



**A.S.L. VC**

Azienda Sanitaria Locale  
di Vercelli

Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI  
Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284  
www.aslvc.piemonte.it  
Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

Prot. nr.

00 53403 Data:

08.11.2017

Alla Regione Piemonte  
Direzione Sanità  
Programmazione Economica-Finanziaria  
c.so Regina Margherita, 153 bis  
10122 TORINO

gestionerisorse@regione.piemonte.it

**Oggetto: Conto economico al 30 settembre 2017: III° trimestre 2017.**

L'Azienda Sanitaria Locale "VC" ha predisposto il conto economico al 30 settembre 2017 così come richiesto con:

- nota protocollo nr.20959/A1407A-04 Regione Piemonte Direzione "Sanità" Settore A1407A "Programmazione Economico-Finanziaria" del 18.10.2017 (acquisita al protocollo aziendale nr.49945 del 19.10.2017) e avente per oggetto: "Conto economico al 30 settembre 2017".

Si puntualizza che, in fase di redazione della relazione, al fine di effettuare le dovute riflessioni sull'andamento gestionale III° trimestre 2017 dell'A.S.L. "VC", sono stati confrontati i dati relativi al C.E. III° trimestre 2017 con lo stesso trimestre dell'esercizio precedente.

Si dettagliano qui di seguito gli indirizzi contabili seguiti nonché i parametri adottati per la redazione del conto economico al 30 settembre 2017 (**i dati sono espressi in migliaia di euro**).

**A1 Contributi F.S.R.**

**A1.1 Contributi F.S.R. indistinto**

In attesa del riparto definitivo di competenza per l'anno 2017, il valore iscritto a bilancio corrisponde al finanziamento assegnato all'A.S.L. "VC" con Deliberazione della Giunta Regionale n.35-5329 del 10.07.2017 avente per oggetto: "Presenza d'atto delle disponibilità finanziarie provvisorie di parte corrente per il Servizio Sanitario Regionale relative all'esercizio 2017 e determinazione delle risorse da assegnare agli Enti del SSR ai fini degli obiettivi economico-finanziari per l'anno 2017", come meglio dettagliato qui di seguito:

L'importo relativo al periodo 01.01.2017 – 30.09.2017 iscritto a C.E. aggregato A.1.1 ammonta a € 224.723,00=.

L'importo ANNUO iscritto a C.E. aggregato A.1.1 ammonta a € 299.631,00=.

Il dettaglio su base ANNUA in base alla D.G.R. n.35-5329 risulta il seguente (gli importi per la sola quota sono espressi in unità di euro):

**A1.2 Contributi F.S.R. vincolato**

Importo relativo al periodo 01.01.2017-30.09.2017	€ 3.056,00=
Importo annuo iscritto a bilancio	€ 4.074,00=.

**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di VercelliCorso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI  
Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284

www.aslvc.piemonte.it

Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

<b>D.G.R. n.35-5329 del 10.07.2017 "Preso d'atto delle disponibilità finanziarie provvisorie di parte corrente per il Servizio sanitario regionale relative all'esercizio 2017 e determinazione delle risorse assegnate agli Enti del SSR ai fini degli obiettivi economico-finanziari per l'anno 2017"</b>		Obiettivo di efficientamento della spesa aziendale 2017 (quantificazione indicativa) Obiettivo pareggio di bilancio
<b>Tabella B</b>		
<b>Risorse FSR indistinte ante mobilità sanitaria 2017 assegnate agli Enti del SSR</b>		
Totale 1 <sup>a</sup> livello (dettagliato in TAB B/1) Assistenza sanitaria collettiva in ambienti di vita e di lavoro	€ 12 340 116,00	
Quote di FSN di 2 <sup>a</sup> livello (dettagliato in TAB B/2) Assistenza distrettuale	€ 154 897 459,00	
Quote vincolate all'Emergenza Sanitaria Territoriale 118-NUE 112 (dettagliato in TAB B/4)	€ -	
<b>Totale 2<sup>a</sup> livello</b>	<b>€ 154 897 459,00</b>	
3 <sup>a</sup> livello (dettagliato in TAB B/3) Assistenza ospedaliera	€ 85 800 000,00	
Finanziamento funzione (dettagliato in TAB B/5 e B/5 bis) Finanziamento limite relativo alle funzioni assistenziali ospedaliere, ai sensi dell'art.8-sexies, comma 2, del D.Lgs.502/92 e ai maggiori costi indotti sull'attività assistenziale dalle funzioni di didattica e di ricerca di cui all'art.7 comma 2 del D.Lgs.517/99	€ 13 991 014,00	
Finanziamento per riequilibrio programmato 2017 e applicazione art.30 del D. Lgs. 118/2011 (dettagliato in TAB B/6)	€ 28 575 738,00	€ 2 870 145,00
<b>Totale 3<sup>a</sup> livello</b>	<b>€ 128 366 752,00</b>	
<b>RIPARTIZIONE QUOTA FSN INDISTINTA ANTE MOBILITA'</b>	<b>€ 295 604 327,00</b>	(A)

<b>Tabella B/5 Ter. Ripartizione quota far finalizzata (1/3)</b>		
Legge n.284 del 28/08/1997 "Disposizioni per la prevenzione della cecità e per la riabilitazione visiva"	€ 95 000,00	provisione
Gioco d'azzardo	€ 80 561,00	
Integrazione finanziamento - Nuovo piano vaccini	€ 262 097,00	
Risorse destinate alla Programmazione investimenti	€ 1 183 532,00	
Autismo	€ 61 520,00	
Casa della salute	€ 343 630,00	
Finanziamento per Epatite C (Integrazione rispetto quota assegnata con FSR vincolato)	€ 2 000 000,00	
<b>TOTALE QUOTA FSN INDISTINTA FINALIZZATA</b>	<b>€ 4 026 340,00</b>	(B)

<b>ALLEGATO C) Tabelle di riparto per FSR vincolato 2017</b>		
<b>Tabella C/1 Ripartizione quota FSR vincolata</b>		
Contributi per progetti di PSN (L.662/96) provvisori 2017 - D.G.R. n.22-4797 del 20.03.2017	€ 2 848 342,00	
Altri contributi da FSR vincolati - DGR n.42-4921 del 20 aprile 2017 - tabella B.3	€ 1 170 433,00	
<b>TABELLA B.3 RIPARTIZIONE QUOTA FSR VINCOLATA (la tabella non include il riparto degli obiettivi PSN 2016 assegnate con DGR 22-4797 del 20.03.2017)</b>		
Medicina Penitenziaria (D. Lgs.230/99) Intesa n.62/CSR del 14/04/2016	€ 51 162,00	
Medicina Penitenziaria rideterminata dopo legge stabilità 2014 (L.244/07) Intesa n.146/CU del 22/12/2016	€ 587 269,00	
Borse di studio Mg (L.109/88) Intesa n.240/CSR del 22/12/2016	€ 104 908,00	
Extracomunicari irregolari (L.40/98) Intesa n.242/CSR del 22/12/2016	€ 46 517,00	
Fondo per l'esclusività (L.488/99) Intesa n.239 del 22/12/2016	€ 104 069,00	
Contributi per le terapie di Cura dell'Epatite C	€ 276 507,00	
<b>TOTALE QUOTA FSN VINCOLATA</b>	<b>€ 1 170 432,00</b>	
Borse di studio Mg (L.109/88) - Intesa n.240/CSR del 22/12/2016	€ 104 908,00	
Borse di studio Mg (L.109/88) - DD N.180 del 16.03.2017	€ 160 509,00	
<b>TOTALE CONTRIBUTI FSR VINCOLATI</b>	<b>€ 4 074 376,00</b>	

<b>ALLEGATO D) Tabelle di riparto per Entrate da Payback 2017</b>	<b>€ 680 772,00</b>	(D)
<b>ALLEGATO E) Tabelle di riparto per Entrate Extra FSR</b>		
<b>Tabella E/1 Ripartizione quota di entrate per legge 210/92, legge 362/99 e rata disavanzo 2000</b>		
Indennizzi L.210/92 e L.362/99 - Quota anno 2017	€ 218 788,00	
Indennizzi L.210/92 e L.362/99 -Saldo arretrati Indennità Integrativa Speciale	€ 150 773,00	
L.R. N.17/2002 Mutuo per la copertura del Disavanzo 2000 - I semestre 2017	€ 439 776,00	
L.R. N.17/2002 Mutuo per la copertura del Disavanzo 2000 - Stima II semestre 2017	€ 439 776,00	
<b>TOTALE CONTRIBUTI FSR VINCOLATI</b>	<b>€ 1 249 113,00</b>	(E)
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 305 614 928,00</b>	

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593706 (Fornitori); 3701-3708 (Clienti); 3218-

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag. 2 di 21



**A.S.L. VC**

Azienda Sanitaria Locale  
di Vercelli

Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI  
Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284

www.aslvc.piemonte.it

Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

L'iscrizione provvisoria dei contributi regionali di quota corrente indistinta, desunta dalla deliberazione sopra indicata, ha tenuto conto delle seguenti indicazioni regionali:

- *le Aziende hanno titolo a iscrivere il ricavo (e il relativo credito) a seguito della specifica assegnazione regionale. Con riferimento ai contributi vincolati e finalizzati, il D. Lgs.118/2011 ha disposto che le quote assegnate ma non utilizzate dall'azienda nel corso dell'esercizio debbano essere accantonate (sottoconto 3.10.16.22 "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov.Aut. per quota F.S. vincolato") in un apposito fondo spese (sottoconto 2.67.01.01 "Fondo per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato") per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo. Pertanto se i contributi provenienti da assegnazioni di anni precedenti verranno utilizzati nel 2017 per effetto del sostenimento delle relative spese, le ASR dovranno parimenti ridurre il fondo per la parte utilizzata e in contropartita inserire una componente positiva nel sottoconto 4.86.01.01 "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da regione o Prov.Aut. per quota F.S. regionale vincolato".*

## **A2 Saldo mobilità sanitaria e infragruppo regionale**

### **Ricavi e costi mobilità infra**

### **Ricavi e costi mobilità extra regionale**

Il valore rapportato al terzo trimestre è proposto dal CSI come di seguito riportato:

- *la mobilità di assistenza ospedaliera, specialistica, file F farmaci (senza farmaci innovativi contro l'epatite di tipo C) e di altri flussi è quantificata sui primi otto mesi effettivi, per il mese di settembre è stato replicato il mese di aprile in assenza a oggi (18.10.2017) di elaborazioni utilizzabili in tempo utile;*
- *la mobilità flusso D è quantificata sui primi cinque mesi effettivi, per i mesi di giugno, luglio, agosto e settembre sono stati replicati i primi quattro mesi del 2017;*
- *la mobilità di screening oncologico flussi è quantificata sul primo trimestre 2017 mentre per il terzo trimestre 2017 è stato replicato il terzo trimestre da consuntivo 2016;*
- *la mobilità sanitaria passiva extra-regionale è pari all'anno 2015 (comunicata in precedenza dalla Direzione Sanità) riferita al terzo trimestre;*
- *la mobilità attiva extra-regionale da riaddebito e in genere gli acquisti di prestazioni da strutture accreditate private/presidi ospedalieri equiparati ai pubblici è quantificata come dato di riferimento da modificare, con la stessa regola di stima del flusso tra ASR;*
- *per quanto riguarda la valorizzazione degli acquisti da soggetti privati accreditati, a fianco dei campi di caricamento dei dati, sarà cura della ASL di valorizzare i sottoconti in applicazione delle Deliberazioni regionali in vigore (con riferimento all'acquisto delle prestazioni oggetto di delibere regionali in materia di Tetti e Tariffe, quindi di ricovero, ambulatoriali, farmaci di cui il File F, ecc.): la contabilizzazione è effettuata in attuazione della deliberazione regionale che ha indicato i tetti di spesa per l'anno 2017 (DGR n.73-8504 del 3 agosto 2017, come dettagliato nella determinazione regionale nr.574 del 13 settembre 2017), dei contratti stipulati, dei controlli effettuati e della documentazione disponibile;*
- *DGR n°11-5524 del 14.03.2013 e smi (concentrazione di attività di laboratorio-di cui flusso informativa C5): la stima del terzo trimestre 2017 della valorizzazione delle prestazioni di laboratorio, concentrazione di attività nelle aziende sanitarie individuate come capofila è stata comunicata dalla regione e indicata nell'allegato 9 della nota prot.20959 di cui sopra.*

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593706 (Fornitori); 3701-3708 (Clienti); 3218-

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag. 3 di 21

**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di VercelliCorso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI  
Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284

www.aslvc.piemonte.it

Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

	CE III trim.2017	CE III trim.2016	CE III trim.2017 vs 2016
<b>A2 Saldo mobilità</b>	- € 29.500,00=	- € 29.370,00=	- € 130,00=
A2.1 in compensazione infra	- € 18.748,00=	- € 19.180,00=	+ € 432,00=
A2.2 non in compensazione infra	- € 683,00=	- € 666,00=	- € 17,00=
A2.3 in compensazione extra	- € 6.103,00=	- € 5.761,00=	- € 342,00=
A2.4 non in compensazione extra	- € 0,00=	- € 1,00=	+ € 1,00=
A2.5 infragruppo regionale	- € 3.966,00=	- € 3.762,00=	- € 204,00=
A2.6 mobilità internazionale			

Per quanto concerne gli altri ricavi, i dati contabili relativi al C.E. III° trimestre anno 2017 rispetto a quelli del C.E. III° trimestre anno 2016, sono i seguenti:

	CE III trim.2017	CE III trim.2016	CE III trim.2017 vs 2016
<b>A3 Entrate Proprie</b>	€ 6.366,00=	€ 5.916,00=	€ 450,00=
A3.1a Ulteriori trasferimenti pubblici - Ministero			
A3.1b Ulteriori trasferimenti pubblici - Regione o Provincia Autonoma	€ 692,00=	€ 33,00=	€ 659,00=
A3.1c Ulteriori trasferimenti pubblici - Altro	€ 282,00=	€ 303,00=	- € 21,00=
<b>A3.1 Ulteriori trasferimenti pubblici</b>	€ 974,00=	€ 336,00=	€ 638,00=

**A3.2 Ticket**

C.E. III° trimestre 2017	€ 3.245,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 3.215,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	+ € 30,00=

**A3.3 Altre entrate proprie**

C.E. III° trimestre 2017	€ 2.147,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 2.365,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	- € 218,00=

**A4 Saldo intramoenia****A4.1 Ricavi Intramoenia**

C.E. III° trimestre 2017	€ 1.389,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 1.506,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	- € 117,00=

**A4.2 Costi intramoenia**

C.E. III° trimestre 2017	€ 1.136,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 1.275,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	- € 139,00=

**A4 Saldo intramoenia**

C.E. III° trimestre 2017	€ 253,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 231,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	€ 22,00=

**A5 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**

C.E. III° trimestre 2017	- € 888,00=
C.E. III° trimestre 2016	- € 1.357,00=

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593706 (Fornitori), 3701-3708 (Clienti); 3218-

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag. 4 di 21

**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di VercelliCorso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI  
Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284

www.aslvc.piemonte.it

Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

CE III trim.2017 vs III trim.2016

+ € 469,00=

In attuazione del D.Lgs.118/2011, della L.228 del 24.12.2012, art.1 comma 36, e della casistica applicativa, la valorizzazione della rettifica dei contributi in c/esercizio per l'acquisizione di cespiti con contributi in conto esercizio (SU BASE ANNUA) è pari ad € 1.184,00= ovvero 100% degli oneri effettivamente sostenuti nell'anno 2017 per l'acquisizione dei cespiti capitalizzabili.

**NOTA:**

In funzione dell'andamento dei dati di costo d'esercizio e delle indicazioni pervenute con nota protocollo nr.15246/A1412A del 12.07.2017 a oggetto: "Trasmissione DGR n.35-5329 del 10.07.2017 "Preso d'atto delle disponibilità finanziarie provvisorie di parte corrente per il Servizio sanitario regionale relative all'esercizio 2017 e determinazione delle risorse da assegnare agli enti del SSR ai fini degli obiettivi economico-finanziari per l'anno 2017", ci si riserva una rimodulazione delle quote destinate a investimento in corso d'anno, anche alla luce del minor finanziamento assegnato dalla DGR (tabella B/5 ter Ripartizione quota fsr finalizzata – Risorse destinate alla programmazione investimenti euro 1.184,00=).

**A6 Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati**

In attuazione del D. Lgs.118/2011 e s.m.i., per la valorizzazione del Conto Economico III° trimestre 2017, l'Azienda ha tenuto conto degli utilizzi previsti per l'esercizio 2017 degli accantonamenti effettuati negli anni precedenti, nonché della stima di eventuali accantonamenti da operare per i contributi iscritti a ricavo nel conto economico 2017 per i quali non si prevede un utilizzo nell'anno 2017.

**A6.1 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**

C.E. III° trimestre 2017	€ 69,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 92,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	- € 23,00=

**A6.2 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso**

C.E. III° trimestre 2017	€ 599,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 246,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	+ € 353,00=

**A TOTALE RICAVI NETTI**

C.E. III° trimestre 2017	€ 203.480,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 197.684,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	+ € 5.796,00=

L'aumento in valore assoluto dei valori iscritti a CE III° trimestre 2017 rispetto a quelli relativi allo stesso periodo dell'anno precedente, pari a più € 5.796,00= è composto così come segue:

A1.1 Contributi F.S.R. indistinto, aumento pari a € 5.005,00=;

A1.2 Contributi F.S.R. vincolato, aumento pari a € 356,00=;

A2 Saldo mobilità, peggioramento pari a - € 130,00=;

A3 Entrate proprie, in aumento pari a € 450,00=;

A4 Saldo intramoenia (aumento) pari a € 22,00=

A5 Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione a investimenti, pari a + € 469,00=;

A6 Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati, pari a - € 376,00=.

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593706 (Fornitori), 3701-3708 (Clienti), 3218-

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag. 5 di 21

**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di Vercelli

Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284

www.aslvc.piemonte.it

Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

**D COSTI OPERATIVI**

In estrema sintesi si evidenzia che l'azienda, sull'intero aggregato, rileva un totale di costi operativi in aumento rispetto ai valori dello stesso periodo dell'anno precedente (C.E. III° trimestre 2017 € 202.397,00= vs C.E. III° trimestre 2016 € 201.021,00=), pari a € 1.376,00=.

Tale aumento è attribuibile all'incremento di spesa relativo all'epatite C, alla spesa relativa ai vaccini e dei dispositivi medici, meglio dettagliati nei corrispondenti aggregati di spesa esposti qui di seguito.

Al netto di dette componenti quindi l'andamento dei costi operativi è in linea con i valori espressi nello stesso periodo dell'esercizio precedente.

**B1 Personale***Personale dipendente*

C.E. III° trimestre 2017	€ 77.484,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 77.364,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	€ 120,00=

Al momento il tetto di spesa del personale per l'anno 2017, indicato con D.G.R. n.28-4666 del 13.02.2017 (pari a € 114.035.000,00=) che include atipici, convenzioni, personale universitario e medici sumai, è da considerarsi virtualmente totalmente saturato, avendo ridefinito in termini di priorità il programma assunzionale, in relazione a criticità manifestate nel programma delle assunzioni in riferimento ad alcuni profili strategici, quali il personale assistenziale (infermieri e oss) e talune professionalità mediche (anestesisti, pediatri, oculisti).

Sono inoltre in corso di definizione alcune riprogettazioni organizzative che potrebbero condurre allo spostamento di quote di risorse da costi interni di personale a costi esterni di servizi, tali da generare efficientamento e quindi minori costi totali.

Le azioni previste, che avranno un maggiore impatto sull'esercizio 2018, riguardano due ambiti di attività:

- la gestione dei trasporti interni (logistica del paziente ricoverato) e
- la gestione dell'Hospice aziendale.

Nel primo caso caso, l'effetto netto atteso comporta una diminuzione dei costi di personale dipendente, ad attività costanti; nel caso dell'Hospice, si determina un minor fabbisogno di nuove assunzioni per nuovi servizi da attivare sul territorio.

**B1 Prodotti farmaceutici ed Emoderivati**

C.E. III° trimestre 2017	€ 14.509,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 14.148,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	+ € 361,00=

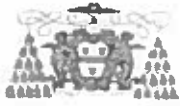


P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

Estratto dalla relazione della S.C. Farmacia Ospedaliera:

RENDICONTAZIONE 3° TRIMESTRE 2017									
CONTO	DESCRIZIONE AUTORIZZAZIONE 25	BUDGET 2017	SPECIFICHE DEI CONTI	COSTI AL 30.09.17	COSTI AL 30.09.16	ESISTENTE MAGAZZINI AL 30.09.17	ESISTENTE MAGAZZINI AL 30.09.16	PREVISIONE DI SPESA AL 31.12.2017	
3.10.01.02	Soluzioni fisiologiche	73 969.00		58 481.60	64 747.87	3 647.78	14 166.97	77 975.47	
3.10.01.05	Siero e vaccini	887 600.00		744 082.02	384 182.43	0.00	378.86	892 109.36	
3.10.01.06	Vaccini desensibilizzanti	71 681.00		39 654.46	44 558.45	0.00	0.00	52 872.61	
3.10.01.07	Reagenti	4 737.00	gestito dal Prov.to sostituito da 3.10.01.16	2 888.00	3 525.05	9 655.79	8 383.02	3 852.00	
3.10.01.09	Altri materiali diagnostici	16.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.10.01.16	Prodotti farmaceutici esclusi He n. 37	13 733 200.00		11 093 355.14	11 586 869.00	1 222 438.42	1 140 848.32	14 791 140.19	
3.10.01.17	Prodotti farmaceutici "H"	1 180 682.00		834 391.75	1 187 102.50	82 691.29	114 918.11	1 112 522.33	
3.10.01.18	Prodotti farmaceutici in fornitura diretta	488 523.00		386 363.47	398 547.25	49 237.03	41 968.07	515 151.29	
3.10.01.19	Prodotti dietetici	82 447.00		45 646.41	38 312.45	8 543.39	5 322.96	60 861.88	
3.10.01.42	Ossigeno	248 887.00		143 490.34	219 764.26	1 110.73	1 586.16	191 320.45	
3.10.01.43	Altri beni e prodotti sanitari	30 716.00		14 506.53	15 264.82	7 306.99	5 404.09	19 342.04	
3.10.01.54	Emoderivati	210 846.00		160 764.25	156 304.63	47 883.39	35 933.60	214 352.33	
3.10.01.59	Prodotti chimici non IVD	10 850.00		5 638.11	340.72	547.60	715.76	7 517.48	
3.10.01.64	Acquisto dispositivi medici	122 180.41		112 653.37	103 099.67	190 099.81	176 527.19	150 204.49	
3.10.10.14	Altri servizi generali	117 939.51	Gestito dal 2017	58 916.66	0.00	0.00	0.00	74 655.55	
3.25.04.34	Sopravvenienze Passive	450.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	<b>Totale</b>	<b>17 244 723.92</b>		<b>13 697 633.11</b>	<b>14 202 619.10</b>	<b>1 603 162.22</b>	<b>1 546 153.11</b>	<b>18 263 777.48</b>	
	<b>DESCRIZIONE AUTORIZZAZIONE 26 FARMACI ANTIEPATITE</b>	<b>BUDGET 2017</b>	<b>SPECIFICHE DEI CONTI</b>	<b>COSTI AL 30.09.17</b>	<b>COSTI AL 30.09.16</b>	<b>ESISTENTE MAGAZZINI AL 30.09.17</b>	<b>ESISTENTE MAGAZZINI AL 30.09.16</b>	<b>PREVISIONE DI SPESA AL 31.12.2017</b>	
3.10.01.16	Prodotti con AIC di fascia A	3 246 736.43	Gestiti da luglio 2016	2 805 215.32	362 792.18	0.00	0.00	3 740 287.09	
	<b>DESCRIZIONE AUTORIZZAZIONE 27 (NOTE DI CREDITO ANNO 2016 E ANNO 2017 X FATT. GIA' LIQUIDATE)</b>								
	Rimborsi AIFA farmaci antiepatite	1 212 290.75							
	Rimborsi AIFA Farmaci Oncologici	251 757.86							
	<b>Totale</b>	<b>1 464 048.61</b>							

All'interno dell'aggregato è stata contabilizzata la spesa del III° trimestre 2017 relativa alle terapie di cura dell'epatite C, pari a € 1.669,00=. Tale spesa nel I° semestre 2016 non esisteva perché l'A.S.L. "VC" è diventato centro prescrittore a far data dal 01/07/2016. Quindi, al netto di detta componente, la spesa relativa alla farmacia ospedaliera è in linea con la spesa dell'esercizio precedente se non in diminuzione considerato l'aumento di spesa relativo ai vaccini.

**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di Vercelli

Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284

www.aslvc.piemonte.it

Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

		ASR 206			
		2017			
<b>DATI GESTIONALI</b>					
N°TRATTAMENTI AVVIATI AL 30/09/2017		93			
N°CONFEZIONI ACQUISTATE AL 30/09/2017		10 388			
N°CONFEZIONI DISPENSATE AL 30/09/2017		10 388			
<b>DATI ECONOMICO-FINANZIARI</b>					
Descrizione	Segno	Importo in euro	Cod.CE Min.Salute		NOTE
Spesa lorda relativa ai farmaci innovativi per le terapie di cura dell'epatite C cronica acquistati al 30/09/2017	+	€ 3 795 827.07		a	L'importo si riferisce al lordo delle note di credito di Eclusa
Spesa lorda relativa ai farmaci acquistati ma non dispensati nel 2016 ma nel 2017 - Importo contabilizzato a CE alla voce "Rimanenze iniziali 2016"	+	€ 19 433.34	BA2670		
Spesa lorda relativa ai farmaci non dispensati nel 2016 - Importo contabilizzato a CE alla voce "Rimanenze finali"	-	€ 19 433.34	BA2670		
Importo note di credito (Gilead) pervenute all'ASR per dispensazioni superiori alla 12-esima settimana di trattamento al 30/09/2017	-	€ 477 546.60		b	
Importo note di credito (Gilead) pervenute all'ASR per applicazione sconto sul prezzo per superamento scaglione pazienti trattati a livello nazionale relative al VI scaglione	-	€ 131 033.82		c	Nota credito n. 170012951 del 17 maggio 2017
Importo note di credito (Gilead) pervenute all'ASR per applicazione sconto sul prezzo per superamento scaglione pazienti trattati a livello nazionale relative al VII scaglione	-	€ 724 093.34		d	Nota credito n. 170019543 del 25 luglio 2017
Importo delle ulteriori note di credito pervenute all'ASR da parte di altre Aziende Farmaceutiche (no Gilead)	-	€ 33 000.00		e	
Importo note di credito che dovranno pervenire all'ASR per dispensazioni superiori alla 12-esima settimana di trattamento che sono state effettuate al 30/09/2017	-	€ 363 513.33		f	
Importo note di credito (Gilead) pervenute all'ASR per applicazione del meccanismo prezzo/volume alla specialità Eclusa	-	€ 760 833.70			Descrizione aggiunta a seguito della nota AIFA n. 45794 del 5 maggio 2017, in base alla quale, in applicazione di quanto previsto dall'accordo prezzo/volume del farmaco Eclusa, saranno emesse dalla Gilead, mensilmente, note di credito che garantiranno (per i primi 12 mesi) un costo del trattamento completo pari a 8.500 euro al netto dell'IVA
Ricavi per crediti di mobilità attiva - fatturazione diretta	-	€ 0.00	AA0590		
Ricavi per crediti di mobilità attiva - in compensazione	-	€ 0.00	AA0510		
Consuntivazione della spesa netta da finanziare ai sensi della DGR n° 35-3152 del 11/04/2016	=	€ 1 305 806.28			
Costo iscritto a conto economico III trimestre 2017*			BA0040	g=a-b-c d-e-f	
(*) Il costo dovrebbe corrispondere alla spesa lorda dichiarata al netto delle note di credito considerate					
		1 669 319.61	spesa a bilancio al 30/09/2017		

**B3 Altri Beni e Servizi**

C.E. III° trimestre 2017	€ 36.900,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 36.412,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	+ € 488,00=

Il dato C.E. III° trimestre 2017 rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, presenta un incremento di spesa in valore assoluto pari a € 488,00= così distribuito:

	CE III° trim. 2017	CE III° trim. 2016	diff.
B3.1 Altri beni sanitari	€ 14.087,00=	€ 13.572,00=	+€ 515,00=
B3.2 Beni non sanitari	€ 1.307,00=	€ 1.681,00=	- € 374,00=

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

Tel. +39 0161 593706 (Fornitori); 3701-3708 (Clienti); 3218-

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag. 8 di 21



**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di Vercelli

Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284

www.aslvc.piemonte.it

Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

		CE III° trim. 2017	CE III° trim. 2016	diff.
B3.3	Servizi	€ 21.506,00=	€ 21.159,00=	€ 347,00=
B3.3a	Servizi appaltati	€ 10.322,00=	€ 10.080,00=	€ 242,00=
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	€ 2.938,00=	€ 2.929,00=	€ 9,00=
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	€ 4.258,00=	€ 3.831,00=	€ 427,00=
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	€ 3.126,00=	€ 3.320,00=	- € 194,00=
B3.3b	Servizi utenze	€ 2.330,00=	€ 2.406,00=	- € 76,00=
B3.3c	Consulenze	€ 696,00=	€ 825,00=	- € 129,00=
B3.3d	Rimborsi, assegni e Contributi	€ 1.425,00=	€ 1.376,00=	+ € 49,00=
B3.3e	Premi di assicurazione	€ 1.561,00=	€ 1.582,00=	- € 21,00=
B3.3f	Altri servizi sanitari e non	€ 3.196,00=	€ 2.806,00=	€ 390,00=
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	€ 1.976,00=	€ 2.084,00=	- € 108,00=

**L'incremento di costo nell'aggregato B3.1 Altri beni sanitari è dovuto all'incremento di spesa nei seguenti conti:**

	CE III° trim. 2017	CE III° trim. 2016	diff.
3.10.01.64 Acquisto dispositivi medici	€ 7.225,00=	€ 6.752,00=	+€ 473,00=
3.10.01.07 Acquisto di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro	€ 2.388,00=	€ 2.530,00=	-€ 142,00=
3.10.01.05 Sieri e vaccini	€ 747,00=	€ 384,00=	+€ 363,00=
3.10.01.51 Acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999	€ 1.577,00=	€ 1.498,00=	+€ 79,00=.

Spiegazione differente contabilizzazione "Utilizzo fondo rischi" al 30.06.2017 e al 30.09.2017

**Nell'aggregato B3.3f "Altri servizi sanitari e non", in seguito a quanto rilevato dalla Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per il Piemonte – con Delibera nr.171/2017/SRCPIE/PRSS (protocollo Corte dei Conti nr.0009118-05/10/2017-SCPIE-T95-P).**

capitolo II – Irregolarità specifiche o disfunzioni gestionali  
punti 3.1; 3.2; 3.3

"Utilizzo fondo rischi per l'ipotesi di soccombenza".

Considerato l'invito all'Azienda ad adeguarsi a quanto indicato in delibera 171 e in conformità a quanto normato dall'O.I.C. 31 "Fondi per rischi ed oneri e trattamento di fine rapporto" punti 43 e 44, l'A.S.L. "VC" si è impegnata a effettuare l'utilizzazione del fondo in modo diretto, senza alcuna rappresentazione nell'ambito del conto economico dell'esercizio in cui vi è l'effettivo sostenimento dei costi, se interamente coperto dal fondo stesso.

La Corte stessa, peraltro, pur rilevando la non corretta applicazione del principio contabile, rileva che: "tale iscrizione [...] non risulti inficiare il risultato d'esercizio".

Sino alla rendicontazione del II° trimestre 2017 invece l'Azienda aveva trattato l'utilizzo del fondo nel modo seguente:

sul conto 3.10.10.16 "Spese liti arbitraggi risarcimenti" è stato contabilizzato l'importo di euro 1.070.272,98= che si riferisce a esecuzione di sentenza definitiva in Cassazione. Oggetto: "Interessi legali e rimborso spese legali dei tre gradi di giudizio" (rif. Deliberazione del Direttore Generale nr.115 dell'08.02.2017 a oggetto: "Esecuzione sentenza n.20690 del 07.06.2016 pronunciata dalla Corte Suprema

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593706 (Fornitori); 3701-3708 (Clienti); 3218-

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag. 9 di 21

**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di VercelliCorso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI  
Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284  
www.aslvc.piemonte.it  
Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

di Cassazione – sez. Prima Civile nella causa N.20971/10 R.G. promossa da ASL VC contro Il Poliedro Soc.Coop. a r.l.”.

*(I) La scrittura contabile effettuata nel sistema amministrativo-contabile è stata la seguente:*

segno dare

3.10.10.16	Spese liti arbitraggi risarcimenti	€ 1.070.272,98=
3.25.04.34	Sopravvenienze passive	€ 3.520.175,30=

A      segno avere  
2.75.05.01  
Debiti vso fornitori

€ 4.590.448,28=

Dove l'importo di € 3.520.175,30= corrisponde all'esecuzione della sentenza della Cassazione pari al capitale inclusivo di IVA al 20%.

*(II) Al contempo è stata effettuata la seguente scrittura:*

segno dare

2.65.02.02	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	€ 4.590.448,28=
------------	---	-----------------

A      segno avere  
4.70.03.03

Riduzione fondi accantonati per rischi diversi  
€ 4.590.448,28=

L'Azienda aveva a suo tempo accantonato, in esercizi pregressi, l'importo da pagare in caso di soccombenza della causa e ha adottato, dal punto di vista contabile, il seguente comportamento:

La "Riduzione fondi accantonati per rischi diversi", ai sensi e per gli effetti della Deliberazione della Giunta Regionale 28 aprile 1998, n.29-24445 a oggetto: "Linee guida per il regolamento di amministrazione e contabilità delle Aziende Sanitarie Regionali (Articolo 36 l.r.18 gennaio 1995 n.8) e indirizzi contabili", deve essere contabilizzata tra le "Voci di ricavo" Composizione della voce E.5. Sopravvenienze e Insussistenze. Inoltre sia il D. Lgs.vo 118/2011 che le linee guida S.P. e C.E. ministeriali non contraddicono in alcun modo tale principio contabile.

La riduzione del fondo, a fronte di una effettiva riduzione del debito, può derivare da legittimi meccanismi di transazione da parte dell'azienda ovvero dall'intervento di parti terze che hanno sovraordinato in maniera coattiva gli importi.

Se nell'esercizio X l'azienda ritenne corretto accantonare a fondo rischi l'importo attribuibile a un contenzioso oggetto di eventuale soccombenza (facendo gravare la somma sui costi del medesimo esercizio X), qualora si rendesse evidente nel corso dell'esercizio Y la soccombenza dell'azienda con il verificarsi delle condizioni oggetto del contenzioso, appare corretto rilevare contabilmente tale fatto tra i ricavi come Utilizzo del fondo – Riduzione fondi accantonati per rischi diversi.

Operando in siffatta maniera si garantisce il rispetto dei seguenti principi contabili:

- comprensibilità (chiarezza),
- continuità di applicazione dei principi contabili e dei criteri di valutazione,
- competenza,
- significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio.

Trattasi pertanto di incremento che deriva dalla modalità di contabilizzazione e non da un effettivo incremento di costi.

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

Tel +39 0161 593706 (Fornitori); 3701-3708 (Clienti); 3218-

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag 10 di 21

**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di Vercelli

Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284

www.aslvc.piemonte.it

Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

**B4 Ammortamenti e Costi Capitalizzati**

C.E. III° trimestre 2017	€ 507,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 720,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	- € 213,00=

La valorizzazione degli ammortamenti e costi capitalizzati è effettuata in coerenza con quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

**B5 Accantonamenti**

C.E. III° trimestre 2017	€ 1.519,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 548,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	€ 971,00=

In occasione della redazione del C.E. III° trimestre 2017 la valorizzazione è stata effettuata opportunamente sulla base dell'analisi aziendale, che ha tenuto conto del riscontro dell'Ufficio Legale dell'Azienda, sul rischio di soccombenza e delle relative poste di bilancio (il lavoro è stato valutato dagli uffici aziendali competenti in applicazione alla nota regionale del 10.03.2015 – n.prot.4990/A14000 e ss.mm.ii.).

	CE III° trim. 2017
Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	€ 85,00=
Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	€ 148,00=
Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	€ 62,00=
Accantonamenti per interessi di mora	€ 0,00=
Accantonamenti per rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	€ 283,00=
Accantonamenti per rinnovi convenzioni Medici Sumai	€ 24,00=
Accantonamenti per rinnovi contrattuali dirigenza medica	€ 340,00=
Accantonamenti per rinnovi contrattuali dirigenza non medica	€ 41,00=
Accantonamenti per rinnovi contrattuali: comparto	€ 536,00=

Accantonamenti per rinnovi contrattuali personale convenzionato:

Personale convenzionato (MMG/PLS/MCA/SUMAI): 1,09% del costo rappresentato nell'esercizio 2015+0,75% di IVC (Indennità di vacanza contrattuale) del costo rappresentato nell'esercizio 2010 (riportato nel bilancio 2015).

Accantonamenti per rinnovi contrattuali personale dipendente:

Personale dipendente: 1,09% (mentre si precisa che la spesa IVC è contabilizzata nei costi diretti del Personale) del costo rappresentato nell'esercizio 2015.

**B Totale Costi Interni (B1+B2+B3+B4+B5+B6 (variazione delle rimanenze))**

C.E. III° trimestre 2017	€ 130.564,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 128.790,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	€ 1.774,00=

Di cui:

B1 Personale	€ 77.484,00=
B2 Prodotti farmaceutici ed Emoderivati	€ 14.509,00=
B3 Altri beni e servizi	€ 36.900,00=

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593706 (Fornitori); 3701-3708 (Clienti); 3218-

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag. 11 di 21

**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di VercelliCorso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI  
Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284

www.aslvc.piemonte.it

Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

B4	Ammortamenti e costi capitalizzati	€ 507,00=
B5	Accantonamenti	€ 1.519,00=
B6	Variazione rimanenze	- € 355,00=.

**C1 Medicina di Base**

C.E. III° trimestre 2017	€ 14.745,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 14.721,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	+ € 24,00=

Estratto dalla relazione del Distretto – Settore CNU:

I dati dei primi nove mesi confermano un andamento dei costi già rilevati a consuntivo nell'anno precedente: eventuali scostamenti in ragione di anno sono strettamente legati alla stagionalità di alcune attività e dei costi ad essi correlati.

**C2 Farmaceutica Convenzionata**

C.E. III° trimestre 2017	€ 19.119,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 19.271,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	- € 152,00=

In merito alla spesa relativa alla farmacia convenzionata, si evidenzia che la gestione del dispensario di Casalvolone avviata a far data da luglio 2017, ha determinato un maggior costo di € 30.400,00= nel III° trimestre 2017, con una previsione di aumento di spesa a fine anno di circa 61.000,00=, riferita a pazienti residenti in A.S.L. "NO".

Nelle more del prossimo interpello regionale, in base al quale la sede farmaceutica di Casalvolone verrà inserita nell'elenco delle sedi disponibili per il concorso straordinario ex art.11 L.27/2012, in assenza di indicazioni da parte del competente Settore regionale, si comunica che tale importo è stato evidenziato nell'ambito del bilancio d'esercizio ma la spesa non è di competenza della scrivente ASL bensì dell'azienda di Novara.

**C3 Prestazioni da privato**

C.E. III° trimestre 2017	€ 37.969,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 38.239,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	- € 270,00=

Con riferimento all'acquisto delle prestazioni oggetto di Delibere regionali in materia di tetti e tariffe (ricovero, ambulatoriale, File F, ecc.) la contabilizzazione è effettuata in attuazione della deliberazione regionale che ha indicato i tetti di spesa per l'anno 2017 (D.G.R. n.73-8504 del 3 agosto 2017, come dettagliato nella determinazione regionale nr.574 del 13 settembre 2017), dei contratti stipulati, dei controlli effettuati e della documentazione disponibile.

	CE III° trim. 2017	CE III° trim.2016	diff.
C3.1 Prestazioni da Privato Ospedaliera	€ 13.358,00=	€ 13.749,00=	- € 391,00=
C3.2 Prestazioni da Privato Ambulatoriale	€ 5.334,00=	€ 5.293,00=	+ € 41,00=
C3.2a Prestazioni da privato Ambulatoriale (assistenza specialistica)	€ 4.171,00=	€ 4.053,00=	+ € 118,00=
C3.2b Prestazioni da Sumaisti	€ 1.163,00=	€ 1.240,00=	- € 77,00=

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593706 (Fornitori); 3701-3708 (Clienti); 3218-

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag. 12 di 21

**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di Vercelli

Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284

www.aslvc.piemonte.it

Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

C3.3	Prestazioni da privato Riabilitazione extra ospedaliera	€ 3.245,00=	€ 3.184,00=	+ € 61,00=
C3.4	Altre prestazioni da privato	€ 16.032,00=	€ 16.013,00=	+ € 19,00=
C3.4a	Trasporti Sanitari da privato	€ 491,00=	€ 474,00=	+ € 17,00=
C3.4b	Assistenza Integrativa e protesica da privato	€ 2.621,00=	€ 2.646,00=	- € 25,00=
C3.4c	Prestazioni da privato – Altro	€ 12.920,00=	€ 12.893,00=	+ € 27,00=
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	€ 2.335,00=	€ 2.145,00=	€ 190,00=
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	€ 638,00=	€ 614,00=	€ 24,00=
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da privato	€ 9.947,00=	€ 10.134,00=	- € 187,00=

Nell'aggregato C3.4 "Altre prestazioni da privato" sono in parte provvisoriamente contabilizzate le erogazioni relative alle prestazioni extra LEA, valorizzate con gli importi meglio dettagliati nella loro interezza, per la parte delle attività a rilevanza sociale, nell'allegato di cui a pag.15 della presente relazione.

**C Totale Costi Esterni (C1+C2+C3)**

C.E. III° trimestre 2017	€ 71.833,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 72.231,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	- € 398,00=

**D Totale Costi Operativi (B+C)**

C.E. III° trimestre 2017	€ 202.397,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 201.021,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	€ 1.376,00=

**E Margine Operativo (A-D)**

C.E. III° trimestre 2017	€ 1.083,00=
C.E. III° trimestre 2016	- € 3.337,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	+ € 4.420,00=

**F Totale componenti finanziarie e straordinarie**

C.E. III° trimestre 2017	€ 5.840,00=
C.E. III° trimestre 2016	€ 6.404,00=
CE III trim.2017 vs III trim.2016	- € 564,00=

	CE III° trim. 2017	CE III° trim. 2016	diff.
F1 Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	€ 0,00=	€ 0,00=	€ 0,00=
F2 Saldo gestione finanziaria	€ 35,00=	€ 316,00=	- € 281,00=
F3 Oneri Fiscali	€ 6.316,00=	€ 6.273,00=	€ 43,00=

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593706 (Fornitori); 3701-3708 (Clienti); 3218-

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag 13 di 21

**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di VercelliCorso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI  
Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284  
www.aslvc.piemonte.it  
Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

F4	Saldo Gestione straordinaria	- € 511,00=	- € 185,00=	-€ 326,00=
F4.1	Componenti straordinarie attive	€ 911,00=	€ 604,00=	€ 307,00=
F4.2	Componenti straordinarie passive	€ 400,00=	€ 419,00=	-€ 19,00=

**G Risultato Economico (E-F)**

A conclusione di quanto sopra esposto il C.E. III° trimestre 2017 presenta un risultato di gestione con una perdita di esercizio pari a € 4.757,00=.

Tale perdita, proiettata al 31.12.2017, ammonterebbe a € 6.343,00= e deve essere nettizzata dei seguenti importi su base annua:

meno € 1.882,00=	Spesa riferita alle attività a rilevanza sociale (aggiornata al 30.09.2017/mentre dato Bilancio di Previsione 2017 V.1 € 1.866,00=).
meno € 425,00=	Epatite C non coperta da finanziamento regionale
meno € 150,00=	vaccini non coperti da finanziamento regionale
meno € 300,00	rimborso farmaci oncologici innovativi
meno € 150,00=	protocollo d'intesa Regione-Università.

La perdita netta su base annua risulterebbe pertanto pari a € 3.436,00=.

\*\*\*

*Con separata documentazione, che verrà inviata prossimamente in Regione, si relaziona inoltre quanto segue:*

Facendo seguito a quanto dibattuto in vie brevi in occasione della riunione tecnica tenutasi in regione in data 10.10.2017, si riportano di seguito le manovre aziendali atte a ridurre la perdita di esercizio di cui alla deliberazione del Direttore Generale nr.759 del 04.08.2017 a oggetto. "Riadozione bilancio preventivo economico 2017 provvisorio tecnico A.S.L. "VC" e contestuale revoca deliberazione del Direttore Generale nr.1173 del 28.12.2016":

(dati in migliaia di euro)

<b>Risultato economico (perdita di esercizio)</b>	<b>(€ 9.058,00=)</b>
Minor finanziamento "Spesa riferita alle attività a rilevanza sociale"	- € 1.866,00=
Minor finanziamento "Epatite C"	- € 425,00=
Minor finanziamento "Vaccini"	- € 150,00=
Minor finanziamento "Rimborso farmaci oncologici innovativi"	- € 300,00=
Minor finanziamento "Protocollo d'intesa Regione-Università Studi Piemonte Orientale-ASL "VC" per attivazione corso laurea infermieristica a.a. 2017-2018 e master in <i>Infermieristica di Famiglia e Comunità</i> "	- € 150,00=
Minori costi per "prestazioni da privato – ospedaliera"	- € 1.000,00= (produz. riconosciuta 2016)
Minori costi per "personale dipendente"	- € 300,00=
Minor finanziamento per "incremento rinnovo contratti"	- € 100,00=
Utilizzo poste straordinarie su cause pregresse chiuse (Poliedro+altri)	- € 900,00=
<b>Totale parziale (A)</b>	<b>- € 5.191,00=</b>

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593706 (Fornitori); 3701-3708 (Clienti); 3218-

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag. 14 di 21

**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di VercelliCorso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI  
Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284  
www.aslvc.piemonte.it  
Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

Minor funzionamento "incremento di produzione"	- € 1.000,00=
Minor funzionamento "miglioramento della mobilità"	- € 1.000,00=
<b>Totale parziale (B)</b>	<b>- € 2.000,00=</b>

Risultato economico (perdita di esercizio) al netto di (A) e (B) (€ 1.867,00=)

Al momento il tetto di spesa del personale per l'anno 2017, indicato con D.G.R. n.28-4666 del 13.02.2017 (pari a € 114.035.000,00=) che include atipici, convenzioni, personale universitario e medici sumai, è da considerarsi virtualmente totalmente saturato, avendo ridefinito in termini di priorità il programma assunzionale, in relazione a criticità manifestate nel programma delle assunzioni in riferimento ad alcuni profili strategici, quali il personale assistenziale (infermieri e oss) e talune professionalità mediche (anestesiisti, pediatri, oculisti). Si presumono quindi minori costi per € 300.000,00= sul 2017.

Sono inoltre in corso di definizione alcune riprogettazioni organizzative che potrebbero condurre allo spostamento di quote di risorse da costi interni di personale a costi esterni di servizi, tali da generare efficientamento e quindi minori costi totali.

Le azioni previste, che avranno un maggiore impatto sull'esercizio 2018, riguardano due ambiti di attività:

- la gestione dei trasporti interni (logistica del paziente ricoverato) e
- la gestione dell'Hospice aziendale.

Nel primo caso caso, l'effetto netto atteso comporta una diminuzione dei costi di personale dipendente, ad attività costanti; nel caso dell'Hospice, si determina un minor fabbisogno di nuove assunzioni per nuovi servizi da attivare sul territorio.

Si rappresenta inoltre l'andamento della quota del F.S.R. assegnata negli ultimi cinque anni all'A.S.L. "VC" correlata ai rispettivi costi operativi:

anno di assegnaz.ne	importo assegnato	delta rispetto all'anno 2017
2013	€ 309 012 318.00	€ 3 397 390.00
2014	€ 304 189 138.00	-€ 1 425 790.00
2015	€ 307 206 500.00	€ 1 591 572.00
2016	€ 304 651 897.00	-€ 963 031.00
2017*	€ 305 614 928.00	

\* = quota provvisoria

anno di assegnaz.ne	importo assegnato	costi operativi
2013	€ 309 012 318.00	€ 276 631 000.00
2014	€ 304 189 138.00	€ 275 184 000.00
2015	€ 307 206 500.00	€ 273 118 000.00
2016	€ 304 651 897.00	€ 266 271 000.00
2017*	€ 305 614 928.00	€ 271 987 000.00



STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593706 (Fornitori); 3701-3708 (Clienti); 3218-

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag. 15 di 21

**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di VercelliCorso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI  
Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284  
www.aslvc.piemonte.it  
Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

Ragionando in merito all'obiettivo dettato dal piano di efficientamento, pari a € 2.870.145,00= e ai valori 2016 e 2017 la questione può essere ragionata nel seguente modo:

1) **Nettizzare entrambi gli anni delle poste finanziate dalla Regione:**

anno di assegnaz.ne	importo assegnato	costi operativi
2016	€ 304 651 897.00	€ 266 271 000.00
Attività rilev. sociale	€ 1 754 436.00	€ 1 754 436.00
Epatite C	€ 276 507.00	€ 276 507.00
FSR netto	€ 302 620 954.00	€ 264 240 057.00

anno di assegnaz.ne	importo assegnato	costi operativi
2017*	€ 305 614 928.00	€ 271 987 000.00
Attività rilev. sociale	€ -	€ 1 866 000.00
Epatite C	€ 2 276 507.00	€ 2 701 507.00
Vaccini	€ -	€ 150 000.00
Farmaci onc.innov.	€ -	€ 300 000.00
Rinnovi contrattuali	€ -	€ 100 000.00
Protocollo intesa Regione-UFO-ASL VC	€ -	€ 150 000.00
FSR netto	€ 303 338 421.00	€ 266 719 493.00

2) **Rappresentare la differenza 2017 vs 2016:**

Descrizione azione	FSR netto	costi operativi
FSR netto 2016	€ 302 620 954.00	€ 264 240 057.00
obiet. Efficientamento 2017		€ 2 870 145.00
(A) Valore atteso costi operativi 2017		€ 261 369 912.00
(B) Costi operativi nettizz.2017	€ 303 338 421.00	€ 266 719 493.00
(B-A) costi operativi da rec.per raggiung.obiettivo		€ 5 349 581.00
Prestazioni da privati		-€ 1 000 000.00
Personale dipendente		-€ 300 000.00
Poste straordinarie		-€ 900 000.00
Incremento di produzione presidi osp.		-€ 1 000 000.00
Miglioramento della mobilità		-€ 1 000 000.00
Ancora da recuperare sul 2017		€ 1 149 581.00
<b>Obiettivo efficientamento già raggiunto</b>		<b>1 720 564.00 €</b>
<b>Obiettivo efficientamento già raggiunto in %</b>		<b>60%</b>

\*\*\*

In relazione inoltre alla pregressa corrispondenza in merito all'oggetto e come concordato per le vie brevi, si forniscono le ulteriori specificazioni:

Premesso che viene considerato efficientamento un obiettivo di mera riduzione dei costi operativi, a produzione costante e al netto dei saldi di mobilità, ai fini di tale obiettivo chiediamo di valutare positivamente l'aumento della produzione effettuato nel 2017 per un importo presunto di circa 1 milione. A tal fine pertanto dovrebbe essere riconosciuto tale importo quale copertura dei costi delle risorse impiegate, nell'ambito del finanziamento per l'Azienda.

Viceversa, il saldo (positivo) della mobilità farà naturalmente parte dei conti di Ricavo alla voce corrispondente, quindi nessun finanziamento di tale voce è richiesto.

L'incremento riguarda principalmente l'attività di degenza delle strutture di Ortopedia e Traumatologia di Vercelli, Oculistica e Chirurgia Generale di Borgosesia. Rilevante ai fini dell'incremento

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593708 (Fornitori); 3701-3708 (Clienti); 3218-

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag. 16 di 21



**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di VercelliCorso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI  
Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284  
www.aslvc.piemonte.it  
Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

della produzione è l'attività di interventistica della struttura di Radiodiagnostica per pazienti ricoverati, che pertanto non trova riscontro diretto nella valorizzazione dell'attività della medesima struttura ma che ha consentito l'incremento dei ricoveri in particolare di pazienti di ortopedia. La previsione di produzione per l'anno 2017 complessivamente è di circa un milione di euro in più rispetto all'anno precedente, in quanto parte della maggior attività delle strutture sopracitate è compensata da una minor produzione in altre aree sia per la riorganizzazione ospedaliera che per l'incremento di appropriatezza.

L'incremento di produzione ha generato un maggior consumo di beni e servizi sanitari e richiesto un lieve incremento di personale. L'importo complessivo dell'incremento delle risorse risulta comunque inferiore al valore dell'attività erogata, con un saldo positivo. In tabella si riporta sinteticamente l'incremento di produzione e delle correlate risorse impegnate in cui si evidenzia che a fronte di una previsione di incremento di attività di euro 2.101.200,00= si prevedono maggiori costi per euro 1.227.395,00=.

struttura	TOTALE PRODUZIONE (ricoveri+specialistica C e C2 non ricoverati)				CONSUMI farmaci e beni sanitari e personale			
	genn - sett 2016	genn - sett 2017	2017 su 2016	proiez scostamento annuo	genn - sett 2016	genn - sett 2017	2017 su 2016	proiez scostamento annuo
SC Chirurgia Generale Borgosesia	1.810.716	2.148.070	337.354	449.806	1.004.112	1.108.179	104.068	138.757
SC Oculistica	1.688.011	1.787.607	99.596	132.795	1.217.847	1.287.589	69.742	92.989
SC Ortopedia e Traumatologia Vercelli	2.160.722	3.299.671	1.138.950	1.518.599	1.181.298	1.660.645	479.346	639.128
SC Radiodiagnostica (attività interventistica per ricoverati)					156.276	423.666	267.390	356.520
<b>totale</b>	<b>5.659.449</b>	<b>7.235.349</b>	<b>1.575.900</b>	<b>2.101.200</b>	<b>3.559.534</b>	<b>4.480.080</b>	<b>920.546</b>	<b>1.227.395</b>

Dei suddetti maggiori costi di produzione, si richiede un'integrazione regionale pari soltanto alla maggior quota di ricavi valorizzabili, assorbendone l'azienda la differenza.

In sintesi, ai fini del bilancio e della definizione del finanziamento regionale, si suppone che se la Regione riconoscerà le seguenti somme:

- 1.866.000 (spese sociali)
- 425.000 (epatite C)
- 150.000 (vaccini)
- 300.000 (oncologici innovativi)
- 150.000 (UPO)
- 100.000 (rinnovo contratti)
- 1.000.000 (costi maggior produzione)

**TOTALE = 3.991.000**

l'Azienda conseguirà una perdita di esercizio di 1.867.000 soltanto, avendo già in autonomia conseguito un ulteriore miglioramento rispetto al 2016 di 1.000.000 (privati) + 300.000 (personale) + 900.000 (poste straordinarie) + 1.000.000 (ricavi di mobilità) = 3.200.000.

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593706 (Fornitori), 3701-3708 (Clienti); 3218-

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag. 17 di 21



**A.S.L. VC**

Azienda Sanitaria Locale  
di Vercelli

Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI  
Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284

www.aslvc.piemonte.it

Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

---

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

Ancora più in sintesi, l'azienda potrebbe conseguire il pareggio a fronte di un'integrazione al finanziamento regionale complessivo di euro 5.858.000 e di ciò si richiede il riconoscimento nonché l'autorizzazione a porre tale voce nell'ambito del bilancio aziendale.

Per quanto sopra esposto e di conseguenza, l'obiettivo di efficientamento 2017 dovrebbe essere riconosciuto al 100% in quanto completamente raggiunto seppure con politiche diverse da quanto precedentemente ipotizzato.

10/BB

IL DIRETTORE GENERALE  
Dott.ssa Chiara SERPIERI



P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

Conto economico III Trimestre 2017 - Sintesi della spesa riferita alle attività a rilevanza sociale						
dati in Euro						
Tipologie di prestazioni	Costo PGK previsto	Spese non sostenute riferite a CE	Contributo ExtraFSR (ammontare assegnato da dettagliare in allegato 3A)	Utilizzo di quote di contributo ExtraFSR accantonato negli esercizi 2016 e 2017	Utilizzo di quote versate Enti Gestori per sviluppo di nuove iniziative riferite nel CE al I Trimestre 2017	Differenziale rispetto nel CE al I Trimestre 2017
		A	B	C	D	E=A+B+C-D
1 Psichiatria - Assegni terapeutici di cura.	3101835	192 216 58				192 216 58
2 Borse lavoro pazienti psichiatrici - Assegni di cura.	3101835	91 974 00				91 974 00
3 Altri - Assegni di cura (esempio: lungo assistenza domiciliare per anziani).	3102107	14 195 95				14 195 95
4 Quote sociali relative ai primi 60 gg per ricoveri in dimissione ospedaliera - ricoveri in strutture residenziali socio-sanitarie per continuità assistenziale da dimissione ospedaliera	3102107					
5 Ricovero in strutture per Anziani non autosufficienti (NAT), residenziale e semiresidenziale - Maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001 sul LEA	3101832	87 840 55				87 840 55
6 Ricovero in strutture per Disabili - Maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001 sul LEA	3101832	72 727 16				72 727 16
7 DGR 3571/997 gruppi appartamento psichiatrici - Maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001 sul LEA	3101836	562 594 46				562 594 46
8 DGR 3571/997 comunità alloggio psichiatriche - Maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001 sul LEA	3101836	83 264 06				83 264 06
9 Altre prestazioni - Maggiore quota sanitaria rispetto a DPCM 2001 sul LEA	3102107	22 596 00				22 596 00
10 Incentivi in nuclei NSV e HAC - maggiore quota sanitaria rispetto al DPCM 2001 sul LEA	3101832	95 125 73				95 125 73
11 Ausili tecnici non in nomenclatore tariffario - materiale d'uso e di medicazione (Determina n. 658 del 23 luglio 2014. IMPIANTI COCLEARI ORECCHIO MEDIO ESTERNO, DIGITALI ACUSTICI PER	3101834	4 809 92				4 809 92
12 Contributi sostegno domiciliare assistite affetti da SLA ed altri servizi finanziati con risorse FNA	3102107	159 230 00				159 230 00
13 Altre prestazioni (da dettagliare nella tabella sotto).	3102107	12 385 48				12 385 48
<b>TOTALE</b>		<b>1 398 960,48</b>				<b>1 398 960,48</b>

Altre prestazioni	Codice PGK previsto	Spese non sostenute riferite a CE	Contributo ExtraFSR (ammontare assegnato da dettagliare in allegato 3A)	Utilizzo di quote di contributo ExtraFSR accantonato negli esercizi 2016 e 2017	Utilizzo di quote versate Enti Gestori per sviluppo di nuove iniziative riferite nel CE al I Trimestre 2017	Differenziale rispetto nel CE al I Trimestre 2017
		A	B	C	D	E=A+B+C-D
D PD - DGR 6-12316 DEL 12/10/2009	3102107	6 597 92				6 597 92
Soggiorno Terapeutico (d G R. n. 42-27170 del 26/4/1999)	3102107	3 787 56				3 787 56
Farmaci Fascia C per persone affette da malattie rare	indicare eventuali sottoconti					
Quote ADI (anziani e disabili)	indicare eventuali sottoconti					
Metodica RIC Terapia	indicare eventuali sottoconti					
Stati vegetativi a domicilio	indicare eventuali sottoconti					
Progetti speciali assistibili ad Alzheimer	indicare eventuali sottoconti					
Domini e spese viaggio	indicare eventuali sottoconti					
ALTRA ASSISTENZA INTEGRATIVA	indicare eventuali sottoconti					
PREST. AGGIUNTIVE IMAG E PLS PREVISTE DA ACCORDI REGIONALI/VAZENDALI	indicare eventuali sottoconti					
RIMBORSO PER SPESE DI VIAGGIO E SOGGIORNO PER CURE	indicare eventuali sottoconti					
VACCINAZIONI NON OBBLIGATORIE PER SOGGIORNI ESTERO						
LASER TERAPIA ANT. ELETTROTERAPIA ANT. ULTRASUONOTER. MESOTERAPIA						
Canoni noleggio apparecchi integrativi EXTRALEA						
Noleggio microduson						
Dispositivi medici in DD e Case Riposo - Produzione Distretto						
acquisto microduson						
Costi Hospice (non compresi in "altre prestazioni da dettagliare Dispositivi medici in DD e Case Riposo - Produzione Distretto")	indicare eventuali sottoconti					
<b>TOTALE</b>		<b>12 385 48</b>				<b>12 385 48</b>

**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di Vercelli

Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284

www.aslvc.piemonte.it

Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2017	BIVE III 2016	DELTA	PREV 2017 V1	ANDAMENTO ARITMETICO 2017 DAL C E III TRIMESTRE	DELTA	CONSUNTIVO 2016	differenza prev.V1-Consuntivo 2016	differenza andamento aritmetico-Consuntivo 2016
		A	B	A - B	C	D	C - D	E	C-E	D-E
A11	Contributi F.S.R. indistinto	224 723	219 718	5 005	299 631	299 631	0	297 218	2 413	2 413
A12	Contributi F.S.R. vincolato	3 056	2 700	356	4 074	4 075	-1	4 019	55	56
A1	Contributi F.S.R.	227 779	222 418	5 361	303 705	303 705	0	301 237	2 468	2 468
A21	Saldo mobilità in compensazione infra	-18 748	-19 180	432	-25 248	-24 997	-251	-24 498	-750	-499
A22	Saldo mobilità non in compensazione infra	-683	-666	-17	-1 071	-911	-160	-967	-104	56
A23	Saldo mobilità in compensazione extra	-6 103	-5 761	-342	-8 857	-8 137	-720	-8 882	25	745
A24	Saldo mobilità non in compensazione extra	0	-1	1	-1	0	-1	-1	0	1
A25	Saldo infragruppo regionale	-3 966	-3 762	-204	-5 638	-5 288	-350	-5 014	-624	-274
A26	Saldo mobilità internazionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A2	Saldo Mobilità	-29 500	-29 370	-130	-40 815	-39 333	-1 482	-39 362	-1 453	29
A31a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A31b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	692	33	659	913	923	-10	2 872	-1 959	-1 949
A31c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	282	303	-21	375	376	-1	397	-22	-21
A31	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	974	336	638	1 288	1 299	-11	3 269	-1 981	-1 970
A32	Ticket	3 245	3 215	30	4 506	4 327	179	4 506	0	-179
A33	Altre Entrate Proprie	2 147	2 365	-218	2 934	2 863	71	3 590	-656	-727
A3	Entrate Proprie	6 366	5 916	450	8 728	8 488	240	11 365	-2 637	-2 877
A41	Ricavi Intramoenia	1 389	1 506	-117	2 279	1 852	427	2 279	0	-427
A42	Costi Intramoenia	1 136	1 275	-139	1 930	1 515	415	1 930	0	-415
A4	Saldo Intramoenia	253	231	22	349	337	12	349	0	-12
A51	Rettifiche contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-888	-1 357	469	-1 184	-1 184	0	-1 583	399	399
A52	Rettifiche ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A5	Rettifiche Contributi e/esercizio per destinazione ad	-888	-1 357	469	-1 184	-1 184	0	-1 583	399	399
A61	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio	69	92	-23	64	92	-28	124	-60	-32
A62	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di	599	246	353	484	799	-315	200	284	599
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	-530	-154	-376	-420	-707	287	-76	-344	-631
A	<b>Totale Ricavi Netti</b>	<b>203 480</b>	<b>197 684</b>	<b>5 796</b>	<b>270 363</b>	<b>271 307</b>	<b>-944</b>	<b>271 930</b>	<b>-1 567</b>	<b>-623</b>
B11a	Personale Sanitario - Dipendente	61 043	60 924	119	81 478	81 391	87	81 469	9	-78
B11b	Personale Non Sanitario - Dipendente	244	89	155	300	325	-25	135	165	190
B11	Personale Sanitario	61 287	61 013	274	81 778	81 716	62	81 604	174	112
B12a	Personale Non Sanitario - Dipendente	16 197	16 351	-154	21 803	21 596	207	21 888	-85	-292
B12b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B12	Personale Non Sanitario	16 197	16 351	-154	21 803	21 596	207	21 888	-85	-292
B1	Personale	77 484	77 364	120	103 581	103 312	269	103 492	89	-180
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	14 509	14 148	361	21 190	19 345	1 845	18 253	2 937	1 092
B31	Altri Beni Sanitari	14 087	13 572	515	18 974	18 783	191	17 978	996	805
B32	Beni Non Sanitari	1 307	1 681	-374	1 893	1 743	150	2 011	-118	-268
B33a1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	2 938	2 929	9	3 899	3 917	-18	3 899	0	18
B33a2	Manutenzioni e riparazioni	4 258	3 831	427	5 152	5 677	-525	5 526	-374	151
B33a3	Altri servizi appaltati	3 126	3 320	-194	4 167	4 168	-1	4 167	0	1
B33a	Servizi Appalti	10 322	10 080	242	13 218	13 763	-545	13 592	-374	171
B33b	Servizi UtENZE	2 330	2 406	-76	3 105	3 107	-2	3 105	0	2
B33c	Consulenze	696	825	-129	1 080	928	152	1 033	47	-105
B33d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1 425	1 376	49	2 031	1 900	131	2 058	-27	-158
B33e	Premi di assicurazione	1 561	1 582	-21	2 179	2 081	98	1 881	298	200
B33f	Altri Servizi Sanitari e Non	3 196	2 806	390	4 054	4 261	-207	4 224	-170	37
B33g	Godimento Beni di Terza	1 976	2 084	-108	2 501	2 635	-134	2 357	144	278
B33	Servizi	21 506	21 159	347	28 168	28 675	-507	28 250	-82	-425
B3	Altri Beni e Servizi	36 900	36 412	488	49 035	49 200	-165	48 239	796	961
B41	Ammortamenti e Sterilizzazioni	507	720	-213	674	676	-2	674	0	2
B42	Costi Sostenuti in Economia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	507	720	-213	674	676	-2	674	0	2
B5	Accantonamenti	1 519	548	971	1 948	2 025	-77	1 326	622	699
B6	Variazione Rimanenze	-355	-402	47	0	-473	473	-286	286	-187
B	<b>Totale Costi Interni</b>	<b>130 564</b>	<b>128 790</b>	<b>1 774</b>	<b>176 428</b>	<b>174 085</b>	<b>2 343</b>	<b>171 698</b>	<b>4 730</b>	<b>2 387</b>

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

Tel. +39 0161 593706 (Fornitori); 3701-3708 (Clienti); 3218-

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag. 20 di 21

**A.S.L. VC**Azienda Sanitaria Locale  
di VercelliCorso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI  
Tel. +39 0161 593111 fax +39 0161 210284  
www.aslvc.piemonte.it

Posta certificata: aslvercelli@pec.aslvc.piemonte.it

P.I. / Cod. Fisc. 01811110020

ID	CONTO ECONOMICO	BIVE III 2017	BIVE III 2016	DELTA	PREV 2017 VI	ANDAMENTO ARITMETICO 2017 DAL CE III TRIMESTRE	DELTA	CONSUNTIVO 2016	differenza prev.VI-Consuntivo 2016	differenza andamento aritmetico-Consuntivo 2016
		A	B	A - B	C	D	C - D	E	C-E	D-E
C1	Medicina Di Base	14 745	14 721	24	19 973	19 640	313	19 807	166	-147
C2	Farmaceutica Convenzionata	19 119	19 271	-152	25 563	25 492	71	25 563	0	-71
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	13 358	13 749	-391	17 810	17 811	-1	16 656	1 154	1 155
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	4 171	4 053	118	5 216	5 561	-345	5 343	-127	218
C3.2b	Prestazioni da Sumisti	1 163	1 240	-77	1 750	1 551	199	1 628	122	-77
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	5 334	5 293	41	6 966	7 112	-146	6 971	-5	141
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	3 245	3 184	61	4 214	4 327	-113	4 203	11	124
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	491	474	17	654	655	-1	654	0	1
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protetica da Privato	2 621	2 646	-25	3 536	3 495	41	3 597	-61	-102
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da	2 335	2 145	190	2 950	3 113	-163	2 789	161	324
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	638	614	24	840	851	-11	830	10	21
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	9 947	10 134	-187	13 053	13 263	-210	13 503	-450	-240
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	12 920	12 893	27	16 843	17 227	-384	17 122	-279	105
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	16 032	16 013	19	21 033	21 376	-343	21 373	-340	3
C3	Prestazioni da Privato	37 969	38 239	-270	50 023	50 625	-602	49 203	820	1 422
C	<b>Totale Costi Esterni</b>	<b>71 833</b>	<b>72 231</b>	<b>-398</b>	<b>95 559</b>	<b>95 777</b>	<b>-218</b>	<b>94 573</b>	<b>986</b>	<b>1 284</b>
				0		0	0		0	0
D	<b>Totale Costi Operativi (B+C)</b>	<b>202 397</b>	<b>201 021</b>	<b>1 376</b>	<b>271 987</b>	<b>269 863</b>	<b>2 124</b>	<b>266 271</b>	<b>5 716</b>	<b>3 592</b>
E	<b>Margine Operativo (A-D)</b>	<b>1 083</b>	<b>-3 337</b>	<b>4 420</b>	<b>-1 624</b>	<b>1 444</b>	<b>-3 068</b>	<b>5 659</b>	<b>-7 283</b>	<b>-4 215</b>
				0		0	0		0	0
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e	0	0	0	0	0	0	4	-4	-4
F2	Saldo Gestione Finanziaria	35	316	-281	148	47	101	346	-198	-299
F3	Oneri Fiscali	6 316	6 273	43	8 438	8 421	17	8 220	218	201
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	911	604	307	1 413	1 215	198	3 677	-2 264	-2 462
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	400	419	-19	261	533	-272	418	-157	115
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-511	-185	-326	-1 152	-681	-471	-3 259	2 107	2 578
F	<b>Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie</b>	<b>5 840</b>	<b>6 404</b>	<b>-564</b>	<b>7 434</b>	<b>7 787</b>	<b>-353</b>	<b>5 311</b>	<b>2 123</b>	<b>2 476</b>
				0		0	0		0	0
G	<b>Risultato Economico (E-F)</b>	<b>-4 757</b>	<b>-9 741</b>	<b>4 984</b>	<b>-9 058</b>	<b>-6 343</b>	<b>-2 715</b>	<b>348</b>	<b>-9 406</b>	<b>-6 691</b>
				0		0	0		0	0
H	<b>Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				0		0	0		0	0
I	<b>Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)</b>	<b>-4 757</b>	<b>-9 741</b>	<b>4 984</b>	<b>-9 058</b>	<b>-6 343</b>	<b>-2 715</b>	<b>348</b>	<b>-9 406</b>	<b>-6 691</b>
piu finanz.	Spesa riferita a rilevanza sociale					1 882.00				
piu finanz.	Epatite C					425.00				
piu finanz.	Vaccini					150.00				
piu finanz.	Rimborso farmaci oncologici innovativi					300.00				
piu finanz.	Protocollo d'intesa Regione-Università					150.00				
						2 907.00				
						3 496				

STRUTTURA: S.C. POLITICHE E GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE

Tel. +39 0161 593706 (Fornitori); 3701-3708 (Clienti); 3218-

RESPONSABILE: Dott.ssa Emanuela RONZA

3883 (Fiscale); 3702-3703-3250 (Bilancio) - Fax. +39 0161

Indirizzo: Corso M. Abbiate, 21 – 13100 VERCELLI

593704

E-mail: contabilita@aslvc.piemonte.it

Pag. 21 di 21