.960,20	28.529	96.307.330,52	0,00	96.307.330,52
SDO (ricoveri) - SAAPA	665	3.856.348,66	512	3.107.713,22	17	101.479,90	3	19.465,60	5	28.305,20	1.202	7.113.312,58	0,00	7.113.312,58
B (medicina di base)	0	0,00	14.825	163.075,00	13.789	151.679,00	8.515	93.665,00	0	0,00	37.129	408.419,00	0,00	408.419,00
C (specialistica ambulat.)	4.719.690	46.077.679,93	148.131	2.231.004,24	34.446	407.959,44	2.292	35.023,70	496	5.100,20	4.905.055	48.756.767,51	7.121.509,40	55.878.276,91
C2 (DEA e PS) non seguiti	895.767	7.220.767,10	72.156	604.138,50	19.522	168.816,00	1.407	11.546,70	16	81,10	988.868	8.005.349,40	27.925,00	8.033.274,40
D (assist. farmaceutica)	0	0,00	296.318	2.298.363,09	39.226	311.290,00	129	1.134,20	0	0,00	335.673	2.610.787,29	267.049,46	2.877.836,75
F (diretta ) n. ricette:	166.005	45.371.898,14	2.891	1.269.167,19	651	480.124,67	518	65.611,34	6	1.111,24	170.071	47.187.912,58	14.423,30	47.202.335,88
F (DPC) n. ricette	236.064	16.821.338,83	11.976	684.168,75	1.896	110.639,85	11	6.640,32	40	1.592,93	249.987	17.624.380,68	0,00	17.624.380,68
Totale SDO	26.335	91.232.453,76	2.809	10.225.177,24	481	1.614.022,70	86	279.724,00	20	69.265,40	29.731	103.420.643,10	0,00	103.420.643,10
Totale Prestazioni	6.017.526	115.491.684,00	546.297	7.249.916,77	109.530	1.630.508,96	12.872	213.621,26	558	7.885,47	6.686.783	124.593.616,46	7.430.907,16	132.024.523,62
<b>Totale generale</b>	<b>6.043.861</b>	<b>206.724.137,76</b>	<b>549.106</b>	<b>17.475.094,01</b>	<b>110.011</b>	<b>3.244.531,66</b>	<b>12.958</b>	<b>493.345,26</b>	<b>578</b>	<b>77.150,87</b>	<b>6.716.514</b>	<b>228.014.259,56</b>	<b>7.430.907,16</b>	<b>235.445.166,72</b>
C (specialistica ambulat.)	Quota aggiuntiva (compresa nel Ticket)												0,00	
F (DPC)	Costo del servizio													2.630.274,22

Anno 2022 – Produzione

PRODUZIONE ASL T04 Tipologia	Residenti		Piemonte		Italia		Stranieri		STP		TOTALI NETTI		TOTALI LORDI	
	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Ticket	Imp. Lordo
SDO (ro, dh, one ds) - ns ospedali	28.353	90.557.788,60	2.561	7.641.227,02	559	1.666.989,70	113	268.424,72	8	53.077,00	31.594	100.187.507,04	0,00	100.187.507,04
SDO (ricoveri) - SAAPA	728	4.634.591,17	458	3.195.786,53	20	130.003,70	3	2.618,00	1	7.407,00	1.210	7.970.406,40	0,00	7.970.406,40
B (medicina di base)	0	0,00	14.906	163.966,00	14.149	155.639,00	10.463	115.093,00	0	0,00	39.518	434.698,00	0,00	434.698,00
C (specialistica ambulat.)	5.121.851	50.333.621,58	159.672	2.459.046,56	38.678	469.736,80	2.183	28.139,30	1.030	11.015,95	5.323.414	53.301.560,19	8.760.137,75	62.061.697,94
C2 (DEA e PS) non seguiti	1.068.952	8.287.335,55	80.752	655.599,25	22.837	185.374,90	1.556	12.661,80	0	0,00	1.174.097	9.140.971,50	47.025,00	9.187.996,50
D (assist. farmaceutica)	0	0,00	104.321	794.813,28	15.913	126.352,34	11	181,92	0	0,00	120.245	921.347,54	94.327,42	1.015.674,96
F (diretta ) n. ricette:	178.257	52.715.727,88	2.789	1.307.276,30	749	362.597,36	695	124.295,71	12	1.565,50	182.502	54.511.462,75	12.838,59	54.524.301,34
F (DPC) n. ricette	102.145	7.469.244,75	4.868	288.099,72	724	41.411,05	3	3.284,46	14	693,66	107.754	7.802.733,64	0,00	7.802.733,64
<b>Totale SDO</b>	<b>29.081</b>	<b>95.192.379,77</b>	<b>3.019</b>	<b>10.837.013,55</b>	<b>579</b>	<b>1.796.993,40</b>	<b>116</b>	<b>271.042,72</b>	<b>9</b>	<b>60.484,00</b>	<b>32.804</b>	<b>108.157.913,44</b>	<b>0,00</b>	<b>108.157.913,44</b>
<b>Totale Prestazioni</b>	<b>6.471.205</b>	<b>118.805.929,76</b>	<b>367.308</b>	<b>5.668.801,11</b>	<b>93.050</b>	<b>1.341.111,45</b>	<b>14.911</b>	<b>283.656,19</b>	<b>1.056</b>	<b>13.275,11</b>	<b>6.947.530</b>	<b>126.112.773,62</b>	<b>8.914.328,76</b>	<b>135.027.102,38</b>
<b>Totale generale</b>	<b>6.500.286</b>	<b>213.998.309,53</b>	<b>370.327</b>	<b>16.505.814,66</b>	<b>93.629</b>	<b>3.138.104,85</b>	<b>15.027</b>	<b>554.698,91</b>	<b>1.065</b>	<b>73.759,11</b>	<b>6.980.334</b>	<b>234.270.687,06</b>	<b>8.914.328,76</b>	<b>243.185.015,82</b>
C (specialistica ambulat.)	Quota aggiuntiva (compresa nel Ticket)												0,00	
F (DPC)	Costo del servizio												1.111.358,52	

Anno 2021 – Acquisti

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

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

Anno 2022 – Acquisti

ACQUISTI ASL TO4	da altre ASL		da ASO		da altri PRESIDI		da altri Ist. Privati		da Extra Regione		TOTALI NETTI	
	Tipologia	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.
SDO (ricoveri ord, dh, one ds)	7.082	29.611.097,99	13.029	50.034.451,96	3.388	14.236.719,87	4.685	25.813.929,63			28.184	119.696.199,45
Day Surgery tipo C											0	0,00
B (medicina di base)	21.667	238.337,00									21.667	238.337,00
C (specialistica ambulat.)	297.635	6.544.580,32	651.636	15.064.303,87	196.417	6.830.745,97	570.450	11.271.017,58			1.716.138	39.710.647,74
C2 (DEA e PS) non seguiti	184.924	1.978.428,85	85.962	898.891,70	37.358	366.527,30					308.244	3.243.847,85
D (assist. farmaceutica)	90.716	734.362,99									90.716	734.362,99
E (assist. termale)							1.639	22.083,56			1.639	22.083,56
F (diretta + DPC) n. ricette:	26.243	9.752.803,11	24.144	20.611.336,95	9.533	3.566.548,90					59.920	33.930.688,96
G (ambulanza/elisoccorso)											0	0,00
<b>Totale SDO + Day Surg. C</b>	<b>7.082</b>	<b>29.611.097,99</b>	<b>13.029</b>	<b>50.034.451,96</b>	<b>3.388</b>	<b>14.236.719,87</b>	<b>4.685</b>	<b>25.813.929,63</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>28.184</b>	<b>119.696.199,45</b>
<b>Totale Prestazioni</b>	<b>621.185</b>	<b>19.248.512,27</b>	<b>761.742</b>	<b>36.574.532,52</b>	<b>243.308</b>	<b>10.763.822,17</b>	<b>572.089</b>	<b>11.293.101,14</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.198.324</b>	<b>77.879.968,10</b>
<b>Totale SDO + Prest. da altri</b>	<b>628.267</b>	<b>48.859.610,26</b>	<b>774.771</b>	<b>86.608.984,48</b>	<b>246.696</b>	<b>25.000.542,04</b>	<b>576.774</b>	<b>37.107.030,77</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.226.508</b>	<b>197.576.167,55</b>

TOTALE ACQUISTI ASL TO4	da ns. PRESIDI		da ns. Ist. Privati		TOTALI NETTI							
	Tipologia	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto	Quant.	Imp. Netto					
SDO per ns. residenti		986	5.521.073,79	2.187	10.784.444,45	3.173	16.305.518,24					
Prestazioni per ns. residenti		20.628	266.303,05	246.897	5.246.836,44	267.525	5.513.139,49					
<b>Totale SDO (da altri + nostri)</b>	<b>7.082</b>	<b>29.611.097,99</b>	<b>13.029</b>	<b>50.034.451,96</b>	<b>4.374</b>	<b>19.757.793,66</b>	<b>6.872</b>	<b>36.598.374,08</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>31.357</b>	<b>136.001.717,69</b>
<b>Totale Prestaz. (da altri + nostri)</b>	<b>621.185</b>	<b>19.248.512,27</b>	<b>761.742</b>	<b>36.574.532,52</b>	<b>263.936</b>	<b>11.030.125,22</b>	<b>818.986</b>	<b>16.539.937,58</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.465.849</b>	<b>83.393.107,59</b>
<b>Totale generale (da altri + nostri)</b>	<b>628.267</b>	<b>48.859.610,26</b>	<b>774.771</b>	<b>86.608.984,48</b>	<b>268.310</b>	<b>30.787.918,88</b>	<b>825.858</b>	<b>53.138.311,66</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.497.206</b>	<b>219.394.825,28</b>

Anche i dati di mobilità passiva evidenziano nei flussi SDO e C lo stesso trend dei dati di produzione, segno della ripresa generale per le aziende sanitarie regionali delle attività di ricovero e di prestazioni ambulatoriali, compromesse dalla pandemia.

Si nota un incremento nei flussi di ricoveri in passiva del 4,8% in termini di quantità e del 2,5% in termini di valore. Le prestazioni ambulatoriali per esterni in mobilità passiva passano a +12,4% in quantità e +5,8% in valore. Questi risultati, letti insieme agli incrementi di cui sopra per quanto attiene ai ricoveri ed alle prestazioni ambulatoriali, indicano una ripresa positiva in termini produttivi da parte dell'AslTO4.

### 3. Livelli essenziali di assistenza

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

LIVELLI	2021	2022
livello ospedaliero	45%	42,5%
livello territoriale	52%	54%
livello della prevenzione	4%	3,5%

Le differenze in termini percentuali tra il 2021 e il 2022 non sono rilevanti, ma si attestano sostanzialmente sugli stessi valori, come riportato nella tabella comparativa.

In particolare le differenze principali si riscontrano a proposito dei seguenti livelli di dettaglio:

- -32% sul livello della prevenzione tutela della salute, derivante sostanzialmente dal minor costo sostenuto per servizi ricerca su tamponi Covid,
- -31% sul livello della continuità assistenziale, causa mancato rinnovo contratti U.S.C.A. per termine ufficiale dell'emergenza pandemica al 31.03.2022, con valori 2022 che ritornano sostanzialmente a quelli ante-pandemia 2019,
- +8% sul livello della farmaceutica, per incremento della dpc,
- +8% sul livello dell'assistenza integrativa e protesica,
- +6% per l'attività specialistica, conseguenza del recupero delle prestazioni in produzione e in acquisto (mobilità passiva),
- +17% sul livello dell'assistenza residenziale agli utenti non autosufficienti, con ritorno ai livelli pre-pandemia 2019,
- +13% livello attività di pronto soccorso, conseguenza dell'incremento registrato sui passaggi,
- -75% sul livello dell'attività trasfusionale, conseguenza del fatto che l'Asl TO4 ha terminato di essere centro di riferimento CRCC; in questo caso sono diminuiti parallelamente anche i ricavi corrispondenti a tali voci di costo.

Nel complesso si registra un totale per tutti i livelli incrementato dell'1% rispetto al 2021, evidenziando però un maggior efficientamento a livello di presidi ospedalieri.

#### 4. La gestione economico finanziaria

##### 4.1 Gestione Economico – Finanziaria Consuntivo 2022

Voce di CE nuova aggregazione	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 - Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
Quota FSN	865.473.952	907.175.039	41.701.087
di cui storno di quota di contributo da FSR in conto esercizio a contributo in c/capitale utilizzata per immobilizzazioni	1.160.820	545.969	-614.851
Quota FSN netto storno di quota di contributo da FSR in conto esercizio a contributo in c/capitale utilizzata per immobilizzazioni	864.313.132	906.629.070	42.315.938
STP	402.233	433.961	31.728
Altri Contributi da Regione	12.305.685	26.937.573	14.631.888
	877.021.050	934.000.603	56.979.553
Altri Contributi da altri enti pubblici	30.323.715	9.342.323	-20.981.392
Contributi da privati	366.362	171.427	-194.935
	907.711.128	943.514.352	35.803.224
Ricavi per prestazioni	5.023.626	5.236.441	212.815
Recuperi e rimborsi	22.495.454	5.275.348	-17.220.106
Ticket	7.428.154	9.095.628	1.667.474
Ricavi vari	13.168.920	6.387.152	-6.781.768
	48.116.154	25.994.569	-22.121.585
Ricavi intramoenia	4.538.309	5.094.296	555.987
<b>Totale ricavi gestione ordinaria</b>	<b>960.365.591</b>	<b>974.603.218</b>	<b>14.237.627</b>
Acquisti e manutenzioni	171.452.186	158.600.129	-12.852.057
Assistenza sanitaria di base	59.351.431	56.704.641	-2.646.790
Farmaceutica	65.575.402	66.926.614	1.351.212
Specialistica	13.616.940	13.724.486	107.546
Riabilitativa	27.481.988	29.381.529	1.899.541
Integrativa	14.772.784	15.984.060	1.211.276
Ospedaliera da privato (case di cura)	27.846.039	30.631.965	2.785.926
Ospedaliera da privato (presidi)	9.584.103	10.340.252	756.149
Altra assistenza	71.943.452	73.075.325	1.131.873
Altri servizi	33.256.900	33.001.542	-255.358
Godimento di beni e servizi	8.387.413	7.672.112	-715.301
Personale dipendente	232.264.354	234.106.037	1.841.683
Spese amministrative e generali	13.694.835	15.698.196	2.003.361
Servizi appaltati	28.096.202	32.918.926	4.822.724
Accantonamenti	16.530.032	24.437.806	7.907.774
Imposte e tasse	17.519.704	17.514.814	-4.890
Oneri finanziari	29.960	853,75	-29.106
Variazione delle rimanenze	-1.657.726	31.724	1.689.450
Compartecipazioni personale intramoenia	3.955.709	4.417.775	462.066
<b>Totale costi gestione ordinaria</b>	<b>813.701.708</b>	<b>825.168.787</b>	<b>11.467.079</b>
<b>Risultato gestione ordinaria</b>	<b>146.663.883</b>	<b>149.434.431</b>	<b>2.770.548</b>
Ricavi straordinari	7.065.668	15.846.429	8.780.761

Costi straordinari	-904.181	-2.500.274	-1.596.093
Mobilità attiva extra	5.629.699	7.015.056	1.385.357
Mobilità passiva extra	-12.554.630	-17.379.058	-4.824.428
Mobilità attiva INTRA	38.510.194	37.258.817	-1.251.377
Mobilità passiva intra	-191.091.600	-191.910.501	-818.901
Costi capitalizzati E Rivalutazioni	6.917.362	7.016.077	98.715
Ammortamenti	-8.827.650	-8.910.480	-82.830
Svalutazioni	0	-1.271.000	-1.271.000
<b>Risultato di gestione</b>	<b>-8.591.253</b>	<b>-5.400.502</b>	<b>3.190.751</b>
saldo ferie e straordinari maturati ma non goduti	0	0	0
<b>Risultato differenziale</b>	<b>-8.591.253</b>	<b>-5.400.502</b>	<b>3.190.751</b>

## RICAVI

### Contributi regionali

I contributi regionali sono esposti tenendo conto delle indicazioni fornite con D.G.R. 37-6640 del 21/03/2023 ad oggetto “Riparto 2022 del Fondo Sanitario e entrate Payback agli Enti del S.S.R. a modifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. n. 2-4147 del 24/11/2021. Riparto delle quote del fondo sanitario indistinto accantonato in GSA per la copertura delle spese derivanti da CCNL 2019-2021 relative al comparto non dirigente e riparto alla ASL Città di Torino di euro 2,5 milioni per le finalità di interventi CUP” e con nota prot. nr. A00A1400N 00031287 del 25/05/2023 “Invio dei modelli economici-patrimoniali di consuntivo 2022”.

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 - Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
Quota FSN	865.473.952	907.175.039	41.701.087
di cui storno di quota di contributo da FSR in conto esercizio a contributo in c/capitale utilizzata per immobilizzazioni	1.160.820	545.969	-614.851
Quota FSN netto storno di quota di contributo da FSR in conto esercizio a contributo in c/capitale utilizzata per immobilizzazioni	864.313.132	906.629.070	42.315.938
STP	402.233	433.961	31.728

Altri contributi da regione (comprensivi di quota progetti PSN, contributi medicina penitenziaria, sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro, remunerazione alle farmacie per attività di contrasto a patologia infettive – DL 41/2021, art.20, cc4-5-6)

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 - Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
Altri Contributi da Regione	12.305.685	26.937.573	14.631.888

#### Altri ricavi

Sono esposti secondo il principio della competenza economica e conseguono all'attività di fatturazione diretta, con l'eccezione dei ticket contabilizzati per competenza, ma a seguito dell'effettivo incasso. Derivano da prestazioni a pagamento, sia da privati che da pubblici.

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 - Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
Ricavi per prestazioni	5.023.626	5.236.441	212.815

#### Recuperi e rimborsi

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 - Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
Recuperi e rimborsi	22.495.454	5.275.348	- 17.220.106

La significativa differenza in negativo tra i valori dell'anno 2021 e 2022 deriva dal fatto che nell'aggregato "Recuperi e rimborsi" è compreso per l'anno 2021 il conto di ricavo 4500315 (Vendita di emoderivati e plasma soggetti a compensazione regionale), relativo al CRCC per l'importo di € 18.202.142,70, come da e-mail di istruzioni regionali del 01/04/2022.

#### Ticket

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 - Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
Ticket	7.428.154	9.095.628	1.667.474

I valori sono correlati agli effettivi incassi verificatesi nel periodo e denotano un deciso miglioramento degli introiti 2022 rispetto al 2021, con un incremento del 21,90%, rispetto al precedente esercizio in conseguenza dell'incremento dell'attività ambulatoriale e del costante monitoraggio della correttezza dei pagamenti effettuati e dei ticket dovuti (controllo esenzioni per reddito e patologia).

#### Ricavi vari

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 - Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
Ricavi vari	13.168.920	6.387.152	- 6.781.768

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

## COSTI

In premessa all'analisi dei vari aggregati di costo, si ritiene opportuno evidenziare la scarsa confrontabilità dei periodi oggetto di osservazione, derivante dalla cessazione dell'emergenza pandemica con conseguente ripresa dell'attività istituzionale, che ha visto quale elemento trainante il potenziamento dell'attività chirurgica in elezione finalizzata all'abbattimento delle liste di attesa. In tal senso occorre specificare che i finanziamenti regionali dedicati erano finalizzati alla copertura dei costi del personale dedicato ma non alle altre tipologie di costi diretti e indiretti del percorso chirurgico, che quindi hanno impattato sulle risorse aziendali.

Il monitoraggio della spesa posto in essere nel corso del 2022, anche mediante raffronti con lo storico, è volto ad una sempre maggiore razionalizzazione, soprattutto nell'ottica di eliminare i potenziali sprechi.

Si segnala che l'attività di rinegoziazione, intesa in senso stretto, incontra limiti oggettivi correlati al contesto clinico-sanitario di riferimento nel quale vanno garantiti standard qualitativi accettabili e, soprattutto, condivisione con l'area medica.

Con particolare riferimento all'area dei servizi, trattandosi nella maggior parte dei casi di attività labour intensive, con forte impatto sul costo del lavoro, si è riscontrata l'impossibilità di addivenire ad una riduzione dei corrispettivi senza una concomitante riduzione delle prestazioni e della connessa attività assistenziale.

Si ricorda, inoltre, che, per quanto concerne i materiali sanitari acquistati con Convenzioni CONSIP, o attraverso la centrale di committenza regionale SCR, i cui prezzi sono fissati, a seguito di gara espletate dalle Centrali stesse, non sono possibili rinegoziazioni; per gli altri beni (non acquistati in convenzione), si conferma il costante sforzo profuso dalla funzione acquisti allo scopo di sensibilizzare tutti gli interlocutori aziendali coinvolti nel processo d'acquisto, con particolare riferimento agli utilizzatori, al necessario rispetto della normativa vigente in tema di contratti pubblici.

### Acquisti e manutenzioni

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 - Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
Acquisti e manutenzioni	171.452.186	158.600.129	-12.852.057

Nel dettaglio, le principali variazioni di costo intervenute tra l'anno 2021 e 2022:

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 - Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
<b>B0020</b>	<b>B.1.a) Prodotti farmaceutici</b>	<b>71.282.849,61</b>	<b>82.855.517,97</b>	<b>11.572.668,36</b>
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	321.187,78	264.006,62	-57.181,16
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	1.637.551,32	272.308,18	-1.365.243,14
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	21.172.859,04	24.906.862,36	3.734.003,32
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	14.525.509,22	18.779.539,76	4.254.030,54

3100139	Prodotti farmaceutici acquistati e distribuiti per conto		0	0
3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	970.127,16	683.670,13	-286.457,03
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	10.635.778,55	12.346.957,65	1.711.179,1
3100148	costo dei prodotti farmaceutici PHT acquistati dalla ASL capofila per loro conto e riaddebitati	18.871.225,81	21.972.540,21	3.101.314,4
3100165	Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta	125.420,33	297.960,87	172.540,54
3100166	Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta	1.827.840,95	1.843.263,87	15.422,92
3100172	Acquisti di vaccini della ASR Capofila		0	0
3100173	Rimborso Acquisti di vaccini dalla ASR Capofila	1.195.349,45	1.488.408,32	293.058,87

Quota parte dell'aumento evidenziato nell'aggregato spesa farmaceutica è da attribuirsi a molecole usate per indicazioni terapeutiche innovative, per le quali si registra nel 2022 un aumento pari a circa euro 2.000.000 (da 2.913.880 per l'anno 2021 a 4.988.957 euro per l'anno 2022).

L'aumento è dovuto a quattro categorie principali: farmaci per malattie rare con esenzione, per malattie autoimmuni (psoriasi, artrite reumatoide, malattie infiammatorie intestinali croniche, dermatite atopica), farmaci oncologici e terapie ipolipemizzanti (inibitori PCSK9). L'aumento di spesa sui dodici mesi è di circa 7.900.000 € (compresa la spesa per indicazioni innovative), mitigato in parte da interventi di miglioramento dell'uso ottimale dei farmaci e dal rapido ricorso a medicinali a minor costo alla scadenza del brevetto.

Le prime due molecole per incremento di spesa (Ivacaftor e Risdiplam) sono quasi totalmente utilizzate per indicazioni innovative, in particolare per il trattamento della fibrosi cistica in funzione di determinate mutazioni genetiche, unitamente al Patisiran (terapia RNAi per il trattamento dell'amiloidosi ereditaria mediata dalla transtiretina). Da sole queste tre molecole sono responsabili di un aumento di spesa di circa 3.550.000 €.

Anche la spesa per la distribuzione diretta è in costante aumento per l'immissione in commercio di nuove molecole (es. anticorpi monoclonali) che permettono, oltre al trattamento di patologie fino a poco tempo fa orfane, anche terapie più efficaci/tollerabili per l'utilizzo di farmaci di II generazione che hanno permesso quindi di aumentare la persistenza e l'aderenza al trattamento. Tali nuovi farmaci hanno in parte modificato il percorso terapeutico-assistenziale determinando, conseguentemente, un aumento del numero di pazienti trattati. L'appropriatezza di tali terapie è comunque garantita dalla compilazione del Registro AIFA, necessaria per la prescrizione di molti di questi nuovi farmaci.

Una buona parte di queste terapie viene inoltre prescritta da specialisti esterni all'ASL TO4 (prescrittori di centri di riferimento per la presa in carico all'esordio di determinate patologie) che in questi casi si limita ad assolvere il compito di dispensatore delle terapie destinate ai propri assistiti.

Riguardo i maggiori costi determinati dai farmaci innovativi per l'anno 2022, occorre precisare che la Regione Piemonte ha riconosciuto a questa azienda, in sede di riparto del finanziamento per l'anno suddetto, una quota pari ad € 7.752.273,50 rendendo quindi meno impattante il carico assistenziale che ne deriva.

Per quanto concerne invece il contenuto incremento rilevato dal conto 3100166 “Gas medicinali con AIC a distribuzione diretta”, si evidenzia che lo stesso è determinato dall’aggiudicazione della nuova fornitura che ha portato ad un incremento del costo del servizio.

Le ulteriori principali variazioni sono relative alle seguenti voci :

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
<b>Boo30</b>	<b>B.1.b) Emoderivati e prodotti dietetici</b>	<b>29.635.165,91</b>	<b>6.797.531,43</b>	<b>-22.837.634,48</b>
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	3.065.463,43	3.128.752,17	63.288,74
3100152	Sangue ed emocomponenti	133.444,45	138.854	5.409,55
3100153	Sangue ed emocomponenti in compensazione	2.169.749,80	2.345.315,72	175.565,92
3100154	Emoderivati	996.922,64	267.588,84	-729.333,80
3100155	Emoderivati in compensazione	7.764.462,60	917.020,7	-6.847.441,90
3100162	Acquisti di emoderivati della (CRCC) ASL TO 4 netto plasma trattato ricevuto da ASR	15.505.122,99		-15.505.122,99

L’aggregato presenta un saldo 2022 in forte decremento rispetto all’analogo periodo 2021, a seguito della cessazione da parte dell’ASL To4 dell’attività di CRCC.

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
<b>Boo40</b>	<b>B.1.c) Materiali per la profilassi (vaccini)</b>	<b>2.562.368,21</b>	<b>3.120.037,04</b>	<b>557.668,83</b>
3100105	Sieri e vaccini	2.483.907,37	3.044.367,99	560.460,62
3100106	Immunoterapie specifiche (Vaccini desensibilizzanti)	78.460,84	75.669,05	-2.791,79

Nel corso dell’anno 2022, le disposizioni previste dal Piano Nazionale Vaccini e dalla Determina Dirigenziale 364/A1409C/2022 del 7 marzo 2022 Regione Piemonte hanno determinato un andamento in aumento dei consumi per:

- la vaccinazione della popolazione diabetica,
- la somministrazione del vaccino ricombinante contro l’herpes zoster (Shingrix) in alcune categorie di pazienti fragili,
- le vaccinazioni conseguenti alla campagna di sensibilizzazione dei soggetti ultra sessantacinquenni alla vaccinazione contro l’herpes zoster (Shingrix) e alla vaccinazione contro lo pneumococco (Prevenar23) (obiettivo assegnato alle Direzioni Strategiche per il secondo semestre dell’anno 2022),
- la vaccinazione a 13 mesi/5 anni contro morbillo/parotite/rosolia in associazione con l’antivaricella proposta al posto della somministrazione del vaccino non associato,

- il recupero delle vaccinazioni per 16enni sospese a causa della pandemia,
- la ripresa dei viaggi e, conseguentemente, delle relative vaccinazioni.

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
<b>Bo050</b>	<b>B.1.d) Materiali diagnostici prodotti chimici</b>	<b>9.457.693,41</b>	<b>9.629.738,11</b>	<b>172.044,70</b>
3100107	Dispositivi medici diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro	9.457.693,41	9.629.738	172.044,70

Per tale voce di costo, che registra gli acquisti di reagenti per il Laboratorio Analisi, l'incremento è stato determinato sia dalla ripresa dell'attività a seguito della cessazione dell'emergenza pandemica, sia dall'incremento della diagnostica di follow up dei pazienti critici guariti dal Covid.

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
<b>Bo070</b>	<b>B.1.f) Presidi chirurgici e materiali sanitari</b>	<b>32.614.379,72</b>	<b>27.277.064,36</b>	<b>-5.337.315,36</b>
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	2.891.841,56	979.337	-1.912.504,79
3100144	Beni e prodotti sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	64.493,34	0	-64.493
3100164	acquisto dispositivi medici	20.922.614,74	21.831.090,59	908.475,85
3100169	Acquisto di dispositivi in vitreo dalla ASR capofila	1.263.039,38	871.848,79	-391.190,59
3100170	Acquisto di dispositivi medici da ASR capofila	5.905.294,47	3.594.788	-2.310.506,26
3100175	Acquisti di ASR, DPI altri beni sanitari da ASR capofila	1.567.096,23	1.289.971,85	-277.124,38

La contrazione della spesa per dispositivi medici è il risultato di una attenta attività di monitoraggio effettuata da più Servizi aziendali (contabilità, controllo di gestione, direzioni mediche di presidio e governo clinico, ufficio flussi) che mensilmente analizzano i dati dei flussi inviati a Regione e definiscono le azioni da porre in essere per razionalizzare il consumo.

Va inoltre segnalato che la fine dell'emergenza pandemica ha consentito la riduzione delle scorte di magazzino, riportando il periodo di copertura a 30-45 gg come nella fase pre-pandemica.

### Materiali protesici e per emodialisi

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
<b>B0080</b>	<b>B.1.g) Materiali protesici e materiali per emodialisi</b>	<b>8.953.910,61</b>	<b>11.033.029,78</b>	<b>2.079.119,17</b>
3100149	acquisto di beni per assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	3.349.180,70	4.861.996,83	1.512.816
3100150	acquisto di beni per assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	290.054	347.948,36	57.894
3100151	acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999	1.855.674,67	1.378.084,03	-477.591
3100158	Protesi- -dispositivi medici impiantabili attivi	3.459.001,24	4.445.000,56	985.999

Su tali conti vengono imputati i costi sostenuti per acquisti di dispositivi per l'assistenza integrativa autorizzati dai Distretti, evidenziando un notevole aumento dovuto alla crescita esponenziale delle prescrizioni specialistiche autorizzate. Si riscontra anche una criticità rispetto servizio di fornitura e ritiro dei presidi sul territorio, sanato d'aggiudicazione di una nuova gara che genererà sicuri benefici sull'anno 2023.

### Manutenzioni e riparazioni

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
<b>B0700+B0150</b>	<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>12.658.238,36</b>	<b>14.584.983,99</b>	<b>1.926.745,63</b>
<b>B0700</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>12.390.558,12</b>	<b>14.204.195,70</b>	<b>1.813.637,58</b>
B0710	B.3.a) - agli immobili e loro pertinenze	4.396.362,39	4.715.513,75	319.151,36
B0720	B.3.b) - ai mobili e macchine	3.732.677,90	3.569.618,78	-163.059,12
B0730	B.3.c) - alle attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	4.145.286,50	5.806.711,95	1.661.425,45
B0740	B.3.d) - per la manut. di automezzi (sanitari e non)	116.231,33	112.351,22	-3.880,11
<b>B0150</b>	<b>B.1.n) Materiale per la manutenzione di -</b>	<b>267.680,24</b>	<b>380.788,29</b>	<b>113.108,05</b>
B0160	B.1.n.1) - immobili e loro pertinenze	201.607,67	358.973,20	157.365,53
B0170	B.1.n.2) - mobili e macchine	10.897,57	3.337,44	-7.560,13
B0180	B.1.n.3) - attrezzature tecnico scientifiche sanitarie	55.175,00	18.477,65	-36.697,35

Nell'ambito dell'aggregato manutenzioni e riparazioni si evidenziano, i costi sostenuti nel corso dell'esercizio 2022 per mantenere efficienti le attrezzature tecnico scientifiche sanitarie, in aumento di oltre 1 mln/€ rispetto al 2021 a causa della carenza di finanziamenti specifici vincolati all'acquisto di attrezzature e tenuto conto che il parco attrezzature di ASL TO4 risulta tra i più datati dell'intera regione Piemonte.

Occorre inoltre rimarcare che a fronte dell'Emergenza Ucraina, l'anno 2022 ha fortemente risentito delle difficoltà di approvvigionamento e dei rincari del prezzo delle materie prime indispensabili all'attività manutentiva.

#### *Personale dipendente*

L'ASL TO4 opera in presenza di una carenza significativa di personale sanitario (sia medici sia personale del comparto) solo in parte compensata dalle assunzioni effettuate nel corso dell'anno 2022. Rispetto alla dotazione organica teorica approvata per l'anno 2022 si riscontra una dotazione effettiva inferiore al 2% relativamente al personale del comparto in generale. Per quanto il solo personale del comparto sanitario, anche grazie al personale somministrato, il numero risulta in linea con la dotazione organica. La situazione più critica è quella del personale medico (in particolare: urgentisti, pediatri, internisti, ginecologi) per il quale la dotazione organica effettiva si discosta da quella teorica del 20,15% (comunque in miglioramento rispetto all'anno 2021 quando lo scostamento era pari al 23,56%). Nel 2022 risultano quindi essere oltre 150 i medici in meno rispetto a dotazione organica.

	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Consuntivo 2022 - Vo</b>	<b>Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021</b>
Costo personale	232.264.353,67	234.106.036,84	1.841.683,17

Per quanto concerne il costo del personale 2022, pari ad € 234.106.036,84 al netto dell'Irap, si evidenzia che il valore iscritto a Bilancio consuntivo, nelle more dell'adozione di apposita delibera aziendale relativa ai fondi definitivi 2022, è stato determinato considerando, quali fondi del personale del comparto, quelli provvisori definiti con la delibera n. 738 del 10/08/2022, ovvero i definitivi 2021, aggiornati con gli incrementi massimi derivanti dall'applicazione del CCNL del comparto siglato in data 02/11/2022. Anche per la Dirigenza sanitaria e PTA i fondi conteggiati sono quelli provvisoriamente definiti per il 2022 con delibere nn. 736 e 737 del 10/8/2022 corrispondenti ai definitivi 2021. Sia per il personale del comparto, sia per il personale dirigente sono stati inoltre prudenzialmente rilevati a costo gli incrementi dei fondi per il salario accessorio derivanti dall'applicazione dell'art. 11 del D.L. n. 35/2019, (c.d. Decreto Calabria) convertito in L. n. 60 del 25 giugno 2019, il cui effetto economico comprensivo degli oneri e dell'Irap è stato determinato in complessivi € 2.032.232,30. Peraltro tali incrementi sono attualmente oggetto di specifica verifica di compatibilità economico finanziaria del SSR. Conseguentemente l'autorizzazione regionale per il riconoscimento di tali fondi deve ancora pervenire. I costi consuntivi del personale 2022, comprendono gli arretrati contrattuali pagati a dicembre 2022 per tutto l'anno, riconosciuti al personale del comparto in applicazione del CCNL siglato il 2 novembre 2022, con un esborso totale di € 6.678.604,42 (al netto dell'indennità di vacanza contrattuale già corrisposta), analizzabili nel dettaglio seguente :

Consuntivo 2022 – Vo	T.I. + T.D.			
	r. sanitario	r. tecnico	r. ammvo	totale
incremento tabellare	2.007.862,48	751.377,37	402.979,86	3.162.219,71
incremento fascia	184.627,40	28.427,45	36.645,71	249.700,56
indennità	-231.409,96	-82.112,58	-47.683,51	-361.206,05
indennità specialistica infermieri	1.320.233,90	0,00	0,00	1.320.233,90
indennità tutela del malato	268.485,14	297.002,33	0,00	565.487,47
<b>totale incrementi</b>	<b>3.549.798,96</b>	<b>994.694,57</b>	<b>391.942,06</b>	<b>4.936.435,59</b>
oneri	950.329,18	267.216,33	105.026,29	1.322.571,80
irap	301.732,91	84.549,04	33.315,08	419.597,03

Si evidenzia inoltre che in applicazione del già citato CCNL del comparto è stata prevista l'istituzione, con decorrenza dal 2021, di due nuove indennità, di specialistica infermieristica e tutela malato, che per l'anno 2022 sono costate all'ASL € 1.885.721 + oneri, per un totale di € 2.551.230,00.

In applicazione del nuovo contratto del comparto sono stati corrisposti altresì arretrati contrattuali relativi alle annualità 2019/2020/2021 per un totale di € 7.678.746,06, per il cui pagamento si è fatto fronte con fondi accantonati dall'ASL in precedenti bilanci, per l'importo complessivo di € 2.983.501,00 e con fondi rilasciati dalla G.S.A. per € 4.174.395. La differenza pari ad € 520.850,06 è stata contabilizzata a sopravvenienze passive.

Vale la pena di indicare, in quanto priva di copertura finanziaria, l'indicazione di considerare nella predisposizione del Consuntivo 2022, ed in particolare ad incremento dei costi del personale del comparto, i seguenti incrementi di fondi conseguenti all'applicazione del C.C.N.L. 02/11/2022, per un totale di € 1.456.314,97.

Art. 101 comma 1 CCNL 2022 € 84,50 x 3.415 dipendenti	288.567,50 €
Art. 102 comma 5 CCNL 2022 € 145,53 x 3.415 dipendenti	496.984,95 €
Art. 103 comma 8 CCNL 2022 Pronto Soccorso	421.061,96 €
Art. 101 comma 2 CCNL 2022	249.700,56 €
<b>totale</b>	<b>1.456.314,97 €</b>

Pur non essendo costi conteggiati nell'aggregato "Personale dipendente", si dà qui cenno riguardo agli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale convenzionato e dipendente, per i quali la Regione ha fornito precise indicazioni.

In data 14 febbraio 2023 infatti la Regione inviava alle Ragionerie delle AASSRR apposita mail di istruzioni per il calcolo degli accantonamenti da iscrivere a bilancio per i rinnovi contrattuali. Tali istruzioni sono state ribadite con la circolare prot. n. 00031278 del 25/05/2023 e hanno dato luogo ai seguenti importi in accantonamento :

3101602	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	410.301,57
3101606	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	4.113.460,41
3101615	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza medica	2.567.859,4
3101616	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica, sanit.amm.tecn.professionale	248.619,73
3101617	Acc. Rinnovi contratt.- comparto	1.013.223,4
3101619	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	553.373,61
	<b>totale</b>	<b>8.906.838,12</b>

I costi del Personale 2022, al netto dei costi emergenti Covid rimangono al di sotto dei tetti di spesa Regionali, i cui valori sono i seguenti: per l'anno 2020 € 244.597.793 (DGR n. 40-7703 del 12/10/2018); per l'anno 2021 € 252.517.392, come indicato dalla DGR 12-3442 del 23/6/2021; per l'anno 2022 € 251.402.125,00 (DGR n. 46-6202 del 01/12/2022).

Consuntivo 2022 – Vo	Valori in €	di cui COVID
Personale dipendente	227.643.006,17	9.340.691,00
Irap	14.785.215,11	555.619,76
Personale Sumaista con Irap	7.520.472,23	
Personale Atipico con Irap	9.725.494,31	2.422.269,00
Consulenze e prestazioni aggiuntive con Irap	3.399.084,34	427.131,00
<b>Totale Lordo</b>	<b>263.073.272,16</b>	<b>12.745.710,76</b>
personale Esacri (-)	- 357.585,84	
Decreto Calabria con Irap (-)	- 2.032.232,30	
Spesa di personale per erogazione prestazioni ambulatoriali aggiuntive per liste d'attesa (-)	- 1.126.488,48	
Incremento Indennità di esclusività (-)	- 2.310.123,65	
Costo personale Covid (-)	- 12.745.710,76	
Adeguamento contrattuale di cui al CCNL 2019/2021 del 2/11/2022 comparto sanità	- 6.678.604,42	
<b>Totale da Raffrontare al tetto di spesa al netto della spesa COVID</b>	<b>237.822.526,71</b>	
<b>Nuovo TETTO REGIONALE 2022 - DGR n. 46-6202 del 7 dicembre 2022</b>	<b>251.402.125,00</b>	

#### Assistenza sanitaria di base

I costi dell'aggregato che considera le convenzioni per i MMG, PLS e i Medici di Guardia Medica, risultano in aumento al 31/12/2022 di € 1.207.133,84= rispetto allo stesso periodo del 2021.

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
<b>B0221</b>	<b>ASSISTENZA SANITARIA DI BASE</b>	<b>55.497.507,60</b>	<b>56.704.641,44</b>	<b>1.207.133,84</b>
3100473	Convenzioni con i medici di medicina generale	34.248.111,06	34.606.128,68	358.018
3100474	Convenzioni con i pediatri di libera scelta	6.547.619,92	6.118.129,52	-429.490
3100475	Convenzioni con i medici di guardia medica	4.278.930,33	3.501.332,12	-777.598
3100476	Altre convenzioni di medicina di base (es. medici 118-emergenza)	288.937,79	102.755,34	-186.182
3100480	Costi per integrativo regionale convenzione medici di base	5.586.093,49	8.891.870,44	3.305.777
3100481	Costi per integrativo regionale convenzione medici pediatrici di libera scelta	1.535.123,38	1.582.255,15	47.132
3100482	Costi per integrativo regionale convenzione medici guardia medica	3.012.691,63	1.902.170,19	-1.110.521

L'incremento di costo è sostanzialmente da imputarsi ai costi di cui all'integrativo regionale convenzione medici di base (+ € 3.305.777), mentre risultano in decremento i costi legati alle attività erogate a supporto dell'emergenza pandemica.

#### *Farmaceutica*

La spesa farmaceutica per l'assistenza erogata dalle Farmacie convenzionate, riferita al periodo considerato, risulta in incremento.

Nella riaggregazione sono compresi i costi del servizio DpC - distribuzione per conto - (3100479), che mostra un incremento significativo rispetto all'anno 2021, per altro in linea con il trend regionale, attribuibile principalmente a variazioni di modalità di dispensazione di alcune classi di farmaci e a variazioni di prezzo. Si è registrata in particolare una riduzione di spesa convenzionata di Eparine a Basso peso molecolare che sono passate da una erogazione in convenzionata a una erogazione in DPC. Altre variazioni si sono registrate a livello della prescrizione di farmaci antidiabetici, con riduzione della spesa convenzionata a scapito di un aumento in DPC.

Detto incremento è in parte compensato a livello di macrovoce dai minori costi del conto 3100404, il cui importo corrisponde agli "onorari" delle Farmacie valorizzati al 31/12/2021 per € 62.058.758,63 come dai tabulati CSI.

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
	<b>FARMACEUTICA</b>	<b>66.540.712,30</b>	<b>66.926.613,56</b>	<b>385.901,26</b>
3100404	Assistenza farmaceutica erogata da farmacie convenzionate	63.409.063,47	62.058.758,63	-1.350.305
3100479	Costi per servizi di distribuzione delle farmacie per i farmaci articolo 8 comma a) L.405/2001	3.131.648,83	4.867.854,93	1.736.206

#### Specialistica

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
<b>SPECIALISTICA</b>	<b>13.616.939,53</b>	<b>13.405.667,82</b>	<b>-211.271,71</b>
Specialistica da privato	13.616.939,53	13.405.667,82	-211.272

Gli importi iscritti a bilancio rappresentano l'effettivo fatturato per l'anno 2022 delle strutture private, così come confermato dalla matrice regionale di determinazione degli importi.

#### Riabilitativa

L'aggregato registra un incremento pari ad € 1.899.540,36= per maggiori inserimenti seguiti alla cessazione del periodo emergenziale.

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021	
<b>RIABILITATIVA</b>	<b>27.481.988,26</b>	<b>29.381.528,62</b>	<b>1.899.540,36</b>	
B0310	RIABILITATIVA DA PUBBLICO	6.922.614,22	6.837.081,17	-85.533,05
B0330	RIABILITATIVA DA PRIVATO	20.559.374,04	22.544.447,45	1.985.073,41

#### Integrativa/Protesica

L'incremento della macrovoce di costo "Integrativa" è sostanzialmente dovuta alla spesa relativa agli ausili per incontinenza erogati dalle farmacie di comunità, a seguito del sempre maggior utilizzo, da parte dell'utenza, della distribuzione in DPC. Oltre a tale aumento evidenziato sul conto 3101803, occorre tenere presente che gli ausili ad assorbenza sono ora contabilizzati sul conto 3100170 "acquisto di dispositivi per l'assorbenza da ASR capofila" aggregato alla voce Acquisti e manutenzioni.

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
<b>B0380</b>	<b>INTEGRATIVA DA PRIVATO</b>	<b>14.772.783,64</b>	<b>15.984.060,30</b>	<b>1.211.276,66</b>
3100415	Altra assistenza integrativa con cooperative infermieri		58.453,6	
3101801	assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	3.105.995,78	2.898.574,83	-80.974,29
3101802	assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	1.197.949,20	1.165.786,59	74.443,50
3101803	assistenza protesica ex DM 332/1999	8.290.535,41	9.011.076,2	924.659,05
3101834	Maggior spesa finanziata da politiche sociali per Assistenza integrativa NON compresa nei LEA (NON compresa DM 332/99 ) - (app.acustici digitali per minori, mat.uso imp.cocleare e process.ext orec med... parrucche per alopecia chemioterapia.)	6.189,05	9.649,99	1.881,19
3101840	Costo per servizi di distribuzione delle farmacie..per dispositivi medici per diabetici...	2.172.114,20	2.840.519,09	150.914,09

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

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

Sul conto 3101802 si registra per il 90% la spesa per il materiale di medicazione . L'incremento della spesa si ritiene possa essere dovuto a:

- 1) nuovi assistiti,
- 2) ad un aumento delle prescrizioni di materiale di medicazione complesse da parte dei centri specialistici di ASL/ASO.

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

3101834: l'incremento della spesa si è evidenziato soprattutto nell'ultimo trimestre 2022 in quanto le fatture di rimborso possono essere presentate anche alla fine dell'anno indipendentemente dalla data della prestazione nel corso dell'anno.

3101840: I vari lockdown hanno comportato un peggioramento del compenso glicometabolico con un aumento del passaggio delle persone a un terapia medica con insulina e netto incremento di consumo di strisce e lancette per il controllo della glicemia.

#### *Ospedaliera (da privato e pubblico)*

I costi per l'ospedaliera iscritti a Bilancio consuntivo 2022 relativi alle Case di Cura Private accreditate, corrispondono ai valori indicati dal CSI e caricati in automatico sulla procedura Citrix FEC, a riconoscimento dei valori di produzione effettiva.

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
	<b>di cui case di cura private</b>	<b>27.846.039,16</b>	<b>30.631.965,10</b>	<b>2.785.925,94</b>
3100471	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per propri assistiti	9.490.859,96	10.764.820,36	1.273.960,40
3100472	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL piemontesi	16.250.863,17	15.993.991,21	-256.871,96
3100478	Assistenza di ricovero presso case di cura accreditate per assistiti altre AASSLL extra-regione	2.104.316,03	3.285.974,33	1.181.658,30
3101848	Costo per funzioni COVID strutture private accreditate	0	587.179,20	587.179,20
	<b>di cui presidi ex art.41-42-43 L.833/1978</b>	<b>9.584.102,70</b>	<b>10.340.252,14</b>	<b>756.149,44</b>
3100358	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 propri residenti	4.844.406,90	5.523.320,85	678.913,95
3100359	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti altre asl piemontesi	4.489.723,40	4.445.812,75	-43.910,65
3100360	Assistenza ospedaliera di Istituti ex art. 41-42-43 residenti asl altre regioni	249.972,40	371.118,54	121.146,14

Occorre specificare che nell'anno si è provveduto allo storno dell'accantonamento di € 5.790.000 a suo tempo costituito per ristori per mancati introiti delle strutture private a seguito dell'emergenza pandemica. Resta tuttavia un accantonamento prudenziale pari ad € 1.000.000 per un contenzioso in essere con la società S.A.A.P.A. (gestore del presidio ospedaliero di Settimo).

#### Altra assistenza

L'aggregazione "Altra assistenza" evidenzia un incremento pari ad € 1.131.872,97=.

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
<b>(Bo452+Bo460+Bo480)</b>	<b>ALTRA ASSISTENZA</b>	<b>71.943.452,04</b>	<b>73.075.325,01</b>	<b>1.131.872,97</b>
Bo452	B.2.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	11.840.787,33	9.296.703,30	-2.544.084,03
Bo460	B.2.7.4) - da privato	49.883.849,93	54.251.841,93	4.367.992,00
Bo480	B.2.9) Rimborsi, assegni e contributi	10.218.814,78	9.526.779,78	-692.035,00

Negli ultimi mesi del 2021 è entrato in vigore l'aumento del' 1,3% delle tariffe di alcune strutture di residenzialità, che grava integralmente sull'esercizio 2022.

Altri servizi

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
Altri servizi	32.403.917	33.001.542,38	597.625,38

La macrovoce presenta un saldo 2022 in aumento, sostanzialmente determinato dall'incremento del conto 3100489 "Prestazioni sanitarie da privato non finali" per maggior ricorso a procedure ad evidenza pubblica aventi ad oggetto l'organizzazione di specifici servizi di assistenza medica (per linee di accettazione, di assistenza a posti letto, ...), selezionando operatori economici che potessero operare in autonomia nel servizio richiesto, e del conto 3100504 "Godimento beni di terzi", per maggior ricorso all'acquisizione in noleggio (per fronteggiare le situazioni critiche che comprometterebbero la continuità dei servizi erogati) di attrezzature sanitarie nelle more di specifici finanziamenti in conto capitale. L'aggiudicazione delle nuove procedure ad evidenza pubblica, stante la carenza di specifiche professionalità sul mercato, ha generato un incremento di costi superiore al 30% a parità di perimetro (oltre 3 mil di €).

Spese amministrative e generali

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
<b>(Bo840+Bo670+Bo680)</b>	<b>SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI</b>	<b>13.694.835,29</b>	<b>15.698.196,01</b>	<b>2.003.360,72</b>
<b>Bo840</b>	<b>B.9) Oneri di gestione</b>	<b>8.956.968,85</b>	<b>8.162.951,86</b>	<b>-794.016,99</b>
Bo850	B.9.a) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per i membri degli Organi Direttivi	895.304,52	920.438,90	25.134,38
Bo860	B.9.b) Premi di assicurazione	3.942.719,17	3.915.782,15	-26.937,02
Bo861	B.9.c) Spese legali	284.430,48	367.730,88	83.300,40
Bo870	B.9.d) Altro	3.834.514,68	2.958.999,93	-875.514,75
<b>Bo670</b>	<b>B.2.13.8) Utenze telefoniche</b>	<b>870.870,48</b>	<b>915.834,82</b>	<b>44.964,34</b>
<b>Bo680</b>	<b>B.2.13.9) Altre utenze</b>	<b>3.866.995,96</b>	<b>6.619.409,33</b>	<b>2.752.413,37</b>

I costi 2022 risultano in aumento rispetto a quelli del consuntivo 2021 a causa quasi esclusivamente dell'incremento dell'aggregato "Altre utenze" che comprende i costi dell'energia elettrica, soggetti nel corso dell'anno ai ben noti incrementi tariffari (coperti tuttavia da specifico finanziamento).

## Servizi appaltati

		Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
	<b>SERVIZI APPALTATI</b>			
<b>Bo590</b>	<b>B.2.13) Servizi non sanitari</b>	<b>32.834.067,97</b>	<b>32.918.926,47</b>	<b>3.173.105,47</b>
Bo600	B.2.13.1) Lavanderia	3.216.800,20	2.764.538,60	428.849,27
Bo610	B.2.13.2) Pulizia	6.003.373,19	6.211.056,56	679.563,70
Bo620	B.2.13.3) Mensa	5.692.295,68	6.555.119,69	-212.996,05
Bo630	B.2.13.4) Riscaldamento	5.078.352,01	9.447.967,25	656.820,47
Bo640	B.2.13.5) Elaborazione dati	1.706.776,22	1.644.881,80	216.433,81
Bo650	B.2.13.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.118.092,82	927.143,07	228.125,98
Bo660	B.2.13.7) Smaltimento rifiuti	1.189.445,93	988.097,58	115.708,42
Bo690	B.2.13.10) Altro	4.091.065,48	4.380.121,92	1.503.069,87

Le voci di costo di cui sopra evidenziano un significativo incremento rispetto all'anno precedente determinato dai ben noti aumenti delle materie prime e delle difficoltà di reperimento sul mercato, che hanno portato molti fornitori a chiedere la revisione prezzi, in molti casi accordata a livello centrale per gli affidamenti di cui alle gare espletate dalla centrale di committenza regionale SCR. In generale le revisioni ammesse sono state nell'ordine dell'incremento del valore dell'inflazione per il periodo considerato (+ 9%).

## Accantonamenti

In sede di predisposizione del Consuntivo 2022 sono stati calcolati i seguenti accantonamenti, in parte già analizzati nell'ambito dell'aggregato di costo "Personale dipendente".

		Consuntivo 2022 – Vo	Consuntivo 2021
<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>24.437.806,44</b>	<b>16.530.031,73</b>
<b>BA2700</b>	<b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>1.036.039,05</b>	<b>6.127.253,98</b>
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.026.523,87	171.043,74
3101612	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.026.523,87	171.043,74
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	18.770,24
3101613	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	18.770,24
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	5.790.000
3101620	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato-RSA	0	0

3101626	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate	0	5.790.000
3101627	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate	0	0
3101628	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	0	0
3101629	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	0	0
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0
3101621	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0
3101633	Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0	0
3101601	Accantonamenti per rischi (vedere conto 2.65.02.01)	0	0
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	9.515,18	147.440
3101631	Altri accantonamenti per interessi di mora	9.515,18	147.440
<b>BA2760</b>	<b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>410.301,57</b>	<b>413.809,29</b>
3101602	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	410.301,57	413.809,29
<b>BA2770</b>	<b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>	<b>14.494.929,27</b>	<b>1.919.841,46</b>
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	8.294.726,85	254.548,88
3101637	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. finalizzazioni regionali	8.294.726,85	218.492,67
3101638	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. pandemia COVID..finalizzazioni regionali	0	36.056,21
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.046.726,7	662.030
3101622	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.046.726,7	662.030
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.153.475,72	1.003.262,58
3101623	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.729.812,54	1.003.262,58
3101683	Accantonamenti quote inutilizzate contributi correnti PNRR	423.663,18	
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0
3101624	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0
3101625	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0
3101632	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0
<b>BA2820</b>	<b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>	<b>8.496.536,55</b>	<b>8.069.127</b>
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.113.460,41	2.165.582
3101606	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	4.113.460,41	2.165.582

BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	553.373,61	291.330
3101619	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	553.373,61	291.330
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.567.859,4	2.396.669
3101615	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza medica	2.567.859,4	2.396.669
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	248.619,73	232.045
3101616	Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica, sanit.amm.tecn.professionale	248.619,73	232.045
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.013.223,4	2.983.501
3101617	Acc. Rinnovi contratt.- comparto	1.013.223,4	2.983.501
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0
3101607	Accantonamento per trattamento fine rapporto (per memoria)	0	0
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0
3101636	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0
3101635	Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	0
3101634	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	0
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	0	0
3101604	Altri accantonamenti	0	0
3101614	Accantonamenti per interessi di mora	0	0
3101630	Altri accantonament oneri GSA per progetti aziendali di investimento da assegnare	0	0

Rispetto all'esercizio 2021 si sono dovuti effettuare maggiori accantonamenti a fondo rischi per cause in essere con la Dussman Service e con la Manpower srl, per l'importo complessivo di € 542.462,76 . Al medesimo fondo rischi sono stati accantonati € 259.651,97 per le somme recuperate dai medici per ADP corrisposte in esercizi precedenti, in attesa della definizione dei relativi contenziosi.

Molto rilevanti gli accantonamenti iscritti per quote non utilizzate di finanziamenti correnti, giustificati in parte dal fatto che l'assegnazione è stata effettuata con la D.G.R. di riparto n. 37-6640 del 21 marzo 2023, per cui non è stato possibile gestire al meglio l'assegnazione dei fondi ai responsabili e monitorare il loro utilizzo nel corso del 2022.

A differenza del 2021, nel decorso esercizio 2022 non sono stati effettuati accantonamenti a fondo per le strutture private accreditate in attesa di definire la quantificazione da parte della Regione dei ristori legati all'emergenza Covid.

#### Imposte e tasse

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
Imposte e tasse	17.519.704,00	17.514.814,16	-4.889,84

#### Oneri finanziari

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
Oneri finanziari	29.960,00	853,75	-29.106,25

Gli oneri finanziari risultano in diminuzione, in quanto nel 2022 non si è più fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

#### Costi capitalizzati e rivalutazioni e Ammortamenti

AMMORTAMENTI E STERILIZZAZIONI	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
Costi capitalizzati E Rivalutazioni	6.917.362	7.016.077	98.715
Ammortamenti	-8.827.650	-8.910.480	-82.830

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

#### Mobilità sanitaria attiva e passiva

MOBILITA'	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
Mobilità attiva extra	5.629.699	7.015.056	1.385.357
Mobilità passiva extra	-12.554.630	-17.379.058	-4.824.428
Mobilità attiva INTRA	38.510.194	37.258.817	-1.251.377
Mobilità passiva intra	-191.091.600	-191.910.501	-818.901
<b>Saldo</b>	<b>-159.506.337</b>	<b>-165.015.686</b>	<b>-5.509.349</b>

I valori di mobilità precaricati in automatico sull'applicativo Citrix Fec dal CSI Piemonte determinano un peggioramento del saldo 2022 pari ad € 5.509.349= rispetto al 2021.

## 5. Analisi del risultato di esercizio e conclusioni

Stante quanto evidenziato ai paragrafi precedenti della presente Relazione, il risultato della gestione al 31 dicembre 2022, mette in evidenza un maggior fabbisogno finanziario per il valore di € **5.400.502,28=** in netta riduzione rispetto ai risultati degli ultimi esercizi precedenti, che sono stati pari ad € -13.350.503,48=, per l'esercizio 2020, ed € -8.591.253,24=, per l'anno 2021, con decrementi da un anno a quello successivo di circa il 35%.

Per quanto attiene al risultato della gestione Covid 2022, pari ad € **-23.345.001,82=**, occorre evidenziare che a fronte di costi per la gestione ordinaria valutati in € 28.537.837,47 i ricavi assegnati a finanziamento ammontano complessivamente ad € 5.282.981,90=, determinando uno squilibrio tra entrate ed uscite ordinarie, non recuperato con i proventi della gestione straordinaria, pari ad € 39.486,00=.

Tali risultati sono ottenuti nel rispetto del principio contabile della "veridicità" del bilancio e di quanto indicato all'art. 25 del D.L.gs. n. 118/2011 riguardo la coerenza con la programmazione economico-finanziaria della Regione.

Tra le varie cause specifiche che si possono indicare nella determinazione della perdita, di € 5.400.502,28=, occorre considerare le attività definite "extralea", che a fronte di costi sostenuti dall'ASL, pari a complessivi € 6.565.199,45, hanno ricevuto finanziamenti per € 4.459.117,48=, come risulta dall'assegnazione effettuata con la D.D. n. 2478 del 16 dicembre 2022, determinando quindi una mancata copertura di costi per € **2.106.081,97=**.

Successivamente alla predisposizione della D.G.R. di riparto tra le AA.SS.RR. del finanziamento 2022, la n. 37-6640 del 21 marzo 2023, la Regione ha fornito indicazioni per comprendere, nei costi del personale consuntivi 2022, l'incremento dei fondi, sia per il personale del comparto, sia per quello dirigente, in applicazione dell'art. 11 del D.L. n. 35/2019, cosiddetto Decreto Calabria, il cui effetto economico comprensivo degli oneri e dell'Irap è stato determinato in € **2.032.232,30=**. Peraltro l'autorizzazione regionale, per il riconoscimento di tali incrementi, perverrà successivamente, a Bilancio consuntivo adottato, in quanto oggetto di specifica verifica di compatibilità economico finanziaria del SSR non ancora terminata. Tale incremento dei costi del personale non è pertanto finanziato da specifici provvedimenti.

Come anche successiva alla D.G.R. di riparto, e quindi priva di copertura finanziaria, è l'indicazione di considerare nella predisposizione del Consuntivo 2022, ed in particolare ad incremento dei costi del personale del comparto, i seguenti incrementi di fondi conseguenti all'applicazione del C.C.N.L. 02/11/2022, per un totale di € **1.456.314,97=**.

Art. 101 comma 1 CCNL 2022 € 84,50 x 3.415 dipendenti	288.567,50 €
Art. 102 comma 5 CCNL 2022 € 145,53 x 3.415 dipendenti	496.984,95 €
Art. 103 comma 8 CCNL 2022 Pronto Soccorso	421.061,96 €
Art. 101 comma 2 CCNL 2022	249.700,56 €
<b>totale</b>	<b>1.456.314,97 €</b>

Nel paragrafo dedicato al costo del personale, si è messo in evidenza inoltre l'impatto a conto economico che hanno avuto gli arretrati contrattuali relativi alle annualità 2019/2020/2021 corrisposti sulla base del nuovo CCNL del comparto, che a fronte di un totale corrisposto di € 7.678.746,06=, per € 7.157.896= è stato utilizzato l'apposito fondo per rinnovi contrattuali, mentre € **520.850,06=** sono stati contabilizzati a sopravvenienze passive, con peggioramento del risultato d'esercizio.

Fatte queste dovute precisazioni, è evidente come sul risultato finale pesi anche il peggioramento del saldo di mobilità passiva, che in base ai valori caricati in automatico dal C.S.I. Piemonte e, rispetto ai valori dell'analogo periodo 2021, presenta un aumento per circa 5,5 mln/€, attribuibile in massima parte alla carenza di dirigenti medici, passati da 607 a 589 (T.I. + T.D.) da inizio a fine 2022, nonostante i numerosi concorsi espletati.

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022 – Vo	Scostamento Consuntivo 2022 vs 2021
Saldo mobilità interregionale (mobilità attiva-passiva)	- 165.015.686	- 159.506.337	- 5.509.349

Inoltre, come evidenziato negli specifici paragrafi di questa relazione, hanno concorso alla determinazione della perdita gli incompressibili maggiori costi della spesa farmaceutica per terapie innovative e maggior carico assistenziale (pazienti affetti da malattie rare), i maggiori oneri derivanti dall'incremento dei costi delle materie prime e dell'energia che hanno di fatto innalzato nella misura del valore soglia dell'inflazione (+ 9% per oltre 10 milioni di €) i costi di talune forniture e il maggior ricorso ad affidamenti di servizi sanitari gestiti in autonomia in base a precisi requisiti definiti dai responsabili delle strutture interessate. In tal senso, almeno dalla metà del 2021, si è inteso affidare la gestione di blocchi di posti letto, attività di guardia interdivisionale, linee di accettazione (medica o chirurgica) all'interno dei P.O./DEA/PS/PPI (anche per l'attività pediatrica, ginecologica e ortopedica) a società individuate tramite gara che gestissero in autonomia (in base alle sopraccitate indicazioni) parti del servizio evitando così l'acquisto di ore/uomo a copertura di un turno.

In conclusione si evidenziano i risultati di gestione rilevati con i rendiconti trimestrali, messi a confronto con il valore finale della perdita 2022 come da Consuntivo.

	1° trimestre 2022	2° trimestre 2022	3° trimestre 2022	4° trimestre 2022	Consuntivo 2022
<b>Risultato di gestione</b>	- 13.662.203	- 30.542.185	- 48.720.426	- 66.280.471	- 5.400.502

Il Direttore Generale  
Dott. Stefano SCARPETTA

Il Direttore Amministrativo – SLR  
Il Direttore Sanitario - AG  
Il Responsabile S.C. Gestione Economico- Finanziaria – EG  
Il Responsabile ff SC Sistemi Informativi e Ufficio Flussi - CG