

Relazione sulla gestione 2023

ASL CN2 – Alba-Bra

Sommarrio

1 Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione.....	4
2 Generalità sul territorio servito, sulla popolazione.....	4
assistita e sull'organizzazione dell'azienda.....	4
2.1 Assetto territoriale e demografico.....	4
2.1.1 Assetto territoriale	4
2.1.2 Assetto demografico	4
2.2 Organizzazione aziendale.....	6
2.2.1 Gli organi aziendali.....	10
2.3 Le strutture organizzative.....	11
2.3.1 L'articolazione organizzativa.....	11
3 Struttura e organizzazione dei servizi	15
3.1 Assistenza ospedaliera	15
3.1.1 Stato dell'arte	15
3.1.2 Obiettivi strutturali e organizzativi.....	16
3.2 Assistenza territoriale	16
3.2.1 Stato dell'arte.....	16
3.2.2 Obiettivi strutturali e organizzativi.....	21
3.3 Prevenzione	21
3.3.1 Stato dell'arte	21
3.3.2 Obiettivi strutturali e organizzativi.....	22
3.4 Ricerca	22
4 Attività del periodo	22
4.1 Assistenza ospedaliera	22
4.1.1 Confronto dati di attività	23
4.1.2 Obiettivi di attività	25
4.2 Assistenza territoriale	31
4.2.1 Confronto dati di attività.....	31
4.2.2 Obiettivi di attività.....	38
4.3 Prevenzione	39
4.3.1 Confronto dati di attività.....	39
4.3.2 Obiettivi di attività.....	53
5 – La gestione economico finanziaria	69
5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari.....	69

5.2 Confronti CE Consuntivo 2023 e Consuntivo 2022, Preventivo 2023 e relazione sugli scostamenti.....	73
5.3 Stato Patrimoniale.....	106
5.4 Relazione sui costi LEA e sugli scostamenti.....	119
5.5 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca	122
5.6 Motivazione e autorizzazione della perdita di esercizio	122

1 Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione correda il bilancio di esercizio 2023 secondo le disposizioni del D.lgs. 118/2011, facendo riferimento al Codice civile e ai Principi contabili nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.lgs. 118/2011. Essa 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 2023.

2 Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'azienda

2.1 Assetto territoriale e demografico

2.1.1 Assetto territoriale

La ASL CN2 opera su un territorio, all'interno della provincia di Cuneo, suddiviso in due distretti con popolazione complessiva al 31.12.2022 pari a 169.072 abitanti (dati "Bollettino Epidemiologico ASL CN2") distribuiti in 75 comuni.

Parametro	Distretto 1 – Alba	Distretto 2 - Bra
Superficie (kmq)	785	331
Territorio	Alto-collinare	Pianeggiante e basso collinare
Densità di popolazione (ab/kmq)	131	199
N. Comuni	64	11

2.1.2 Assetto demografico

I Comuni di Alba e Bra sono i centri con il maggior numero di abitanti, rispettivamente 31.210 e 29.523. La popolazione residente nel territorio dell'ASL CN2 è pari al 4% della popolazione residente nella Regione Piemonte.

La componente di sesso femminile è complessivamente più numerosa di quella maschile (50,9% contro il 49,1%); in particolare, con l'aumentare dell'età, il numero di uomini decresce; a 80 anni e oltre le donne rappresentano il 60,8% della popolazione.

L'età media della popolazione nell'anno 2022 era di 46 anni contro una media piemontese di 47,3 anni. Gli stranieri residenti al 31.12.2022 sono 19.608, pari all'11,6% del totale dei residenti, mentre in Piemonte gli stranieri residenti a fine anno 2022 sono 412.239, pari al

9,8% del totale dei residenti.

Anche per il 2023 nell'ASL CN2 il saldo naturale è negativo (-1.102) con i decessi (2.223) che superano le nascite (1.121), confermando una tendenza stabile da tempo; mentre il saldo migratorio (iscritti – cancellati) è positivo (814).

Nel 2022 l'indice di natalità, inteso come rapporto tra il numero di nati vivi e la popolazione totale per 1.000, è di 6,2 lievemente inferiore al dato provinciale (6,8), ma superiore a quello regionale (6,1).

Per quanto riguarda gli anziani, nell'ASL CN2 al 31 dicembre 2022, si registrano 41.447 ultrasessantacinquenni, ossia il 24,5% della popolazione totale (44,6% maschi; 55,4% femmine), mentre i minori di 15 anni rappresentano il 12,7%. La distribuzione della popolazione residente suddivisa per fasce d'età è illustrata nella seguente tabella.

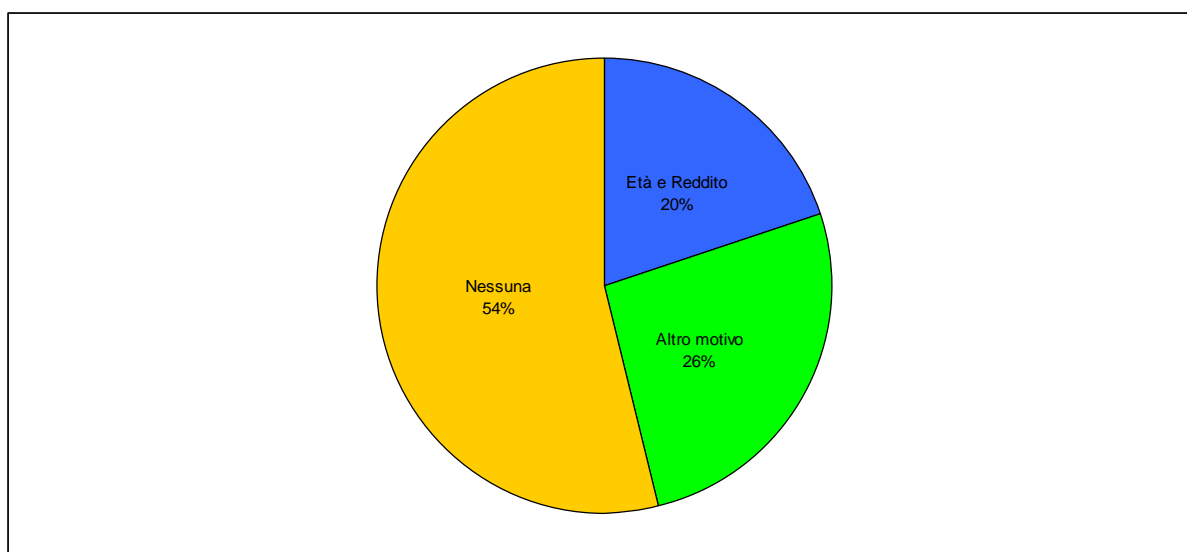
Fascia d'età	Maschi	Femmine	Totale
0 - 14	11.013	10.721	21.734
15 – 64	53.511	52.633	106.144
65 - 74	16.914	18.188	35.102
>74	15.564	20.892	36.456
Totale	97.002	102.434	199.436

Il numero degli assistibili (cioè le persone iscritte negli elenchi dei pazienti in carico ai MMG/PLS) al 31.12.2023 è stato pari a 166.435. Tale popolazione è dettagliata per fasce d'età nella tabella sotto riportata.

Fascia d'età	Totale	Maschi	Femmine
0 – 13	19.845	10.139	9.706
14 – 64	104.882	52.546	52.276
65 – 74	19.580	9.435	10.145
>=75	22.188	9.226	12.962
Totale	166.435	81.346	85.089

La popolazione esente da ticket, nell'anno 2023, è stata pari a 76.702 unità (33.450 per età e reddito, 43.252 per altri motivi). Tali informazioni sono state desunte da AURA (Archivio Regionale Unico Assistiti) e riportate nel Quadro H del modello FLS11.

Percentuale Esenti



2.2 Organizzazione aziendale

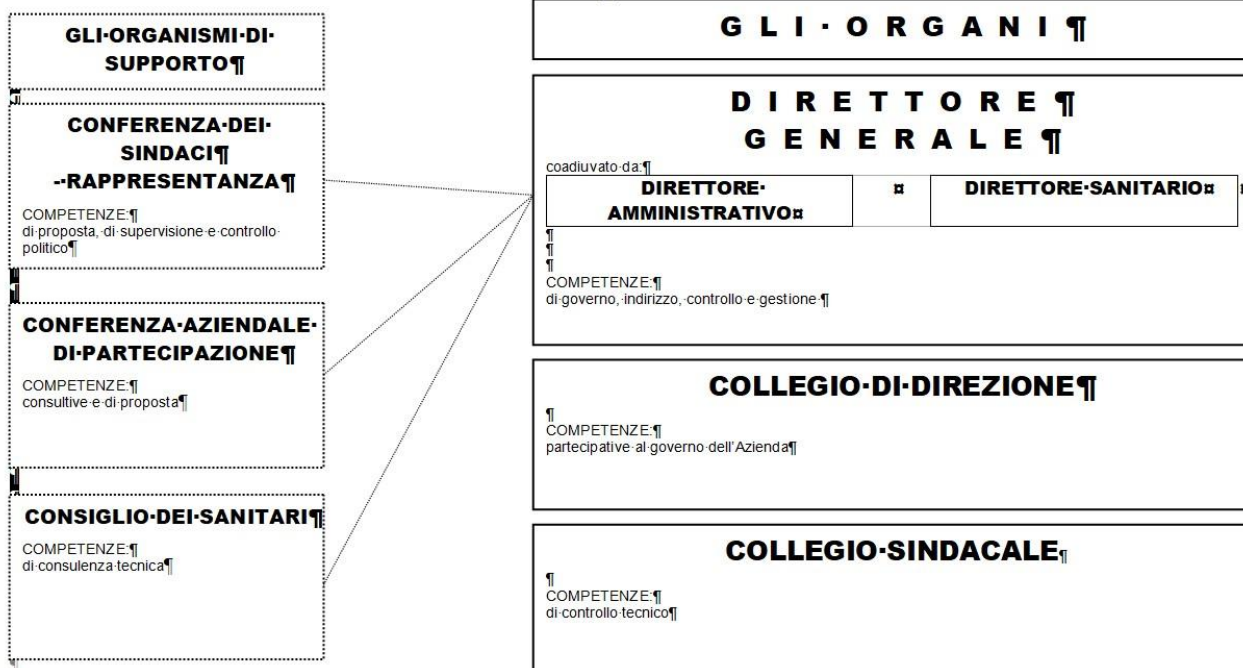
L'Azienda Sanitaria Locale CN2 Alba-Bra è stata costituita il 1° gennaio 2008 (con decreto del Presidente della Giunta Regionale 91 del 17 dicembre 2007). Essa rappresenta la continuazione dell'Azienda Sanitaria Locale 18, risultante, a sua volta, dall'aggregazione delle seguenti disciolte Unità Sanitarie Locali 64 di Bra e 65 di Alba.

L'ASL garantisce lo svolgimento dei suoi compiti istituzionali attraverso la propria struttura organizzativa definita nel vigente Atto aziendale, consultabile sul sito aziendale all'indirizzo <http://www.aslcn2.it>.

Con deliberazione aziendale n. 201 del 10/03/2023, recepita dalla Regione Piemonte con D.G.R. n. 30-6792 del 27/04/2023, è stato modificato l'Atto Aziendale, che era stato approvato con deliberazione n. 660 del 12/11/2021. L'Atto Aziendale in questione è entrato in vigore il 15/05/2023, a seguito della deliberazione n. 365 del 12/05/2023. Rileva qui sottolineare che l'organizzazione aziendale è stata successivamente oggetto di una nuova proposta di variazione, come da deliberazione n. 922 del 5/12/2023, recepita parzialmente dalla Regione Piemonte con D.G.R. n. 13-8163/2024/XI del 12/02/2024. In data 1/03/2024 è entrato in vigore, a seguito di delibera n. 142 del 29/02/2024, l'ultima versione dell'Atto Aziendale dell'ASL CN2.

A seguire l'organigramma vigente nell'esercizio 2023.

LA DIREZIONE STRATEGICA



LA TUTELA E LA PRODUZIONE TERRITORIALE



L'ORGANIZZAZIONE

SERVIZI DI STAFF

S.C. DIREZIONE DELLE PROFESSIONI SANITARIE (D.P.Sa.)
S.C. PSICOLOGIA
S.C. SERVIZIO LEGALE INTERAZIENDALE (incardinato nell'ASL CN1)
S.S. SERVIZIO LEGALE
S.S. AFFARI GENERALI E SEGRETERIA ORGANISMI COLLEGIALI
S.S. PROGETTI, RICERCA E INNOVAZIONE
S.S. SERVIZI DI ACCETTAZIONE OSPEDALIERA E FRONT OFFICE
S.S. SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE
S.S. QUALITÀ, RISK MANAGEMENT E RELAZIONI CON IL PUBBLICO
S.S. VERIFICA, VIGILANZA E VALUTAZIONE DELL'APPROPRIATEZZA
S.S. MEDICO COMPETENTE
S.S. SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE AZIENDALE

SERVIZI AMMINISTRATIVI DI LINEA

S.C. AMMINISTRAZIONE DEL PERSONALE
• S.S. FORMAZIONE
S.C. LOGISTICA, PATRIMONIO, SERVIZI E ACQUISTI
S.C. SERVIZI TECNICI
• S.S. INGEGNERIA CLINICA
S.C. INFORMATICA, TELECOMUNICAZIONI E SISTEMA INFORMATIVO
S.C. BILANCIO, PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO
• S.S. PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO

SERVIZI SANITARI DI LINEA

AREA OSPEDALIERA
S.C. DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO
• S.S. UNITÀ PREVENZIONE RISCHIO INFETTIVO
DIP. DI AREA DIAGNOSTICA
DIP. DI AREA MEDICA
DIP. DI AREA CHIRURGICA
DIP. DI EMERGENZA E URGENZA
S.C. FARMACIA OSPEDALIERA
AREA DI INTEGRAZ. OSPEDALIERA/TERRITORIALE
DIP. DI SALUTE MENTALE
DIP. DI MATERNO INFANTILE
DIP. DI RICERCA E CLINICA DELLA NUTRIZIONE
AREA TERRITORIALE
S.C. DISTRETTO 1
• S.S. ALLERGOLOGIA
S.C. DISTRETTO 2
• S.S. HOSPICE E CURE PALLIATIVE
S.S.D. ENDOCRINOLOGIA, DIABETOLOGIA E MALATTIE METABOLICHE
S.S. SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE
AREA DELLA PREVENZIONE
DIP. DI PREVENZIONE

LEGENDA

STRUTTURA COMPLESSA	DIP. STRUTTURALE
STRUTTURA SEMPLICE DIPARTIMENTALE	DIP. FUNZIONALE
STRUTTURA SEMPLICE	

DIPARTIMENTI SANITARI

AREA OSPEDALIERA

DIPARTIMENTO DI AREA DIAGNOSTICA	DIPARTIMENTO DI AREA MEDICA	DIPARTIMENTO DI AREA CHIRURGICA	DIPARTIMENTO DI EMERGENZA E URGENZA
S.C. LABORATORIO ANALISI S.C. ANATOMIA PATOLOGICA S.C. RADIOLOGIA <ul style="list-style-type: none"> S.S. SENOLOGIA RADIOLOGICA S.S. RADIOLOGIA INTERVENTISTICA E VASCOLARE S.S. RADIOLOGIA DIAGNOSTICA AD ALTA TECNOLOGIA S.S.D. ANTENNA TRASFUSIONALE S.S.D. FISICA SANITARIA S.S.D. RADIOTERAPIA	S.C. MEDICINA INTERNA <ul style="list-style-type: none"> S.S. REUMATOLOGIA S.S. EMATOLOGIA S.S. MALATTIE INFETTIVE S.S. DERMATOLOGIA S.C. NEFROLOGIA E DIALISI <ul style="list-style-type: none"> S.S. DIALISI PERITONEALE E MALATTIA RENALE AVANZATA (MAREA) S.C. ONCOLOGIA S.C. RECUPERO E RIABILITAZIONE <ul style="list-style-type: none"> S.S. DEGENZA RIABILITATIVA S.C. NUTRIZIONE CLINICA E DISTURBI DEL COMPORTAMENTO ALIMENTARE <ul style="list-style-type: none"> S.S. ASPETTI NUTRIZIONALI DEI DISTURBI DEL COMPORTAMENTO ALIMENTARE S.C. GASTROENTEROLOGIA ED ENDOSCOPIA DIGESTIVA <ul style="list-style-type: none"> S.S. GASTROENTEROLOGIA CLINICA S.C. MALATTIE DELL'APPARATO RESPIRATORIO	S.C. CHIRURGIA GENERALE E CHIRURGIA ONCOLOGICA <ul style="list-style-type: none"> S.S. COLON PROCTOLOGIA E CHIRURGIA EPATICA S.S. SENOLOGIA S.S. CHIRURGIA VASCOLARE S.S. CHIRURGIA PLASTICA S.C. UROLOGIA S.C. OCULISTICA S.C. ORTOPEDIA E CHIRURGIA PROTESICA <ul style="list-style-type: none"> S.S. TRAUMATOLOGIA S.C. OTORINOLARINGOIATRIA S.S.D. DAY E WEEK-SURGERY	S.C. MEDICINA D'EMERGENZA-URGENZA <ul style="list-style-type: none"> S.S. PRONTO SOCCORSO S.S. TERAPIA SUB-INTENSIVA S.C. CARDIOLOGIA - UTIC <ul style="list-style-type: none"> S.S. EMODINAMICA S.C. ANESTESIA E RIANIMAZIONE <ul style="list-style-type: none"> S.S. RIANIMAZIONE S.S. TERAPIA ANALGICA S.S. SALE OPERATORIE S.C. NEUROLOGIA <ul style="list-style-type: none"> S.S. NEUROFISIOLOGIA

DIPARTIMENTI SANITARI

AREA TERRITORIALE

AREA DELLA PREVENZIONE

AREA DI INTEGRAZ. OSPEDALIERA/TERRITORIALE

DIPARTIMENTO DI PATOLOGIA DELLE DIPENDENZE

Del Dipartimento funzionale di Patologia delle dipendenze fanno parte le seguenti strutture:

- S.C. SERVIZIO DIPENDENZE PATOLOGICHE
- S.C. DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO
- S.C. DISTRETTO 1
- S.C. DISTRETTO 2
- S.C. DIREZIONE DELLE PROFESSIONI SANITARIE (Di.P.Sa.)
- S.S.D. EPIDEMIOLOGIA, PROMOZIONE SALUTE E COORDINAMENTO ATTIVITA' PREVENZIONE
- S.C. NEUROPSICHIATRIA INFANTILE

Alla programmazione delle attività del Dipartimento di Patologia delle Dipendenze partecipano gli Enti Ausiliari con una o più sedi operative nel territorio dell'ASL CN2 con le modalità indicate nel regolamento che ne disciplina il funzionamento

DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE

S.C. SERVIZIO IGIENE E SANITA' PUBBLICA

- S.S. VACCINAZIONI, PROFILASSI MALATTIE INFETTIVE, MEDICINA DEI VIAGGI E MIGRAZIONI

S.C. SERVIZIO IGIENE ALIMENTI E NUTRIZIONE

- S.S. SORVEGLIANZA NUTRIZIONALE, EDUCAZIONE ALIMENTARE E DIETETICA PREVENTIVA

S.C. SERVIZIO PREVENZIONE E SICUREZZA AMBIENTI DI LAVORO

- S.S. PROMOZIONE ED EDUCAZIONE ALLA SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO

S.C. MEDICINA LEGALE

- S.S. INVALIDITA' E DISABILITA'

S.S.D. MEDICINA SPORTIVA

S.S.D. EPIDEMIOLOGIA, PROMOZIONE SALUTE E COORDINAMENTO ATTIVITA' DI PREVENZIONE

S.S.D. SERVIZIO VETERINARIO AREA A - Sanità animale

S.S.D. SERVIZIO VETERINARIO AREA B - Igiene della produzione, trasformazione, commercializzazione, conservazione e trasporto degli alimenti di origine animale e loro derivati

S.S.D. SERVIZIO VETERINARIO AREA C - Igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche

DIPARTIMENTO DI SALUTE MENTALE

S.C. PSICHIATRIA

- S.S. SERVIZIO PSICHIATRICO DI DIAGNOSI E CURA (S.P.D.C.)
- S.S. STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI PSICHIATRICHE A GESTIONE DIRETTA

S.C. SERVIZIO DIPENDENZE PATOLOGICHE

DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE

S.C. PEDIATRIA

- S.S. PATOLOGIA DELL'ADOLESCENZA DI INTERESSE PEDIATRICO

S.C. OSTETRICIA - GINECOLOGIA E GINECOLOGIA ONCOLOGICA

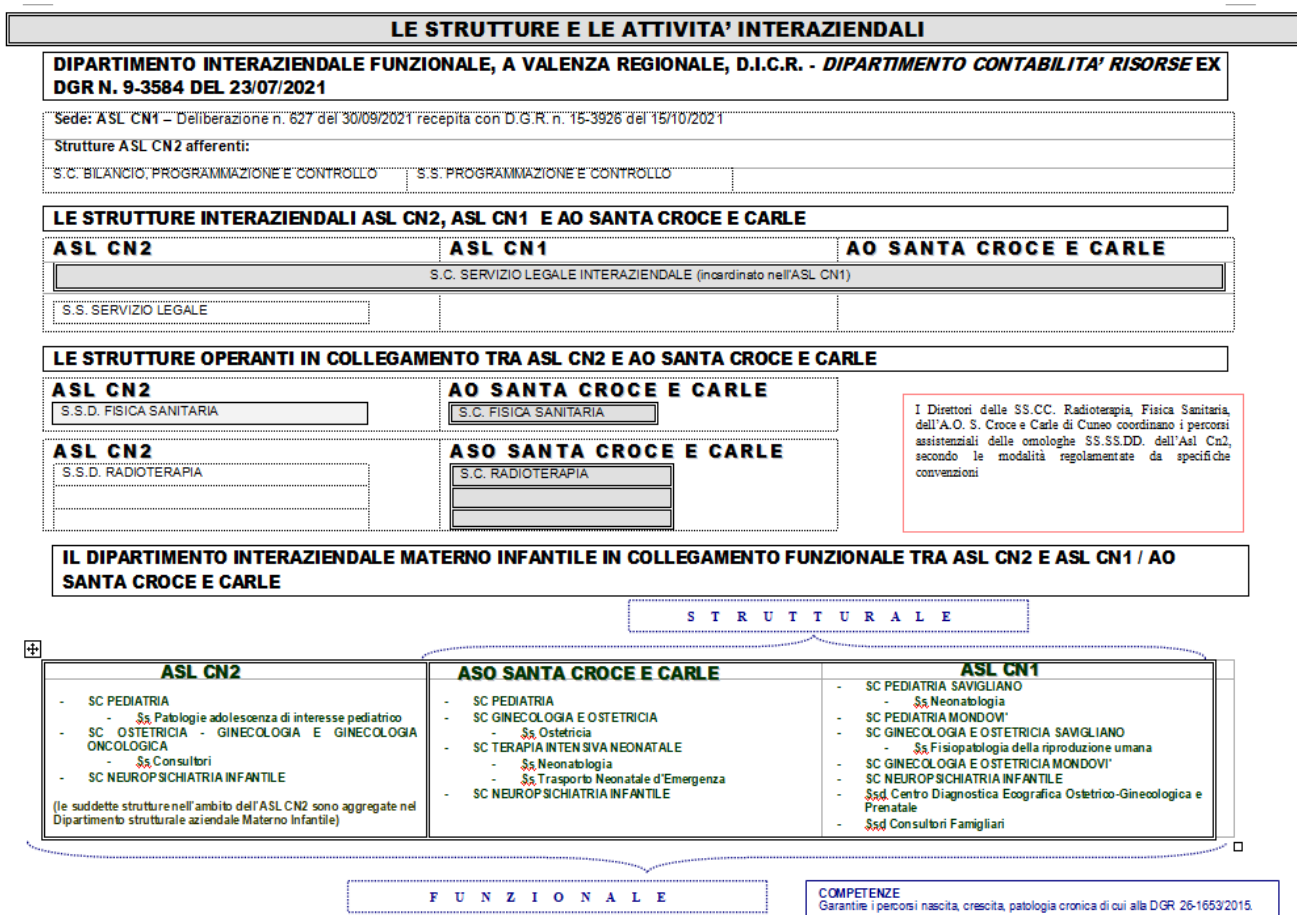
- S.S. CONSULTORI

S.C. N.P.J.

DIPARTIMENTO DI RICERCA E CLINICA DELLA NUTRIZIONE

Del Dipartimento funzionale di Ricerca e Clinica della nutrizione fanno parte le seguenti strutture semplici dipartimentali e complesse con le loro articolazioni organizzative

- S.C. NUTRIZIONE CLINICA E DISTURBI DEL COMPORTAMENTO ALIMENTARE
- S.C. MEDICINA INTERNA
- S.C. GASTROENTEROLOGIA ED ENDOSCOPIA DIGESTIVA
- S.C. CHIRURGIA GENERALE E CHIRURGIA ONCOLOGICA
- S.C. PEDIATRIA
- S.C. P SICOLOGIA
- S.C. P SICHIAITRIA
- S.S.D. ENDOCRINOLOGIA, DIABETOLOGIA E MALATTIE METABOLICHE
- S.C. DISTRETTO 1
- S.C. DISTRETTO 2
- S.C. DIREZIONE DELLE PROFESSIONI SANITARIE (Di.P.Sa.)
- S.C. SERVIZIO IGIENE ALIMENTI E NUTRIZIONE
- S.S.D. EPIDEMIOLOGIA, PROMOZIONE SALUTE E COORDINAMENTO ATTIVITA' PREVENZIONE
- S.C. NEUROPSICHIATRIA INFANTILE
- S.C. SERVIZIO DIPENDENZE PATOLOGICHE
- S.C. DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO
- S.C. NEFROLOGIA E DIALISI
- S.C. ONCOLOGIA
- S.C. CARDIOLOGIA - UTIC
- S.C. OSTETRICIA-GINECOLOGIA E GINECOLOGIA ONCOLOGICA



2.2.1 Gli organi aziendali

Sono organi dell'Azienda il Direttore Generale, il Collegio di Direzione il Collegio Sindacale.

Direzione Generale

Il Direttore Generale è organo monocratico dell'Azienda, viene nominato dalla Giunta Regionale e ne ha la rappresentanza legale e la responsabilità complessiva della gestione (programmazione, definizione delle politiche e degli indirizzi aziendali, emanazione di direttive e linee-guida).

Il Direttore Generale si avvale del Collegio di Direzione che presiede, ed è coadiuvato nell'esercizio delle proprie funzioni dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario.

Collegio di direzione

Gli artt. 3, comma 1-quater e 17 del D.lgs. 502/92 e la Deliberazione della Giunta Regionale 11 dicembre 2000, n. 80 – 1700, la D.G.R. n. 44-8029/2018 (rettificata con D.G.R. n. 29-8455 del 22 febbraio 2019) prevedono che il Collegio di Direzione assuma il ruolo di organo tecnico-consultivo dell'ASL. Esso assicura alla Direzione generale una gestione operativa dell'Azienda su basi collegiali ed integrate e costituisce la primaria sede di analisi, confronto e coordinamento tra la Direzione generale e i Direttori e Responsabili delle strutture organizzative Aziendali nella elaborazione delle linee di sviluppo dell'Azienda, concorrendo alla funzione di governo complessivo affidata al Direttore Generale.

La composizione e il funzionamento del Collegio di Direzione sono disciplinati dall'Atto aziendale e da un apposito regolamento. Il Collegio è presieduto dal Direttore Generale.

Collegio sindacale

Il Collegio sindacale esercita le funzioni di cui all'art. 14 della L.R. 24 gennaio 1995, n. 10, e, a norma dell'art. 3 ter del D.lgs. 30 dicembre 1992, n. 502 e s.m.i.

In particolare, esercita una azione di vigilanza riguardo al rispetto da parte dell'Azienda delle regole di buon governo, nonché delle norme vigenti disciplinanti la garanzia della legittimità procedurale e la tenuta della contabilità.

2.3 Le strutture organizzative

L'organizzazione delle attività e dei compiti istituzionali dell'ASL CN2 è basata sulla distinzione in direzione generale strategica e direzioni operative. La Direzione strategica è di competenza della Direzione Generale Aziendale. La Direzione operativa è di competenza dei Direttori delle strutture in cui si articola l'Azienda, coordinati dai Direttori dei Dipartimenti strutturali cui afferiscono.

Nei Dipartimenti aziendali confluiscono le strutture complesse (S.C.) e le strutture operative semplici a valenza dipartimentale (S.S.D.). Le strutture complesse possono essere articolate – a loro volta – in strutture semplici (S.S.).

2.3.1 L'articolazione organizzativa

L'ASL è articolata in due Distretti e gestisce, dall'anno 2020, un unico presidio ospedaliero intitolato agli industriali "Michele e Pietro Ferrero", sito nel Comune di Verduno.

La Direzione medica di presidio

L'attività ospedaliera fa capo alla Direzione Medica di Presidio, la quale cura la gestione e l'organizzazione generale del presidio ospedaliero, il coordinamento dei Dipartimenti sanitari e delle strutture complesse ospedaliere, sia per le attività sanitarie di competenza, sia per garantire il necessario raccordo istituzionale con i servizi territoriali, assicurando qualità, continuità e appropriatezza delle prestazioni nel rispetto delle normative vigenti.

Il Distretto

Il Distretto è l'articolazione territoriale dell'Azienda cui è affidato il compito di assicurare alla popolazione residente, secondo criteri di equità, accessibilità e appropriatezza, la disponibilità dei servizi di tipo sanitario e sociale. Il Distretto svolge un ruolo cruciale nella rilevazione dei bisogni di salute della popolazione, nella pianificazione e valutazione dell'offerta di servizi, nella realizzazione delle attività di promozione della salute, di prevenzione delle malattie e delle disabilità e nell'integrazione tra attività sanitarie e sociali.

I Dipartimenti

L'ASL è organizzata in dipartimenti: ospedalieri, territoriali e integrati ospedale - territorio.

Area ospedaliera

I Dipartimenti ospedalieri sono di tipo strutturale, cioè aggregano reparti ospedalieri per ambiti omogenei. Essi sono: il dipartimento di area chirurgica, il dipartimento di area medica, il dipartimento di area diagnostica e il dipartimento di emergenza e urgenza.

Area territoriale

I Dipartimenti dell'area territoriale sono quello di Prevenzione, di tipo strutturale, e quello di Patologia delle Dipendenze, di tipo funzionale.

Il Dipartimento di Prevenzione è la struttura dell'ASL CN2 preposta, nel territorio di competenza, a garantire la tutela della salute collettiva, attraverso la promozione della salute, il miglioramento degli stili di vita, la prevenzione di condizioni patologiche e di disabilità, la prevenzione degli infortuni e delle malattie connesse ai rischi negli ambienti di vita e di lavoro, la sicurezza alimentare, lo sviluppo di interventi di sanità pubblica umana e animale, e a svolgere le funzioni e le attività medico legali, oltre quelle della Direzione integrata della Prevenzione.

Il Dipartimento di Patologia delle Dipendenze, funzionale, si pone come scopo la definizione di una strategia integrata di interventi finalizzati alla prevenzione, cura e riabilitazione delle dipendenze da sostanze e da comportamenti.

Area integrata ospedale-territorio

I Dipartimenti dell'area di integrazione ospedale - territorio sono quello di Salute Mentale, quello Materno Infantile, entrambi di tipo strutturale e il Dipartimento di Ricerca e Clinica della Nutrizione, di tipo funzionale.

Il Dipartimento per la tutela della Salute Mentale (DSM) ha come finalità la prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione nel campo della psichiatria e delle dipendenze patologiche ed è costituito dalla struttura complessa di Psichiatria, che comprende i servizi psichiatrici per adulti erogati presso i Centri di Salute Mentale, Centri Diurni e Day Hospital, Strutture residenziali, Servizio Psichiatrico di Diagnosi e Cura e Servizio di Salute Mentale in Carcere, e dalla struttura complessa delle dipendenze patologiche.

Il Dipartimento Materno Infantile (DMI) comprende i servizi territoriali e ospedalieri per la tutela materno infantile preposti alla tutela della salute della donna e del soggetto in età evolutiva dal periodo prenatale all'adolescenza nelle diverse fasi di vita, inclusa l'assistenza psichiatrica in età evolutiva. Il DMI si integra in modo funzionale, al fine di garantire ipercorsi (nascita, crescita, patologia cronica) di cui alla D.G.R. 26-1653/2015, con il dipartimento di tipo strutturale costituito tra l'ASO S. Croce e Carle e l'ASL CN1, incardinato nell'ASL CN1.

Il Dipartimento di Ricerca e Clinica della Nutrizione ha l'obiettivo di divenire il contenitore organizzativo funzionale che aggrega tutte le strutture aziendali che trattano gli effetti dell'alimentazione sulla prevenzione, sullo sviluppo o la guarigione delle malattie, nelle

diverse età della vita e nelle più diverse manifestazioni.

Poiché l'azienda è convinta che l'ospedale è intimamente inserito nel suo territorio, le attività del Dipartimento si estendono anche al territorio stesso per quanto riguarda:

- il coinvolgimento delle strutture aziendali territoriali
- l'interazione con la popolazione
- il coinvolgimento di strutture pubbliche e private con interessi espressi o potenziali sull'argomento nutrizione.

Ne fanno parte le seguenti strutture aziendali:

- S.C. NUTRIZIONE CLINICA E DISTURBI DEL COMPORTAMENTO ALIMENTARE
- S.C. MEDICINA INTERNA
- S.C. GASTROENTEROLOGIA ED ENDOSCOPIA DIGESTIVA
- S.C. CHIRURGIA GENERALE E CHIRURGIA ONCOLOGICA
- S.C. PEDIATRIA
- S.C. PSICOLOGIA
- S.C. PSICHIATRIA
- S.S.D. ENDOCRINOLOGIA, DIABETOLOGIA E MALATTIE METABOLICHE
- S.C. DISTRETTO 1
- S.C. DISTRETTO 2
- S.C. DIREZIONE DELLE PROFESSIONI SANITARIE (Di.P.Sa.)
- S.C. SERVIZIO IGIENE ALIMENTI E NUTRIZIONE
- S.S.D. EPIDEMIOLOGIA, PROMOZIONE SALUTE E COORDINAMENTO ATTIVITA' PREVENZIONE
- S.S.D. NEUROPSICHIATRIA INFANTILE
- S.C. SERVIZIO DIPENDENZE PATOLOGICHE
- S.C. DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO
- S.C. NEFROLOGIA E DIALISI
- S.C. ONCOLOGIA
- S.C. CARDIOLOGIA – UTIC
- S.C. OSTETRICIA-GINECOLOGIA E GINECOLOGIA ONCOLOGICA

Il Dipartimento svilupperà e coordinerà attività che si espandono dalla prevenzione alla cura e avrà l'obiettivo specifico di puntare ad incentivare la formazione e la ricerca di base e clinica, interagendo con strutture universitarie piemontesi ma anche transregionali e, auspicabilmente, transnazionali, oltre che con le realtà territoriali operanti nel settore alimentare ed enogastronomico.

E' obiettivo a medio-lungo termine del Dipartimento candidare l'ASL Cuneo 2 e l'Ospedale Ferrero come IRCSS sullo specifico tema della nutrizione.

Il Direttore del Dipartimento funzionale di Ricerca e Clinica della Nutrizione (D.R.C.N.) partecipa al Tavolo di Coordinamento dei Distretti 1 e 2.

Lo Staff e i servizi amministrativi di line

Alla Direzione Generale fanno capo oltre ai servizi sanitari innanzi descritti anche:

Servizi di staff, con funzioni consultive, di supporto e di sostegno alle attività e ai processi decisionali della Direzione Generale.

Servizi amministrativi di line, con funzioni operative di tipo amministrativo e compiti strumentali e di supporto alle attività di direzione e di produzione.

3 Struttura e organizzazione dei servizi

3.1 Assistenza ospedaliera

3.1.1 Stato dell'arte

Il contesto dell'offerta dell'ASL, relativamente all'assistenza ospedaliera, si caratterizza per la presenza di un presidio ospedaliero e tre case di cura private accreditate, di cui una mono specialistica psichiatrica e una mono specialistica riabilitativa.

Le tre strutture private accreditate, censite nel modello ministeriale HSP11, risultano definitivamente accreditate in fascia A per l'attività di ricovero:

- la Casa di cura privata Città di Bra, polispecialistica, autorizzata per 139 posti letto e definitivamente accreditata in fascia A per l'attività di ricovero per 139 posti letto (di cui 125 di RO e 14 di DS);
- la Casa di cura privata La Residenza di Rodello, mono specialistica ad indirizzo specifico riabilitativo, autorizzata e definitivamente accreditata in fascia A per l'attività di ricovero per 100 posti letto;
- la Casa di cura privata San Michele di Bra, mono specialistica ad indirizzo specifico neuropsichiatrico, autorizzata e definitivamente accreditata in fascia A per l'attività di ricovero per 80 posti letto (di cui n. 54 contrattualizzati per l'attività di ricovero di riabilitazione neuropsichiatrica, 13 per attività di ricovero in acuzie e 13 per attività di lungodegenza neuropsichiatrica, oltre a 20 posti letto REMS non inseriti nel prospetto che segue in quanto tale in attività non è rilevabile in ARPE e conseguentemente nei FIM).

I posti letto del Presidio ospedaliero dell'ASL CN2, coerentemente con quanto dichiarato nel modello HSP12 (situazione al 31.12.2023) sono pari a 361, quelli autorizzati delle strutture private accreditate in fascia A, coerentemente a quanto dichiarato nel modello HSP13 (situazione al 31.12.2023) sono stati a 319. Tali posti letto sono dettagliati nel prospetto sotto riportato.

Struttura	Posti letto RO	Posti letto DH	Posti letto DS	Posti letto totali
Ospedale Michele Ferrero	303	37	21	361
Casa di cura Città di Bra	125	0	14	139
Casa di cura S. Michele	80	0	0	80
Casa di cura La Residenza	100	0	0	100
Totale generale	608	37	35	680
di cui pubblico	50%	100%	60%	53%
di cui privato accreditato	50%	0%	40%	47%

3.1.2 Obiettivi strutturali e organizzativi

In coerenza con gli obiettivi assegnati dal PNRR Missione 6 - Programma C2 l'Azienda, nel corso del 2023, è stata impegnata nel perseguire gli obiettivi di ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero, superando l'obiettivo assegnato che prevedeva la stipula delle obbligazioni giuridicamente rilevanti per almeno il 75% dei fondi stanziati per la digitalizzazione degli ospedali sede di DEA, con la contrattualizzazione complessiva del 82% dell'importo assegnato e realizzando la fase 1 del FSE 2.0 con l'adeguamento tecnologico degli applicativi refertanti con il gateway nazionale, aggiornando il repository secondo le specifiche tecniche regionali e conferendo l'85% dei documenti clinico sanitari nel FSE dal 1° settembre 2023.

Inoltre, l'Azienda, nel corso del 2023, ha affrontato impegni che hanno visti coinvolti, oltre alla direzione strategica, i servizi amministrativi/tecnici (logistica/approvvisionamenti/gestione personale), la direzione medica di presidio e le professioni sanitarie (riorganizzazione dei percorsi e delle modalità di lavoro) e in generale tutti i servizi e gli operatori, anche in considerazione del numero considerevole di risorse di personale neo-assunto che ha richiesto un notevole impegno da parte di tutta l'organizzazione per garantirne la piena integrazione mediante attività di formazione, affiancamento, addestramento.

3.2 Assistenza territoriale

3.2.1 Stato dell'arte

Il contesto dell'offerta dell'ASL, relativamente all'assistenza territoriale, si caratterizza per la presenza di una rete dei servizi sanitari e sociosanitari articolata in:

- rete di ambulatori ospedalieri e poliambulatori territoriali, Case della Comunità
- centri di salute mentale
- servizi per le dipendenze patologiche
- consultori
- Hospice (dotato di n. 8 posti letto)
- strutture residenziali e semi – residenziali per anziani e disabili fisici – psichici
- strutture di continuità assistenziale a valenza sanitaria (CAVS)
- residenze per l'esecuzione di misure di sicurezza (REMS).

Nell'anno 2023 l'assistenza primaria è stata affidata a 107 Medici di Medicina Generale, a 15 Pediatri di Libera Scelta e a 41 medici dedicati al servizio di "Continuità Assistenziale" (ex Guardia Medica).

Da dicembre 2023, ai sensi del DM 77/22, si sono attivate le Unità di Continuità Assistenziale (UCA). Le UCA, in numero di 2 (una per il Distretto di Alba e una per il Distretto di Bra) sono uno strumento nel quale operano Infermieri di Famiglia e Comunità e Medici Convenzionati a Ciclo Orario, con compito di prendere in carico e seguire pazienti poli patologici cronici arruolati dal MMG.

Presidi a gestione diretta

Nella seguente tabella è riportato il numero dei presidi a gestione diretta, coerente con il dato presente nel modello Paddi DWARPE_R013 – Capacità produttiva attività specialistica, semiresidenziale e residenziale e modello DWARPE_R030 – Strutture.

Tipo struttura	Tipo assistenza											
	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza idrotermale	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali
Ambulatorio-laboratorio	14(a)	13	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Struttura residenziale	1	1	1	0	3(c)	0	0	0	1(e)	0	0	1
Struttura semiresidenziale	2*	2*	2*	0	2*	0	0	0	0	0	0	0
Altro tipo di struttura	10	7(b)	9	2	7	3(d)	2	0	2	0	0	0

- a) 8 presidi siti nelle Case della Salute, 1 carcere, 2 centri antidiabetici, 1 ambulatorio Hospice, 2 CSM
b) Servizi ubicati nelle Case della Salute e presso le sedi ospedaliere
c) n. 1 comunità protetta di tipo A (centro terapie psichiatriche - Bra) + struttura polivalente Dolcetti (struttura divisa in 2 STS dal 01/01/2019)
d) Servizio Dipendenze in Alba, Bra e presso il carcere
e) CAVS Canale – Secondo le indicazioni regionali, ai fini della rilevazione FIM, tale attività rientra nell'Assistenza agli anziani
*centro diurno Alba/Bra

Nella tabella seguente è indicato il numero dei posti letto dei presidi a gestione diretta, coerente con quanto presente nel modello Paddi DWARPE_R013 – Capacità produttiva attività specialistica, semiresidenziale e residenziale e modello DWARPE_R030 – Strutture.

Tipo struttura	Tipo assistenza											
	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza idrotermale	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali
Ambulatorio - laboratorio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Struttura residenziale	0	0	0	0	52(a)	9	0	0	38(c)	0	0	8(d)
Struttura semiresidenziale	0	0	0	0	2(b)	0	0	0	0	0	0	0
Altro tipo di struttura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

a) CTP n. 12 p.l. + Dolcetti 10+10 p.l.+ Rocchetta Belbo 20 p.l..

b) Centro Diurno Alba n. 1 p.l. e Centro Diurno Bra n. 1 p.l..

c) CAVS Canale e CAVS Verduno (aperto a marzo 2023)– secondo le indicazioni regionali, ai fini della rilevazione FIM tale attività rientra nell'Assistenza agli anziani.

d) Hospice n. 8 p.l..

Strutture private accreditate/convenzionate/autorizzate

Nella tabella seguente è indicato il numero delle strutture private accreditate, convenzionate, autorizzate, coerentemente con il modello Paddi DWARPE_R013 – Capacità produttiva attività specialistica, semiresidenziale e residenziale e modello DWARPE_R030 – Strutture.

Tipo struttura	Tipo assistenza												
	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossicodipendenti	Assistenza a AIDS	Assistenza idrotermale	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali	Assistenza socio assistenziale minori
Ambulatorio - laboratorio	2(a) (b)	1(c)	1(d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Struttura residenziale	7	7	7	0	9	9	0	0	42(e)	15(f)	14(f)	0	0
Struttura semi-residenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	1	9(f)	9(f)	0	1
Altro tipo di struttura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Medico singolo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

- a) Casa di cura Città di Bra - l'attività poliambulatoriale è comprensiva delle specialità di cardiologia, chirurgia generale, chirurgia vascolare, oculistica, ortopedia e traumatologia, ostetricia e ginecologia, otorinolaringoiatria, urologia, medicina generale, psichiatria e RRF
- b) Centro Medico Albese (CMA) ambulatorio di RRF I° livello definitivamente accreditato in fascia C
- c) Casa di cura Città di Bra - accreditata in fascia A l'attività ambulatoriale di diagnostica per immagini di II° livello
- d) Casa di cura Città di Bra - accreditata in fascia B l'attività di diagnostica di laboratorio (laboratorio generale di base con il settore specializzato di microbiologia e sierologia)
- e) 41 RSA + CAVS Ferrero
- f) Strutture polyvalenti per disabili psichici/fisici

Nella tabella qui sotto è illustrato il numero di posti letto delle strutture convenzionate, in concordanza con il modello Paddi DWARPE_R013 – Capacità produttiva attività specialistica, semiresidenziale e residenziale e modello DWARPE_R030 – Strutture.

Tipo struttura	Tipo assistenza												
	Attività clinica	Diagnostic a strumentale e per immagini	Attività di laboratorio	Attività di consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza per tossicodipendenti	Assistenza a AIDS	Assistenza idrotermale	Assistenza agli anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali	Centro aggregativo per minori
Ambulatorio-laboratorio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Struttura residenziale	0	0	0	0	48	242	0	0	1659	190(a)	220(a)	8	0
Struttura semi-residenziale	0	0	0	0	22(b)	0	0	0	15	0	165	0	20(c)
Altro tipo di struttura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Medico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

a) Strutture polyvalenti per disabili psichici/fisici.

b) 20 PL struttura Rosa di Gerico assistenza minori psichiatrici, 1 PL CD ALBA, 1 PL CD BRA

c) C.A.M. Peter Pan aperto il 01/10/2023

3.2.2 Obiettivi strutturali e organizzativi

In coerenza con l'**obiettivo 2.1 Obiettivo – Progetti di edilizia sanitari - Ristrutturazione ospedali di comunità di Alba e Bra con avvio della gara per l'affidamento dei lavori entro il 31/12/2023**, l'Azienda ha avviato le gare per la realizzazione dei due interventi denominati "Realizzazione dell'Ospedale di Comunità e della Casa di Comunità di Alba" - CUP G88I22000670002, e "Realizzazione dell'Ospedale di Comunità e della Casa della Comunità di Bra" - CUP G78I22001470002, per un importo complessivo pari ad € 46.452.375,00 di cui euro 44.129.756,25 a carico dello Stato ed euro 2.322.618,75 a carico della Regione.

La gara per l'affidamento della progettazione preliminare e definitiva si è conclusa con la delibera di aggiudicazione n. 573 in data 13/07/2023. A seguito della sottoscrizione dei relativi contratti, in data 15/09/2023, dopo il periodo di "stand still" previsto per norma, è stata avviata l'attività di progettazione.

Accertata la necessità di procedere con l'analisi di vulnerabilità sismica, l'Azienda ha provveduto all'affidamento degli studi sugli edifici da riqualificare e, nel mese di dicembre, sono iniziate le attività per i sondaggi.

I lavori per la realizzazione delle Case della Comunità e Ospedali di Comunità di Alba e di Bra sono stati avviati con l'affidamento, nel mese di dicembre, degli interventi di messa in sicurezza degli edifici e dei lavori propedeutici all'impianto dei cantieri. Nell'ambito delle fasi progettuali direttamente controllabili dalla Direzione aziendale l'obiettivo si ritiene pienamente raggiunto.

Nel corso del 2023 l'Azienda, inoltre, è stata impegnata nel perseguimento dei seguenti obiettivi:

3.1 - M6C1 Potenziamento dell'assistenza sanitaria e della rete sanitaria territoriale, con la stipula dei contratti per la realizzazione delle Case della Comunità di Santo Stefano Belbo, Cortemilia e Canale, per queste ultimi due interventi è stato previsto un'integrazione del progetto originale che prevede la riqualificazione energetica degli immobili e

3.3.2 e 3.3.3 - Adozione di un cronoprogramma di sostituzione delle Grandi Apparecchiature Sanitarie e stipula delle obbligazioni giuridicamente rilevanti per la realizzazione degli interventi e l'acquisto delle Grandi Apparecchiature Sanitarie entro il 31/12/2023 con l'acquisto, l'installazione e il collaudo di un mammografo destinato alla Casa della Comunità di Bra realizzato entro il 30 settembre 2023.

3.3 Prevenzione

Il Dipartimento di Prevenzione opera in stretta collaborazione con i diversi dipartimenti dell'ASL CN2 ed è in rete con i dipartimenti delle altre aziende sanitarie.

3.3.1 Stato dell'arte

L'articolazione strutturale – organizzativa del Dipartimento di Prevenzione nel 2023 è riassunta nel prospetto seguente.

Servizio	Numero sedi aperte al pubblico		Numero sedi d'erogazione di attività sanitaria	
	Alba	Bra	Alba	Bra
SISP (SC)	1	1 (vaccinazioni)	6 (a)	1
SIAN (SC)	1			
SPRESAL (SC)	1	0	1	0
Epidemiologia, promozione salute e coordinamento attività di prevenzione (SSD)	1		1	
Medicina sportiva	1	1	1	1
Veterinario A (SSD)	1	1	2 (b)	1 (b)
Veterinario B (SSD)	1	1		
Veterinario C (SSD)	(c)	1		1
Totale	7	7	9	4

a) Cortemilia, Neive e Sommariva Bosco.

b) Alba, Bossolasco, Canale, Cortemilia, Magliano e Santo Stefano Belbo.

c) Non è presente personale dell'area ad Alba, le richieste vengono dirottate a Bra.

3.3.2 Obiettivi strutturali e organizzativi

Dal 2018 la gestione dell'assistenza protesica e integrativa, precedentemente gestita dai Distretti, è stata assegnata alla S.C. Medicina Legale afferente al Dipartimento di Prevenzione.

3.4 Ricerca

L'ASL non ospita né gestisce istituti di ricerca.

Tuttavia, è stata individuata nell'atto di organizzazione aziendale una struttura che si dedicherà alla sintesi, coordinamento e ottimizzazione delle attività di ricerca già effettuate a vario titolo in Azienda, anche allo scopo di sviluppare le attività stesse nell'ottica di inserimento nella rete delle strutture di ricerca piemontesi.

L'articolazione aziendale con i compiti e gli obiettivi sopracitati costituisce una delle variazioni di organizzazione aziendale proposte ed autorizzate dalla Regione con effettività nel corso del 2023.

4 Attività del periodo

4.1 Assistenza ospedaliera

L'assistenza ospedaliera è garantita da strutture pubbliche e private come schematizzato di seguito.

Struttura	Acuzie	Riabilitazione di II livello	Riabilitazione di I livello	Riabilitazione psichiatrica
Presidio ospedaliero ASL	✓	✓		
Casa di cura San Michele				✓

Casa di cura Città di Bra	✓	✓		
Casa di cura La residenza		✓	✓	

Nota: presso il P.O. dell'ASL la riabilitazione di II livello è svolta solo in regime diurno.

4.1.1 Confronto dati di attività

Il **numero dei dimessi**, come risulta dalla tabella seguente, è aumentato complessivamente del 6% nel 2023 rispetto al 2022, come risultato della ripresa di attività al termine della pandemia e degli obiettivi assegnati dalla Direzione Generale a tutte le strutture aziendali.

Struttura	2019	2020	2021	2022	2023	2023-2022
P.O. ASL	14.295	10.258	11.890	13.390	14.617	1.227
Casa di cura San Michele	515	446	492	518	542	24
Casa di cura Città di Bra	7.544	6.608	6.743	6.596	6.570	-26
Casa di Cura La Residenza	1207	779	931	1.089	1.193	104
Totale	23.561	18.091	20.056	21.593	22.922	1.329

Fonte dati: PADDI, report REGIO080 e REGIO110

Il **valore dell'attività di ricovero**, rappresentato nella tabella seguente, mostra un incremento del 7% nel 2023 rispetto al 2022, come risultato della ripresa di attività al termine della pandemia e degli obiettivi assegnati dalla Direzione Generale a tutte le strutture aziendali. Da sottolineare che l'incremento rispetto al 2019 (ultimo anno pre-pandemia) in termini di complessità dei casi trattati (valore delle tariffe) è sensibilmente superiore all'incremento del numero dei casi, coerentemente con la variazione di livello complessivo del presidio ospedaliero e dei servizi offerti.

Struttura	2019	2020	2021	2022	2023	2023-2022
P.O. ASL	39.806.963	32.569.780	38.795.060	40.688.445	45.314.270	4.625.825
Casa di cura San Michele	3.183.554	2.782.231	2.979.585	3.152.822	3.195.271	42.449
Casa di cura Città di Bra	21.552.090	20.290.632	22.891.626	24.430.225	24.437.252	7.027
Casa di Cura La Residenza	5.975.085	4.253.253	5.163.065	5.663.499	5.948.876	285.377
Totale	70.517.692	59.895.896	69.829.336	73.934.991	78.895.669	4.960.678

Fonte dati: PADDI, report REGIO080 e REGIO110

La **spesa farmaceutica** per acquisti diretti sostenuta dal presidio ospedaliero dell'ASL, comprensiva di medicinali con e senza AIC ed emoderivati, sia per utilizzo in ricovero/ambulatorio che in distribuzione diretta, nonché di ossigeno, presenta un aumento del 8,9% rispetto al 2022, coerentemente con i dati quantitativi e la complessità dei casi trattati sopracitata.

2023	2022	Differenza
28.167.412	25.858.328	+ 2.309.083

Si evidenzia che la "quota incompressibile", ossia costituita dai farmaci innovativi, dai trattamenti per le malattie rare e fibrosi cistica, costituisce il 25% della spesa globale, per un importo pari a

7.101.094 €, con un incremento rispetto all'anno precedente del 15,39%, a fronte di un incremento globale del 8,9%.

	Spesa Gen-dic 23	Spesa Gen-dic 22	Δ val. ass. 2023 vs 2022	Δ val. % 2023 vs 2022
Malattie rare e fibrosi (esclusi farmaci innovativi)	4.065.904	3.943.952	121.952	3,09%
Farmaci Innovativi	3.035.190	2.210.115	825.075	37,33%
Totale	7.101.094	6.154.067	947.027	15,39%
Totale spesa acquisti diretti	28.167.412	25.858.328	2.309.083	8,90%
% incomprimibile	25%			

La Farmacia Ospedaliera, ai fini del monitoraggio e controllo della spesa farmaceutica, ha elaborato nel corso del 2023 quadrimestralmente per ciascun centro di responsabilità ospedaliero e territoriale (Struttura Complessa, Distretto o Servizio) specifici report di spesa.

Tali report declinano i consumi sia per singolo centro di costo, che per ambito di utilizzo (consumo per ricovero/ambulatorio, distribuzione post-ricovero e post-ambulatorio, etc) al fine di consentire ai Responsabili di Struttura il monitoraggio e l'autovalutazione.

Inoltre, alla luce degli obiettivi assegnati dalla regione Piemonte volti al controllo della spesa dei farmaci erogati in distribuzione diretta, sono stati predisposti specifici Report di analisi sulla spesa per i servizi principali induttori di tale spesa, in base ai quali i prescrittori sono stati chiamati a rivedere l'andamento delle attività per individuare eventuali margini di ottimizzazione.

La Farmacia ospedaliera ha inoltre intrapreso le seguenti azioni:

- promozione all'utilizzo dei farmaci biosimilari ed equivalenti a minor costo secondo migliore aggiudicazione regionale;
- partecipazione alle riunioni delle commissioni aziendali istituzionali in materia di appropriatezza tra cui la Commissione Terapeutica Aziendale per la valutazione delle nuove molecole, il Comitato Infezioni Ospedaliere per approfondimenti in materia di antibiotico terapia e il Comitato Buon Uso Sangue per i farmaci emoderivati;
- controllo dell'appropriatezza prescrittiva dei farmaci a monitoraggio AIFA, a monitoraggio Regionale e a monitoraggio Aziendale, con erogazione del farmaco esclusivamente dopo verifica delle condizioni di eleggibilità dei pazienti. Nello specifico, è stato effettuato il monitoraggio dei seguenti farmaci la cui spesa impatta sulla distribuzione diretta:
 - farmaci a monitoraggio AIFA: oncologici, ematologici, oculistici, per la Sclerosi Multipla e gastroenterologici
 - biologici in Reumatologia e Gastroenterologia: verifica dell'inserimento nel Registro Regionale per il 100% dei casi in cui è previsto; monitoraggio dell'appropriatezza prescrittiva tramite richieste nominative riportanti l'indicazione, nei restanti casi.
 - eparine BPM: verifica applicazione indicazioni aziendali circa l'utilizzo delle EBPM nella

profilassi e trattamento dei tromboembolismi;

- farmaci ad elevato costo non compresi nel Prontuario Terapeutico Aziendale: valutazione del singolo caso clinico in collaborazione con la Direzione Sanitaria, alla luce delle evidenze cliniche disponibili e dell'analisi del costo del trattamento, con confronto con eventuali terapie disponibili alternative.
- rispetto dei parametri previsti da piani terapeutici e delle note AIFA laddove previsti e dei criteri di eleggibilità AIFA in caso di monitoraggio;
- monitoraggio e contenimento degli utilizzi off-label aziendali tramite discussione dei singoli casi nell'ambito del Gruppo di Lavoro "off-label" della CFI o in sede di riunione plenaria della commissione.

4.1.2 Obiettivi di attività

Gli obiettivi economico gestionali, di salute e di funzionamento dei servizi a valere per l'annualità 2023, corredati dei relativi criteri di valutazione, sono stati assegnati dalla Regione Piemonte con DGR 11-7385 del 03.08.2023.

Gli obiettivi assegnati ricondotti alle seguenti macro aree:

- governo della spesa
- edilizia sanitaria
- PNRR
- accessibilità
- prevenzione

sono preceduti da un ulteriore obiettivo, avente carattere preliminare, volto a garantire il rispetto dei tempi di pagamento.

Obiettivo 1.1 – Efficientamento

L'obiettivo 1.1 – Efficientamento - articolato in due sub-obiettivi, prevedeva:

1.1.1 – La trasmissione di un'attestazione aziendale sul disavanzo economico atteso e pianificazione degli obiettivi di efficientamento aziendale con relativo monitoraggio di attuazione, entro il 10 settembre 2023.

1.1.2 – La nomina dell'energy manager, trasmissione della relazione contenente le azioni avviate e da avviare per promuovere il risparmio energetico entro il 10 settembre 2023.

La Direzione Aziendale, con nota prot. n. 62111 del 8 settembre 2023, ha trasmesso:

- l'attestazione aziendale sul disavanzo economico atteso (-12,63 €/mln) accompagnata da una sintesi delle motivazioni che giustificavano l'impossibilità di razionalizzare ulteriormente la spesa nel preventivo 2023 e dall'indicazione degli atti di programmazione aziendale adottati per garantire una risposta appropriata ai bisogni di salute dei cittadini e assicurare un impiego efficiente delle risorse assegnate;
- la deliberazione n.621 del 17 agosto 2023 di nomina formale del responsabile per la conservazione e l'uso razionale dell'energia (energy manager), e
- la relazione aziendale contenente le azioni identificate per promuovere il risparmio e

l'efficientamento energetico.

Obiettivo 1.2 – Assistenza farmaceutica appropriatezza prescrittiva

L'obiettivo 1.2 – Assistenza farmaceutica appropriatezza prescrittiva prevedeva una riduzione della *Spesa indotta dalla propria attività prescrittrice nel 2023 ≤ al valore più basso tra la spesa media indotta nel quadriennio 2019-2022 e la spesa indotta nel 2022*:

L'obiettivo, apparso fin da subito di difficile raggiungimento, è stato declinato alle strutture, con attivazione di un monitoraggio periodico dei principali induttori di spesa; sulla base delle evidenze rilevate i prescrittori sono stati chiamati a rivedere l'andamento delle attività per individuare eventuali margini di ottimizzazione.

Nonostante le azioni intraprese i dati disponibili sulla piattaforma regionale PADDI mostrano un importo indotto dalla attività prescrittrice dell'Asl Cn2 superiore del 30% % rispetto al valore target previsto (6.175.191 € vs 4.694.898 €).

Media Quadriennio DD (03) 2019-2020-2021-2022	Valore Target Indicatore proposto per il 2023	Importo Distribuzione Diretta* 2023
4.694.898 €	4.694.898 €	6.175.191 €

Obiettivo 1.3 – Affidabilità dei dati rilevati da flussi informativi dei dispositivi medici

L'obiettivo volto alla verifica della disponibilità, completezza, qualità e miglioramento del flusso informativo regionale relativo al monitoraggio dei consumi e dei contratti di dispositivi medici, articolato in tre sub-obiettivi prevedeva:

1.3.1 – Rapporto tra spesa rilevata dal Flusso Consumi di Dispositivi Medici, esclusa quella rilevata per le CND W e Z - a eccezione delle CND Z13, Z12040115 e Z12040216 - e i costi imputati a Conto Economico alle voci B.1.A.3.1 e B.1.A.3.2, con un margine di tolleranza compreso tra - 5% e +10%.

Di seguito la rappresentazione grafica del grado di raggiungimento:

Atteso	Osservato	Risultato
100% (-5% e +10%)	93%	Parzialmente raggiunto

Piattaforma regionale PADDI

1.3.2 – Rapporto tra il numero di record validi con “Forma di negoziazione” compilata e il numero complessivo di record validi inviati al flusso DMRP-Contratti.

L'obiettivo prevedeva che in almeno il 95% dei record inviati con flusso DMRP – Contratti fosse stato compilato il campo “Forma di negoziazione”.

Di seguito la rappresentazione grafica del grado di raggiungimento:

Atteso	Osservato	Risultato
95%	100%	Raggiunto

Piattaforma regionale PADDI

1.3.3 – Rapporto tra quantità contrattualizzata rilevata dal Flusso Contratti di Dispositivi Medici,

distintamente per le CND J0101, P0704, P0908, e quantità distribuita di dispositivi medici rilevata da Flusso Consumi di Dispositivi Medici.

L'obiettivo prevedeva che il rapporto tra la quantità contrattualizzata e la quantità distribuita per le tre CND nel quinquennio 2019-2023 fosse complessivamente pari o superiore al 50%.

Di seguito la rappresentazione grafica del grado di raggiungimento:

Periodo	Q.tà Contratt. (A)	Q.tà Distrib. (B)	Rapporto % C= A/B	Q.tà Contratt. (A)	Q.tà Distrib. (B)	Rapporto % C= A/B	Q.tà Contratt. (A)	Q.tà Distrib. (B)	Rapporto % C= A/B	Valore standard 100% con margine di tolleranza compreso tra - 50% e + 50%
	J0101-PACE MAKER			P0704-ENDOPROTESI VASCOLARI E CARDIACHE			P0908-PROTESI DI ANCA			
gen-dic 2023	646	625	103,36%	3.116	5.302	58,77%	6.747	7.732	87,26%	100%

Piattaforma regionale PADDI

Obiettivo 1.4 – Affidabilità dei dati rilevati da flussi informativi della farmaceutica

L'obiettivo prevedeva una *Verifica trimestrale, per ciascuna azienda sanitaria e ospedaliera, della coerenza tra i costi aziendali rilevati dal Modello di Conto Economico (CE) nella voce BA0040 – B.1.A.1.1 –Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale, e nella voce BA2670 – B.15.A – Variazione rimanenze sanitarie, limitatamente ai prodotti farmaceutici ed i costi aziendali rilevati attraverso il flusso informativo della distribuzione diretta (DM 31 luglio 2007 e s.m.i.) e il flusso dei consumi ospedalieri (DM 4 febbraio 2009) tenendo conto delle eventuali note di credito con uno scostamento ammissibile pari a $\pm 5\%$ sui valori trimestrali e $\pm 2\%$ sul valore annuo.*

L'andamento trimestrale dell'obiettivo ha evidenziato un miglioramento del delta tra il dato di bilancio e il dato da flusso farmaci, in particolare rileva qui segnalare che lo scostamento di -19,4% del primo trimestre è da ricondurre alle operazioni di cambio del piano dei conti, come relazionato con nota prot. 58921 del 28 agosto 2023 al Settore Direzione Sanità e Welfare regionale, con conseguente richiesta di sterilizzazione.

Di seguito la rappresentazione dell'andamento per singolo trimestre e complessivo annuo.

Scostamento annuo massimo	Osservato	Risultato
$\leq 2\%$	-0,7%	Raggiunto

Periodo	Valore da CE trimestrale	Valore flussi	Δ in valore assoluto	Δ in valore %
I trim	6.783.971	5.468.568	-1.315.403	-19,4%-sterilizzato
II trim	13.498.103	13.772.649	274.546	2,0%
III trim	20.437.629	20.734.567	296.938	1,5%
IV trim	27.791.315	27.604.783	-186.532	-0,7%

L'obiettivo 3.4 – M6C2 – Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione – FSE 2.0 articolato in tre sub

obiettivi prevedeva:

- a. *l'adeguamento tecnologico degli applicativi refertanti per il dialogo con il gateway nazionale, nel rispetto cronoprogramma condiviso con la Regione*

Nel corso dell'anno 2023 sono state adeguate le procedure di Laboratorio Analisi (LIS) con avvio il 31 luglio, di Radiodiagnostica (RIS) con avvio il 2 ottobre e di Pronto Soccorso con avvio il 25 ottobre.

Relativamente alla Lettera di Dimissione Ospedaliera (LDO) è stato rivisto il cronoprogramma condiviso con il Dipartimento di Trasformazione Digitale (DTD) e le attività si concluderanno entro il 31 marzo 2024.

- b. *Aggiornamento del repository relativamente alle specifiche tecniche regionali, ivi incluso l'avvio degli interventi per la gestione del processo di dematerializzazione esenzioni di patologia entro il 30 settembre 2023 con predisposizione del cronoprogramma realizzativo*

È stato aggiornato il repository secondo le specifiche regionali.

- c. *conferimento dal 1° settembre 2023 di almeno l'85% dei documenti clinico sanitari nel FSE relativi a LDO, VP, LIS, RIS, AP e 50% per i restanti referti ambulatoriali*

Il conferimento dei documenti clinico sanitari relativi a LDO, VP, LIS, RIS, AP e restanti referti ambulatoriali è avvenuto correttamente nel rispetto delle percentuali richieste; di seguito si riportano le percentuali di conferimento dei documenti sanitari nel FSE consultabili su piattaforma regionale PADDI relativamente all'ultimo quadrimestre 2023.

mese	LDO	VPS	RIS	LIS	AP	AMBULATORIALE TUTTI GLI ALTRI
09	87,63	92,08	93,13	96,45	98,23	57,77
10	112,47	94,39	91,19	93,73	108,52	58,84
11	98,56	94,84	92,14	96,99	99,9	60,24
12	97,34	92,88	93,44	100,53	115,21	61,67
				COEFFICIENTE 0,6	COEFFICIENTE 1	
media paddi	99,00	93,55	92,48	96,93	105,47	59,63

Relativamente agli obiettivi di accessibilità, l'Asl Cn2 è stata impegnata nel perseguimento dei seguenti obiettivi:

Obiettivo 4.1 – Tempi di attesa – Prestazioni erogate prestazioni prenotate attraverso CUP

L'obiettivo, la cui finalità è l'efficientamento e l'adeguato utilizzo delle agende aziendali sia pubbliche che dedicate mediante il sistema CUP, misura il rapporto tra le prestazioni erogate/registrate nel flusso C e le prestazioni prenotate a CUP, prevedendo uno standard minore-uguale a 1.

Il monitoraggio dell'obiettivo assegnato, 577.128 prestazioni erogate su 719.630 prestazioni prenotate, restituisce un rapporto pari a 0,8 che attesta il raggiungimento dell'obiettivo.

Obiettivo 4.2 – Area osteomuscolare – Tempestività interventi per frattura di femore

L'obiettivo 4.2 - *Proporzione di ricoveri per frattura del collo del femore con intervento chirurgico*

entro 48 ore in pazienti > 65 anni (produzione) prevedeva che almeno il 70% dei ricoverati per frattura di femore venisse operato entro due giorni.

A partire da un dato quasi ottimale nel 2019, quando la percentuale era prossima allo standard 69,6%, si è assistito a un peggioramento del dato nel 2020 e 2021, in corrispondenza delle ondate pandemiche che hanno impedito la normale operatività delle strutture sanitarie.

Nel corso del 2022 e 2023 si è osservato un trend in miglioramento, con una media di pazienti, con diagnosi di frattura del collo del femore, operati entro le 48 ore dall'arrivo in PS che si è attestata a 65,9% nel 2022 e a 66,2% nel 2023.

Atteso	Osservato 2022	Osservato 2023	Risultato
$\geq 70\%$	65,9%	66,2%	Parzialmente raggiunto

Obiettivo 4.3 – Tempestività nell'effettuazione di PTCA nei casi di IMA Stemi

L'obiettivo 4.3 – *Tempestività nell'effettuazione di PTCA nei casi di IMA STEMI (produzione e tutela)* prevedeva che almeno il 60% dei casi di IMA STEMI venisse sottoposto a PTCA entro 90 minuti.

Nel corso del 2023 l'indicatore ha registrato una distribuzione variabile, mantenendosi sostanzialmente su valori superiori al 2022 e raggiungendo l'83,3% di esecuzione di angioplastica percutanea in pazienti con diagnosi di IMA STEMI nel mese di dicembre.

Atteso	Osservato 2022	Osservato 2023	Risultato
$\geq 60\%$	52%	54,4%	Parzialmente raggiunto

Obiettivo 4.4 – Appropriatezza nell'assistenza al parto

L'obiettivo assegnato è suddiviso nei seguenti sub-obiettivi:

4.4.1 – Proporzione di parti con taglio cesareo primario

Il sub-obiettivo prevedeva, per i reparti di maternità di I livello, una percentuale di parti con taglio cesareo primario \leq al 15%.

Sulla base del report consultabile su piattaforma regionale PADDI la percentuale di parti con taglio cesareo primario raggiunta nel 2023 è pari a 12,4%, pertanto l'obiettivo risulta pienamente raggiunto.

4.4.2 – Coerenza del 100 % tra cartella SDO e scheda CEDAP

L'analisi dell'obiettivo è stata condotta sulla base del report consultabile su piattaforma regionale PADDI (estrazione 09/02/2024), come risultato dell'applicazione di tre criteri:

- 1° criterio - CEDAP con SDO non trovate: nessun errore;
- 2° criterio - CEDAP con SDO NON univoche: nessun errore;
- 3° criterio - SDO con DRG non di Parto: nessun errore.

Alla luce dei dati esposti l'obiettivo risulta pienamente raggiunto.

Obiettivo 4.5 – Donazioni d'organo

L'obiettivo 4.5– *Donazioni d'organo prevedeva* articolato in tre sub-obiettivi prevedeva per ciascuno il raggiungimento di parametri minimi fissati in base alle direttive regionali e monitorati dal Coordinamento Regionale delle Donazioni e dei Prelievi di Organi e Tessuti. Di seguito la rappresentazione del grado di raggiungimento.

Attività	Atteso	Osservato	Risultato
4.5.1 Segnalazione di soggetti in morte encefalica (BDI%)	Tra 20 e 40%	100%	Raggiunto
4.5.2 Non opposizioni alla donazione di organi	< 33%	66%	Parzialmente raggiunto
4.5.3 Donatori di cornea	≥15	32 donatori	Raggiunto

Fonte: report annuale CRT.

4.2 Assistenza territoriale

4.2.1 Confronto dati di attività

Assistenza ambulatoriale

Il **volume** dell'attività ambulatoriale erogata presenta un incremento del 19 % rispetto al 2019 e dell'11% rispetto al 2022, garantito dalle strutture dell'ASL, che ha aumentato l'erogazione di prestazioni di specialistica ambulatoriale come risultato degli obiettivi assegnati dalla Direzione Generale a tutte le strutture al fine di garantire l'attuazione del Piano di recupero liste di attesa.

Erogatore	2019	2020	2021	2022	2023	2023-2019	2023-2022
Strutture gestite dall'ASL	2.024.965	1.321.788	1.650.197	2.173.915	2.437.201	412.236	263.286
Casa di cura Città Bra	135.651	157.096	179.981	147.890	151.669	16.018	3.779
Centro Medico Albese	31.212	34.436	34.647	22.677	22.817	-8.395	140
Totale	2.191.828	1.513.320	1.864.825	2.344.482	2.611.687	419.859	267.205

Fonte dati: PADDI, report REGIO095 e REGIO110.

Il **valore** della produzione mostra un incremento del 26% rispetto al 2019 e del 13% rispetto al 2022 per la produzione diretta delle strutture aziendali e una diminuzione per le strutture private accreditate, coerente con la riduzione dei volumi evidenziata nella tabella precedente.

Erogatore	2019	2020	2021	2022	2023	2023-2019	2023-2022
Strutture gestite dall'ASL	22.580.175	15.519.099	19.081.588	25.325.735	29.374.161	6.793.986	4.048.426
Casa di cura Città di Bra	2.983.035	3.074.322	3.456.200	3.215.576	2.940.581	-42.454	-274.995
Centro Medico Albese	343.354	342.643	365.635	351.001	349.460	6.106	-1.541
Totale	25.906.564	18.936.064	22.903.423	28.892.312	32.664.202	6.757.638	3.771.890

Fonte dati: PADDI, report REGIO095 e REGIO110.

Assistenza farmaceutica territoriale

La spesa farmaceutica convenzionata netta del 2023 risulta in leggero aumento rispetto al 2022 (+0,18%) a fronte di un aumento medio regionale nettamente superiore (+0,74%). La spesa lorda è in diminuzione rispetto all'anno 2022 (-0,31%), mentre la tendenza della media regionale è di un leggero aumento (+0,02%) rispetto allo scorso anno.

Il servizio Farmaceutico territoriale nel corso del 2023:

- invio di report periodici ai MMG e PLS
- indicazioni medici prescrittori su confezionamenti cost saving
- promozione dell'utilizzo di molecole in lista di trasparenza e di farmaci biosimilari;
- appropriatezza prescrittiva su categorie terapeutiche alto spendenti
- monitoraggio delle prescrizioni of label e non appropriate ai sensi della Legge 425/96;
- esenzione della DD alle strutture psichiatriche convenzionate;

– sensibilizzazione alle misure di contenimento ai MMG e PLS nelle riunioni UCAD.

Il consumo dei farmaci in DPC (esclusa la quota servizi) è in crescita del +9,67% rispetto al 2022, in linea con l'aumento medio registrato in Piemonte pari a +9,40%.

ASL CN2	2022	2023	diff (%) 2023 - 2022
Spesa farmaceutica convenzionata netta	20.645.953	20.683.607	37.653 (+0,18%)
Distribuzione per conto (DPC)	6.781.969	7.437.481	655.513 (+9,67%)
Totale spesa territoriale (Convenzionata + DPC esclusa quota servizio)	27.427.922	28.121.088	693.166 (+2,53%)

Assistenza residenziali per gli anziani

Nell'ASL CN2 da tempo sono state attivate, in collaborazione con i servizi socioassistenziali e con tutte le strutture sanitarie e sociosanitarie, varie forme e regimi di assistenza, in grado di dare risposte adeguate alle diverse situazioni emergenti e garantire il percorso di "Continuità assistenziale" previsto dalla normativa vigente, anche per le persone dimesse dalle strutture ospedaliere. Per meglio ottemperare a quest'ultima esigenza sono stati attivati il NOCC e il NDCC, che operano sistematicamente con l'ausilio di una piattaforma informatica elaborata a tal fine.

Nell'anno 2023, in ottemperanza alle DD.G.R. n. 23-3080 del 9/04/2021, n. 24-4873 del 6/04/2022, n. 1-5265 del 28/06/2022 e n. 10-5445 del 29/07/2022.DGR 23-8030 del 09/04/2021, è stata data attuazione alla fase definitiva relativa ai percorsi temporanei protetti di continuità assistenziale per pazienti dimessi dall'Ospedale verso l'assistenza domiciliare in RSA comportando una spesa pari a €. 575.004,77.

Inoltre, come espresso dal D.I.R.M.E.I., con nota prot. n. 65569/2022 è stato necessario individuare una struttura RSA Covid dedicata all'inserimento di pazienti della Regione Piemonte non autosufficienti Covid + asintomatici o paucisintomatici, in base ai requisiti della DGR 2- 2254/2020, avente carattere sovra zonale per rispondere alle esigenze delle diverse A.S.L./A.S.O. regionali, e quindi anche alle esigenze dell'ASL CN2. Alla luce di quanto sopra espresso è stata registrata una spesa pari a €. 11.584,90.

Per quanto riguarda l'assistenza residenziale agli adulti e anziani non autosufficienti le quote sanitarie giornaliere, aumentate del 1,3% già dal 01.01.2021, hanno subito un nuovo incremento retroattivo al 01.01.2022 del 3,8% in ottemperanza alla DGR 1-5575 del 07.09.2022.

Nell'anno 2023 l'aumento della intensità assistenziale dei casi valutati dall'UVG inseriti in convenzione nelle strutture residenziali per adulti e anziani non autosufficienti, non ha permesso di mantenere la percentuale degli inserimenti, con una conseguente diminuzione della spesa complessiva, nonostante l'incremento della spesa pro-capite derivante dall'aumento delle tariffe, come si evince dalle tabelle sotto riportate.

2022	2023	2023 - 2022
10.540.648,38	10.084.516,33	- 456.132,05

È comunque importante sottolineare come tutto il lavoro svolto in questi anni abbia portato a garantire la trasparenza necessaria e doverosa in un settore così delicato, permettendo a tutti i cittadini il controllo puntuale della loro situazione, attraverso la pubblicazione, a cadenza mensile, sul sito aziendale, delle liste degli aventi diritto.

Anno	Popolazione anziana	Media annua inserimenti	Percentuale ultrasessantacinquenni su totale anziani
2010	37.116	741	2,00
2011	37.741	717	1,90
2012	37.928	700	1,88
2013	38.206	584	1,53
2014	39.479	611	1,55
2015	39.823	597	1,49
2016	40.105	587	1,46
2017	40.559	595	1,46
2018	40.559	656	1,62
2019	40.868	677	1,65
2020	41.102	682	1,66
2021	41.021	673	1,64
2022	41.541*	670	1,61
2023	41.541*	645	1,55

*sulla BDDE della Regione Piemonte non c'è ancora il dato sulla popolazione anziana al 31.12.2023 si ripropone il dato 2022

Assistenza semiresidenziale anziani non autosufficienti

Nell'anno 2023 la diminuzione della spesa per gli inserimenti nella struttura semiresidenziale per anziani non autosufficienti "Centro Diurno" è dovuta all'applicazione della DGR 1-5575 del 07/09/2022 (+3,8%), come pure il numero di inserimenti effettuati grazie alla riapertura "in presenza" del Centro Diurno stesso, come si evince dalla tabella che segue:

2022	2023	2023 - 2022
62.386,22	50.487,66	- 11.898,56

Nel corso dell'anno 2021 le giornate di presenza erano state, in parte a causa della pandemia, 2.054 per una media di assistiti del 8,70% mentre, nell'anno 2022 sono state 4.955, grazie alla totale riapertura del Centro.

Nell'anno 2023 le giornate di presenza in Centro Diurno sono state 2.087.

Assistenza residenziale ai pazienti disabili fisici e psichici

Si precisa che, nei dati esposti, vengono ricompresi anche gli inserimenti di sollievo richiesti dalla competente Commissione di Valutazione.

La spesa relativa alla residenzialità disabili, riportata nella tabella che segue, sostanzialmente invariata, rende evidenza del fatto che l'aumento delle tariffe sopra descritto si sia concretizzato in un numero di inserimenti inferiore rispetto all'anno precedente.

Età	2022	2023	2023 - 2022
Adulti	4.290.494,92	4.258.724,65	-31.770,27
Minori	453.015,30	450.602,15	-2.413,15
Totale	4.743.510,22	4.709.326,80	-34.183,42

Assistenza semiresidenziale ai pazienti disabili fisici e psichici

L'assistenza semiresidenziale ai pazienti disabili fisici e psichici, svolta in stretta collaborazione con i servizi socioassistenziali, mostra un incremento dei costi rispetto agli anni precedenti dovuto all'aumento del costo del 6% di ogni struttura.

2022	2023	2023 2022
1.635.332,57	1.642.793,71	7.461,14

(DATO ADULTI + MINORI SEMIRESIDENZIALE)

Attività ambulatoriale ex art. 26

La spesa sostenuta nell'anno 2022 era di euro 957.895 mentre nel 2023 è stata pari a euro 1.033.639,45.

Struttura	2022 (€)	2023 (€)	2023 - 2022 (€)
Ferrero ex art. 26	957.895,00	1.033.639,45	75.744,45
Vari ex art. 26	486,86	929,46	442,60
Totale	958.381,86	1.034.568,91	76.187,05

Attività assistenza protesica

Nella tabella che segue viene riportata la spesa per assistenza protesica suddivisa per conto.

Conto	Spesa anno 2022 (€)	Spesa anno 2023 (€)	Differenza (€)
03.10.0149 - Acquisto beni per assistenza integrativa Lea: Pep mask	2.169,09		-2.169,09
03.10.0164 - Acquisto beni per assistenza integrativa Lea: Pep mask		3.376,71	3.376,71
03.10.0164 - Fornitura diretta ausili incontinenza: RSA	505.824,81	611.949,87	106.125,06
03.10.0164 - Fornitura diretta presidi: Ditte fornitrici	8.061,23	15.632,33	7.571,10
03.10.0509 - Canoni noleggio attrezzatura assistenza Protesica: Ventiloterapia	823.120,00	1.007.465,10	184.345,10
03.10.0511- Canoni noleggio assistenza integrativa extra Lea: Ventiloterapia, saturimetri, app.tosse,Vac terapia	183.899,50		-183.899,50
03.10.0517- Canoni noleggio assistenza integrativa: Vac Terapia		51.257,30	51.257,30
03.10.1801- Assistenza integrativa extra Lea: Materiale ventiloterapia in acquisto		66.892,79	66.892,79
03.10.1802- Assistenza integrativa extra Lea: Materiale ventiloterapia in acquisto	99.255,63		-99.255,63
03.10.1803 -Assistenza protesica	838.398,29	695.694,60	-142.703,69

Totale	2.460.728,55	2.452.268,70	-8.459,85
--------	--------------	--------------	-----------

Come evidenziato dalla tabella riassuntiva, la spesa di competenza dell'ufficio Protesica e Integrativa per l'anno 2023, ha subito un decremento complessivo rispetto all'anno precedente di euro 8.459,85.

Di seguito verrà dettagliato quanto riscontrato, tenendo conto della difficoltà di ripartizione della spesa a seguito dell'adozione del nuovo piano dei conti, con conseguente trasferimento di determinate spese su conti diversi.

Alla voce "Acquisto beni per assistenza integrativa Lea: Pep mask" corrisponde un incremento di spesa di euro 1.207,62 rispetto all'anno 2022; come indicato nella tabella, tale spesa nel 2023 è stata trasferita dal CE 03.10.0149 al CE 03.10.0164.

L'acquisto di presidi assorbenti per gli ospiti delle RSA del territorio (CE 03.10.0164, "Fornitura diretta ausili incontinenza: RSA", adesione a gara regionale centralizzata 64-2022) ha subito un incremento di € 106.125,06 rispetto all'anno 2022; infatti l'ordine relativo al primo trimestre del 2024 è stato effettuato in netto anticipo rispetto a quanto usuale, con consegna nel dicembre 2023, a seguito di ripetute segnalazioni di carenza di prodotti da parte di svariate strutture.

La voce "Fornitura diretta presidi: Ditte fornitrici" (CE 03.10.0164) ha subito un incremento di euro 7.571,10 rispetto all'anno 2022, ma occorre segnalare come tale voce comprenda, dall'anno 2023, anche i dispositivi di VAC terapia in acquisto oltre agli ausili per disabili non inventariati (cuscini, cinghie, accessori vari).

Sul conto 03.10.0509, relativo ai canoni di noleggio di apparecchi per ventiloterapia, si è registrato un incremento di 184.345,10 rispetto all'anno 2022, motivato in parte da incrementato numero di prescrizioni, ma in misura preponderante dal trasferimento su tale conto dei canoni di noleggio di apparecchiature di ventiloterapia precedentemente non incluse nei LEA (macchine di assistenza alla tosse, saturimetri), i cui importi nell'anno 2022 impattavano sul conto 03.10.0511.

Sul medesimo conto, 03.10.0511, erano registrati anche i costi dei dispositivi per VAC terapia, che -come precedentemente già indicato- nell'anno 2023, a seguito dell'aggiudicazione di nuova gara d'appalto, sono stati ripartiti fra CE 03.10.0164 (dispositivi monouso in acquisto) e CE 03.10.0517 (dispositivi riutilizzabili a noleggio).

La voce di spesa "Assistenza integrativa extra Lea: Materiale ventiloterapia in acquisto" è stata trasferita in toto nel 2023 dal conto 03.10.1802 al 03.10.1801, rendendo in questo caso decisamente agevole calcolare le variazioni di spesa, consistenti in un decremento di euro 32.362,84.

Infine, la spesa relativa all' "Assistenza protesica" (CE 03.10.1803), cioè all'acquisto di dispositivi personalizzati previsti dal nomenclatore tariffario vigente, ha subito un decremento di euro 142.703,69 rispetto all'anno 2022.

Dipendenze

Nel corso del 2023 il Ser.D ha visto un importante incremento del livello di attività rispetto a quello registrato negli anni precedenti (vedi tabella sottostante). Anche il numero dei pazienti in carico registra da anni un progressivo aumento ed ha superato, nel 2023, il livello raggiunto in periodo pre-pandemico. Le categorie dei dipendenti da sostanze stupefacenti e alcolisti proseguono il trend di progressivo incremento, mentre vi è una sostanziale stabilità nell'ambito dei giocatori d'azzardo e tabagisti. Si conferma, inoltre, il continuo incremento dei pazienti ristretti nella Casa Lavoro seguiti per problematiche di dipendenza.

Settore	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
SER.T. Alba	12.780	13.432	12.809	10.186	10.778	12.984	14.344
SER.T. Bra	8.688	9.046	9.448	8.722	9.089	9.554	12.842
SER.T. casa circondariale	8		159	98	169	215	216
Totale	21.476	22.478	22.456	19.006	20.036	22.753	27.402

La spesa per la residenzialità è rientrata nella media degli anni precedenti al 2022, anno caratterizzato da un importante numero di inserimenti richiesti dall'Autorità Giudiziaria (vedi tabella sottostante).

Parametro	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Costo rette (€)	505.052	502.576	488.594	468.175	454.998	633.820	477.425,18
n. gg assistenza residenziale	6.201	3.311	6118	5.649	6161	8068	6308
n. utenti in carico	931	948	974	856	942	962	1031

L'attività di prevenzione è proseguita con numerosi progetti avviati dal Servizio; sono state inoltre realizzate varie attività di progettazione di interventi nell'ambito della riduzione del danno e della limitazione dei rischi che verranno attivati nel corso del 2024.

Assistenza psichiatrica residenziale acquistata

Confrontando i dati riportati si evidenzia una sostanziale stabilità nel numero di utenti inseriti in strutture residenziali esterne, con però un lieve incremento della spesa sostenuta; le tariffe delle rette sono state infatti adeguate a seguito dell'applicazione della Legge di riforma della Residenzialità Psichiatrica. Si specifica che la maggior parte degli inserimenti in comunità protette esterne è avvenuto su richiesta dell'autorità giudiziaria, per soggetti autori di reato, in alternativa alla pena presso le Residenze per l'Esecuzione delle Misure di Sicurezza.

Il numero di utenti nei Gruppi Appartamento è rimasto invariato con una riduzione delle giornate di assistenza erogate e della relativa spesa sostenuta. Anche per quanto riguarda gli inserimenti degli utenti in doppia diagnosi si è mantenuto il numero complessivo dell'anno precedente; il turnover ha però consentito una riduzione delle giornate di assistenza con conseguente decremento della spesa. L'unico utente inserito in RAF ha continuato il suo percorso; data la stabilizzazione del quadro clinico si pensa di procedere ad una rivalutazione da parte della commissione UVG. Da segnalare che si è ancora in attesa della piena attuazione della ex D.G.R. 29, attuale D.G.R. n.84, legge di Riforma della

Residenzialità Psichiatrica, che avrebbe dovuto trovare piena applicazione a partire da gennaio 2024, ma che è stata ancora prorogata per quanto riguarda il pagamento della quota Extra- Lea, tuttora a carico della sanità.

Struttura	2022			2023		
	N. utenti	Giornate	Costo (€)	N. utenti	Giornate	Costo (€)
Comunità protette	8	2.826	388.130,38	8	2.836	396.251,98
Gruppi appartamento	16	5483	297.683,46	16	4.997	277.540,30
Comunità doppia diagnosi	3	897	48.438,35	3	368	33.380,63
RAF Ferrero	1	365	15.247,22	1	365	14.866,55
Totale	28	9.571	749.499,41	28	9.571	722.039,46

Da segnalare che per tutti i pazienti inseriti presso le varie strutture residenziali, sia a gestione diretta che acquisita, è in atto un percorso che prevede una revisione del progetto individualizzato con eventuale ricollocazione in strutture ritenute più idonee.

Assistenza psichiatrica residenziale prodotta

Relativamente ai soggetti inseriti presso il Centro di Terapie Psichiatriche, struttura residenziale del DSM, si è assistito ad un incremento sia nel numero degli utenti inseriti che nelle giornate di assistenza erogate. Per quanto riguarda i ricoveri in SPDC si è registrato un live incremento degli ingressi con conseguente aumento delle giornate di assistenza fornite.

Struttura	2022		2023	
	N. utenti	Giornate	N. utenti	Giornate
C.T.P.	31	6.397	38	6.799
Ricoveri in SPDC	347	4.258	349	4.397
Totale	378	10.655	387	11.196

Assistenza psichiatrica residenziale a conduzione mista

In questo settore, relativo alla Residenzialità a conduzione mista, non si sono verificati cambiamenti rispetto al numero di utenti inseriti così come alle giornate di assistenza erogate. Si sottolinea che, a parità di giornate di assistenza, la maggiore spesa effettuata nel 2024, è da attribuire all'adeguamento alla nuova Legge di Riforma della Residenzialità Psichiatrica che ha portato ad un incrementato delle tariffe relative alle strutture SRP2 liv. 2 e ha trasformato i Gruppi Appartamento h. 24 in Strutture Residenziali Psichiatriche a totale carico della sanità.

Struttura	2022			2023		
	N. utenti	Giornate	Costo (€)	N. utenti	Giornate	Costo (€)
Comunità Alloggio (SRP2 Liv. 2)	10	3.534	324.710,37	10	3.545	346.460,3
Gruppi Appartamento (SRP3.1)	10	3.650	334.317,93	10	3.445	339.091,7
Totale	20	7.184	659.028,20	20	6.990	685.552,0

Assistenza psichiatrica semiresidenziale a produzione diretta

Nella semiresidenzialità a produzione diretta, riguardante sostanzialmente i due Centri

Diurni di Alba e di Bra, si è verificato un lieve decremento delle giornate di assistenza erogate con minor frequenza da parte degli utenti soprattutto per quanto riguarda il Centro Diurno di Alba.

Struttura	2022		2023	
	N. utenti	Giornate	N. utenti	Giornate
Centro Diurno Alba	21	1.663	17	1.119
Centro Diurno Bra	28	2.049	28	2.237
Totale	49	3.712	45	3.356

Assistenza psichiatrica ambulatoriale e domiciliare

A seguire, sia il prospetto riportante il numero delle prestazioni erogate dal personale dedicato, in sede e a domicilio, sia quello relativo allo stanziamento degli assegni terapeutici. A proposito dell'attività effettuata presso i due Centri di Salute Mentale si evidenzia come le prestazioni, in special modo quelle mediche, siano in decremento per una carenza di personale medico presso le due sedi. Sono comunque sempre state garantite le prestazioni in urgenza, sia a livello ambulatoriale che domiciliare e le somministrazioni programmate di terapie Long acting.

Prestazioni erogate

Sede	2022			2023		
	Mediche	Infermieristiche	Sociali	Mediche	Infermieristiche	Sociali
In sede	5.423	10.187	5.519	4.607	11.396	5.802
Fuori sede	315	4.578	2.250	113	5.836	4.202
Totale	5.738	14.765	7.769	4.720	17.232	10.004

Contributi erogati

Tipologia	2022		2023	
	N. beneficiari	Costo (€)	N. beneficiari	Costo (€)
Assegni terapeutici	37	128.620,68	49	150.369,60

Rispetto al capitolo degli Assegni Terapeutici si segnala un aumento sia nel numero dei beneficiari che nella quota complessiva erogata.

4.2.2 Obiettivi di attività

Obiettivo 1.2. – Assistenza farmaceutica, integrativa e protesica

L'obiettivo 1.2.2 assegnato alle ASL, e declinato come **riduzione della spesa pro-capite pesata complessiva (conv+dd+dpc) avendo come target il valore dell'ASL best performer nell'anno 2022**, prevedeva, nella valutazione sul grado di raggiungimento, di tenere conto del miglioramento relativo prodotto nel corso dell'anno 2023 tra il valore di partenza (dato anno 2022) e il valore raggiunto nel 2022 dall'ASL VCO (270,21€).

Rileva qui sottolineare che, dalla consultazione dei dati da piattaforma regionale PADDI nessuna ASL della regione Piemonte ha raggiunto l'obiettivo proposto e che, nonostante vi sia stato un aumento

di spesa totale dal 2022 al 2023, l'ASL CN2 ha comunque totalizzato una spesa inferiore rispetto al valore medio regionale.

	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2023
Spesa pro-capite	ASL CN2	ASL CN2	Media Regionale
Convenzionata	145,46 €	145,04 €	144,39 €
Distribuzione Diretta	113,76 €	130,63 €	134,93 €
Distribuzione per conto	41,10 €	45,32 €	45,46 €
TOTALE	300,32 €	320,99 €	324,78 €

L'obiettivo 3.2.1 - Raggiungimento della copertura in Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) per tutti i soggetti over 65 prevedeva la presa in carico domiciliare di un target minimo di 3.584 soggetti over 65.

Il dato registrato in FARSIAD al 31/12/2023 di 4.236 persone over 65 prese in carico domiciliare (ADI, ADP, SID) conferma il raggiungimento dell'obiettivo.

4.3 Prevenzione

4.3.1 Confronto dati di attività

Nelle tabelle consultabili nelle pagine seguenti sono presentate alcune attività svolte dal Dipartimento di Prevenzione relativamente agli obiettivi assegnati dalla Regione con il Piano Locale della Prevenzione (PLP) e il piano regionale integrato dei controlli di sicurezza alimentare (PRISA). Nonostante l'esigua disponibilità di risorse rispetto alle consistenti incombenze da espletare, nel 2023 si è comunque garantito uno standard di performance in linea con la programmazione richiesta.

SISP

Attività/tipologia	2022	2023	2023-2022
N. pareri su regolamenti comunali	8	28	+20
N. pareri su edilizia privata	0	0	0
N. pareri Conferenze dei Servizi <u>art. 48</u> (autorizzazioni ambientali, AIA, AUA, VIA, Verifica assoggettabilità a V.A.S.)	48	95	+47
N. pareri su opere pubbliche	8	11	+3
N. pareri per autorizzazioni varie	7	5	-2
Controlli su strutture autorizzate	137	64	-73
Campionamenti presso impianti natatori	54	116	+62
Controlli salubrità alloggi	8	10	+2
Attività di controllo in seguito ad esposto	23	24	+1
Partecipazione a commissioni di pubblico spettacolo	9	8	-1
Partecipazione a commissioni di vigilanza strutture sanitarie e sociosanitarie	113	183	+70
Partecipazione a commissioni fito-farmaci	0	0	0
Richieste ordinanze/diffide	5	7	+2
Indagini su delega magistratura	1	1	0

Vigilanza su centri estetici / acconciature /tatuatori	29	34	+5
Sequestri	0	0	0
Consulenze presso il servizio (igiene ambientale)	237	266	+29
Sanzioni amministrative	0	0	0
Richieste adeguamenti (igiene ambientale)	37	28	-9
Verifica dichiarazioni di autorimozione amianto	16	11	-5
Campionamenti Regolamento Reach / cosmetici	25	25	0
Campionamenti legionella (a seguito di casi o d'iniziativa)	53	43	-10
Polizia mortuaria:			
chiusure feretro per l'estero	16	18	+2
controllo e autorizzazioni annuali carri funebri e ambulanze	59	59	0
Malattie infettive:			
n. notifiche registrate	301	572	+271
inchieste epidemiologiche eseguite	10.337	263	-10.074
counselling viaggiatori	660	739	+79
vaccinazioni gestite	101.562	29.730	-71.832
n. vaccinazioni eseguite	27.727	21.584	-6.143
n. interventi di educazione sanitaria	0	0	0
Controlli screening indagini su casi di TB	682	696	+14
Intradermoreazioni per conto del laboratorio analisi	115	86	-29
Persone seguite come profilassi TB	10	14	4
Indennizzi TB	-		

MEDICINA SPORTIVA

Nel 2023 l'attività ambulatoriale della Medicina Sportiva ha ripreso regolarmente la sua attività ambulatoriale dopo le ripetute interruzioni dovute alla fase pandemica.

A partire dal mese di maggio sono state introdotte le visite per il rilascio dell'idoneità all'attività sportiva non agonistica le quali sono soggette al pagamento di un ticket per tutte le tipologie di soggetti richiedenti (minorenni, maggiorenni e disabili)

Sono state effettuate complessivamente 2730 visite sportive agonistiche e 277 non agonistiche suddivise tra le sedi di Alba e Bra. A partire dal mese di giugno è stato assunto un dirigente Medico a tempo pieno, mentre lo Specialista ambulatoriale già presente ha cessato la sua collaborazione a partire dal mese di dicembre (preceduta da una riduzione dell'orario a 15 ore/settimanali a partire dal mese di settembre).

La Medicina Sportiva ha collaborato attivamente con vari Servizi facenti parte del Dipartimento di Prevenzione (SSD Epidemiologia e Promozione della salute, SIAN, S.Pre.S.A.L.) nella realizzazione di iniziative, progetti ed eventi formativi (PASSI, PASSI d'Argento, ambulatorio di counselling nutrizionale rivolto ai minori, seminari presso le sedi dell'Arco Bra UNITRE, interventi relativi al progetto "Muovinsieme", relazione al convegno "Stammi bene", partecipazione al progetto "Talenti latenti")

Attività/tipologie	2023	2022	2023-2022
Visite sportive agonistiche	2730	1914	+ 816

Visite sportive non agonistiche	277	0	+ 277
Visite sportive totali		3007	+ 1093

SIAN

Attività/tipologia	2022	2023	2023-2022
Attività autorizzativa	6437	6383	-54
Prelievi acque	352	478	+126
Fitofarmaci	18	18	=
Ispettorato micologico	0	1	+1
Gestione allerta	57	89	+32
Sorveglianza MTA	83	68	-15
Vigilanza alimenti e bevande	447	563	+116
Attività prelievo campioni	147	135	-12
Educazione nutrizionale	223	591	+368
Pareri su tabelle dietetiche	69	65	-4
Sorveglianza nutrizionale	17	57	+40

SPRESAL

Attività tipologia	2022	2023	2022-2023
Aziende ispezionate	452	507	55
- Di cui aziende agricole ispezionate	83	108	25
Cantieri ispezionati	86	87	1
- Di cui cantieri ispezionati per amianto	10	14	-4
Piani di lavoro per rimozione amianto esaminati	245	288	43
Inchieste per infortuni	22	40	18
Inchieste per malattie professionali	31	24	-7
Pareri per insediamenti produttivi	8	9	1
Ricorsi al giudizio del medico competente	9	7	-2
Test di screening per ex esposti a cancerogeni	0	4	4
Sopralluoghi effettuati	566	526	-40
Verbali redatti	75	129	54
Punti di prescrizione impartiti	96	156	60
Incontri informativi organizzati	16	16	0
Sportello informativo per il pubblico	Attivo	Attivo	Attivo
Sito web	Attivo	Attivo	Attivo
Organizzazione/collaborazione a Progetti di Promozione della salute nei luoghi di lavoro	1	10	9

SERVIZIO VETERINARIO AREA A

Attività/Tipologia	2022	2023	2023-2022
<i>Tubercolosi bovina- intradermoreazione (numero capi testati)</i>	5.623	7122	1499
• <i>gamma inteferone (numero capi testati)</i>	0	0	0
<i>Rinotracheite infettiva bovina (capi totali testati)</i>	13.415	13.304	-111
• <i>controllo su pool di latte</i>	3.409	3.173	-236
• <i>controllo sierologico</i>	7.149	5.982	-1167

<i>Blue Tongue (capi testati)</i>	191	145	- 46
<i>Leucosi Bovina Enzootica (capi totali testati)</i>	3.050	4.268	1218
• controllo su latte	1.924	2.356	432
• controllo sierologico	1.124	1912	788
<i>Influenza aviaria (capi testati)</i>	1.168	908	-260
• Tamponi tracheali	101	90	-11
• Tamponi cloacali	70	54	-16
• Tamponi pre-macellazione	887	0	-887
• Capi morti	110	0	-110
<i>Salmonellosi (controlli in allevamento)</i>	129	88	-41
• Materiale fecale	94	166	72
• Polvere	20	19	-1
• Guscio	10	14	4
• Tamponi tessuto	5	0	-5
• Tamponi progetto Chlamydia	30	0	-30
<i>Paratubercolosi (capi totali testati)</i>	25.066	18.131	-6935
• controllo clinico	23.560	16.376	-7184
• controllo sierologico	1.506	1.755	149
<i>Malattia vescicolare (capi testati)</i>	742	602	-140
<i>Malattia di Aujeszky (capi testati)</i>	3.793	3.149	-644
<i>Trichinellosi (suini testati)</i>	78.137	73.141	-24996
<i>Trichinellosi (cinghiali testati)</i>	615	4.031	3416
<i>Peste suina africana –sorveglianza passiva suini domestici</i>	75	545	470
<i>Peste suina africana- sorveglianza cinghiali abbattuti</i>	315	1.082	767
<i>Peste suina africana- sorveglianza cinghiali morti</i>	97	41	-56
<i>Anemia infettiva (capi testati)</i>	646	614	-32
<i>Brucellosi (capi totali testati)</i>	3.942	5353	1411
• bovini	3.091	4092	1001
• ovini	588	770	182
• caprini	263	491	228
<i>Scrapie (capi testati)</i>	820	381	-439
<i>Intervento vigilanza animali d'affezione</i>	321	428	107
<i>Identificazione elettronica Animali affezione</i>	1.309	522	-787
<i>Rilascio certificazioni</i>	1.171	1279	108
<i>Controllo importazioni</i>	/	/	
• avicoli (capi)	68.000	71120	3120
• bovini (partite)	275	8	-267
<i>Educazione sanitaria (h)</i>	84	45	-39
<i>Cunicoli (controlli in allevamento)</i>	10	8	-2
<i>Ittici (controlli in allevamento)</i>	14	2	-12
<i>Selvatici (numero di interventi)</i>	2.310	4196	1886
<i>Api (controlli su apiari)</i>	14	18	4
<i>Diarrea Virale Bovina (capi testati)</i>	180	1046	866

Nel 2023, inoltre, sono state svolte le seguenti attività:

- n. 18 corsi di formazione in tema di Peste Suina Africana e biosicurezza;
- n. 31 riunioni dell'UCL/UCR e Cabina Regia Cuneo;
- n. 26 sopralluoghi per valutazione bio-sicurezza presso case di caccia dell'ATC CN1, CN3, CN4, CN5;
- n. 6 sopralluoghi per manifestazioni cinofile;
- n. 2 sopralluoghi manifestazioni biking;

- n. 206 controlli in materia di sorveglianza epidemiologica (visite pre-moving);
- n. 54 sopralluoghi per la valutazione delle biosicurezze (decreto 25 giugno 2022).

SERVIZIO VETERINARIO AREA B

Attività/tipologia	2023	2022	2023-2022
Presenze giornaliere in impianti di macellazione	1596	1612	-16
Capi sottoposti a ispezione nei macelli: UBE**	110.964	106.525	+4.439
Ispezioni in stabilimenti di produzione	52	66	-14
Verifiche in fase di ispezione in stabilimenti di produzione	1019	990	+29
Audit in stabilimenti di produzione	14	29	-15
Verifiche in fase di audit in stabilimenti di produzione	411	725	-314
Ispezioni in punti vendita al dettaglio	83	101	-18
Verifiche in fase di ispezione in punti vendita al dettaglio	1.162	1484	-322
Campioni in stabilimenti di produzione per verifica condizioni igieniche	55	54	+1
Campioni in stabilimenti di produzione per verifica prodotto finito	1976	1909	+67
Campioni in punti vendita per verifica prodotto finito	55	44	+11
Certificati / attestati per esportazione rilasciati	751	653	+98
Sopralluoghi per emissione certificati	391	310	+81
Verifiche in fase di sopralluogo per emissione certificati	1564	1240	+324
Sopralluoghi per allerta per prodotti alimentari pericolosi	25	116	-91
Gestione pratiche per attività soggette a registrazione	12	18	-6
Gestione pratiche per attività soggette a riconoscimento	16	12	+4
Corsi di aggiornamento per Operatori del settore alimentare	0	2	-2
Audit interno di servizio (autovalutazione del servizio)	0	0	=
Audit interno di settore	1	1	=

**1 UBE equivale a 1 bovino adulto, 2 vitelli, 1 equide, 5 suini, 10 ovicaprini, 20 agnelli, capretti o suinetti, 200 polli

SERVIZIO VETERINARIO AREA C

Attività/tipologia	2022	2023	2022-2023
Impianti registrati e riconosciuti Reg. 183/05: ispezioni, audit, val. rischio	41	58	+17
Prelievi piano nazionale alimentazione animale PNAA	70	69	-1
Prelievi piano nazionale ricerca residui PNR	102	52	-50
Ispezioni per farmacovigilanza trattamenti, scorte e grossisti (da piano e non)	394	235	-159
Campionamento e ispezioni aziende registrate Reg Ce 852 /04 latte, smielature	92	92	-
Caseifici e prodotti a base di latte, Centri imballaggio uova e impianti di smielatura riconosciuti e registrati Reg Ce 853/04: attività audit, ispezione e prelievi	60	57	-3
Ispezioni per controllo benessere animale in allevamento	216	155	-61
Sottoprodotti animali (Reg. 1069/09): Ispezioni Audit, prelievi	41	73	+32
Prelievi obex per diagnosi BSE e TSE	5.526	5351	-175
Autorizzazioni trasporto animali vivi (trasportatori e automezzi)	51	32	-19
Corsi per trasportatori animali	0	0	-
Certificazione per esportazione prodotti di origine animale	570	450	-120
Prelievi sulla riproduzione animale	44	140	+96
Prelievi scambi CEE prodotti di origine animale (parte programmato+ richiesta)	15	5	-10
Attività successiva ad allerta o non conformità analitiche: sopralluoghi, prelievi e attività Connesse	6	20	-16
NON CONFORMITA' Piano nazionale residui e Piano nazionale alimentazione animale	-	1	+1

EPIDEMIOLOGIA, PROMOZIONE DELLA SALUTE E COORDINAMENTO ATTIVITA' DI PREVENZIONE				
Attività	Tipologia	2022	2023	2023-2022
Ricerche e sorveglianze epidemiologiche	Relazioni epidemiologiche	14	56	42
Registro cause di morte	Schede di morte archiviate	2.384	2.230	-154
	Schede ISTAT trasmesse alle ASL di competenza relative ai soggetti deceduti nei comuni dell'ASL CN2 ma residenti in un comune di un'altra ASL.	159	150	-9
	Schede ISTAT richieste ad altre ASL di soggetti residenti nell'ASL CN2 ma deceduti fuori ASL	192	154	-38
	Schede ISTAT cause di morte under 18 anni	1	5	4
	Schede ISTAT morti improvvise bambini 0-2 anni di età	-	2	2
	Certificati di morte rilasciati	53	70	17
Sorveglianze PASSI e PASSI D'ARGENTO	Campionamenti semestrali Sorveglianza PASSI	Eseguiti	Eseguiti	-
	Trasmissione trimestrale lettere ai MMG Sorveglianza PASSI	Inviare	Inviare	-
	Trasmissione mensile lettere agli assistiti da intervistare Sorveglianza PASSI	Inviare	Inviare	-
	Monitoraggio mensile attività Sorveglianza PASSI	Effettuato	Effettuato	-
	N. interviste effettuate Sorveglianza PASSI	275	275	-
	Campionamenti semestrali Sorveglianza PASSI D'ARGENTO	-	Eseguiti	-
	Trasmissione trimestrale lettere ai MMG Sorveglianza PASSI D'ARGENTO	-	Inviare	-
	Trasmissione mensile lettere agli assistiti da intervistare Sorveglianza PASSI D'ARGENTO	-	Inviare	-
	Monitoraggio mensile attività Sorveglianza PASSI D'ARGENTO	-	Effettuato	-
	N. interviste effettuate Sorveglianza PASSI D'ARGENTO	-	100	100
	N. rapporti tematici Sorveglianza PASSI	2	1	-1
	N. elaborati con dati Sorveglianza PASSI	10	11	1
	Partecipazione incontri regionali (n.)	3	5	2
	Partecipazione evento formativo residenziale regionale	n. 21 operatori formati	N. 20 operatori formati	-
Sorveglianza 0-2	Partecipazione incontri regionali (n.)	1	-	-
	Partecipazione webinar nazionali	-	1	1
	Collaborazione raccolta dati	Effettuata	Non prevista	-
	Partecipazione corso FAD	n. 3 operatori formati	-	-
	Diffusione dati regionali	-	I risultati del Sistema di Sorveglianza 0-2 anni (Piemonte 2022) sono stati presentati in occasione dell'incontro del Tavolo di lavoro intersettoriale ASL CN2 PL11.	-
Sorveglianza OKkio alla Salute	Partecipazione incontri formativi regionali (n.)	-	1	1

	Collaborazione raccolta e caricamento dati	Non prevista	Effettuata	-
	Diffusione materiale informativo		Effettuata	-
Redazione e pubblicazione annuale "Bollettino epidemiologico ASL CN2"	Bollettino epidemiologico ASL CN2	Effettuata	Effettuata	-
Corsi di formazione ECM rivolti ai dipendenti dell'ASL CN2	Metodologia medicina basata sulla prova di efficacia	-	1	1
Progetto "Diario della Salute. Percorsi di promozione del benessere tra i pre-adolescenti – Evoluzione digitale", a livello regionale nei territori di tutte le AASSLL. Finanziato dalla Fondazione CRC. Periodo di realizzazione (1.9.2021 – 30.6.2023) Banca dati ProSa - Codice progetto n. 6216. (https://www.retepromozionesalute.it/bd2_scheda.php?idpr2=6216)	Coordinamento attività, monitoraggio. Attività di segreteria, predisposizione documenti/attamministrativi, Accordi di collaborazione.	Effettuato	Effettuato	-
	Partecipazione incontri Gruppo di coordinamento regionale	n. 4 incontri finalizzati all'attuazione del progetto	Non previsti	-
	Organizzazione formazione regionale rivolta a operatori dellaprevenzione	Nel 2022 a livello regionale è stata effettuata la formazione rivolta agli operatori non ancora attivi sul progetto a Torino in data 19.10.2022 propedeutica all'attivazione dei percorsi formativi rivolti agli insegnanti (n. 33 operatori formati)	Non prevista	-
	Organizzazione formazione a cascata per insegnanti del territorio ASL CN2	Nel 2022 per il territorio ASL CN2, è proseguita la sperimentazione del programma DDS IV Edizione (Banca dati ProSa Codice progetto n. 6113) in n. 16 classi con il coinvolgimento di n. 291 alunni degli I.C. Govone, I.C. Quartiere Mussotto e Sinistra Tanaro, I.C. Sommariva Perno, I.C. Neive.	Per il territorio ASL CN2, sono stati effettuati n. 3 incontri di formazione congiunta rivolti ai docenti (n. 10 insegnanti formati) di n. 4 Istituti Comprensivi (I.C. Govone, I.C. Quartiere Mussotto e Sinistra Tanaro, I.C. Sommariva Perno, I.C. Neive) con ricaduta su 14 classi per un totale di n. 264 studenti.	-
	Realizzazione evento regionale finale	-	In data 30.6.2023 è stato realizzato il webinar finale "Diario della salute evoluzione digitale, racconti della sperimentazione", rivolto a tutti gli operatori delle ASL piemontesi coinvolti nel programma finalizzato a confrontare quanto realizzato nell'a.s. 2022-23 sull'Evoluzione digitale del Diario della salute dei ragazzi.	-
Progetto "Muovinsieme: promozione del movimento e del benessere psicofisico nel contesto scolastico"	Convenzione con il SUIISM - Corsodi Laurea in Scienze Motorie dell'Università degli Studi di Torino	Rinnovo	Prosecuzione	-

<p>prosecuzione del Progetto CCM 2019 “MUOVINSIEME: Scuola ed enti territoriali per la promozione di uno stile di vita sano ed attivo” Attivo fino al 26.11.2022 Banca dati ProSa - Codice progetto n. 6051 (https://www.retepromozionesalute.it/restarea/ra_schpro.php?ric=l&anno=2015&idpr2=6051)</p>	<p>Formazione a cascata per gli insegnanti del territorio ASL CN2</p>	<p>- <u>Formazione locale a.s. 2021-2022</u>: n. 32 incontri nell’ambito del percorso formativo “Miglio al giorno e Pause attive” con il coinvolgimento di n. 16 insegnanti (n. 6 Istituti Comprensivi); <u>Formazione congiunta insegnanti a.s. 2022-2023</u>: periodo settembre – novembre 2022 n. 8 corsi che hanno interessato: n. 7 I.C. con n. 18 plessi scolastici, n. 102 insegnanti formati, n. 95 classi coinvolte e n. 1.324 alunni.</p>	<p>In riferimento all’anno scolastico 2023-2024 il progetto è stato realizzato mediante incontri di formazione congiunta rivolta agli insegnanti degli Istituti Comprensivi per ogni ordine e grado scolastico; in particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Webinar “Muovinsieme. A scuola mi muovo, imparo e sto bene!” del 06/10/2023 (2 ore) organizzato congiuntamente con il S.S.D. Promozione della Salute dell’ASLCN1, a cui hanno preso parte n. 145 partecipanti di cui n. 55 afferenti alle scuole dell’ASLCN2. L’evento è stato accreditato per i docenti sulla piattaforma Sofia; - Laboratorio “Muovinsieme. A scuola mi muovo, imparo e sto bene!” in presenza nelle seguenti date: 23 – 26 – 30 ottobre e 7 – 13 novembre 2023 (2 ore). Hanno partecipato n. 60 docenti dei seguenti Istituti Comprensivi: IC Alba “Quartiere Centro Storico”, IC Alba “Quartiere Moretta”, IC Alba “Quartiere Piave-San Cassiano”, IC Bossolasco-Murazzano, IC BRA1, IC BRA2, IC Cherasco, IC Cortemilia-Saliceto, IC Diano d’Alba, IC La Morra, IC Neive, IC Santa Vittoria d’Alba e la Scuola Paritaria Alba International School. 	
---	---	---	---	--

	<p>Avvio sperimentazione negli I.C. aderenti</p>	<ul style="list-style-type: none"> - <u>Prosecuzione sperimentazione a.s. 2021-2022</u>: n. 273 alunni coinvolti nelle uscite per il "Miglio al giorno" dei n. 3 I.C. inseriti nella sperimentazione; consegna di n. 150 contapassi; somministrazione questionario post agli alunni delle classi degli I.C. coinvolti; - <u>Prosecuzione sperimentazione a.s. 2022-2023</u>: Nel periodo settembre-dicembre 2022, a seguito della formazione rivolta agli insegnanti è stata implementata la sperimentazione del "Miglio al giorno" nelle scuole a seguire indicate: I.C. Diano D'alba (Plessi di Diano D'alba, Roddi e Grinzane Cavour) con n. 171 alunni; I.C. La Morra (Plessi di Monforte, Barolo, La Morra, Novello) con n. 324 alunni; I.C. Centro Storico di Alba con n. 174 alunni; I.C. Santa Vittoria D'Alba con n. 41 alunni; I.C. Alba Quartiere Piave San Cassiano (Plesso Rodari) con n. 273 alunni; I.C. Cortemilia-Saliceto (Plessi di Cortemilia, Castelletto Uzzone e Castino) con n. 144 alunni; I.C. Cortemilia-Saliceto (Plessi di Saliceto, Prunetto, Camerana e Monesiglio) con n. 99 alunni; I.C. Bra2 (Plesso Gioetti di Bra) con n. 98 alunni. 	<p>Il Progetto CCM 2019 "Muovinsieme: scuola ed enti territoriali per la promozione di uno stile di vita sano e attivo" che è giunto al termine della fase sperimentale a fine 2022, è proseguito nel 2023 nelle scuole aderenti. Nell'<u>a.s. 2022-2023</u>, il progetto è proseguito in 10 Istituti Comprensivi, di cui 14 plessi di scuola Primaria e 3 plessi di Scuola Secondaria di 1° grado, per un totale di 1.092 alunni: I.C. Diano D'alba (Primaria di Diano D'alba) con n. 82 alunni; I.C. La Morra (Primaria di Barolo) con n. 15 alunni; I.C. Centro Storico di Alba (Primaria Centro Storico) con n. 130 alunni; I.C. Santa Vittoria D'Alba (Primaria di Santa Vittoria) con n. 41 alunni; I.C. Alba Quartiere Piave San Cassiano (Primaria dei plessi Rodari e Montessori) con n. 314 alunni; I.C. Cortemilia-Saliceto (Primaria dei plessi di Cortemilia dell'ASLCN2 e Camerana, Saliceto, Prunetto, Monesiglio dell'ASLCN1) con n. 125 alunni; I.C. Bossolasco-Murazzano (Primaria Lequio Berria) con n. 47 alunni; I.C. Neive (Secondaria di 1° grado plesso di Neive e plesso di Mango) con n. 165 alunni; I.C. Bra2 (Primaria Gioetti e Secondaria di 1° grado Dalla Chiesa di Bra) con n. 98 alunni; I.C. Bra1 (Primaria E. Mosca) con n. 75 alunni.</p> <p>Nell'<u>a.s. 2023-2024</u>, il progetto Muovinsieme: Promozione del movimento e del benessere psicofisico nel contesto scolastico, è proseguito nel semestre settembre-dicembre 2023 in 12 Istituti Comprensivi di cui 2 plessi di scuola dell'Infanzia, 14 plessi di scuola Primaria e 4 plessi di Scuola Secondaria di 1° grado per un totale di 1.256 alunni: I.C. Cherasco (Primaria di Cherasco; Primaria di Roreto di Cherasco) con n. 80 alunni; I.C. Bossolasco-Murazzano (Primaria Lequio Berria) con n. 52 alunni; I.C. Bra1 (Primaria E. Mosca) con n. 186 alunni; I.C. Bra2 (Primaria Gioetti) con n. 49 alunni; I.C. Cortemilia-Saliceto (Primaria di Cortemilia; Primaria Castelletto Uzzone; Primaria di Castino; e Primaria di Camerana, Primaria di Saliceto; Primaria di Prunetto; Primaria di Monesiglio dell'ASLCN1) con n. 200 alunni; I.C. Diano D'alba (Primaria di Diano D'alba; Primaria di Roddi) con n. 66 alunni; I.C. La Morra (Primaria di Barolo) con n. 16 alunni; I.C. Centro Storico di Alba (Primaria Centro Storico; Primaria F.lli Ambrogio) con n. 134 alunni; I.C. Quartiere Moretta (Secondaria di Primo grado) con n. 120 alunni; I.C. Alba Quartiere Piave-San Cassiano (Infanzia San Cassiano; Secondaria di Primo grado) con n. 85 alunni; I.C. Neive (Infanzia Neive; Secondaria di Primo grado) con n. 221 alunni; I.C. Santa Vittoria D'Alba (Primaria di Santa Vittoria) con n. 31 alunni.</p>	
--	--	--	--	--

	Interventi con le classi di formazione su corretta camminata, postura e respirazione e accompagnamento per il Miglio al giorno	Interventi con le classi di formazione su corretta camminata, postura e respirazione e accompagnamento per il Miglio al giorno (periodo settembre – novembre 2022): - a cura del SUISM UniTO che hanno interessato n. 5 I.C. con n. 10 plessi scolastici, n. 66 insegnanti, n. 57 classi e n. 637 alunni di cui 2 con disabilità; - a cura di UISP che hanno interessato n. 3 I.C. con n. 6 plessi scolastici, n. 31 insegnanti, n. 47 classi (di cui n. 25 classi di scuola secondaria di primo grado) e n. 716 alunni (di cui n. 516 di scuola secondaria di primo grado).	-	
	Interventi di comunità a sostegno di Muovinsieme	- Incontri con le insegnanti dei 3 I.C. coinvolti nella sperimentazione, per la preparazione dei disegni degli alunni inseriti nella cartellonistica di "Muovinsieme"; - n. 4 incontri con i Tecnici comunali e i Decisori (Assessori e/o Sindaci) dei Comuni di Alba, Barolo e Diano d'Alba per concordare le caratteristiche e le modalità di affissione della cartellonistica di "Muovinsieme"; - realizzazione e affissione del cartellone "Insieme per uno stile di vita attivo" posizionato in prossimità del Parco Tanaro ad Alba e all'interno del parco stesso; - realizzazione della Cartellonistica di "Muovinsieme" (ossia n. 10 targhe da consegnare a I.C. aderenti, n. 18 cartelli stradali <i>Un miglio intorno alla scuola</i> , n. 2 pannelli); - adesione alla Giornata mondiale di promozione di attività fisica 6.4.2022; - progetto formativo "Benessere in cammino. Progettare gruppi di cammino per gli utenti dei propri servizi" rivolto ai dipendenti ASLCN2 e realizzato nelle giornate 7-14-21 e 28 ottobre 2022.	Affissione dei cartelloni "Muovinsieme" in data 12/06/2023 in presenza del Sindaco e Assessore di Bra, docenti e studenti delle scuole stesse. Consegna targhe "Muovinsieme" in data 20/06/2023 ai Dirigenti Scolastici e insegnanti referenti degli I.C. di Neive, Bossolasco-Murazzano e Santa Vittoria d'Alba e in data 25/09/2023 alle insegnanti referenti dell'I.C. Cortemilia-Saliceto. Condivisione di intenti tra le esigenze scolastiche dell'IC Cortemilia-Saliceto e l'amministrazione comunale al fine di poter usufruire di percorsi cittadini/extraburbonici alternativi e attigui alla scuola utilizzabili in sicurezza sia dalla popolazione degli studenti sia dalla cittadinanza (famiglie, adulti, anziani nonché gruppi di cammino). Il progetto Muovinsieme è stato infine divulgato attraverso i media locali, come pratica utile al perseguimento e mantenimento di stili di vita salutari per la popolazione scolastica (https://www.giornalidelpiemonte.it/dettaglio.php?globalid=giopiens;5013045;1), e descritto nella pubblicazione "Facilitare l'avvio di gruppi di cammino per la promozione della salute" inserita nel Bollettino Epidemiologico Anno 2022 - Relazione su alcuni aspetti dello stato di salute della popolazione dell'ASL CN2 Alba-Bra https://www.aslcn2.it/categorie-notizie/epidemiologia/	-
Progetto "Teleassistenza integrata" (1 marzo 2021 - 28 febbraio 2023) Banca dati ProSa - Codice progetto n. 6226 (https://www.retepromozionesalute.it/bd2_scheda.php?idpr2=6226)	Partecipazione alla Cabina di Regia	n. 3 incontri	Non prevista	-
	Attività di governance	- n. 1 incontro di progettazione e reclutamento formatori per percorsi di stili di vita sani; - n. 9 incontri di preparazione materiali	Non prevista	-
	Realizzazione di incontri a distanza con piccoli gruppi per la promozione di stili di vita salutari	n. 10 incontri	n. 1 incontro conclusivo	-
Direzione integrata della Prevenzione	Coordinamento attività Piano Locale della Prevenzione: redazione, monitoraggio, valutazione, rendicontazione attività e comunicazione.	Attuato	Attuato	-
	Supporto alle attività di redazione e rendicontazione Piano Aziendale Integrato Sicurezza Alimentare	Effettuato	Effettuato	-

	Coordinamento attività formazione (n. corsi realizzati)	n. 5 corsi realizzati (in presenza o a distanza)	n. 4 corsi realizzati (in presenza o a distanza)	-
	Partecipazione ad incontri organizzati dal Settore Regionale Prevenzione e Veterinaria	44	57	13
	Partecipazione incontri per la programmazione e attuazione diazioni del Piano Locale della Prevenzione (PLP)	67	79	12
	Partecipazione ai corsi di formazione organizzati da Ministero della Salute/Istituto Superiore di Sanità e/o Regione Piemonte a supporto delle attività del PLP	21	32	11
	Attività di comunicazione PLP	Predisposizione strumenti di comunicazione: n. 3 presentazioni risultati programmi PLP; n. 162 strumenti di comunicazione prodotti dall'ASL CN2 contrassegnati col logo "Prevenzione Piemonte" e pubblicati sul sito web aziendale; n. 105 eventi per decisori, portatori di interesse, popolazione; n. 27 contributi per documenti di accountability aziendali; aggiornamento sito web aziendale; aggiornamenti dei blog "Argento Attivo", "Diario della Salute" e "Rete senza fili".	Predisposizione strumenti di comunicazione: n. 12 presentazioni risultati programmi PLP; n. 96 strumenti di comunicazione prodotti dall'ASL CN2 contrassegnati col logo "Prevenzione Piemonte" e pubblicati sul sito web aziendale; n. 249 eventi per decisori, portatori di interesse, popolazione; n. 27 contributi per documenti di accountability aziendali; aggiornamento sito web aziendale; aggiornamenti dei blog "Argento Attivo", "Diario della Salute" e "Rete senza fili".	-
	Promozione azioni sensibilizzazione – giornate OMS rivolte alla popolazione	n. 15 giornate	n. 36 giornate	n. 21 giornate
	Partecipazione ad incontri Rete HPH - Rete Internazionale degli Ospedali e Servizi Sanitari che Promuovono la Salute	-	n. 10 incontri	n. 10 incontri
	Partecipazione ad incontri Rete sanitaria donne vittime di violenza	n. 2 incontri	n. 3 incontri	n. 1 incontro
	Partecipazione Gruppo di lavoro aziendale per la prevenzione del fumo di tabacco	-	n. 3 incontri	n. 3 incontri
	Partecipazione Gruppo Empowerment	-	n. 3 incontri	n. 3 incontri
Area Promozione della salute ed educazione sanitaria: <u>Setting scolastico</u>	Supporto al coordinamento attività Setting scolastico.	Effettuato	Effettuato	-
	Offerta del Catalogo Progetti di promozione ed educazione alla salute rivolti alle scuole di ogni ordine e grado del territorio ASL CN2 (PP1 PRP/PLP)	Documento aziendale. N. 30 progetti offerti alle scuole del territorio a.s.2022-2023	Documento aziendale. N. 32 progetti offerti alle scuole del territorio a.s.2023-2024	-
Area Promozione della salute ed educazione sanitaria:	Coordinamento attività Setting comunità.	Effettuato	Effettuato	-

Setting comunità

Iniziative di promozione attività fisica (PP2 PRP/PLP)	<ul style="list-style-type: none"> - Coordinamento Programma PP2 PLP 2022; - Azioni di advocacy: Effettuata una ricognizione delle iniziative di promozione attività fisica realizzate nei Comuni ASL CN2 (55/75 Comuni hanno risposto); n. 13 Comuni hanno aderito alla Carta di Toronto; implementazione Pedibus in n. 7 Comuni in collaborazione con le scuole del territorio; invito ai 75 Comuni a recepire il documento di advocacy <i>“Otto investimenti che funzionano per promuovere l’attività fisica”</i>; - n. 14 gruppi di cammino attivi; - n. 14 giornate di sensibilizzazione attività fisica; - prosecuzione n. 2 progetti: <i>“La salute vien camminando...”</i>, <i>“Muovinsieme”</i> (vedere sopra) 	<ul style="list-style-type: none"> - Coordinamento Programma PP2 PLP 2023; - Azioni di advocacy: Proseguita la ricognizione delle iniziative di promozione attività fisica realizzate nei Comuni ASL CN2 (59/75 Comuni hanno risposto nel periodo 2022-23); n. 13 Comuni hanno aderito alla Carta di Toronto; implementazione Pedibus in n. 7 Comuni in collaborazione con le scuole del territorio; invito ai 75 Comuni a recepire il documento di advocacy prodotto da ISPAH e tradotto da DORS <i>“10 Ways to prioritise physical activity actions”</i>; presentazione dell’Accordo tra ANCI e Regione in occasione della Conferenza dei Sindaci 29.11.23; - n. 14 gruppi di cammino attivi; - n. 13 giornate di sensibilizzazione attività fisica; - prosecuzione progetto <i>“Muovinsieme”</i> (vedere sopra) 	-
Iniziative di prevenzione incidenti domestici (PP5 PRP/PLP – “Area incidenti domestici”)	<ul style="list-style-type: none"> - n. 1 percorso per caregiver (familiari, volontari, badanti di anziani fragili): n. 6 incontri, n. 39 caregiver formati; - diffusione attraverso il sito aziendale di materiali informativi; - n. 14 gruppi di cammino (vedi sopra); - n. 3 interventi informativi a distanza (Progetto <i>“Teleassistenza integrata”</i>) e n. 4 eventi informativi Unire ArciBra. 	<ul style="list-style-type: none"> - Coordinamento Programma PP5 “Area incidenti domestici” PLP 2023; - n. 1 percorso per caregiver (familiari, volontari, badanti di anziani fragili): n. 7 incontri, n. 57 caregiver formati; - diffusione attraverso il sito aziendale di materiali informativi; - n. 14 gruppi di cammino (vedi sopra). 	-
Iniziative primi 1.000 giorni (PL11 PRP/PLP)	<ul style="list-style-type: none"> - Coordinamento Programma PL11 PLP 2022; - Diffusione risultati Sorveglianza 0-2 anni (redazione n. 2 documenti); promozione interventi per riduzione/cessazione del fumo dei neogenitori; proseguimento iniziative di promozione del benessere mediante il sostegno alla genitorialità; - aggiornamento Tavolo ASL – Centri per le famiglie di Alba e di Bra; - n. 4 incontri Tavolo Centro Famiglie di Alba - avvio mappatura dei servizi del territorio che si occupano del target di riferimento. 	<ul style="list-style-type: none"> - Coordinamento Programma PL11 PLP 2023; - Diffusione risultati Sorveglianza 0-2 anni in occasione dell’incontro del Tavolo di lavoro intersettoriale ASL CN2 PL11; - proseguimento iniziative di promozione del benessere mediante il sostegno alla genitorialità; - aggiornamento Tavolo ASL – Centri per le famiglie di Alba e di Bra; - n. 4 incontri Progetto <i>“Mano a mano”</i> Centro Famiglie di Alba - aggiornamento mappatura dei servizi del territorio che si occupano del target di riferimento. 	
Iniziative alimenti e salute (PL13 PRP/PLP)	<ul style="list-style-type: none"> - Prosecuzione progetto <i>“Attenti allo spreco”</i>: adesione alla giornata nazionale di prevenzione dello spreco alimentare; partecipazione e realizzazione del modulo formativo regionale <i>“Laboratorio Attenti allo spreco! Il marketing sociale per la prevenzione dello spreco alimentare”</i>; - proseguimento iniziative di promozione di una dieta sana. 	<ul style="list-style-type: none"> - Prosecuzione progetto <i>“Attenti allo spreco”</i>: adesione alla giornata nazionale di prevenzione dello spreco alimentare; n. 2 edizioni Progetto formativo <i>“Attenti allo Spreco: adozione di stili alimentari salutarì ed ecosostenibili”</i> rivolto a tutti i dipendenti dell’ASL CN2; - proseguimento iniziative di promozione di una dieta sana: organizzazione n. 2 iniziative di prevenzione di sovrappeso e obesità, etc...; - collaborazione all’attivazione dello sportello di counseling nutrizionale; - collaborazione attività di coordinamento aziendale Sorveglianza Okkio alla Salute: partecipazione alla formazione regionale; supporto delle attività di raccolta e caricamento dati in piattaforma; diffusione materiale informativo. 	-

Area Promozione della salute ed educazione sanitaria: <u>Setting ambienti di lavoro</u>	Iniziative di promozione salute per la comunità e gli ambienti di lavoro (PP3 PRP /PLP)	Supporto al progetto WHP "Alla Salute!- Percorsi formativi per la promozione del benessere dei dipendenti" (n. 4 azioni finalizzate alla promozione di stili di vita salutari) e al Progetto "Talenti Latenti: una Governance per la salute della comunità"	Supporto al progetto Rete WHP ASL CN2 (n. 6 pratiche raccomandate) e al Progetto "Talenti Latenti: una Governance per la salute della comunità"	-
Area Promozione della salute ed educazione sanitaria: <u>Setting sanitario e cronicità</u>	Iniziative di promozione salute nel setting sanitario (PL12 PRP/PLP)	<ul style="list-style-type: none"> - Supporto al coordinamento delle iniziative rivolte al setting sanitario e gestione della cronicità; - Collaborazione a n. 5 progetti rivolti ad anziani e fragili; - Organizzazione e realizzazione di interventi di: educazione alimentare (in presenza e online); promozione delle abilità di resilienza rivolti all'utenza fragile; promozione attività fisica (vedere sopra); azioni di prevenzione e contrasto del tabagismo, alcol e altre dipendenze. 	<ul style="list-style-type: none"> - Supporto al coordinamento delle iniziative rivolte al setting sanitario e gestione della cronicità; - Collaborazione a n. 8 progetti rivolti ad anziani e fragili; - Organizzazione e realizzazione di interventi di: educazione alimentare (in presenza e online); promozione delle abilità di resilienza rivolti all'utenza fragile; promozione attività fisica (vedere sopra); azioni di prevenzione e contrasto del tabagismo, alcol e altre dipendenze. 	-
Screening oncologici	Supporto ai Programmi di screening oncologici: mammografico, cervico-vaginale e colo-rettale (PL15 PRP/PLP)	Attuazione della programmazione effettuata dal Coordinatore del Programma 4 Screening oncologici ASLCN1-ASLCN2- ASO S. Croce e Carle. Iniziative di sensibilizzazione.	Attuazione della programmazione effettuata dal Coordinatore del Programma 4 Screening oncologici ASLCN1-ASLCN2- ASO S. Croce e Carle. Iniziative di sensibilizzazione. Partecipazione alla Campagna regionale di comunicazione "Scegli anche tu la qualità"	-

4.3.2 Obiettivi di attività

L'obiettivo 5.1 – Piano Nazionale della prevenzione (PNP) ASL era articolato nei seguenti sub obiettivi:

5.1.1 - Percentuali di indicatori di programma e di processo, aventi un valore atteso locale per il 2023, che raggiungono lo standard atteso.

La Direzione Generale dell'Asl Cn2 ha adottato con D.D. n. 505 del 22.6.2023 il Piano Locale della Prevenzione (PLP) 2023 sulla base della programmazione regionale annuale, ha nominato il Coordinatore del PLP e il suo sostituto e ha definito i 16 Gruppi di Progetto PLP. Le Azioni previste dal "Piano Locale della Prevenzione – programmazione delle attività anno 2023" sono state realizzate a cura di tutti i Servizi dell'Asl Cn2 coinvolti e sono rendicontati nel documento "Piano Locale della Prevenzione Asl Cn2 Alba-Bra: Rendicontazione al 31.12.2023" trasmesso alla Direzione Sanità e Welfare. Sono stati raggiunti e superati gli indicatori di programma e di processo, i valori locali si sono attestati al 89,5%.

5.1.2 - Documento di proposte organizzative complete della definizione del fabbisogno di personale e dei profili professionali necessari.

La Direzione Aziendale con nota prot. n.88492 del 28 dicembre 2023 ha provveduto a trasmettere, per ciascun servizio afferente al Dipartimento di Prevenzione, le proposte organizzative con definizione del fabbisogno di personale e dei profili professionali ritenuti necessari al raggiungimento degli obiettivi previsti dal PNP.

5.1.3 - Numero delle interviste effettuate

Nel 2023 tutte le attività inerenti il Sistema di Sorveglianza della popolazione PASSI sono state completate secondo quanto previsto dal Protocollo. Sono state effettuate le 25 interviste mensili previste (275 interviste/annue) e l'attività di sorveglianza PASSI è proseguita regolarmente.

È stata avviata la Sorveglianza Passi D'Argento attraverso l'individuazione del Coordinatore aziendale e del Gruppo di lavoro, la formazione degli operatori e, a partire dal mese di luglio, l'effettuazione delle interviste secondo le indicazioni del Coordinamento regionale. Per l'anno 2023 sono state effettuate n. 100 interviste (n. 20 interviste mensili x n. 5 mensilità) secondo le indicazioni del Coordinamento regionale.

L'obiettivo 5.2 - Obiettivo PanFlu prevedeva la trasmissione della relazione riepilogativa delle misure messe in atto per lo sviluppo delle azioni previste dal PanFlu e il recupero delle prestazioni dei dipartimenti di prevenzione, entro il 29.10.2023.

La Direzione Aziendale con nota prot. n. 0074414 del 27 ottobre 2023, ha trasmesso la relazione riepilogativa delle misure messe in atto per lo sviluppo delle azioni previste dal PanFlu e il recupero delle prestazioni del Dipartimento di Prevenzione.

L'obiettivo 5.3– Attuazione Piano di recupero delle prestazioni di screening oncologici.

L'obiettivo si articolava in due indicatori, il primo riguardante la copertura del numero di inviti calcolato come numero di persone invitate più le adesioni spontanee diviso per la popolazione bersaglio annuale; il secondo riguardante la copertura degli esami, calcolato come numero persone sottoposte a test di screening, incluse le adesioni spontanee, diviso per la popolazione bersaglio annuale.

Di seguito si rappresentano le percentuali di copertura inviti ed esami per tipologia screening e popolazione target rispetto all'atteso che confermano il pieno raggiungimento dell'obiettivo.

Valori obiettivo per tipologia screening e popolazione target	Atteso	Minimo	% Raggiungimento
<u>COPERTURA INVITI:</u>			
Screening cito-virologico	100%	97%	106%
Screening mammografico	100%	97%	100%
Screening coloretale	100%	97%	122%
<u>COPERTURA ESAMI:</u>			
Screening cito-virologico	50%	45%	66%
Screening mammografico	55%	50%	67%
Screening coloretale	40%	35%	47%

Area 3 "Prevenzione"

Obiettivo	Sub obiettivo	Valore osservato
1.6 DIPARTIMENTI DI PREVENZIONE (PIANO DI RILANCIO)	1.6 SUB 2	<p>Al fine di creare nuove sinergie e sviluppare nuovi modelli organizzativi interaziendali si sono identificate aree di intervento su cui lavorare per migliorare l'attuazione coordinata dei Piani e i Programmi nazionali e regionali per rendere più omogenea, efficace ed efficiente la capacità di risposta dei Dipartimenti di Prevenzione ai bisogni di salute.</p> <p>Si sono progettati ambiti di collaborazione interaziendale per lo sviluppo di programmi formativi, azioni di comunicazione e condivisione di standard operativi.</p> <p>Viste le novità normative degli ultimi anni che hanno riguardato più aspetti dell'attività svolte all'interno dei Dipartimenti di Prevenzione, sono in corso di aggiornamento i protocolli aziendali al fine di realizzare un percorso di adozione di procedure comuni e condivisibili, con il potenziamento del coordinamento e della gestione Dipartimentale delle varie attività.</p> <p>Tale risultato si potrà ancora implementare proseguendo sulla via della condivisione di best practice e l'ottimizzazione delle risorse umane, soprattutto in termini qualitativi, utilizzando le competenze specialistiche maturate nei vari campi di azione, promuovendo la collaborazione e lo sviluppo di:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Programmi formativi congiunti su tematiche da individuare mediante analisi dei bisogni; • Procedure e istruzioni operative interaziendali su tematiche nuove o con criticità e disomogeneità applicative, nonché condivisione di linee guida sulle principali attività presenti sul territorio; • Azioni di comunicazione coordinate e mirate a target specifici; <p>Implementazione di aree/funzioni in ottica "One Health" mediante il rafforzamento dei Dipartimenti di Prevenzione che grazie alle nuove figure professionali inserite (es. ingegneri, biologi, matematici, esperti in comunicazione ecc.), si formino delle funzioni interdisciplinari che, a seconda dei "fabbisogni di salute", possano essere modulate in modo da offrire, di volta in volta, appropriate azioni di Prevenzione in maniera integrata nei diversi ambiti d'intervento (es. sicurezza alimentare, promozione salute, ambiente e salute, anagrafi-flussi informativi e gestione amministrativo-legale, igiene urbana e selvatici, epidemiologia).</p>

SISP

Attività	Programmato	Consuntivo	Scostamento
N. pareri su regolamenti comunali	NP	28	
N. pareri su edilizia privata	NP	0	
N. pareri art. 48 (autorizzazioni ambientali, AIA, VIA, Conferenze dei servizi)	NP	95	
N. pareri su opere pubbliche	NP	11	
N. pareri per autorizzazioni varie	NP	5	
Controlli su strutture autorizzate	NP	64	
Campionamenti presso impianti natatori	NP	116	
Controlli salubrità alloggi	NP	10	
Attività di controllo in seguito ad esposto	NP	24	
Partecipazione a commissioni di pubblico spettacolo	NP	8	
Partecipazione a commissioni di vigilanza strutture sanitarie e sociosanitarie	NP	183	

Partecipazione a commissioni fito-farmaci	NP	0	
Richieste ordinanze/diffide	NP	7	
Indagini su delega magistratura	NP	1	
Vigilanza su centri estetici/acconciature/tatuaggi	NP	34	
Sequestri	NP	0	
Consulenze presso il servizio (igiene ambientale)	NP	266	
Sanzioni amministrative	NP	0	
Richieste adeguamenti (igiene ambientale)	NP	28	
Verifica dichiarazioni di autorimozione amianto	NP	11	
Campionamenti Regolamento Reach / cosmetici	25	25	
Campionamenti legionella (a seguito di casi o d'iniziativa)	NP	43	
Polizia mortuaria:			
chiusure feretro per l'estero	NP	18	
controllo e autorizzazioni annuali carri funebri e ambulanze	NP	59	
Malattie infettive:			
n. notifiche registrate	NP	572	
inchieste epidemiologiche eseguite	NP	263	
counselling viaggiatori	NP	739	
vaccinazioni gestite	NP	29.730	
n. vaccinazioni eseguite	NP	21.584	
n. interventi di educazione sanitaria	NP	0	
Controlli screening indagini su casi di TB	NP	696	
Intradermoreazioni per conto del laboratorio analisi	NP	86	
Persone seguite come profilassi TB	NP	14	
Indennizzi TB			

SIAN

Attività	Programmato	Consuntivo (2023)	Scostamento
Attività autorizzativa	NP	6383	
Prelievi acque	450	478	+28
Fitofarmaci	18	18	=
Isp. micologico	NP	1	
Allerta	NP	89	
Vigilanza alimentare	500	563	+63
Prelievi alimentari	126	135	+9
Pareri su tabelle dietetiche	NP	65	
Sorveglianza nutrizionale	45	57	+12
Sorveglianza MTA	NP	68	+68
Educazione nutrizionale	500	591	+91

NP: non programmato

SPRESAL

Attività	Programmato	Consuntivo	Scostamento
Aziende ispezionate	415	507	92

Di cui aziende agricole ispezionate	79	108	29
Cantieri ispezionati	86	87	1
Di cui cantieri ispezionati per amianto	NP	10	10
Piani di lavoro per rimozione amianto esaminati	Su richiesta	288	288
Inchieste per infortuni	NP	40	40
Inchieste per malattie professionali	NP	24	24
Pareri per insediamenti produttivi	Su richiesta	9	9
Ricorsi al giudizio del medico competente	Su richiesta	7	7
Test di screening per ex esposti a cancerogeni	NP	4	4
Sopralluoghi effettuati	NP	526	526
Verbali redatti	NP	129	129
Punti di prescrizione impartiti	NP	156	156
Incontri informativi organizzati	2	16	14
Sportello informativo per il pubblico	Attivo	Attivo	-
Sito web	Attivo	Attivo	-
Organizzazione/collaborazione a Progetti di Promozione della salute nei luoghi di lavoro	1	10	9

NP: non programmabile

Nel 2023 lo S.Pre.S.A.L., ha raggiunto tutti gli obiettivi di attività previsti sia aziendali che legati ai vari Piani Locali di Prevenzione collegati (PP3, PP6, PP7 e PP8).

Un incremento del personale, seppur temporaneo, ha consentito di implementare notevolmente i criteri di selezione delle attività da sottoporre a vigilanza (Edilizia ed Agricoltura) con un conseguente incremento importante (> 50%) dei procedimenti sanzionatori collegati; stessa percentuale di incremento si rileva per le indagini infortuni completate dal Servizio.

Per quanto riguarda i Piani Mirati di Prevenzione, Agricoltura di cui lo Scrivente Servizio è capofila, Edilizia e Cancerogeni, sono state completate tutte le fasi previste per l'anno corrente è cioè la selezione delle aziende, l'invito alla partecipazione al progetto, la formazione degli stakeholder e una prima valutazione di "efficacia" percepita dalle aziende aderenti.

Il Servizio, referente per la gestione della Rete WHP Regione Piemonte dell'ASL CN2, si è occupato della diffusione del Modello Organizzativo della Rete WHP, favorendo l'adesione delle aziende del territorio attraverso collaborazioni con le Associazioni di categoria locali, i canali istituzionali e la realizzazione/partecipazione ad eventi tematici.

SERVIZIO VETERINARIO AREA A

Attività/Tipologia	Programmato	Consuntivo	Scostamento
<i>Tubercolosi bovina- intradermoreazione (numero capi testati)</i>	6500	7.122	622
• <i>gamma interferone (numero capi testati)</i>	Np	0	
<i>Rinotracheite infettiva bovina (capi totali testati)</i>	12.500	13.304	804
• <i>controllo su pool di latte</i>	3.000	3.173	173
• <i>controllo sierologico</i>	5.900	5.982	82

<i>Blue Tongue (capi testati)</i>	145	145	1
<i>Leucosi Bovina Enzootica (capi totali testati)</i>	4.000	4.628	628
• controllo su latte	2.000	2.356	356
• controllo sierologico	1.500	1.912	412
<i>Influenza aviaria (capi testati)</i>	800	908	108
• Tamponi tracheali	60	90	30
• Tamponi cloacali	40	54	14
• Tamponi pre-macellazione	Np	0	
• Capi morti	Np	0	
<i>Salmonellosi (controlli in allevamento)</i>	80	88	8
• Materiale fecale	100	166	66
• Polvere	15	19	4
• Guscio	10	14	4
• Tamponi tessuto	Np	0	
• Tamponi progetto Chlamydia	np	0	
<i>Paratubercolosi (capi totali testati)</i>	17.000	18.131	1.831
• controllo clinico	16.000	16.376	376
• controllo sierologico	1500	1.755	255
<i>Malattia vescicolare (capi testati)</i>	500	602	102
<i>Malattia di Aujeszky (capi testati)</i>	3.000	3.149	149
<i>Trichinellosi (suini testati)</i>	50.000	53.141	3.141
<i>Trichinellosi (cinghiali testati)</i>	np	4.031	4.031
<i>Peste suina africana –sorveglianza passiva suini domestici</i>	np	545	545
<i>Peste suina africana- sorveglianza cinghiali abbattuti</i>	np	1.082	1.082
<i>Peste suina africana- sorveglianza cinghiali morti</i>	np	41	41
<i>Anemia infettiva (capi testati)</i>	500	614	114
<i>Brucellosi (capi totali testati)</i>	5.000	5.353	353
• bovini	3.900	4.092	192
• ovini	600	770	170
• caprini	350	491	141
<i>Scrapie (capi testati)</i>	np	381	381
<i>Intervento vigilanza animali d'affezione</i>	np	428	428
<i>Identificazione elettronica Animali affezione</i>	np	522	522
<i>Rilascio certificazioni</i>	np	1.279	1.279
<i>Controllo importazioni</i>		/	
• avicoli (capi)	68.000	71.120	3.120
• bovini (partite)	np	8	8
<i>Educazione sanitaria (h)</i>	40	45	5
<i>Cunicoli (controlli in allevamento)</i>	8	8	
<i>Ittici (controlli in allevamento)</i>	2	2	
<i>Selvatici (numero di interventi)</i>	np	4.196	4.196
<i>Api (controlli su apiari)</i>	14	18	4
<i>Diarrea Virale Bovina (capi testati)</i>	800	1.046	246

np: non programmabile. — n.d: non definito.

SERVIZIO VETERINARIO AREA B

Attività	Programmato	Consuntivo	Scostamento
Presenze giornaliere in impianti di macellazione*	~1600	1596	-4
Capi sottoposti a ispezione nei macelli: UBE*	~ 106.000	110.964	+4.964
Ispezioni in stabilimenti di produzione	49	52	+3
Verifiche in fase di ispezione in stabilimenti di produzione	Non programmabile	1019	--

Audit in stabilimenti di produzione	14	14	0
Verifiche in fase di audit in stabilimenti di produzione	Non programmabile	411	--
Ispezioni in punti vendita al dettaglio	82	83	+1
Verifiche in fase di ispezione in punti vendita al dettaglio	Non programmabile	1.162	--
Campioni in stabilimenti di produzione per verifica condizioni igieniche	55	55	0
Campioni in stabilimenti di produzione per verifica prodotto finito*	~ 1900	1976	+76
Campioni in punti vendita per verifica prodotto finito	42	55	+13
Certificati / attestati per esportazione rilasciati*	~ 650	751	+101
Sopralluoghi per emissione certificati*	~ 300	391	+91
Verifiche in fase di sopralluogo per emissione certificati	Non programmabile	1564	--
Sopralluoghi per allerta per prodotti alimentari pericolosi	Su segnalazione	25	--
Gestione pratiche per attività soggette a registrazione	Su richiesta	12	--
Gestione pratiche per attività soggette a riconoscimento	Su richiesta	16	--
Corsi di aggiornamento per Operatori del settore alimentare	Su richiesta	0	--
Corsi in materia di sicurezza alimentare	Su richiesta	2	--
Audit interno di servizio (autovalutazione del servizio)	1	1	0

*Attività legata all'entità produttiva dell'Operatore del Settore Alimentare, la programmazione è una stima basata sui dati dell'anno precedente

**1 UBE equivale a 1 bovino adulto, 2 vitelli, 1 equide, 5 suini, 10 ovicaprini, 20 agnelli, capretti o suinetti, 200 polli

SERVIZIO VETERINARIO AREA C

Attività	Programmato	Consuntivo	Scostamento
Impianti registrati e riconosciuti Reg. 183/05: ispezioni, audit, val. rischio	55	58	+3
Prelievi piano nazionale alimentazione animale PNAA	69	69	0
Prelievi piano nazionale ricerca residui PNR	52	52	0
Ispezioni per farmacosorveglianza trattamenti, scorte e grossisti (da piano e non)	147	235	+88
Campionamento e ispezioni aziende registrate Reg Ce 852 /04 latte, smielature	90	92	+2
Caseifici e prodotti a base di latte, Centri imballaggio uova e impianti di smielatura riconosciuti e registrati: attività audit, ispezione e prelievi	45	57	+12
Ispezioni per controllo benessere animale in allevamento	110	155	+45
Sottoprodotti animali (Reg. 1069/09): Ispezioni, Audit, Prelievi	39	73	+34
Prelievi obex per diagnosi BSE e TSE	Su richiesta	5.351	+5351
Autorizzazioni trasporto animali vivi (trasportatori e automezzi)	Su richiesta	32	+32
Corsi per trasportatori animali	0	0	0
Certificazione per esportazione prodotti di origine animale	Su richiesta	450	+450
Prelievi e controlli sulla riproduzione animale	Su richiesta	140	140
Prelievi scambi CEE prodotti di origine animale (parte programmato+ richiesta)	5	5	0
Attività successiva ad allerta o non conformità analitiche: sopralluoghi, prelievi e attività connesse	NP	20	+20
Positività Piano nazionale residui e Piano nazionale alimentazione animale	NP	1	+1

*NP: non programmabile

EPIDEMIOLOGIA, PROMOZIONE DELLA SALUTE E COORDINAMENTO ATTIVITA' DI PREVENZIONE				
Attività	Tipologia	Programmato	Consuntivo	Scostamento
Ricerche e sorveglianze epidemiologiche	Relazioni epidemiologiche	N.P.	56	-
Registro cause di morte	Schede di morte archiviate	N.P.	2.230	-
	Schede ISTAT trasmesse alle ASL di competenza relative ai soggetti deceduti nei comuni dell'ASL CN2 ma residenti in un comune di un'altra ASL.	N.P.	150	-
	Schede ISTAT richieste ad altre ASL di soggetti residenti nell'ASL CN2 ma deceduti fuori ASL	N.P.	154	-
	Schede ISTAT cause di morte under 18 anni	N.P.	5	-
	Schede ISTAT morti improvvise bambini 0-2 anni di età	N.P.	2	-
	Certificati di morte rilasciati	N.P.	70	-
Sorveglianze PASSI e PASSI D'ARGENTO	Campionamenti semestrali Sorveglianza PASSI	Da effettuare campionamenti semestrali	Eseguiti	-
	Trasmissione trimestrale lettere ai MMG Sorveglianza PASSI	Da effettuare invii trimestrali	Inviare	-
	Trasmissione mensile lettere agli assistiti da intervistare Sorveglianza PASSI	Da effettuare invii mensili	Inviare	-
	Monitoraggio mensile attività Sorveglianza PASSI	Da effettuare mensilmente	Effettuato	-
	N. interviste effettuate Sorveglianza PASSI	275	275	-
	Campionamenti semestrali Sorveglianza PASSI D'ARGENTO	Da effettuare campionamenti semestrali	Eseguiti	-
	Trasmissione trimestrale lettere ai MMG Sorveglianza PASSI D'ARGENTO	Da effettuare invii trimestrali	Inviare	-
	Trasmissione mensile lettere agli assistiti da intervistare Sorveglianza PASSI D'ARGENTO	Da effettuare invii mensili	Inviare	-
	Monitoraggio mensile attività Sorveglianza PASSI D'ARGENTO	Da effettuare mensilmente	Effettuato	-
	N. interviste effettuate Sorveglianza PASSI D'ARGENTO	100	100	-
	N. rapporti tematici Sorveglianza PASSI	N.P.	1	-
	N. elaborati con dati Sorveglianza PASSI	N.P.	11	-
	Partecipazione incontri regionali (n.)	N.P.	5	-
	Partecipazione evento formativo residenziale regionale	N.P.	N. 20 operatori formati	-
Sorveglianza 0-2	Partecipazione incontri regionali (n.)	N.P.	-	-

	Partecipazione webinar nazionali	N.P.	1	-
	Collaborazione raccolta dati	Non prevista	Non prevista	-
	Partecipazione corso FAD	N.P.	-	-
	Diffusione dati regionali	Attuazione	I risultati del Sistema di Sorveglianza 0-2 anni (Piemonte 2022) sono stati presentati in occasione dell'incontro del Tavolo di lavoro intersettoriale ASL CN2 PL11.	-
Sorveglianza OKkio alla Salute	Partecipazione incontri formativi regionali (n.)	N.P.	1	-
	Collaborazione raccolta e caricamento dati	Attuazione	Effettuata	-
	Diffusione materiale informativo	Attuazione	Effettuata	-
Redazione e pubblicazione annuale "Bollettino epidemiologico ASL CN2"	Bollettino epidemiologico ASL CN2	Redazione annuale	Effettuata	-
Corsi di formazione ECM rivolti ai dipendenti dell'ASL CN2	Metodologia medicina basata sulla prova di efficacia	N.P.	1	-
Progetto "Diario della Salute. Percorsi di promozione del benessere tra i pre-adolescenti – Evoluzione digitale", a livello regionale nei territori di tutte le AASSLL. Finanziato dalla Fondazione CRC. Periodo di realizzazione (1.9.2021 – 30.6.2023) Banca dati ProSa - Codice progetto n.6216. (https://www.retepromozionesalute.it/bd2_scheda.php?idpr2=6216)	Coordinamento attività, monitoraggio. Attività di segreteria, predisposizione documenti/attualizzazioni, Accordi di collaborazione.	Attuazione	Effettuato	-
	Partecipazione incontri Gruppo di coordinamento regionale	N.P.	Non previsti	-
	Organizzazione formazione regionale rivolta a operatori della prevenzione	Non prevista	Non prevista	-
	Organizzazione formazione a cascata per insegnanti del territorio ASL CN2	Attuazione	Per il territorio ASL CN2, sono stati effettuati n. 3 incontri di formazione congiunta rivolti ai docenti (n. 10 insegnanti formati) di n. 4 Istituti Comprensivi (I.C. Govone, I.C. Quartiere Mussotto e Sinistra Tanaro, I.C. Sommariva Perno, I.C. Neive) con ricaduta su 14 classi per un totale di n. 264 studenti.	
	Realizzazione evento regionale finale	Organizzazione evento regionale finale	In data 30.6.2023 è stato realizzato il webinar finale "Diario della salute evoluzione digitale, racconti della sperimentazione", rivolto a tutti gli operatori delle ASL piemontesi coinvolti nel programma finalizzato a confrontare quanto realizzato nell'a.s. 2022-23 sull'Evoluzione digitale del Diario della salute dei ragazzi.	
Progetto "Muovinsieme: promozione del movimento e del benessere psicofisico nel contesto	Convenzione con il SUISM - Corsodi Laurea in Scienze Motorie dell'Università degli Studi di Torino	Prosecuzione	Prosecuzione	

<p>scolastico” prosecuzione del Progetto CCM 2019 “MUOVINSIEME: Scuola ed enti territoriali per la promozione di uno stile di vita sano ed attivo” Attivo fino al 26.11.2022 Banca dati ProSa - Codice progetto n.6051 (https://www.retepromozionesalute.it/restarea/ra_schpro.php?ric=l&anno=2015&idpr2=6051)</p>	<p>Formazione a cascata per gli insegnanti del territorio ASL CN2</p>	<p>Attuazione</p>	<p>In riferimento all’anno scolastico 2023-2024 il progetto è stato realizzato mediante incontri di formazione congiunta rivolta agli insegnanti degli Istituti Comprensivi per ogni ordine e grado scolastico; in particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Webinar “Muovinsieme. A scuola mi muovo, imparo e sto bene!” del 06/10/2023 (2 ore) organizzato congiuntamente con il S.S.D. Promozione della Salute dell’ASLCN1, a cui hanno preso parte n. 145 partecipanti di cui n. 55 afferenti alle scuole dell’ASLCN2. L’evento è stato accreditato per i docenti sulla piattaforma Sofia; - Laboratorio “Muovinsieme. A scuola mi muovo, imparo e sto bene!” in presenza nelle seguenti date: 23 – 26 – 30 ottobre e 7 – 13 novembre 2023 (2 ore). Hanno partecipato n. 60 docenti dei seguenti Istituti Comprensivi: IC Alba “Quartiere Centro Storico”, IC Alba “Quartiere Moretta”, IC Alba “Quartiere Piave-San Cassiano”, IC Bossolasco-Murazzano, IC BRA1, IC BRA2, IC Cherasco, IC Cortemilia-Saliceto, IC Diano d’Alba, IC La Morra, IC Neive, IC Santa Vittoria d’Alba e la Scuola Paritaria Alba International School. 	
--	--	-------------------	---	--

	Avvio sperimentazione negli I.C. aderenti	Attuazione	<p>Il Progetto CCM 2019 “Muovinsieme: scuola ed enti territoriali per la promozione di uno stile di vita sano e attivo” che è giunto al termine della fase sperimentale a fine 2022, è proseguito nel 2023 nelle scuole aderenti. Nell’<u>a.s. 2022-2023</u>, il progetto è proseguito in 10 Istituti Comprensivi, di cui 14 plessi di scuola Primaria e 3 plessi di Scuola Secondaria di 1° grado, per un totale di 1.092 alunni: I.C. Diano D'alba (Primaria di Diano D'Alba) con n. 82 alunni; I.C. La Morra (Primaria di Barolo) con n. 15 alunni; I.C. Centro Storico di Alba (Primaria Centro Storico) con n. 130 alunni; I.C. Santa Vittoria D'Alba (Primaria di Santa Vittoria) con n. 41 alunni; I.C. Alba Quartiere Piave San Cassiano (Primaria dei plessi Rodari e Montessori) con n. 314 alunni; I.C. Cortemilia-Saliceto (Primaria dei plessi di Cortemilia dell'ASLCN2 e Camerana, Saliceto, Prunetto, Monesiglio dell'ASLCN1) con n. 125 alunni; I.C. Bossolasco-Murazzano (Primaria Lequio Berria) con n. 47 alunni; I.C. Neive (Secondaria di 1° grado plesso di Neive e plesso di Mango) con n. 165 alunni; I.C. Bra2 (Primaria Gioetti e Secondaria di 1° grado Dalla Chiesa di Bra) con n. 98 alunni; I.C. Bra1 (Primaria E. Mosca) con n. 75 alunni.</p> <p>Nell’<u>a.s. 2023-2024</u>, il progetto Muovinsieme: Promozione del movimento e del benessere psicofisico nel contesto scolastico, è proseguito nel semestre settembre-dicembre 2023 in 12 Istituti Comprensivi di cui 2 plessi di scuola dell'Infanzia, 14 plessi di scuola Primaria e 4 plessi di Scuola Secondaria di 1° grado per un totale di 1.256 alunni: I.C. Cherasco (Primaria di Cherasco; Primaria di Roreto di Cherasco) con n. 80 alunni; I.C. Bossolasco-Murazzano (Primaria Lequio Berria) con n. 52 alunni; I.C. Bra1 (Primaria E. Mosca) con n. 186 alunni; I.C. Bra2 (Primaria Gioetti) con n. 49 alunni; I.C. Cortemilia-Saliceto (Primaria di Cortemilia; Primaria Castelletto Uzzone; Primaria di Castino; e Primaria di Camerana, Primaria di Saliceto; Primaria di Prunetto; Primaria di Monesiglio dell'ASLCN1) con n. 200 alunni; I.C. Diano D'alba (Primaria di Diano D'Alba; Primaria di Roddi) con n. 66 alunni; I.C. La Morra (Primaria Centro Storico; Primaria F.lli Ambrogio) con n. 134 alunni; I.C. Quartiere Moretta (Secondaria di Primo grado) con n. 120 alunni; I.C. Alba Quartiere Piave-San Cassiano (Infanzia San Cassiano; Secondaria di Primo grado) con n. 85 alunni; I.C. Neive (Infanzia Neive; Secondaria di Primo grado) con n. 221 alunni; I.C. Santa Vittoria D'Alba (Primaria di Santa Vittoria) con n. 31 alunni.</p>	
	Interventi con le classi di formazione su corretta camminata, postura e respirazionee accompagnamento per il Miglio al giorno	Non previsti	-	

	Interventi di comunità a sostegno di Muovinsieme	Attuazione	<p>Affissione dei cartelloni “Muovinsieme” in data 12/06/2023 in presenza del Sindaco e Assessore di Bra, docenti e studenti delle scuole stesse.</p> <p>Consegna targhe “Muovinsieme” in data 20/06/2023 ai Dirigenti Scolastici e insegnanti referenti degli I.C. di Neive, Bossolasco-Murazzano e Santa Vittoria d’Alba e in data 25/09/2023 alle insegnanti referenti dell’I.C. Cortemilia-Saliceto.</p> <p>Condivisione di intenti tra le esigenze scolastiche dell’IC Cortemilia-Saliceto e l’amministrazione comunale al fine di poter usufruire di percorsi cittadini/extraurbani alternativi e attigui alla scuola utilizzabili in sicurezza sia dalla popolazione degli studenti sia dalla cittadinanza (famiglie, adulti, anziani nonché gruppi di cammino).</p> <p>Il progetto Muovinsieme è stato infine divulgato attraverso i media locali, come pratica utile al perseguimento e mantenimento di stili di vita salutari per la popolazione scolastica https://www.giornalidelpiemonte.it/dettaglio.php?globalId=giopiens;5013045;1, e descritto nella pubblicazione “Facilitare l’avvio di gruppi di cammino per la promozione della salute” inserita nel Bollettino Epidemiologico Anno 2022 - Relazione su alcuni aspetti dello stato di salute della popolazione dell’ASL CN2 Alba-Bra https://www.aslcn2.it/categorie-notizie/epidemiologia/</p>	-
Progetto “Teleassistenza integrata” (1 marzo 2021 - 28 febbraio 2023) Banca dati ProSa - Codice progetto n. 6226 (https://www.retepromozionesalute.it/bd2_scheda.php?idpr2=6226)	Partecipazione alla Cabina di Regia	Non prevista	Non prevista	-
	Attività di governance	Non prevista	Non prevista	-
	Realizzazione di incontri a distanza con piccoli gruppi per la promozione di stili di vita salutari	n. 1 incontro conclusivo	n. 1 incontro conclusivo	-
Direzione integrata della Prevenzione	Coordinamento attività PianoLocale della Prevenzione: redazione, monitoraggio, valutazione, rendicontazione attività e comunicazione.	Attuazione	Attuato	-
	Supporto alle attività di redazione e rendicontazione Piano AziendaleIntegrato Sicurezza Alimentare	Attuazione	Effettuato	-
	Coordinamento attività formazione (n. corsi realizzati)	Attuazione	n. 4 corsi realizzati (in presenza o a distanza)	-
	Partecipazione ad incontri organizzati dal Settore RegionalePrevenzione e Veterinaria	Attuazione	57	-
	Partecipazione incontri per la programmazione e attuazione diazioni del Piano Locale della Prevenzione (PLP)	Attuazione	79	-

	Partecipazione ai corsi di formazione organizzati da Ministero della Salute/Istituto Superiore di Sanità e/o Regione Piemonte a supporto delle attività del PLP	Attuazione	32	-
	Attività di comunicazione PLP	Attuazione	Predisposizione strumenti di comunicazione: n. 12 presentazioni risultati programmi PLP; n. 96 strumenti di comunicazione prodotti dall'ASL CN2 contrassegnati col logo "Prevenzione Piemonte" e pubblicati sul sito web aziendale; n. 249 eventi per decisori, portatori di interesse, popolazione; n. 27 contributi per documenti di accountability aziendali; aggiornamento sito web aziendale; aggiornamenti dei blog "Argento Attivo", "Diario della Salute" e "Rete senza fili".	-
	Promozione azioni sensibilizzazione – giornate OMS rivolte alla popolazione	Iniziative di sensibilizzazione in almeno 3 giornate di calendario	n. 36 giornate	n. 33 giornate
	Partecipazione ad incontri Rete HPH - Rete Internazionale degli Ospedali e Servizi Sanitari che Promuovono la Salute	N.P.	n. 10 incontri	-
	Partecipazione ad incontri Rete sanitaria donne vittime di violenza	N.P.	n. 3 incontri	-
	Partecipazione Gruppo di lavoro aziendale per la prevenzione del fumo di tabacco	N.P.	n. 3 incontri	-
	Partecipazione Gruppo Empowerment	N.P.	n. 3 incontri	-
Area Promozione della salute ed educazione sanitaria: <u>Setting scolastico</u>	Supporto al coordinamento attività Setting scolastico.	Attuazione	Effettuato	-
	Offerta del Catalogo Progetti di promozione ed educazione alla salute rivolti alle scuole di ogni ordine e grado del territorio ASLCN2 (PP1 PRP/PLP)	Predisposizione documento aziendale.	Documento aziendale. N. 32 progetti offerti alle scuole del territorio a.s.2023-2024	-
Area Promozione della salute ed educazione sanitaria: <u>Setting comunità</u>	Coordinamento attività Setting comunità.	Attuazione	Effettuato	-
	Iniziative di promozione attività fisica (PP2 PRP/PLP)	Attuazione	- Coordinamento Programma PP2 PLP 2023; - Azioni di advocacy: Proseguita la ricognizione delle iniziative di promozione attività fisica realizzate nei Comuni ASL CN2 (59/75 Comuni hanno risposto nel periodo 2022-23); n. 13 Comuni hanno aderito alla Carta di Toronto; implementazione Pedibus in n. 7 Comuni in collaborazione con le scuole del territorio; invito ai 75 Comuni a recepire il documento di advocacy prodotto da ISPAH e tradotto da DORS "10 Ways to prioritise physical activity actions"; presentazione dell'Accordo tra ANCI e Regione in occasione della Conferenza dei Sindaci 29.11.23; - n. 14 gruppi di cammino attivi; - n. 13 giornate di sensibilizzazione attività fisica; - prosecuzione progetto "Muovinsieme" (vedere sopra)	-

	Iniziative di prevenzione incidenti domestici (PP5 PRP/PLP – “Area incidenti domestici)	Attuazione	<ul style="list-style-type: none"> - Coordinamento Programma PP5 “Area incidenti domestici” PLP 2023; - n. 1 percorso per caregiver (familiari, volontari, badanti di anziani fragili): n. 7 incontri, n. 57 caregiver formati; - diffusione attraverso il sito aziendale di materiali informativi; - n. 14 gruppi di cammino (vedi sopra). 	-
	Iniziative primi 1.000 giorni (PL11 PRP/PLP)	Attuazione	<ul style="list-style-type: none"> - Coordinamento Programma PL11 PLP 2023; - Diffusione risultati Sorveglianza 0-2 anni in occasione dell’incontro del Tavolo di lavoro intersettoriale ASL CN2 PL11; - proseguimento iniziative di promozione del benessere mediante il sostegno alla genitorialità; - aggiornamento Tavolo ASL – Centri per le famiglie di Alba e di Bra; - n. 4 incontri Progetto “Mano a mano” Centro Famiglie di Alba - aggiornamento mappatura dei servizi del territorio che si occupano del target di riferimento. 	-
	Iniziative alimenti e salute (PL13 PRP/PLP)	Attuazione	<ul style="list-style-type: none"> - Prosecuzione progetto “Attenti allo spreco”: adesione alla giornata nazionale di prevenzione dello spreco alimentare; n. 2 edizioni Progetto formativo “Attenti allo Spreco: adozione di stili alimentari salutarì ed ecosostenibili” rivolto a tutti i dipendenti dell’ASL CN2; - proseguimento iniziative di promozione di una dieta sana: organizzazione n. 2 iniziative di prevenzione di sovrappeso e obesità, etc...; - collaborazione all’attivazione dello sportello di counseling nutrizionale; - collaborazione attività di coordinamento aziendale Sorveglianza Okkio alla Salute: partecipazione alla formazione regionale; supporto delle attività di raccolta e caricamento dati in piattaforma; diffusione materiale informativo. 	-
Area Promozione della salute ed educazione sanitaria: <u>Setting ambienti di lavoro</u>	Iniziative di promozione salute per la comunità e gli ambienti di lavoro (PP3 PRP /PLP)	Attuazione	Supporto al progetto Rete WHP ASL CN2 (n. 6 pratiche raccomandate) e al Progetto “Talentì Latenti: una Governance per la salute della comunità”	-
Area Promozione della salute ed educazione sanitaria: <u>Setting sanitario e cronicità</u>	Iniziative di promozione salute nel setting sanitario (PL12 PRP/PLP)	Attuazione	<ul style="list-style-type: none"> - Supporto al coordinamento delle iniziative rivolte al setting sanitario e gestione della cronicità; - Collaborazione a n. 8 progetti rivolti ad anziani e fragili; - Organizzazione e realizzazione di interventi di: educazione alimentare (in presenza e online); promozione delle abilità di resilienza rivolti all’utenza fragile; promozione attività fisica (vedi sopra); azioni di prevenzione e contrasto del tabagismo, alcol e altre dipendenze. 	-

Screening oncologici	Supporto ai Programmi di screening oncologici: mammografico, cervico-vaginale eco-rettale (PL15 PRP/PLP)	Attuazione	Attuazione della programmazione effettuata dal Coordinatore del Programma 4 Screening oncologici ASLCN1-ASLCN2- ASO S. Croce e Carle. Iniziative di sensibilizzazione. Partecipazione alla Campagna regionale di comunicazione "Scegli anche tu la qualità"	-
----------------------	--	------------	---	---

N.P.: Non Programmabile

5 – La gestione economico finanziaria

5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

Premessa: il contesto di riferimento per l'anno 2023

L'anno 2023 è stato improntato ad una operatività piena dopo gli anni di pandemia che hanno caratterizzato il triennio 2020-2022.

Con il termine dello stato di emergenza nell'aprile del 2022, le aziende del servizio sanitario nazionale hanno ripreso le attività ordinarie, pur continuando a gestire un reparto "polmone" per fronteggiare eventuali recrudescenze Covid anche per tutto il 2023.

I primi mesi dell'anno sono stati caratterizzati da un deciso incremento della produzione ambulatoriale e di ricovero conseguente al programmato recupero delle liste d'attesa, incentivato dagli appositi finanziamenti regionali destinati al personal medico e del comparto.

Nel corso del 2023 sono stati inoltre sostenuti costi, seppur in modo marginale, per l'assistenza sanitaria ai rifugiati ucraini.

Nel 2023 il fabbisogno aziendale è costantemente cresciuto soprattutto per i numerosi inserimenti di personale che ha determinato incrementi sensibili di produzione e, naturalmente, anche costi crescenti specie di dispositivi medici e farmaci, che vengono analizzati nel dettaglio della relazione. Come per tutte le altre aziende, hanno anche pesato i sensibili aumenti dei materiali e dell'energia conseguenti alla contingenza internazionale ed all'inflazione.

Il crescente fabbisogno aziendale ha avuto notevoli ripercussioni anche sulla cassa dell'ente, costantemente monitorata dalla Regione Piemonte, che non ha sempre consentito di rispettare, come usuale recentemente, tempistiche di pagamento particolarmente performanti, tuttavia l'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale del 2023 sia stato pari a -6,84 giorni di anticipo medio di pagamento rispetto alle scadenze.

L'esercizio 2023 è stato, inoltre, caratterizzato da ulteriori assegnazioni collegate al PNRR, rispetto ai quali l'ASL è identificata quale soggetto attuatore esterno.

Con D.C.R. 175 del 22/02/2022, il Consiglio Regionale aveva delineato il perimetro degli interventi nell'ambito della Missione 6 Salute.

Con successiva deliberazione del 14/06/2022 n° 25-5186 era stato assegnato il primo nucleo di finanziamenti a valere su risorse PNRR per complessivi € 6.325.272

Investimento	Descrizione	Atto di assegnazione risorse* (data ed estremi atto)	CUP**	Importo
M6C1I1.1	Case della Comunità e presa in carico della persona Santo Stefano Belbo	DCR n. 199 - 3824 del 22.02.2022 DGR n. 17 - 4952 del 29.04.2022	G24E22000230005	1.485.300,00
M6C1I1.2.2.1	Centrali operative territoriali (COT) - COT Alba	DCR n. 199 - 3824 del 22.02.2022 DGR n. 17 - 4952 del 29.04.2022	G74E22000060005	173.060,00
M6C1I1.2.2.1	Centrali operative territoriali (COT) - COT Bra	DCR n. 199 - 3824 del 22.02.2022 DGR n. 17 - 4952 del 29.04.2022	G84E22000000001	173.060,00
M6C1I1.2.2.3	Centrali operative territoriali (COT) - Device	D.G.R. n.1-4892 del 20 aprile 2022	G61B21011240005	193.432,00
M6C2I1.1.1.1	Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione DEA I e II)	D.G.R. n.1-4892 del 20 aprile 2022	G91B21007830005	4.022.553,00
M6C2I1.1.2	Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature)	DGR n. 6 - 4630 del 11.02.2022 DGR n. 21 - 5122 del 27.05.2022	G76G22000050005	277.867,00

Nel corso del 2023 risultano assegnati ulteriori contributi per € 1.372.596 collegati in particolare al fascicolo sanitario elettronico 2.0 (€ 985.501 assegnati con DGR 9-6437 del 23/01/2023), oltre all'incremento di € 283.768 collegato al FOI (Fondo Opere Indifferibili) su interventi precedentemente assegnati (Casa della Comunità di Santo Stefano Belbo e realizzazione delle COT Alba e Bra).

Risulta inoltre assegnato un contributo nell'ambito della M1 del PNRR (Digitalizzazione) di € 103.326 per implementazione di servizi di pagamento PagoPA.

Tutti i finanziamenti PNRR sono destinati ad investimenti in conto capitale e non influenza il risultato di esercizio. È da sottolineare che, nell'ambito della ridefinizione della rete ospedale-territorio, i maggiori interventi per l'ASL CN2 (realizzazione Ospedali di Comunità di Alba e Bra), sono stati finanziati con risorse ex art 20 l. 67/88 da parte della Regione e non rientrano nel perimetro dei finanziamenti PNRR (pur facendo parte del complessivo programma di ampliamento delle strutture previste dal DM 77).

A fronte di uno stato di avanzamento al 31/12/2023 di circa il 30% come media su tutti gli interventi PNRR, non risulta ancora trasferita cassa all'ente che ha fronteggiato i costi con risorse correnti proprie.

Alla data di redazione della presente relazione, sono in corso le prime rendicontazioni dei progetti ultimati.

Da un punto di vista complessivo, i costi operativi sostenuti nell'anno 2023 sono stati di circa 335 milioni di euro, senza contare la gestione straordinaria, delle imposte di esercizio e gli ammortamenti, rispetto ai circa 317 milioni dell'anno 2022, con un incremento di circa 18 milioni di euro perlopiù ascrivibili alla operatività in crescita del presidio Michele e Pietro Ferrero ed ai costi crescenti in generale. Non va omissio il fatto che i precedenti presidi aziendali risultano

ancora in parte utilizzati per attività ambulatoriali e servizi di base alla popolazione e saranno destinati ad accogliere le nuove strutture di raccordo ospedale-territorio (Ospedali di Comunità, Case di Comunità, C.O.T.) previste dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Il bilancio aziendale anno 2023 – nota generale -

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2023, redatto secondo le disposizioni di cui all'art. 25 del D.Lgs 118/2011 è stato adottato solo il 18/07/2023 con deliberazione n° 579.

Con Deliberazione 777 del 22 dicembre 2022 il Direttore Generale dell'ASL CN2 ha approvato un primo documento previsionale di carattere provvisorio al fine di non interrompere l'erogazione dei servizi. Le indicazioni regionali inerenti il Bilancio di Previsione 2023, pervenute in data 16/12/2022, hanno previsto la proroga dei termini di adozione del bilancio di previsione 2023 a data da destinarsi (prot. 88719 del 16/12/2022).

Con D.G.R. del 20/06/2023 n° 9-7070 sono state rimodulate le risorse utilizzate per la prima previsione di carattere provvisorio e la medesima DGR ha anche fissato il termine di adozione del bilancio di previsione 2023 entro la data del 18/07/2023.

Il Bilancio preventivo annuale 2023, in assenza di provvedimenti regionali ad hoc, trae origine da risorse FSN indistinte e vincolate per l'esercizio 2023 assegnate in via provvisoria con D.G.R. del 20/06/2023 n° 9-7070.

E' apparso evidente che le assegnazioni provvisorie per il 2023, in lieve riduzione rispetto a quelle del 2022 (-1,5 milioni), non sarebbero state sufficienti per garantire l'equilibrio di bilancio, a causa di un andamento generale di crescita dei costi, fra cui in particolare i costi del personale e i costi per approvvigionamento di beni sanitari.

Nel corso del 2023, come sopra citato, pur in assenza di un ulteriore importante incremento dei costi di energia elettrica e gas che ha determinato un pesante aggravio di costi a partire dal 2022, è proseguita una tendenza inflazionistica significativa che si è ripercosso su tutte le principali voci di costo (+ 5,9% nel 2023, + 9% anno 2022 fonte ISTAT).

L'ASL CN2 ha pertanto operato in un contesto caratterizzato, per quasi la totalità del 2023, da un insufficiente aumento delle risorse assegnate rispetto agli anni precedenti, a fronte del previsto incremento di costi sulle principali componenti della spesa. Si consideri inoltre che durante il 2023 è stato previsto l'avvio di nuove strutture inserite nella proposta di nuovo atto aziendale approvato infine dalla Regione Piemonte con D.G.R. del 26/11/2022 n° 74-4223 nell'ambito del previsto utilizzo operativo del nuovo presidio ospedaliero a Verduno e dell'aumento della presa in carico territoriale.

Per quanto concerne l'attività ordinaria, sono stati perseguiti i seguenti obiettivi:

- ritorno alla "normalità" ante pandemia dei livelli di assistenza
- recupero del saldo di mobilità passiva, attraverso le potenzialità offerte dalle nuove strutture sanitarie e dai nuovi professionisti;
- potenziamento del legame ospedale-territorio anche attraverso la nascita delle Case di Comunità;

Pur nell'impegno al contenimento della spesa, l'analisi previsionale operata dall'Azienda aveva evidenziato l'inevitabilità di dare atto dell'insufficienza dei finanziamenti previsti anche per l'anno

in questione, visto che i finanziamenti sopracitati, peraltro in lieve riduzione rispetto all'anno precedente, permettono di coprire i maggiori costi di gestione logistico tecnica ma non quelli della maggiore attività (personale e presidi).

In funzione di tale fatto il Bilancio Economico Preventivo Annuale 2023 era stato redatto in perdita per circa 12,7 milioni di euro, pur improntato al massimo contenimento della spesa che in corso d'anno si è rivelata poi non del tutto sufficiente (anche per eventi non prevedibili, quali rivalutazione del canone a valere su anni precedenti) e per un minor recupero di mobilità rispetto alla ottimistica previsione.

Il preconsuntivo dell'azienda redatto il 26/01/2024, infatti, chiudeva a – 24 milioni circa, in significativo discostamento rispetto alla previsione aziendale.

La situazione dell'andamento economico del 2023 è mutata, in modo significativo, nel corso dell'esercizio, a seguito di diversi incontri e tavoli tecnici con la Regione, che ha più volte richiesto l'aggiornamento delle previsioni economiche, senza tuttavia adottare nuove deliberazioni.

Con D.G.R. del 22/04/2024 n. 20-8466 ad oggetto "Rimodulazione, ai sensi l'art. 9 comma 9 del decreto-legge 18 ottobre 2023, n. 145, conv. in L. 15 dicembre 2023, n. 191, delle risorse del Fondo sanitario 2023 ripartite agli Enti del SSR con D.G.R. n. 9-7070 del 20 giugno 2023" la Regione ha ripartito all'ASL CN2 risorse ulteriori rispetto alla D.G.R. del 20/06/2023 n° 9-7070 non del tutto sufficienti ai fini del conseguimento di un risultato di equilibrio, pur incrementando in misura sensibile le risorse provvisorie assegnate nel corso dell'esercizio. E' da sottolineare che la stima del maggior fabbisogno si basava su un previsionale del 18/07/2023, redatto secondo stime molto sfidanti di cui abbiamo accennato.

Rispetto alle risorse previste nel preconsuntivo, si registra un incremento di circa 15 milioni di euro di risorse variamente distribuiti tra quota indistinta e quota vincolata. Sul finanziamento complessivo e sul risultato pesa (in positivo) la riduzione del saldo di mobilità (storicamente negativo) come conseguenza dell'aumento di attività propria.

Rispetto al preconsuntivo, che come ricordato attestava un risultato di -24 milioni, incidono ulteriori costi (circa 5 milioni) non prevedibili nella situazione provvisoria al 31/12/2023, che conducono a un risultato complessivo di disavanzo di € 13.710.176,87.

Quanto ai termini di adozione dei bilanci, con la nota n° 10823/A1400A del 22/04/2024 avente ad oggetto: "Invio dei modelli ministeriali economici-patrimoniali di Consuntivo 2023", la Regione Piemonte ha richiamato i termini di adozione del Bilancio Consuntivo previsti dal D.Lgs 118/2011, fissando nel 30/04/2024 l'adozione del documento di consuntivo.

Consuntivo

La Regione, con la citata nota prot. 10823/A1400A del 22/04/2024, ha fornito le linee guida tecniche per la predisposizione del Consuntivo 2023.

5.2 Confronti CE Consuntivo 2023 e Consuntivo 2022, Preventivo 2023 e relazione sugli scostamenti

Di seguito si riporta il Bilancio Consuntivo 2023 raffrontato con il Consuntivo dell'esercizio precedente (modello CE Riclassificato – dati in euro):

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
-	-	A	C	A - C
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	332.243.878,97	312.652.981,35	19.590.897,62
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	6.964.273,49	11.986.496,76	-5.022.223,27
A1	Contributi F.S.R.	339.208.152,46	324.639.478,11	14.568.674,35
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-10.413.765,28	-10.278.509,98	-135.255,30
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-4.619.358,44	-4.418.926,60	-200.431,84
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	1.539.937,22	1.107.468,58	432.468,64
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-104.738,94	-109.403,35	4.664,41
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-9.765.666,44	-9.519.799,23	-245.867,21
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0,00	0,00	0,00
A2	Saldo Mobilità	-23.363.591,88	-23.219.170,58	-144.421,30
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0,00	0,00	0,00
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	1.119.436,13	1.202.474,64	-83.038,51
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	1.969.441,22	864.691,57	1.104.749,65
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	3.088.877,35	2.067.166,21	1.021.711,14
A3.2	Ticket	4.817.352,98	4.407.988,14	409.364,84
A3.3	Altre Entrate Proprie	3.621.372,30	5.526.493,72	-1.905.121,42
A3	Entrate Proprie	11.527.602,63	12.001.648,07	-474.045,44
A4.1	Ricavi Intramoenia	5.194.922,05	4.071.474,05	1.123.448,00
A4.2	Costi Intramoenia	3.117.625,70	2.542.154,47	575.471,23
A4	Saldo Intramoenia	2.077.296,35	1.529.319,58	547.976,77
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-2.998.333,57	-3.863.458,06	865.124,49
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0,00	0,00	0,00
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.998.333,57	-3.863.458,06	865.124,49
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.177.322,46	2.085.133,53	-907.811,07
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.162.169,45	2.009.496,51	-847.327,06
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	15.153,01	75.637,02	-60.484,01
A	Totale Ricavi Netti	326.466.279,00	311.163.454,14	15.302.824,86
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	85.493.344,48	78.679.479,42	6.813.865,06
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	274.433,38	442.211,68	-167.778,30
B1.1	Personale Sanitario	85.767.777,86	79.121.691,10	6.646.086,76

B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	31.194.914,02	24.460.430,43	6.734.483,59
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	421.544,66	829.066,61	-407.521,95
B1.2	Personale Non Sanitario	31.616.458,68	25.289.497,04	6.326.961,64
B1	Personale	117.384.236,54	104.411.188,14	12.973.048,40
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	28.518.338,60	26.647.326,18	1.871.012,42
B3.1	Altri Beni Sanitari	22.047.243,27	21.162.376,23	884.867,04
B3.2	Beni Non Sanitari	2.672.559,45	2.352.843,04	319.716,41
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	5.559.917,61	6.047.976,81	-488.059,20
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	6.387.053,01	5.674.489,55	712.563,46
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	1.235.446,93	886.059,68	349.387,25
B3.3a	Servizi Appalti	13.182.417,55	12.608.526,04	573.891,51
B3.3b	Servizi Utenze	1.025.987,02	1.136.471,01	-110.483,99
B3.3c	Consulenze	2.520.305,27	2.999.226,09	-478.920,82
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.711.623,14	1.479.837,45	231.785,69
B3.3e	Premi di assicurazione	1.573.002,19	1.576.462,46	-3.460,27
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	8.598.194,55	9.038.070,69	-439.876,14
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	19.893.472,44	21.325.118,58	-1.431.646,14
B3.3	Servizi	48.505.002,16	50.163.712,32	-1.658.710,16
B3	Altri Beni e Servizi	73.224.804,88	73.678.931,59	-454.126,71
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	425.268,16	426.781,28	-1.513,12
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0,00	0,00	0,00
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	425.268,16	426.781,28	-1.513,12
B5	Accantonamenti	4.192.880,59	2.967.033,31	1.225.847,28
B6	Variazione Rimanenze	2.347.637,98	-750.029,81	3.097.667,79
B	Totale Costi Interni	226.093.166,75	207.381.230,69	18.711.936,06
C1	Medicina Di Base	18.169.569,11	18.952.368,58	-782.799,47
C2	Farmaceutica Convenzionata	21.055.800,73	21.463.733,60	-407.932,87
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	33.314.141,53	33.252.336,53	61.805,00
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	2.720.749,63	3.021.870,30	-301.120,67
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	2.404.548,14	2.266.937,89	137.610,25
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	5.125.297,77	5.288.808,19	-163.510,42
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	7.628.359,33	2.619.449,69	5.008.909,64
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	715.951,21	669.316,16	46.635,05
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	3.257.385,91	3.220.595,07	36.790,84
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	3.707.332,41	3.591.068,31	116.264,10
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.394.048,34	1.298.094,84	95.953,50
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0,00	0,00	0,00
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	14.868.656,59	19.856.747,22	-4.988.090,63
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	19.970.037,34	24.745.910,37	-4.775.873,03
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	23.943.374,46	28.635.821,60	-4.692.447,14
C3	Prestazioni da Privato	70.011.173,09	69.796.416,01	214.757,08

C	Totale Costi Esterni	109.236.542,93	110.212.518,19	-975.975,26
D	Totale Costi Operativi (B+C)	335.329.709,68	317.593.748,88	17.735.960,80
E	Margine Operativo (A-D)	-8.863.430,68	-6.430.294,74	-2.433.135,94
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	63.041,00	13.369,27	49.671,73
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-0,22	1.168,64	-1.168,86
F3	Oneri Fiscali	8.542.047,75	7.474.795,43	1.067.252,32
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	5.003.934,41	14.366.791,07	-9.362.856,66
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	1.245.592,07	413.266,03	832.326,04
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-3.758.342,34	-13.953.525,04	10.195.182,70
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	4.846.746,19	-6.464.191,70	11.310.937,89
G	Risultato Economico (E-F)	-13.710.176,87	33.896,96	-13.744.073,83
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00	0,00	0,00
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-13.710.176,87	33.896,96	-13.744.073,83

Si riporta, per completezza di esposizione, anche il raffronto tra Consuntivo e Preventivo 2023. Come già premesso, l'analisi degli scostamenti tra il bilancio di previsione e il consuntivo evidenzia quanto sopra premesso e, nella parte finale della relazione, si dà evidenza degli scostamenti che hanno determinato il risultato di esercizio finale del 2023:

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	PREV 2023 V0	DELTA
		A	B	A - B
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	332.243.878,95	311.659.626,70	20.584.252,25
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	6.964.273,49	11.010.973,15	-4.046.699,66
A1	Contributi F.S.R.	339.208.152,44	322.670.599,85	16.537.552,59
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-10.413.765,28	-6.084.685,56	-4.329.079,72
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-4.619.358,44	-4.125.494,36	-493.864,08
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	1.539.937,22	1.782.628,41	-242.691,19
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-104.738,94	-135.520,80	30.781,86
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-9.765.666,44	-8.840.605,63	-925.060,81
A2.6	Saldo mobilità internazionale	-	-	-
A2	Saldo Mobilità	-23.363.591,88	-17.403.677,94	-5.959.913,94
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	-	-	-
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	1.119.436,13	1.049.772,67	69.663,46
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	1.969.441,22	0,00	1.969.441,22
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	3.088.877,35	1.049.772,67	2.039.104,68
A3.2	Ticket	4.817.352,98	5.557.233,27	-739.880,29
A3.3	Altre Entrate Proprie	3.621.372,30	4.215.828,56	-594.456,26
A3	Entrate Proprie	11.527.602,63	10.822.834,50	704.768,13
A4.1	Ricavi Intramoenia	5.194.922,05	4.717.231,64	477.690,41

A4.2	Costi Intramoenia	3.117.625,70	3.455.448,30	-337.822,60
A4	Saldo Intramoenia	2.077.296,35	1.261.783,34	815.513,01
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-2.998.333,57	-2.173.069,24	-825.264,33
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	-	-	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.998.333,57	-2.173.069,24	-825.264,33
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.177.322,46	1.263.742,01	-86.419,55
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	1.162.169,45	563.301,00	598.868,45
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	15.153,01	700.441,01	-685.288,00
A	Totale Ricavi Netti	326.466.278,98	315.878.911,52	10.587.367,46
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	85.493.344,48	85.342.599,95	150.744,53
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	274.433,38	306.228,04	-31.794,66
B1.1	Personale Sanitario	85.767.777,86	85.648.827,99	118.949,87
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	31.194.914,02	28.162.504,70	3.032.409,32
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	421.544,66	944.027,00	-522.482,34
B1.2	Personale Non Sanitario	31.616.458,68	29.106.531,70	2.509.926,98
B1	Personale	117.384.236,54	114.755.359,69	2.628.876,85
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	28.518.338,60	28.443.301,09	75.037,51
B3.1	Altri Beni Sanitari	22.047.243,27	22.642.129,55	-594.886,28
B3.2	Beni Non Sanitari	2.672.559,45	2.553.781,37	118.778,08
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	5.559.917,61	5.031.032,74	528.884,87
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	6.387.053,01	5.972.457,32	414.595,69
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	1.235.446,93	1.031.276,83	204.170,10
B3.3a	Servizi Appalti	13.182.417,55	12.034.766,89	1.147.650,66
B3.3b	Servizi Utenze	1.025.987,02	869.813,42	156.173,60
B3.3c	Consulenze	2.520.305,27	1.623.282,72	897.022,55
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.711.623,14	1.530.743,91	180.879,23
B3.3e	Premi di assicurazione	1.573.002,19	1.733.303,11	-160.300,92
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	8.598.194,55	8.080.683,79	517.510,76
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	19.893.472,44	19.663.573,16	229.899,28
B3.3	Servizi	48.505.002,16	45.536.167,00	2.968.835,16
B3	Altri Beni e Servizi	73.224.804,88	70.732.077,92	2.492.726,96
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	425.268,16	191.245,45	234.022,71
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	-	-	-
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	425.268,16	191.245,45	234.022,71
B5	Accantonamenti	4.192.880,59	2.885.287,62	1.307.592,97
B6	Variazione Rimanenze	2.347.637,98	133.865,39	2.213.772,59

B	Totale Costi Interni	226.093.166,75	217.141.137,16	8.952.029,59
C1	Medicina Di Base	18.169.569,11	17.666.797,60	502.771,51
C2	Farmaceutica Convenzionata	21.055.800,73	21.147.950,00	-92.149,27
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	33.314.141,53	32.213.365,73	1.100.775,80
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	2.720.749,63	2.635.178,27	85.571,36
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	2.404.548,14	1.999.997,12	404.551,02
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	5.125.297,77	4.635.175,39	490.122,38
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	7.628.359,33	7.363.338,16	265.021,17
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	715.951,21	550.781,57	165.169,64
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	3.257.385,91	3.042.658,53	214.727,38
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	3.707.332,41	3.603.205,89	104.126,52
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.394.048,34	1.317.728,71	76.319,63
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	-	-	
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	14.868.656,59	15.382.446,82	-513.790,23
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	19.970.037,34	20.303.381,42	-333.344,08
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	23.943.374,46	23.896.821,52	46.552,94
C3	Prestazioni da Privato	70.011.173,09	68.108.700,80	1.902.472,29
C	Totale Costi Esterni	109.236.542,93	106.923.448,40	2.313.094,53
D	Totale Costi Operativi (B+C)	335.329.709,68	324.064.585,56	11.265.124,12
		-	-	-
E	Margine Operativo (A-D)	-8.623.430,70	-8.185.674,04	-677.756,66
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	63.041,00	0,00	63.041,00
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-0,22	-0,24	0,02
F3	Oneri Fiscali	8.542.047,75	7.583.957,60	958.090,15
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	5.003.934,41	3.335.224,13	1.668.710,28
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	1.245.592,07	203.385,84	1.042.206,23
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-3.758.342,34	-3.131.838,29	-626.504,05
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	4.846.746,19	4.452.119,07	394.627,12
G	Risultato Economico (E-F)	-13.710.176,89	-12.637.793,11	-822.383,78
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-13.710.176,89	-12.637.793,11	-822.383,78

Si analizzano di seguito i diversi aggregati.

RICAVI DI ESERCIZIO

Contributi FSR (A1)

La voce Contributi F.S.R., nel suo complesso, presenta un incremento complessivo di € 14.568.674,33 mila rispetto all'analogo periodo 2022; le risorse 2023 sono contabilizzate sulla base della D.G.R. n. 20-8466 del 22 aprile 2024, mentre la DGR di riferimento per le risorse 2022 era rappresentata dalla D.G.R. n. 37-6640 del 21 marzo 2023.

Benché non oggetto specifico della presente relazione, si sottolinea come la quota indistinta sia ulteriormente cresciuta di circa 100 euro pro-capite, condizione analoga a quella già verificatasi tra 2020 e 2021 e tra 2021 e 2022.

Il pro-capite aziendale risulta infatti cresciuto dai 1.593 euro del 2020 ai circa 1.833 del 2022, con un delta di 240 euro, pari a circa 40 milioni di euro di finanziamento. L'ulteriore incremento di circa 95 euro pro capite del 2023 determina una quota capitaria pari a circa 1.928 euro. Il dato è ovviamente da considerare tenendo conto che i cittadini della ASL Cuneo 2 non hanno aziende ospedaliere sul proprio territorio o nelle immediate vicinanze, come invece molte altre ASL piemontesi.

La crescita della quota pro-capite è correlata al maggior fabbisogno aziendale conseguente ad una offerta sanitaria crescente per la popolazione e dal costante trend in riduzione del saldo negativo della mobilità ottenuto negli ultimi anni.

Si tenga conto che negli anni 2020 e 2021 la quota capitaria dell'ASL CN2 era pari a circa 1.593 euro contro una media regionale di circa 1.706. Solo nel 2022 questo gap è stato colmato e la quota aziendale (1.833) risulta in linea con la media regionale nel frattempo aumentata (1.832 euro).

Con l'ulteriore incremento del 2023 il finanziamento dell'ASL CN2 si avvicina ad aziende in un cluster omogeneo in termini di bacino di utenza caratteristiche della popolazione e presenza di aziende ospedaliere facilmente raggiungibili.

Si presenta il seguente prospetto di sintesi per meglio dettagliare le differenze tra i periodi esaminati

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	332.243.878,95	312.652.981,35	19.590.897,60
AA0030	Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale indistinto	332.243.878,95	312.652.981,35	19.590.897,60
4500131	Contributi in conto esercizio quota capitaria asl	302.956.096,30	288.630.075,21	14.326.021,09
4500135	Contributi in conto esercizio finanziamento DEA/PS presidi ospedalieri asl	13.824.764,82	13.824.764,82	0,00
4500164	Altri contributi in conto esercizio quota F.S. regionale indistinto finalizzato	15.356.487,50	10.048.398,64	5.308.088,86
4500170	Contributi in conto esercizio reg. per Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
4500171	Contributo da FSN per emergenza COVID...	0,00	61.536,84	61.536,84

4500258	Ricavi erogazione prestazioni ospedaliere per riaddebiti acquisti da presidi ex art.41-42-43-c.cura per Regione (stranieri e STP)	32.966,00	16.385,00	16.581,00
4500259	Ricavi erogazione prestazioni specialistiche per riaddebiti acquisti da presidi ex art.41-42-43-privati accred. per Regione (stranieri e STP)	43,40	568,53	525,13
4500260	Ricavi erogazione diretta farmaci (file F) per riaddebiti acquisti da presidi ex art.41-42-43 per Regione (stranieri e STP)	-	-	-
4500261	Ricavi erogazione prestazioni ospedaliere produzione propria per Regione (stranieri e STP)	55.874,00	58.732,00	2.858,00
4500262	Ricavi erogazione prestazioni specialistiche produzione propria per Regione (stranieri e STP)	11.797,07	9.430,07	2.367,00
4500263	Ricavi erogazione diretta farmaci (file F) produzione propria per Regione (stranieri e STP)	5.849,86	3.090,24	2.759,62
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	6.964.273,49	11.986.496,76	-5.022.223,27
AA0040	Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale vincolato	6.964.273,49	11.986.496,76	-5.022.223,27
4500126	Contributi regionali vincolati in conto esercizio per obiettivi finanziati dal fsn	6.964.273,49	11.986.496,76	-5.022.223,27

La voce A1.1 risulta in incremento di € 19.590.897,60 mila, differenziale così determinato:

- Incremento di € 14.326.021,09 al conto 045000131 su cui viene contabilizzata il finanziamento indistinto aziendale per effetto dei progressivi incrementi della suddetta quota;
- Incremento sul conto 045000164 di € 5.308.088 per effetto, in particolare della riclassificazione contabile tra voce A1.1 e A2.2 del contributo di circa 5 milioni di euro destinato a fronteggiare i maggiori costi energetici

La voce “Contributi FSR vincolato” (voce A1.2) risulta in decremento sostanzialmente del medesimo importo anzi commentato per effetto della riclassificazione contabile di cui si è detto.

Saldo mobilità (A2)

L'anno 2023 è stato caratterizzato da una tendenza di forte ripresa della produzione di ricoveri ordinari e attività specialistica rispetto all'esercizio precedente, ancora parzialmente caratterizzato dalla pandemia, almeno nel primo trimestre. Naturalmente la ripresa delle attività è comune anche alle altre ASR, determinando effetti significativi anche sulle componenti di mobilità passiva.

Come è stato evidenziato nelle premesse, una spinta all'incremento di produzione è collegato ai programmi (finanziati) di recupero delle liste di attesa.

Come già evidenziato nelle premesse, a fronte di un dato al 30/06/2023 particolarmente positivo – e in linea con gli strumenti di monitoraggio aziendali – l'ultima parte dell'anno è stata caratterizzata da risultati lievemente inferiori alle attese, benché permanga una tendenza al miglioramento del saldo (passato da – 20 milioni nel 2019 agli attuali -9 milioni nelle sue componenti intraregionali ed extraregionali in compensazione) con un trend in riduzione della

negatività che pare confermato nei primi dati disponibili del 2024.

Nel suo complesso, infatti, il saldo di mobilità in tutte le sue componenti registra un dato sostanzialmente stabile rispetto all'analogo periodo dell'esercizio precedente, benché sia utile l'analisi delle singole componenti per mettere in evidenza le variazioni sulla componente attiva e passiva.

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-10.413.765,28	-10.278.509,98	-135.255,30
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-4.619.358,44	-4.418.926,60	-200.431,84
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	1.539.937,22	1.107.468,58	432.468,64
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-104.738,94	-109.403,35	4.664,41
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-9.765.666,44	-9.519.799,23	-245.867,21
A2.6	Saldo mobilità internazionale	-	-	-
A2	Saldo Mobilità	-23.363.591,88	-23.219.170,58	-144.421,30

La voce risulta costituita da tre distinti aggregati:

- Saldo mobilità in compensazione (infra ed extraregionale) voci A2.1 e A2.3
- Saldo mobilità non in compensazione – voci A2.2 e A2.4
- Saldo infragruppo regionale – voce A2.5

L'Asl non registra valori sulla voce A2.6 di mobilità internazionale

Il saldo di mobilità in compensazione infra (A2.1) presenta un dato in lieve riduzione (- € 135 mila) milioni di euro rispetto all'analogo periodo dell'esercizio precedente.

L'analisi è suddivisa in due parti; si procede prima all'analisi della componente in mobilità attiva (produzione ricoveri e attività specialistica) e successivamente di quella passiva (acquisto extra ASL di prestazioni di ricovero e specialistiche):

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	-10.413.765,28	-10.278.509,98	-135.255,30
AA0350	Prestazioni di ricovero	27.199.328,20	25.918.245,67	1.281.082,53
4500211	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali produzione propria	6.648.013,49	5.738.759,06	909.254,43
4501207	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali USL riaddebito prestazioni acquistate da strutture private accreditate	20.551.314,71	20.179.486,61	371.828,10
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.719.683,39	3.234.498,59	485.184,80
4501201	Assistenza specialistica ad Aziende sanitarie regionali USL riaddebito prestazioni acquistate da strutture private accreditate	1.157.221,31	1.151.069,64	6.151,67
4501308	Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Aziende Sanitarie Regionali piemontesi	2.266.184,14	1.882.125,33	384.058,81
4501309	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero ad Aziende Sanitarie	296.277,94	201.303,62	94.974,32

	<i>Regionali piemontesi</i>			
AA0380	Prestazioni di File F	1.209.365,96	1.280.449,16	-71.083,20
4500244	<i>Erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie regionali</i>	1.209.365,96	1.280.449,16	-71.083,20
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale	118.239,00	145.761,00	-27.522,00
4500203	<i>Assistenza sanitaria di base ad Aziende sanitarie regionali</i>	118.239,00	145.761,00	-27.522,00
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	719.883,83	275.127,84	444.755,99
4500245	<i>Assistenza farmaceutica convenzionata per altre aziende sanitarie locali piemontesi</i>	719.883,83	275.127,84	444.755,99
AA0410	Prestazioni termali	-	-	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
4500268	<i>Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso</i>	-	-	-

Al di là di variazioni limitate sulle prestazioni territoriali (AA0380-AA0390), si registra un robusto incremento della produzione in mobilità sia dell'attività di ricovero (+ 1.281 mila rispetto al 2022), che di quella ambulatoriale (+€ 485 mila).

Mentre l'incremento sull'attività ambulatoriale è pressoché interamente ascrivibile alla produzione dei presidi pubblici, una parte (circa il 25%) dell'attività di ricovero è riconducibile a una maggior produzione dei privati.

Ciò non inficia la buona performance aziendale del 2023 che, sulla base della reportistica aziendale, attesta un incremento dell'attività di ricovero soprattutto nelle discipline chirurgiche e nella cardiologia, rappresentando un primo esito dello sforzo organizzativo aziendale volto alla riorganizzazione del percorso chirurgico e al recupero delle liste di attesa; mentre l'attività specialistica mostra un incremento soprattutto nelle prestazioni di oculistica, endocrinologia, diagnostica per immagini e radioterapia.

Per quanto riguarda il file F in mobilità relativo alla distribuzione diretta (AA0380) si registra un dato in decremento (-130 mila) rispetto al dato 2022.

Nel 2023, confermando quanto già accaduto nel 2022, la produzione degli operatori privati accreditati è superiore ai budget assegnati. I maggiori costi a carico ASL (sovrapproduzione) derivano dalla clausola contrattuale che consentiva la compensazione di budget e il trasferimento dello stesso fra gruppi societari omogenei. Anche nel 2023, l'ASL CN2 ha sostenuto un costo non prevedibile derivante dalla maggior produzione della Casa di Cura Città di Bra, proprietaria di una struttura accreditata insistente sul territorio di un'altra ASL, solo parzialmente compensata dal ritorno in mobilità attiva. La D.D. 235 del 03/04/2024 di consuntivazione della produzione dei privati ha infatti riconosciuto tutta la produzione effettuata senza previsione di un finanziamento a copertura dei maggiori oneri, pur con un parziale abbattimento che tuttavia è stato accantonato prudenzialmente a fondo rischi (gravando quindi comunque in termini di costo).

Le voci di mobilità passiva in compensazione infra sono riassunte nel seguente prospetto di dettaglio:

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
BA0470	Assistenza sanitaria di base da pubblico	85.459,00	81.257,00	4.202,00
3100346	<i>Costo per assistenza medica di base da altre aziende sanitarie locali piemontesi</i>	85.459,00	81.257,00	4.202,00
BA0510	Assistenza farmaceutica territoriale	702.868,27	238.214,83	464.653,44
3100345	<i>Costo per assistenza farmaceutica da altre aziende sanitarie locali piemontesi</i>	702.868,27	238.214,83	464.653,44
BA0540	Assistenza specialistica da pubblico	7.826.452,79	7.352.610,91	473.841,88
3100363	<i>Assistenza specialistica di Aziende sanitarie regionali USL riaddebito strutture accreditate</i>	1.073.002,99	1.027.870,98	45.132,01
3102117	<i>Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali USL riaddebito presidi ex aa.rr.tt.41-42-43</i>	848.384,10	1.003.376,02	-154.991,92
3102118	<i>Acquisto di Prestazioni non seguite da ricovero da Aziende sanitarie regionali USL riaddebito presidi ex aa.rr.tt.41-42-43</i>	6.189,90	5.201,50	988,40
3102125	<i>Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-ASL-</i>	1.558.570,18	1.391.542,55	167.027,63
3102126	<i>Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-ASL- PS non seguite da ricovero</i>	426.781,18	438.217,46	-11.436,28
3102127	<i>Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-Aziende ospedaliere-</i>	3.764.638,78	3.357.130,48	407.508,30
3102128	<i>Acquisto di Assistenza specialistica da Aziende sanitarie regionali-Aziende ospedaliere- PS non seguite da ricovero</i>	148.885,66	129.271,92	19.613,74
BA0810	Assistenza ospedaliera da pubblico	28.335.556,99	28.026.455,46	309.101,53
3100315	<i>Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie regionali USL</i>	6.495.705,74	6.011.512,96	484.192,78
3100316	<i>Assistenza ospedaliera di Aziende ospedaliere regionali</i>	17.818.505,13	17.239.930,22	578.574,91
3100361	<i>Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie regionali USL riaddebito c.cura</i>	2.611.180,67	3.088.846,89	-477.666,22
3100362	<i>Assistenza ospedaliera di Aziende sanitarie regionali USL riaddebito presidi ex aa.rr.tt.41-42-43</i>	1.410.165,45	1.686.165,39	-275.999,94
4500251	<i>Provento per differenziale rispetto previsione finanziaria degli acquisti assistenza ospedaliera da AASSRR della regione</i>	-	-	-
BA0970	Assistenza farmaceutica (file F)	6.346.765,28	5.377.062,49	969.702,79
3100347	<i>Costo per farmaci ad erogazione e somministrazione diretta ("file F") da AASSLL</i>	1.267.526,16	1.168.244,54	99.281,62
3100348	<i>Costo per farmaci ad erogazione e somministrazione diretta ("file F") da AASSOO</i>	4.174.393,12	3.650.564,88	523.828,24
3100365	<i>Costo per farmaci ad erogazione e somministrazione diretta ("file F") da AASSLL RIADDEBITO presidi ex art.41-42-43</i>	904.846,00	558.253,07	346.592,93
BA1040	Assistenza termale	83.163,33	56.991,55	26.171,78
3100350	<i>Costo per assistenza termale da altre aziende sanitarie regionali</i>	83.163,33	56.991,55	26.171,78

Nel quarto trimestre, come già evidenziato, si è assistito ad un innalzamento dei valori assoluti di mobilità passiva, con peggioramenti dei valori rispetto al dato 2022 in misura superiore alle attese, pur considerando che il primo trimestre 2022 risentiva ancora di un parziale gap di produzione legato alla fase finale dell'emergenza sanitaria.

Impatta in modo significativo l'incremento di file F, che risente in particolare delle prestazioni da ASO per trattamenti CAR-T (ogni trattamento ha un costo di circa 300 mila euro)) ed il costo per farmaceutica territoriale da altre aziende sanitarie piemontesi.

La somma di questi due aumenti è pari a euro 1.434.356,20 che costituiscono circa 70% del totale in aumento della mobilità passiva intraregionale.

Il saldo di mobilità in compensazione extraregionale (proposta, in sintesi, per macro aggregati) attesta un miglioramento del saldo di € 432 mila euro; esso necessita della consueta premessa sulla componente passiva extraregionale che non risulta legata all'andamento dell'esercizio in corso, bensì risulta quella disponibile a livello ministeriale (anno 2021 sul consuntivo 2022 e anno 2022 sul consuntivo 2023), rendendo non omogeneo il confronto dei dati dei diversi esercizi. La maggiore attrattività anche per cittadini al di fuori della regione è soprattutto recente e darà verosimilmente i suoi frutti nei prossimi esercizi.

La componente attiva (voci AA dell'aggregato sottostante) è invece un dato gestionale effettivo dell'esercizio 2023 ed evidenzia una ottima performance in termini attrattività di ricovero extraregionale (+ 10% rispetto al 2022), circostanza correlata al progressivo inserimento nel corpo medico di professionisti particolarmente attrattivi.

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
A2.3	Saldo mobilità compensazione extra	1.539.937,22	1.107.468,58	432.468,64
AA0460	Prestazioni di ricovero	1.397.972,69	1.204.295,25	193.677,44
AA0470	Prestazioni ambulatoriali	434.630,60	336.469,77	98.160,83
AA0490	Prestazioni di File F	189.964,91	243.463,73	-53.498,82
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale extra Regione	103.554,00	127.369,00	-23.815,00
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata extra Regione	174.234,00	66.856,87	107.377,13
AA0620	Prestazioni di ricovero da privati extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	4.487.007,71	4.081.634,25	405.373,46
AA0630	Prestazioni ambulatoriali da privati extra Regione in compensazione (mobilità attiva)	142.989,86	205.125,94	-62.136,08
BA0480	<i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale</i>	27.220,93	21.312,73	5.908,20
BA0520	<i>Prestazioni di File F</i>	114.237,55	102.469,57	11.767,98
BA0560	<i>Prestazioni ambulatoriali</i>	898.711,82	784.664,83	114.046,99
BA0830	<i>Prestazioni di ricovero</i>	3.744.921,60	3.660.601,18	84.320,42
BA0990	<i>Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale extra Regione</i>	489.202,88	476.381,93	12.820,95
BA1120	<i>Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata extra Regione</i>	62.673,33	83.790,64	-21.117,31

Per ciò che riguarda il saldo della mobilità non in compensazione infra (addebiti diretti a/da altre ASR, attività di laboratorio verso centri di riferimento), si registra un saldo complessivo in peggioramento di € 204 mila circa rispetto all'analogo periodo dell'esercizio precedente.

Al di là di alcune variazioni poco significative, il peggioramento del saldo è legato al dato riferito all'attività di laboratorio effettuata dagli ospedali HUB. (+ 536 mila euro)

L'aumento progressivo delle prestazioni di laboratorio verso HUB per le esecuzioni di esami necessari non è accompagnato da una uguale riduzione di costi in termini di materiale e personale a livello aziendale.

E' da sottolineare anche la parziale riduzione delle prestazioni richieste ad altre ASR (conti 032000325-328), legato alla maggior disponibilità in termini di personale e macchinari nel presidio Ferrero.

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	-4.619.358,44	-4.418.926,60	-200.431,84
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	189.652,43	122.677,77	66.974,66
4500215	Assistenza residenziale ad Aziende sanitarie regionali	26.081,23	18.592,56	7.488,67
4500217	Prestazioni specialistiche ad erogatori - Aziende sanitarie regionali	4.165,30	3.349,10	816,20
4500240	Prestazioni specialistiche ad erogatori - Aziende ospedaliere regionali	20.084,40	33.251,22	-13.166,82
4500264	Ricavo riconosciuto alle ASR per prestazioni erogate nel programma di screening dei tumori (mammella, collo dell'utero e colon retto)	6.769,50	4.894,89	1.874,61
4500269	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad ASR piemontesi	132.552,00	62.590,00	69.962,00
BA1150	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	279.965,27	323.907,45	-43.942,18
3100377	Costo addebitato alle ASL per prestazioni erogate nel programma di screening dei tumori (mammella, collo dell'utero e colon retto)	276.485,27	323.907,45	-47.422,18
3102129	Acquisto di Assistenza domiciliare integrata (ADI) da ASR			
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.529.045,60	4.217.696,92	311.348,68
3100301	Prestazioni di prevenzione da Aziende sanitarie regionali	#N/D	#N/D	#N/D
3100325	Prestazioni sanitarie di erogatori - Aziende sanitarie regionali USL	221.811,55	271.195,34	-49.383,79
3100328	Prestazioni sanitarie di erogatori Aziende ospedaliere regionali	638.171,31	813.456,42	-175.285,11
3102116	Acquisto di prestazioni di laboratorio delle ASR piemontesi dalle aziende sanitarie regionali di riferimento per concentrazione di attività di laboratorio	3.669.062,74	3.133.045,16	536.017,58

Per ciò che riguarda il saldo infragruppo regionale (DPC farmaci, DPC dispositivi medici, DPC assorbenti, emoderivati in compensazione), si segnala il costante aumento delle voci relative alla DPC (farmaco, assorbenti, vaccini, assistenza integrativa), benché il dato sia meno evidente in quanto controbilanciato dal decremento delle voci relative all'acquisto dal DIRMEI dei beni per fronteggiare l'emergenza, quasi azzerati rispetto all'analogo periodo dell'esercizio precedente (in particolare conto 031000175).

L'aggregato della DPC (BA300) evidenzia, dunque, un significativo incremento del livello di spesa dell'esercizio precedente sulla DPC farmaci (+ 654 mila euro), così come risultano in incremento i conti della DPC legati all'acquisto di vaccini (+107mila euro).

Si veda il seguente prospetto di sintesi:

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-9.765.666,44	-9.519.799,23	-245.867,21
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Altro	29.039,80	43.998,00	-14.958,20
4500151	Contributi da ASL (extra fondo)	29.039,80	34.000,00	-4.960,20
4500152	Contributi da ASO (extra fondo)	0,00	9.998,00	-9.998,00
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	79.198,93	126.722,48	-47.523,55
4500265	Ricavi per consulenze sanitarie -personale dipendente per altre ASR piemontesi	0,00	126.722,48	-126.722,48
AA0820	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	73.364,02	76.485,99	-3.121,97
4500289	Ricavi da rimborso acquisti dispositivi in vitreo della ASR capofila	0,00	1.471,50	-1.471,50
4500290	Ricavi da rimborso acquisti dispositivi medici della ASR capofila	435,61	3.316,14	-2.880,53
4500291	Rimborso degli acquisti di vaccini della ASR Capofila	-	-	-
4500292	Rimborso degli acquisti di DPI altri beni sanitari della ASR capofila	72.928,41	71.698,35	1.230,06
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	332.305,78	172.058,63	160.247,15
4500266	Ricavi per consulenze non sanitarie -personale dipendente per altre ASR piemontesi	24.688,19	19.413,97	5.274,22
4500311	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	217.863,96	152.644,66	65.219,30
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	92,30	41,70	50,60
3100153	Sangue ed emocomponenti in compensazione	92,30	41,70	50,60
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.919.499,36	9.610.778,78	308.720,58
3100148	Costo dei prodotti farmaceutici PHT acquistati dalla ASL capofila per loro conto e riaddebiti	7.437.508,89	6.782.641,91	654.866,98

3100155	<i>Emoderivati in compensazione</i>	387.151,40	388.437,20	-1.285,80
3100169	<i>Acquisto di dispositivi in vitro dalla ASR capofila</i>	135.826,66	241.897,32	-106.070,66
3100170	<i>Acquisto di dispositivi medici da ASR capofila</i>	1.190.797,03	1.137.529,12	53.267,91
3100173	<i>Rimborso Acquisti di vaccini dalla ASR Capofila</i>	685.148,51	577.833,11	107.315,40
3100175	<i>Acquisti di ASR, DPI altri beni sanitari da ASR capofila</i>	83.066,87	482.440,12	-399.373,25
BA1270	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.336,26	106.494,98	-105.158,72
3101820	<i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	1.336,26	106.494,98	-105.158,72
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	33.190,98	0,00	33.190,98
3101079	<i>Rimborsi, assegni e contributi v/Asl-Ao-Irccs-Policlinici della Regione</i>	33.190,98	0,00	33.190,98
BA1360	Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	192.898,38	151.084,10	41.814,28
3100490	<i>Consulenze sanitarie di personale da ASR piemontesi</i>	192.898,38	151.084,10	41.814,28
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.575,01	0,00	1.575,01
3100633	<i>Rimborso oneri e stipendi personale sanitario in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione</i>	1.575,01	0,00	1.575,01
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
3100390	<i>Altri servizi non sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)</i>	-	-	-
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.630,34	40.050,86	-28.420,52
3100491	<i>Consulenze non sanitarie di personale da ASR piemontesi</i>	11.630,34	40.050,86	-28.420,52
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	38.767,61	27.530,40	11.237,21
3100921	<i>Rimborso oneri e stipendi personale amministrativo in comando da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione</i>	0,00	27.530,40	-27.530,40
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
4700314	<i>Altre sopravvenienze attive da ASR piemontesi</i>	-	-	-
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.998,12	3.083,51	2.914,61
3250432	<i>Altre sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol.</i>	5.998,12	3.083,51	2.914,61

Incongruenze su file F

In chiusura di esercizio, a seguito di un errore sulla valorizzazione del file F in mobilità legato alla valorizzazione dei farmaci con caratteristica di innovatività sul 2023, è stato comunicato che le rettifiche andranno operate non sul 2023, ma sull'esercizio 2024 utilizzando i seguenti conti di sopravvenienza attiva/passiva:

- conto 4700402 Per esito mobilità regionale anni precedenti - farmaceutica.= costo ricalcolato è minore di quello SIRECOM;
- conto 3250502 Per esito mobilità regionale anni precedenti - farmaceutica= costo ricalcolato è maggiore di quello SIRECOM;
- conto 4700314 Altre sopravvenienze attive da ASR piemontesi= ricavo ricalcolato è maggiore di quello SIRECOM.
- conto 3250441 Insussistenze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici= ricavo ricalcolato è minore di quello SIRECOM.

Queste le risultanze numeriche:

Cod Azienda	3100347 Ricalcolato (A)	3100347 CE Mob (B)	Diff (C= B-A)
211	1.396.373,04	1.267.526,16	128.846,88
Cod Azienda	3100348 Ricalcolato (A)	3100348 CE Mob (B)	Diff (C= B-A)
211	4.166.996,59	4.174.393,12	- 7.396,53
Cod Azienda	4500244 Ricalcolato (A)	4500244 CE Mob (B)	Diff (C= B-A)
211	1.402.852,79	1.209.365,96	193.486,83

Nel 2024 saranno dunque valorizzate sopravvenienze passive per € 128.846,88 – € 7.396,53 = € 121.450,35 sul conto 3250441 e sopravvenienze attive per € 193.486,83 sul conto 4700314.

Entrate proprie (A3)

La voce "Entrate Proprie", complessivamente considerata, registra un decremento del saldo riferito al medesimo periodo dell'anno 2022 di € 474 mila; il saldo è tuttavia determinato dal venir meno (sulla voce A3.3) del payback farmaceutico che era stato assegnato nel 2022 che impatta sulla voce "Entrate Proprie", controbilanciato da un incremento sulla voce A3.1 per finanziamenti PNRR.

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	-	-	-
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione	1.119.436,13	1.202.474,64	-83.038,51
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	1.969.441,22	864.691,57	1.104.749,65
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	3.088.877,35	2.067.166,21	1.021.711,14
A3.2	Ticket	4.817.352,98	4.407.988,14	409.364,84
A3.3	Altre Entrate Proprie	3.621.372,30	5.526.493,72	-1.905.121,42
A3	Entrate Proprie	11.527.602,63	12.001.648,07	-474.045,44

Per quanto attiene alla voce A3.2 relativa al ticket, si registra un incremento di € 409 mila correlato all'incremento della produzione aziendale dei volumi di attività ambulatoriale.

Relazione sul recupero crediti ANNO 2023

Il Servizio Recupero Crediti dell'ASL CN2, nel corso dell'esercizio 2023, ha preso in carico diverse fattispecie di prestazioni non pagate dall'utenza:

- Mancato ritiro referti
- Ticket non pagato
- Malum (utente non presente alla prestazione)
- Esenzioni non corrette

Per quanto attiene alle esenzioni non corrette, i solleciti vengono effettuati sulla base del file elaborato dal sistema TS; a data attuale, l'ultimo esercizio messo a disposizione è il 2018.

Con riferimento all'esercizio 2018, sono risultate 410 pratiche da sollecitare per un totale di 47.186,41 €,

di cui incassati 6.832 €, con una percentuale di incasso di circa il 13% in via bonaria.

Il mancato ritiro referti rappresenta una casistica ridotta con 322 casi per un totale di 18.091 €. di cui 4.690 € Incassati, con percentuale di incasso di circa il 25%

I ticket non pagati del 2023 risultano 4.027 ticket per un totale di 114.434 €. di cui 62.081 incassati, con una percentuale di oltre il 54%

Per quanto attiene infine al cosiddetto "Malum", sono state sollecitate 1.285 prestazioni per un totale di 49.928 €. di cui incassati 22.786, ossia circa il 48%

Per ognuna di queste categorie l'incassato si riferisce ad un primo contatto bonario, mentre per il rimanente non ancora andato a buon fine è incaricata una ditta esterna per il recupero coattivo.

A4. Saldo intramoenia

In termini assoluti l'attività complessiva al 31/12 è in incremento rispetto all'analogo periodo 2022 (ricavi pari a € 5.194 mila contro 4.071 mila al 31/12/2022).

Le ragioni sono da ricercarsi da un lato nel maggior ricorso a prestazioni intramoenia legata all'assunzione di professionisti di livello che attraggono utenza.

A5. Rettifica contributi c/esercizio per destinazioni ad investimenti

La voce "Rettifica contributi c/esercizio per destinazioni ad investimenti" (voce A5.1) presenta un valore assoluto di € 2.998 mila relativo alla quota di contributi FSN destinati all'acquisto di cespiti tramite autofinanziamento. La quota 2023, anche per ragioni collegate alle limitazioni agli investimenti autofinanziati, è comprensiva di una parte di lavori di completamento del presidio

che sono sterilizzati da utilizzo di fondo aziendale precedentemente accantonato.

A6. Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati

La voce "Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati" rappresenta il saldo tra accantonamenti di contributi assegnati nel corrente esercizio e non utilizzati (che costituiscono costi non monetari), e utilizzi di contributi assegnati negli esercizi precedenti (rilasci di fondi, che costituiscono ricavi non monetari).

Il decreto legislativo 118/2011 prevede infatti che, per ciascun esercizio, vengano effettuati accantonamenti su appositi conti relativi ai contributi assegnati in corso d'anno e non utilizzati e, allo stesso tempo, vengano effettuati dei rilasci relativi all'utilizzo di fondi accantonati in esercizi precedenti.

La quota complessivamente accantonata è pari a € 1.162 mila, mentre la quota utilizzata è pari a € 1.541 mila, con un saldo pari a 379 mila euro.

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:		
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	61.058,00	440.145,20
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	394.832,88	520.602,14
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	658.278,57	296.397,88
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0,00	0,00
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	48.000,00	284.462,16
	Totale	1.162.169,45	1.541.607,38

Per quanto riguarda la voce PBA151 "Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato", sono stati effettuati accantonamenti per € 61.058 così dettagliati: € 61.058 relativi al progetto AUTISMO D.D.1797 del 20.10.2023 interamente accantonato nel 2023;

Sulla medesima voce sono stati effettuati rilasci per € 440.145,20, composti da € 46.908,79 relativi all'utilizzo avvenuto nel 2023 di parte dei contributi progetto autismo di anni precedenti, nonché da € 255.326,95 quale utilizzo del contributo indistinto assegnato nel 2019 per opere di completamento e funzionalizzazione del presidio Michele e Pietro Ferrero. Sono inoltre stati utilizzati € 76.987,14 del fondo relativo al recupero liste d'attesa ex D.G.R 4-4878 del 14.04.2022 e D.G.R. 20-6920 del 22.05.2023. Infine, € 60.922,32 afferiscono al progetto "Psicologo cure primarie" previsto dal D.D. 1635 del 13.09.2022.

Per ciò che attiene alla voce PBA160 " Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato", si è proceduto alla contabilizzazione delle seguenti poste di bilancio per complessivi € 394.832

L'accantonamento è composto da contributi finalizzati assegnati nell'ultima parte dell'esercizio 2023, interamente da utilizzare, nella fattispecie:

- Ambulatori veterinari sociali DGR 46-7864 del 4.12.2023 per € 9.347,75;
- Progetto Alzheimer D.D. 1548 del 25.08.2022 per € 12.428,65;
- Progetto disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) D.D. 2214 del 24.11.2022 per € 105.051,20;
- Progetto per accesso ai servizi psicologici D.D. 1989 del 27.12.2023 per € 16.437,28;
- Progetto SERVIZI PER LA PRIMA INFANZIA D.D. 712 del 24.11.2023 per € 250.000,00
- Protezione soggetti affetti da celiachia D.D. 1971 del 22.12.2023 per € 1.568,00

Gli utilizzi su questa voce, stanziati a copertura di spese relative a contributi di anni precedenti, sono i seguenti:

- Progetto GIOCO D'AZZARDO GAP D.D. 1387 del 27.07.2022 IV TRANCHE per € 19.864,92
- Progetto GIOCO D'AZZARDO GAP D.D. 1612 del 11.12.2020 III TRANCHE per € 77.510,39
- Progetto AUTISMO D.G.R. 31-877 DEL 23.12.2019 D.D. 825 del 02.12.2019 per € 490,80
- FARMACOVIGILANZA per € 16.294,32
- Progetto Alzheimer D.D. 1548 del 25.08.2022 per € 31.103,85
- Progetto assistenza psicologica ai minori D.D.2134 del 21.12.2021 per € 33.190,98
- Progetto disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) D.D. 2214 del 24.11.2022 per € 960
- Progetto per accesso ai servizi psicologici D.D. 1550 del 25.08.2022 per € 16.437,28
- Progetto potenziamento servizi neuropsichiatria D.D. 1660 del 16.09.2022 per € 74.757,33
- Progetto potenziamento supporto psicologico D.D. 156 del 03.02.2022 per € 47.728,67
- Progetto rafforzamento Dipartimento salute mentale D.D. 1733 del 26.09.2022 per € 91.634,52
- Rete senza fili D.D. 114 del 14.02.2019 D.D. 396 del 22.05.2019 per € 114.454,82

Sulla medesima voce è stata inoltre effettuata una riclassificazione contabile per € 88.761,83 a contributo in conto capitale in quanto parte dell'utilizzo del sopra menzionato progetto Senior è stato destinato all'acquisto di beni ad utilità pluriennale, con effetto di incrementare il fondo.

Alla voce PBA170 "Quote inutilizzate di contributi da soggetti pubblici extra fondo", risultano accantonati € 658.278 così dettagliati:

- € 123.371,91 relativi a Fondi ministeriali per autismo DD 28 del 19.01.2024;
- € 127.445,40 Progetto GIOCO D'AZZARDO GAP D.D. 1387 del 27.07.2022 IV TRANCHE
-
- € 30.000,00 relativi al progetto "CAPSULA";

- € 36.989,52 relativi al progetto “CIRCE”;
- € 136.105,00 relativi al progetto “EUR-CARE-23”;
- € 38.974,89 relativi al progetto “RISPOSTE”;
- € 35.120,00 per il progetto “TRUST ALERT”

Sulla medesima voce risulta accantonato il contributo corrente nell’ambito del PNRR di € 130.271,85 collegato a iniziative di migrazione al cloud di cui al Decreto n.48-1/2023 PNRR della Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Risultano invece effettuati utilizzi per € 296.397 così composti:

- € 7.732,93 per borse di studio ai medici di medicina generale;
- € 10.000 relativo ai fondi rete oncologica dell’ASO Città della salute del 2022;
- € 11.736,74 per il progetto “Aree interne”;
- € 14.579,32 per il progetto “Gioco d’azzardo patologico” Il tranche
- € 3.867,62 attinenti al progetto “Muovinsieme” erogato nel 2020 dall’Azienda Universitaria Friuli
- € 77.510 GAP III tranche;
- € 19.864,92 GAP IV tranche
- Riclassificazione contabile a investimenti di € 148.930,96 relativo al progetto Aree Interne
- € 2.175 di quota inutilizzata del progetto regionale Muovinsieme

Per ciò che riguarda la voce PBA190 "Quote inutilizzate contributi vincolati da privati" sono stati accantonati € 48.000 relativi al progetto “In viaggio con Arlo”.

Sul medesimo conto risultano utilizzati € 284.462 riferiti a contributi delle Fondazioni CRC e Ospedale Alba Bra di anni precedenti.

COSTI DI ESERCIZIO

Personale (B1)

La spesa del personale è in incremento di € 12.973 mila rispetto all’analogo periodo dell’anno precedente. Si veda il seguente dettaglio:

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	85.493.344,48	78.679.479,42	6.813.865,06
B1.1b	Personale Sanitario - Non Dipendente	274.433,38	442.211,68	-167.778,30
B1.1	Personale Sanitario	85.767.777,86	79.121.691,10	6.646.086,76
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	31.194.914,02	24.460.430,43	6.734.483,59
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	421.544,66	829.066,61	-407.521,95

B1.2	Personale Non Sanitario	31.616.458,68	25.289.497,04	6.326.961,64
B1	Personale	117.384.236,54	104.411.188,14	12.973.048,40

L'incremento sulla spesa di personale è in linea con gli atti di programmazione aziendali, in considerazione delle assunzioni effettuate nel corso del 2022 e 2023 collegate al nuovo atto aziendale vigente e al PTFP, nonché in linea con i tetti di spesa assegnati dalla Regione con DGR del 07/12/2022 n° 46-6202.

Tra i costi 2023 viene rappresentato anche l'incremento collegato al salario accessorio ex art. 11 del D.L. 35/2019 definitivo per l'anno 2023, già presente in sede di previsionale sulla base di una stima ma non definitivo. La nota regionale a corredo del consuntivo 2023 ha infatti integralmente autorizzato l'iscrizione dell'incremento dei fondi ex art. 11 DL 35/2019 in misura pari a oltre 7 milioni di euro così suddivisi:

Incremento Fondi Contrattazione Accessoria ex. DL 30 aprile 2019, n. 35 convertito con modificazioni dalla L. 25 giugno 2019, n. 60, al lordo degli oneri aziendali - Annualità 2023			
Aziende Sanitarie Regionali	Dirigenza Area Sanità	Dirigenza PTA	Comparto
203 - ASL TO3	- €	- €	1.393.146,50 €
204 - ASL TO4	- €	333.943,77 €	1.808.748,41 €
205 - ASL TO5	838.673,16 €	99.916,39 €	2.410.967,84 €
206 - ASL VC	- €	- €	1.436.327,00 €
207 - ASL BI	- €	158.402,56 €	1.434.740,85 €
208 - ASL NO	- €	- €	952.649,70 €
209 - ASL VCO	- €	154.696,76 €	1.854.616,09 €
210 - ASL CN1	- €	95.884,84 €	1.691.668,67 €
211 - ASL CN2	1.057.735,52 €	620.404,22 €	5.776.603,88 €

L'incremento è conseguente al significativo incremento di personale tra l'anno base (2018) e l'esercizio 2023 (+ 30 medici, 8 dirigenti PTA e 550 personale del comparto afferente ai vari ruoli).

Per quanto attiene al personale non sanitario, l'incremento di € 6.326 mila è riconducibile principalmente ai processi di reinternalizzazione degli OSS e degli operatori della logistica per attività di magazzinaggio, nonché all'assunzione di personale amministrativo per coprire carenze di organico in passato coperte da personale atipico.

Anche il personale sanitario (+ € 6.646 mila) è in incremento per effetto delle assunzioni dell'ultimo esercizio necessarie per garantire la piena efficienza del nuovo presidio, con l'inserimento peraltro di alcuni direttori di struttura previsti dall'atto aziendale a seguito di procedure espletate nel corso

del 2022.

In relazione, invece, al tetto di spesa regionale di cui alla DGR 46-6202 del 07/12/2022, pari a € 104.452 mila, si attesta il rispetto del suddetto tetto, come di seguito evidenziato.

CONSUNTIVO 2023		
BA0570 - da privato - Medici SUMAI	BA0570	2.404.548,14
BA1370 - Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	BA1370	-
BA1390 - Consulenze sanitarie da privato - Articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	BA1390	1.135.456,60
BA1400 - Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	BA1400	418.804,46
BA1410 - Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-sanitarie da privato	BA1410	-
BA1420 - Indennità a personale universitario - Area sanitaria	BA1420	-
BA1430 - Lavoro interinale - Area sanitaria	BA1430	274.433,38
BA1440 - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area sanitaria	BA1440	841.516,81
BA1470 - Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	BA1470	-
BA1480 - Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende di altre Regioni (extra Regione)	BA1480	-
BA1770 - Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	BA1770	-
BA1790 - Consulenze non sanitarie da privato	BA1790	64.309,35
BA1800 - Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	BA1800	-
BA1810 - Indennità a personale universitario - Area non sanitaria	BA1810	-
BA1820 - Lavoro interinale - Area non sanitaria	BA1820	421.544,66
BA1830 - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area non sanitaria	BA1830	0,00
BA1860 - Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	BA1860	2.351,36
BA1870 - Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende di altre Regioni (extra Regione)	BA1870	57.866,69
BA2120 - Costo del personale dirigente medico - Tempo indeterminato	BA2120	35.583.777,89
BA2130 - Costo del personale dirigente medico - Tempo determinato	BA2130	623.839,62
BA2140 - Costo del personale dirigente medico - Altro	BA2140	-
BA2160 - Costo del personale dirigente non medico - Tempo indeterminato	BA2160	3.304.356,05
BA2170 - Costo del personale dirigente non medico - Tempo determinato	BA2170	73.400,95
BA2180 - Costo del personale dirigente non medico - Altro	BA2180	-
BA2200 - Costo del personale comparto ruolo sanitario - Tempo indeterminato	BA2200	45.095.857,33
BA2210 - Costo del personale comparto ruolo sanitario - Tempo determinato	BA2210	812.112,64
BA2220 - Costo del personale comparto ruolo sanitario - Altro	BA2220	-
BA2250 - Costo del personale dirigente ruolo professionale - Tempo indeterminato	BA2250	684.448,58
BA2260 - Costo del personale dirigente ruolo professionale - Tempo determinato	BA2260	9.495,31
BA2270 - Costo del personale dirigente ruolo professionale - Altro	BA2270	-
BA2290 - Costo del personale comparto ruolo professionale - Tempo indeterminato	BA2290	101.791,07
BA2300 - Costo del personale comparto ruolo professionale - Tempo determinato	BA2300	-

BA2310 - Costo del personale comparto ruolo professionale - Altro	BA2310	-
BA2340 - Costo del personale dirigente ruolo tecnico - Tempo indeterminato	BA2340	254.867,35
BA2350 - Costo del personale dirigente ruolo tecnico - Tempo determinato	BA2350	-
BA2360 - Costo del personale dirigente ruolo tecnico - Altro	BA2360	-
BA2380 - Costo del personale comparto ruolo tecnico - Tempo indeterminato	BA2380	20.490.740,36
BA2390 - Costo del personale comparto ruolo tecnico - Tempo determinato	BA2390	116.435,19
BA2400 - Costo del personale comparto ruolo tecnico - Altro	BA2400	-
BA2430 - Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - Tempo indeterminato	BA2430	1.248.244,98
BA2440 - Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - Tempo determinato	BA2440	0,00
BA2450 - Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - Altro	BA2450	-
BA2470 - Costo del personale comparto ruolo amministrativo - Tempo indeterminato	BA2470	8.258.244,75
BA2480 - Costo del personale comparto ruolo amministrativo - Tempo determinato	BA2480	30.646,43
BA2490 - Costo del personale comparto ruolo amministrativo - Altro	BA2490	-
YA0020 - IRAP relativa a personale dipendente	YA0020	7.725.390,94
YA0030 - IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	YA0030	317.489,77

**costo personale
lordo** **130.351.970,66**

Dal tetto di spesa lordo devono essere depurate una serie di voci che non concorrono al tetto di spesa, previste dalla suddetta D.G.R. 46-6202 del 07/12/2022.

Tra queste, le maggiori voci da portare in deduzioni sono rappresentate dagli oneri derivanti dai processi di reinternalizzazione, dagli oneri contrattuali di comparto e dirigenza, dai fondi ex art. 1 DL 35/2019

Al netto di queste componenti il tetto assegnato per il 2023 con DGR del 07/12/2022 n°46-6202 risulta sostanzialmente rispettato.

Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati (B2)

Si fornisce il seguente prospetto di dettaglio:

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	28.518.338,60	26.647.326,18	1.871.012,42
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	28.293.274,58	26.504.850,34	1.788.424,24
3100116	Medicinali con AIC di fascia A impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	0,00	877.204,42	-877.204,42
3100117	Medicinali con AIC di fascia H e C in distribuzione diretta	0,00	10.447.470,00	-10.447.470,00
3100118	Medicinali con AIC di fascia A in distribuzione diretta	0,00	5.729.765,65	-5.729.765,65

3100142	Gas medicinali con AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	115.077,13	715.365,84	-600.288,71
3100147	Medicinali con AIC di fascia H e C, impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	0,00	8.418.735,99	-8.418.735,99
3100154	Emoderivati	0,00	316.308,44	-316.308,44
BA0050	Medicinali senza AIC	225.064,02	142.475,84	82.588,18
3100102	Medicinali privi di AIC impiegati nella produzione di ricoveri e prestazioni	0,00	34.872,01	-34.872,01
3100165	Medicinali privi di AIC a distribuzione diretta	0,00	107.603,83	-107.603,83

Nel commento di questa voce va premesso che è stato recentemente effettuata una variazione di piano dei conti che impatta in modo particolare su questo aggregato, sia sui farmaci con AIC sia su quelli privi di AIC.

In linea generale, il costo è in incremento di 1.871 mila euro rispetto al 31/12/2022, in particolare sui farmaci H e C in distribuzione diretta e in regime di ricovero; la tendenza è in linea con quanto rappresentato nelle previsioni aziendali per il 2023. Si tenga comunque in considerazione che l'incremento è da parametrare all'anno 2022, che risentiva ancora di una parziale riduzione dell'attività legata all'ultima fase emergenziale.

Il servizio farmaceutico, nella relazione sulla spesa del 2023, ha evidenziato quanto segue.

La spesa farmaceutica per acquisti diretti sostenuta dal presidio ospedaliero dell'ASL, comprensiva di medicinali con e senza AIC ed emoderivati, sia per utilizzo in ricovero/ambulatorio che in distribuzione diretta, nonché di ossigeno, presenta un aumento del 8,9% rispetto al 2022.

2023	2022	Differenza
28.167.412	25.858.328	+ 2.309.083

Si evidenzia che la "quota incompressibile", ossia costituita dai farmaci innovativi, dai trattamenti per le malattie rare e fibrosi cistica, costituisce il 25% della spesa globale, per un importo pari a 7.101.094 €, con un incremento rispetto all'anno precedente del 15,39%, a fronte di un incremento globale del 8,9%.

	Spesa Gen-dic 23	Spesa Gen-dic 22	Δ val. ass. 2023 vs 2022	Δ val. % 2023 vs 2022
Malattie rare e fibrosi (esclusi farmaci innovativi)	4.065.904	3.943.952	121.952	3,09%
Farmaci Innovativi	3.035.190	2.210.115	825.075	37,33%
Totale	7.101.094	6.154.067	947.027	15,39%
Totale spesa acquisti diretti	28.167.412	25.858.328	2.309.083	8,90%
% incompressibile	25%			

B3. Altri beni e servizi

La voce è complessivamente in decremento rispetto all'analogo periodo dell'esercizio precedente di € 454 mila.

In termini generali sono venute meno la maggior parte delle spese collegate al COVID ancora parzialmente presenti nel 2022, ma sono controbilanciate da incrementi di attività che determinano maggiori costi collegati alla produzione ordinaria.

È tuttavia appropriato un commento maggiormente articolato in quanto su questo aggregato sulle singole voci che lo compongono si sono riscontrati significativi scostamenti.

Ai fini dell'analisi la voce viene ulteriormente dettagliata nei tre aggregati principali B3.1-B3.2-B3.3.

1. Voce B3.1

Si rileva un incremento di € 884 mila sulla voce B3.1 "altri beni sanitari".

Si riporta di seguito il dettaglio delle voci che compongono questo aggregato.

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
B3.1	Altri Beni Sanitari	22.047.243,27	21.162.376,23	884.867,04
BA0100	Da soggetti pubblici	-	-	-
3100152	Sangue ed emocomponenti	-	-	-
4800125	Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA0220	Dispositivi medici	16.081.945,49	14.550.534,76	1.531.410,73
3100164	Acquisto dispositivi medici	16.081.945,49	14.550.534,76	1.531.410,73
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	809.963,11	896.234,99	-86.271,88
3100158	Protesi- -dispositivi medici impiantabili attivi	809.963,11	896.234,99	-86.271,88
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.548.219,35	3.052.870,80	-504.651,45
3100107	Acquisti di dispositivi medico diagnostici in vitro compresi i radiodiagnostici in vitro-	2.548.219,35	3.052.870,80	-504.651,45
BA0250	Prodotti dietetici	622.711,33	784.616,66	-161.905,33
3100119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale)	622.711,33	784.616,66	-161.905,33
4800119	Prodotti dietetici (e di nutrizione enterale) - (resi)	-	-	-
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.353.517,37	1.335.197,46	18.319,91
3100105	Sieri e vaccini	1.330.344,44	1.230.099,29	100.245,15
3100106	Immunoterapie specifiche (Vaccini desensibilizzanti)	23.172,93	105.098,17	-81.925,24
BA0270	Prodotti chimici	14.429,91	15.190,61	-760,70
3100159	Prodotti chimici non IVD	14.429,91	15.190,61	-760,70
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	614.362,48	527.730,95	86.631,53
3100109	Altri materiali diagnostici	-	-	-
3100143	Altri beni e prodotti sanitari non diversamente imputabili	513.050,39	430.003,33	83.047,06
3100149	acquisto di beni per assistenza integrativa compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	-	-	-
3100150	acquisto di beni per assistenza integrativa NON compresa nei LEA (non compresa DM 332/1999)	-	-	-
3100151	acquisto di beni per assistenza protesica ex DM 332/1999	101.312,09	97.727,62	3.584,47

Si registra un aumento, in linea con l'incremento delle attività, alla voce BA0220 Dispositivi medici: l'aumento di 2.064 mila euro rispetto al 2022 è legata al forte incremento dei DM necessari per le attività sanitarie ordinarie.

Si registra una lieve flessione sui dispositivi medici impiantabili, in particolare sui dispositivi per cardiologia.

LA voce BA0240 relativa ai diagnostici risente di una riduzione collegata ai ridotti acquisti di tamponi COVID del 2023 rispetto al 2022.

Risultano in incremento anche i vaccini, mentre si registra una sensibile diminuzione sui prodotti di nutrizione enterale.

2. Voce B3.2

La voce B3.2 Beni non sanitari è in incremento di € 319 mila rispetto all'analogo periodo dell'esercizio 2022.

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
B3.2	Beni Non Sanitari	2.672.559,45	2.352.843,04	319.716,41
BA0320	Prodotti alimentari	1.354.393,73	966.172,01	388.221,72
3100130	Prodotti alimentari per degenti	540.183,57	512.526,20	27.657,37
3100131	Prodotti alimentari per mensa dipendenti	814.210,16	453.645,81	360.564,35
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	285.045,46	265.715,77	19.329,69
3100132	Materiali di guardaroba	31.827,10	30.172,28	1.654,82
3100133	Materiali di pulizia e lavanderia	35.853,74	26.363,98	9.489,76
3100134	Materiali di convivenza in genere	217.364,62	209.179,51	8.185,11
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	351.027,63	401.388,56	-50.360,93
3100135	Combustibili ad uso riscaldamento e cucine	194.610,55	269.001,97	-74.391,42
3100136	Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	156.417,08	132.386,59	24.030,49
4800235	Combustibili ad uso riscaldamento e cucine	0,00	0,00	0,00
4800236	Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	0,00	0,00	0,00
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	339.849,39	348.776,83	-8.927,44
3100137	Supporti meccanografici	138.351,26	169.511,38	-31.160,12
3101070	Cancelleria e stampati	201.498,13	179.265,45	22.232,68
BA0360	Materiale per la manutenzione	204.751,15	258.597,43	-53.846,28
3100250	Materiale per manutenzione immobili	394,73	211,85	182,88
3100251	Materiale per manutenzione di attrezzature sanitarie	118.879,31	141.896,89	-23.017,58
3100253	Materiali per manutenzione di automezzi	0,00	0,00	0,00
3100254	Materiali per manutenzione di altre attrezzature tecnico - economici	85.477,11	116.488,69	-31.011,58
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	137.492,09	112.192,44	25.299,65
3100138	Altri beni non sanitari	137.492,09	112.192,44	25.299,65
4800238	Altri beni non sanitari	0,00	0,00	0,00

Si può apprezzare una lieve riduzione dei combustibili e dei materiali informatici, controbilanciato da un significativo incremento del costo delle derrate alimentari, in incremento sia come quantità che come qualità delle materie prime.

3. Voce B3.3

Per ciò che attiene alla voce B3.3 Servizi, si rileva un decremento complessivo di € 1.658 mila euro rispetto ad analogo periodo 2022. Sulla voce incidono diversi fattori, tra cui il venire meno di spese collegate alla pandemia di personale, riduzione utenze e servizi appaltati.

La voce comprende diverse categorie di costo, di cui si dà conto alla sintetica tabella che segue:

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
B3.3a.1	<i>Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti</i>	5.559.917,61	6.047.976,81	-488.059,20
B3.3a.2	<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	6.387.053,01	5.674.489,55	712.563,46
B3.3a.3	<i>Altri servizi appaltati</i>	1.235.446,93	886.059,68	349.387,25
B3.3a	Servizi Appalti	13.182.417,55	12.608.526,04	573.891,51
B3.3b	Servizi Utenze	1.025.987,02	1.136.471,01	-110.483,99
B3.3c	Consulenze	2.520.305,27	2.999.226,09	-478.920,82
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	1.711.623,14	1.479.837,45	231.785,69
B3.3e	Premi di assicurazione	1.573.002,19	1.576.462,46	-3.460,27
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	8.598.194,55	9.038.070,69	-439.876,14
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	19.893.472,44	21.325.118,58	-1.431.646,14
B3.3	Servizi	48.505.002,16	50.163.712,32	-1.658.710,16

Si segnalano le seguenti variazioni, le cui considerazioni sono simili a quelle che hanno caratterizzato i rendiconti trimestrali del 2023

- Voce B3.3a: incremento di € 573 mila collegato a una parziale riduzione del riscaldamento (anche per effetto della riduzione dell'aliquota IVA da 22% a 5% per la prima parte dell'anno) controbilanciato da un forte incremento sui canoni di manutenzione;
- Voce B3.3b: riduzione di € 110 mila legato al costo di energia elettrica e gas riferita ai presidi ospedalieri di Alba e Bra (si ricorda che in questa voce non è compresa la gestione energetica dell'ospedale di Verduno).
- Voce B3.3c "Consulenze": il decremento di € 478 mila è determinato dalla totale eliminazione dei contratti di collaborazione coordinata e continuativa di tipo sanitario stipulati per far fronte all'emergenza sanitaria di cui al conto 031000494, nonché dalla riclassificazione del conto delle prestazioni aggiuntive del comparto ad altro aggregato di spesa. Si veda il seguente prospetto di ulteriore dettaglio:

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
B3.3c	Consulenze	2.520.305,27	2.999.226,09	-478.920,82
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - Articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 (prestazioni aggiuntive personale medico)	1.135.456,60	863.077,80	272.378,80

3101823	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.135.456,60	863.077,80	272.378,80
BA1400	Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato e prestazioni aggiuntive comparto	418.804,46	895.578,89	-476.774,43
3100430	Consulenze sanitarie	-	-	-
3101825	Altre consulenze sanitarie L.1/2002 (Libera professione infermieristica) e altro ruolo sanitario comparto	0,00	895.578,89	-895.578,89
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - Area sanitaria	841.516,81	1.172.961,15	-331.444,34
3100452	Spese personale tirocinante e borsista compresi oneri riflessi	282.947,96	266.903,78	16.044,18
3100494	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	558.568,85	906.057,37	-347.488,52

- Voce B3.3f "Altri servizi sanitari e non", in decremento di € 659 mila: si veda il seguente ulteriore dettaglio:

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	8.598.194,55	9.038.070,69	-439.876,14
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	19.232,51	18.141,28	1.091,23
3100341	Costo per prestazioni (servizi) fornite dalla ARPA (agenzia regionale per la protezione ambientale) ad addebito diretto	19.232,51	18.141,28	1.091,23
3100376	Costi per prestazioni da altri erogatori pubblici (Istituto Zooprofilattico...)	0,00	0,00	0,00
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	1.801.269,75	1.862.695,95	-61.426,20
3100329	Prestazioni sanitarie da privato(ex-Prestazioni sanitarie di erogatori presidi ospedalieri ex articoli 41-42-43 L.833/78)	2.168,10	2.145,40	22,70
3100407	Assistenza prestazione diagnostica strumentale per degenti	43.634,52	15.918,98	27.715,54
3100489	Prestazioni sanitarie (non finali da privati)	1.755.467,13	1.844.631,57	-89.164,44
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.516.197,00	3.505.825,00	-1.989.628,00
3100391	Altri servizi non sanitari da pubblico (altri Enti Pubblici)	1.516.197,00	3.505.825,00	-1.989.628,00
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	1.449.077,94	1.134.643,91	314.434,03
3100450	Pubblicità su quotidiani e periodici	18.342,51	0,00	18.342,51
3100451	Altri eventuali servizi economici e tecnici non classificati	453.360,92	372.885,99	80.474,93
3101009	Abbonamenti vari	0,00	0,00	0,00
3101011	Spese postali e valori bollati	72.188,11	74.322,76	-2.134,65
3101012	Spese legali	15.483,65	36.627,45	-21.143,80
3101082	Rimborsi spese viaggio e missioni dipendenti	59.785,05	43.655,19	16.129,86
3101109	Servizi vigilanza	625.795,34	607.152,52	18.642,82
3150106	Spese per servizio di tesoreria	0,00	0,00	0,00
3150203	Servizi IT cloud	204.122,36	0,00	204.122,36
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	373.577,04	417.400,00	-43.822,96
3100453	Indennità attività docenza per corsi di aggiornamento	47.270,70	40.249,64	7.021,06
3100457	Servizi presso terzi formazione qualificazione del personale	58.467,45	63.737,84	-5.270,39

3100458	Servizi presso terzi per formazione di terzi (scuole infermieri professionali ed altro.)	267.838,89	313.412,52	-45.573,63
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	714.848,32	673.806,54	41.041,78
3101001	Indennità e rimborso spese al direttore generale	197.609,85	192.252,51	5.357,34
3101002	Competenze e rimborsi spese al direttore amministrativo	172.710,26	165.637,95	7.072,31
3101003	Competenze e rimborsi spese al direttore sanitario	170.916,54	170.502,03	414,51
3101005	Indennità e rimborso spese a componenti altri organi collegiali	130.683,12	122.498,62	8.184,50
3101007	Spese di funzionamento per commissione medica locale	42.928,55	22.915,43	20.013,12
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	2.723.991,99	1.425.558,01	1.298.433,98
3101006	Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00
3101008	Oneri per personale in quiescenza	0,00	0,00	0,00
3101014	Altri servizi generali	2.621.431,46	1.370.090,31	1.251.341,15
3101017	Altre somme non attribuibili	716,00	2.261,64	-1.545,64
3101023	Costo per contributi vs ARAN	5.590,11	5.011,06	579,05
3101077	Risarcimento in franchigia assicurativa danni terzi per responsabilità civile	48.584,49	48.195,00	389,49
3101085	Costi relativi alla farmacia di servizi	47.669,93	0,00	47.669,93

I principali decrementi sono correlati ai processi di progressiva reinternalizzazione di OSS e operatori della logistica, si assiste a una diminuzione collegata ai minori affidamenti in house a società collegata.

Incremento significativo è invece presente sulla voce BA2550 “Altri oneri diversi di gestione”, correlato all’incremento dei canoni retrocessi ai centri convenzionati per l’esercizio della libera professione (legati a incremento volumi di attività).

- Voce B3.3g “Godimento beni di terzi”: il dato è in decremento rispetto all’analogo periodo dell’esercizio legato al canone di disponibilità del presidio ospedaliero Michele e Pietro Ferrero, per effetto dell’annuale indicizzazione del canone.

B4. Ammortamenti e sterilizzazioni

Il dato attesta una variazione marginale in termini di saldo tra accantonamenti e sterilizzazione degli stessi, è tuttavia da segnalare che risultano contabilizzati gli ammortamenti e le sterilizzazioni legate al nuovo presidio ospedaliero di Verduno, che incidono per circa 10 milioni di euro sul 2023 su un totale di circa 15,8 milioni ,di euro di ammortamenti.

Le sterilizzazioni complessive sono di circa 15,5 milioni di euro.

L’omogeneità dei valori di ammortamenti e delle sterilizzazioni determina, di fatto, un delta gravante come costo di circa 400 mila euro, costituito dagli ammortamenti di beni non finanziati (o finanziati con utile di esercizio ai sensi del D.Lgs 118/2011).

B5. Accantonamenti

Gli accantonamenti (in questa voce sono compresi tutti gli accantonamenti effettuati al netto delle quote di contributi inutilizzati, commentati nella voce A6) sono in incremento di € 1.225 mila rispetto al consuntivo 2022.

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
B5	Accantonamenti	4.192.880,59	2.967.033,31	1.225.847,28
BA2710	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	393.000,00	45.000,00	248.000,00
3101612	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	143.000,00	45.000,00	98.000,00
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	13.500,00	-13.500,00
3101613	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	13.500,00	-13.500,00
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	271.419,58	617,94	270.801,64
3101626	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate	271.419,58	0,00	271.419,58
3101627	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate	0,00	617,94	-617,94
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	509.519,41	24.636,66	484.882,75
3101601	Accantonamenti per rischi (vedere conto 2.65.02.01)	0,00	0,00	0,00
3101631	Altri accantonamenti per interessi di mora	464.519,41	24.636,66	439.882,75
3101633	Accantonamenti per franchigia assicurativa	45.000,00	0,00	45.000,00
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	126.680,81	113.331,05	13.349,76
3101602	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	126.680,81	113.331,05	13.349,76
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00
3101614	Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00
BA2840	Accantonamenti per rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	783.054,11	740.676,34	42.377,77
3101606	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	783.054,11	740.676,34	42.377,77
BA2850	Accantonamenti per rinnovi convenzioni Medici Sumai	81.554,33	76.784,40	4.769,93
3101619	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	81.554,33	76.784,40	4.769,93
BA2860	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza medica	1.424.132,11	1.066.821,22	357.310,89
3101615	Accantonamenti rinnovi contratt.: dirigenza sanitaria medica(ex-Acc. Rinnovi contratt.-dirigenza medica)	1.424.132,11	1.066.821,22	357.310,89
BA2870	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	127.000,96	138.406,10	-11.405,14
3101616	Accantonamenti rinnovi contratt.: dirigenza sanitaria non medica(ex-Acc. Rinnovi contratt.-dirigenza non medica, sanit.amm.tecn.professionale)	0,00	138.406,10	-138.406,10
3101646	Accantonamenti rinnovi contratt.: dirigenza non sanitaria (professionale)	33.867,00	0,00	33.867,00
3101647	Accantonamenti rinnovi contratt.: dirigenza non sanitaria (tecnica)	16.934,00	0,00	16.934,00
3101648	Accantonamenti rinnovi contratt.: dirigenza non sanitaria (amministrativa)	76.199,96	0,00	76.199,96

BA2880	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: comparto	0,00	402.176,50	-402.176,50
3101617	Acc. Rinnovi contratt.- comparto	0,00	402.176,50	-402.176,50
BA2890	Altri accantonamenti	476.519,28	345.083,10	131.436,18
3101604	Altri accantonamenti	379.729,88	233.083,10	146.646,78
3101634	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016		112.000,00	-112.000,00
3101635	Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	0,00
3101636	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00
3101684	Accantonamento incentivi funzioni tecniche art. 45 D.lgs. 36/2023	96.789,40	0,00	96.789,40

FONDI PER RISCHI

Relativamente alla voce "Fondi per Cause civili e processuali" (BA2710) si è proceduto ad accantonare la somma di € 143.000 per cause civili riferite principalmente a RCT.

Nel corso dell'esercizio 2023 è stato necessario effettuare alcuni accantonamenti riferiti a cause civili che esulano dal fondo regionale, oltre che un prudenziale accantonamento riferito a sinistri di annualità pregresse rispetto ai quali è stata comunicata l'erosione del fondo regionale.

Alla voce "Rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato" (BA2730) si è proceduto all'accantonamento prudenziale di € 271.419,58 a seguito di abbattimenti di produzione comminati a un privato accreditato così come stabilito dalla D.D. 235 del 03/04/2024.

Per quanto attiene alla voce BA2750 ("Altri accantonamenti per rischi") si è accantonata la somma di € 45.000 come da indicazioni del servizio legale.

Sulla voce BA2830 è stato infine necessario effettuare un importante accantonamento a titolo di interessi moratori collegati al saldo lavori del presidio Ferrero, la cui fattura, ormai scaduta e oggetto di contenzioso, risulta produttiva di interessi di mora, cautelativamente accantonati per € 464 mila circa.

In aggiunta agli accantonamenti sopra descritti sono stati cautelativamente accantonati € 250.000 a titolo di possibile contenzioso con il concessionario del presidio Ferrero, sia legati al fatto che l'ASL sta richiedendo una revisione del canone, sia poiché vi sono possibilità di impugnazione degli esiti delle risoluzioni del Collegio Consultivo Tecnico chiamato a dirimere questioni ancora aperte sulla fase di realizzazione dell'opera.

ALTRI FONDI ONERI E SPESE

Le voci da BA2840 a BA2880 accolgono gli accantonamenti di esercizio effettuati sulla base delle indicazioni MEF contenute nella nota regionale di accompagnamento al consuntivo 2023 e si riferiscono ai rinnovi contrattuali del personale dipendente (per il 2023 solo personale con qualifica dirigenziale, atteso che l'accantonamento del personale del comparto è in carico alla GSA) e convenzionato (medici medicina generale, pediatri di libera scelta, guardine mediche e personale specialista ambulatoriale interno -SAI-) biennio economico 2019-2021.

In particolare, risultano accantonati € 1.551.133,07 per il personale dipendente, € 783.054,11 per

i MMG-PLS-MCA e € 81.554,33 per il personale SAI.

La voce BA2890 "Altri accantonamenti" registra i seguenti accantonamenti effettuati nell'esercizio 2023, per complessivi € 476.519,28:

- € 77.431,52 Incentivi funzioni tecniche ex art. 45 D.Lgs. 36/2023 comma 3, sulla base della rendicontazione fornita dal servizio competente;
- € 19.357,88 Incentivi funzioni tecniche ex art. 45 D.Lgs. 36/2023 comma 5, sulla base della rendicontazione fornita dal servizio competente per le attività di formazione (20% del fondo);
- € 154.589,94 Fondo perequativo attività intramoenia anno 2022, sulla base degli introiti dell'anno 2021 relativi all'attività intramoenia;
- € 154.589,94 Fondo "Balduzzi" per prevenzione liste d'attesa anno 2022, sulla base degli introiti dell'anno 2021 relativi all'attività intramoenia;
- Accantonamento di € 4.550 per "Fondo ricerca aziendale"
- Accantonamento € 66.000 relativo al Fondo Aggiuntivo per medici SAI, in ossequio alle modalità previste all'art. 7 AIR per la disciplina dei rapporti con gli specialisti ambulatoriali interni, veterinari ed altre professionalità sanitarie (biologi, chimici, psicologi) del 01/12/2022 recepito con DGR 18-6462 del 30/01/2023.
- € 950.792,97 relativi alla quota annuale utilizzata per opere di completamento dell'Ospedale Michele e Pietro Ferrero stanziato in anni precedenti (complessivi 9,96 milioni di euro) che hanno contribuito al finanziamento di opere originariamente non previste nel piano economico dell'opera.

B6. Rimanenze

In termini generali, il valore complessivo delle rimanenze attesta un valore assoluto in significativo decremento rispetto al consuntivo 2022.

In termini generali, il valore complessivo del magazzino è fortemente diminuito nel corso del 2023 a causa della dismissione di moltissimi beni (in particolare DPI) provenienti dal DIRMEI nella fase emergenziale. La motivazione è che questi beni non sono risultati per la maggior parte utilizzabili, causa inidoneità, e sono stati smaltiti a scadenza.

C1. Medicina di base

Il saldo complessivo della voce presenta un decremento di circa 233 mila euro rispetto all'analogo periodo dell'esercizio precedente. Il venir meno di funzioni svolte dai medici di base e guardie mediche legate alla gestione della pandemia determina tale riduzione.

C2. Farmaceutica convenzionata

La farmaceutica convenzionata presenta un dato in riduzione di circa € 407 mila rispetto all'analogo periodo dell'esercizio precedente.

C3. Prestazioni da privato

La voce prestazioni da privato complessivamente è in incremento di € 214 mila rispetto al consuntivo 2022, come da prospetto che segue:

	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	33.314.141,53	33.252.336,53	61.805,00
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	2.720.749,63	3.021.870,30	-301.120,67
C3.2b	Prestazioni da SAI	2.404.548,14	2.266.937,89	137.610,25
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	5.125.297,77	5.288.808,19	-163.510,42
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	7.628.359,33	2.619.449,69	5.008.909,64
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	715.951,21	669.316,16	46.635,05
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	3.257.385,91	3.220.595,07	36.790,84
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	3.707.332,41	3.591.068,31	116.264,10
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	1.394.048,34	1.298.094,84	95.953,50
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	-	-	-
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	14.868.656,59	19.856.747,22	-4.988.090,63
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	19.970.037,34	24.745.910,37	-4.775.873,03
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	23.943.374,46	28.635.821,60	-4.692.447,14
C3	Prestazioni da Privato	70.011.173,09	69.796.416,01	214.757,08

Le voci C3.1 e C3.2 rappresentano la produzione dei privati accreditati al 31/12/2023 e registrano un valore in incremento rispetto all'analogo periodo dell'esercizio precedente sull'area ospedaliera, mentre registrano valori in riduzione rispetto al 2022 per quanto attiene la specialistica ambulatoriale.

Le voci C3.3 e C3.4 che presentano variazioni sovrapponibili per dimensione di segno opposto, interessano l'assistenza a favore di disabili, pazienti psichiatrici, anziani e minori. Queste voci sono state interessate dal recente aggiornamento del piano dei conti che ha riallocato da un aggregato all'altro alcune tipologie di assistenza, in particolare quella psichiatrica e quella a favore di minori.

F. Componenti finanziarie e straordinarie

Si riporta il seguente prospetto di sintesi:

ID	CONTO ECONOMICO	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	63.041,00	13.369,27	49.671,73
F2	Saldo Gestione Finanziaria	-0,22	1.168,64	-1.168,86
F3	Oneri Fiscali	8.542.047,75	7.474.795,43	1.067.252,32
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	5.003.934,41	14.366.791,07	-9.362.856,66
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	1.245.592,07	413.266,03	832.326,04
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-3.758.342,34	-13.953.525,04	10.195.182,70

F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	4.846.746,19	-6.464.191,70	11.310.937,89
----------	--	---------------------	----------------------	----------------------

Per ciò che attiene alla componente fiscale (voce F3), composta quasi esclusivamente dall'IRAP, si rileva incremento della spesa in linea con l'incremento delle spese di personale (corrisposta sul costo del lavoro). È in incremento anche l'IRES pagata sui fabbricati strumentali in ragione della maggior superficie del presidio di Verduno.

Le componenti straordinarie attive (€ 5.00 mila) sono in significativa riduzione rispetto al 2022, esercizio nel quale erano state effettuate attività di due diligence con verifica dei fondi aziendali ed erano stati erogati da parte delle Regione contributi che impattavano su questo aggregato, ancora presenti nel 2023 ma in misura minore.

Il dettaglio del saldo della gestione straordinaria commentato, in dettaglio, negli allegati oneri e proventi straordinari del fascicolo di bilancio consuntivo 2023.

5.3 Stato Patrimoniale

Di seguito lo Stato Patrimoniale 2023 raffrontato con quello dell'esercizio precedente (dati in unità di euro):

ID	VOCE	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
ABC999	TOTALE ATTIVO (A+B+C)	302.546.848,29	302.378.432,09	168.416,20
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	199.037.465,26	199.421.248,32	-383.783,06
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.861.074,65	1.256.434,16	604.640,49
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.508.684,30	879.372,09	629.312,21
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	352.390,35	377.062,07	-24.671,72
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	-	-	-
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-	-
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	197.140.390,61	198.128.814,16	-988.423,55

AAA280	A.II.1) Terreni	2.054.220,75	2.054.220,75	0,00
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	0,00	0,00	0,00
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	2.054.220,75	2.054.220,75	0,00
AAA310	A.II.2) Fabbricati	169.340.896,58	165.398.466,04	3.942.430,54
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	8.495.861,12	-8.495.861,12
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali disponibili	-	-	-
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	169.340.896,58	156.902.604,92	12.438.291,66
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	4.809.028,65	150.892,14	4.658.136,51
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	-	-	-
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-	-	-
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	12.135.802,30	20.563.389,58	-8.427.587,28
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	4.635.278,94	5.273.379,27	-638.100,33
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	-	-	-
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-	-	-
AAA470	A.II.6) Automezzi	35.410,00	65.145,72	-29.735,72
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	-	-	-
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-	-	-
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	0,00	0,00	0,00
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	3.582.568,69	4.561.481,24	-978.912,55
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	547.184,70	61.839,42	485.345,28
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	-
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	-
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	-
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	-
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	-
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	-
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	36.000,00	36.000,00	0,00
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0,00	0,00	0,00
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0,00	0,00	0,00

AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0,00	0,00	0,00
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0,00	0,00	0,00
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0,00	0,00	0,00
AAA700	A.III.2) Titoli	36.000,00	36.000,00	0,00
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	36.000,00	36.000,00	0,00
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	-
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	-
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	-
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	103.443.131,24	102.897.474,97	545.656,27
ABA000	B.I) RIMANENZE	4.335.478,66	6.683.131,26	-2.347.652,60
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	3.977.978,51	6.349.808,06	-2.371.829,55
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	-	-	-
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	-	-	-
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	-	-	-
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	357.500,15	333.323,20	24.176,95
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-	-
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	-
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0,00	0,00	0,00
ABA190	B.II) CREDITI	93.410.453,36	91.707.707,68	1.702.745,68
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	3.751.040,00	3.751.040,00	0,00
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	0,00	0,00	0,00
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-

ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	330.000,00	330.000,00	0,00
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente - per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	3.421.040,00	3.421.040,00	0,00
ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	0,00	0,00	0,00
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0,00	0,00	0,00
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0,00	0,00	0,00
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture	0,00	0,00	0,00
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	83.837.674,95	83.827.156,34	10.518,61
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	67.877.545,96	71.995.042,84	-4.117.496,88
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	59.536.653,57	65.505.559,76	-5.968.906,19
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	-
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	4.966.120,34	5.322.268,21	-356.147,87
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo extra LEA	0,00	0,00	0,00
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	3.374.772,05	1.167.214,87	2.207.557,18
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	15.960.128,99	11.832.113,50	4.128.015,49
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	15.960.128,99	11.832.113,50	4.128.015,49
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0,00	0,00	0,00
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0,00	0,00	0,00
ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi	0,00	0,00	0,00

	precedenti			
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	0,00	0,00	0,00
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	78.635,13	74.384,04	4.251,09
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.086.451,05	612.524,95	473.926,10
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	-
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	623.322,77	391.289,15	232.033,62
ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	463.128,28	221.235,80	241.892,48
ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	58.978,95	0,00	58.978,95
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-	-
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	-
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	9.611,76	13.976,06	-4.364,30
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	4.588.061,52	3.428.626,29	1.159.435,23
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	-	-	-
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	-	-	-
ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	-	-	-
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-
ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-
ABA714	B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-
ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono	0,00	0,00	0,00

	immobilizzazioni			
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.697.199,22	4.506.636,03	1.190.563,19
ABA760	B.IV.1) Cassa	272.891,19	421.355,31	-148.464,12
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	5.424.308,03	4.085.280,72	1.339.027,31
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	0,00	0,00	0,00
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	0,00	0,00	0,00
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	66.251,79	59.708,80	6.542,99
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	629,76	0,00	629,76
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-	-
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	65.622,03	59.708,80	5.913,23
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	-	-	-
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	307.170,36	307.170,36	0,00
ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0,00	0,00	0,00
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	307.170,36	307.170,36	0,00
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	0,00	0,00	0,00
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00
	PASSIVITA'	-	-	-
ID	VOCE	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
PABCDE	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	302.546.848,29	302.378.432,09	168.416,20
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	205.381.729,24	217.762.954,83	-12.381.225,59
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	18.784.806,27	18.033.927,23	750.879,04
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	192.473.903,73	197.244.042,70	-4.770.138,97
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	1.398.222,54	1.629.521,40	-231.298,86
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	10.840.741,71	10.065.594,54	775.147,17
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0,00	0,00	0,00
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	10.840.741,71	10.065.594,54	775.147,17
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	147.872.196,04	154.142.428,77	-6.270.232,73
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	7.108.427,27	6.566.307,74	542.119,53
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	25.254.316,17	24.840.190,25	414.125,92
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	6.892.996,37	9.188.729,46	-2.295.733,09
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	838.876,30	1.578.366,49	-739.490,19
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-	-

PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	-
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-	-
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	313.844,83	313.844,83	0,00
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
PAA200	A.V.3) Altro	-	-	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-212.521,39	-8.629.852,84	8.417.331,45
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-13.710.176,87	33.896,96	- 13.744.073,83
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	20.027.202,85	16.073.980,89	3.953.221,96
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0,00	0,00	0,00
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	2.884.499,19	1.842.708,93	1.041.790,26
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	-	-
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	-	-
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	-	-	-
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	-	-	-
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0,00	0,00	0,00
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	-
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	-
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-
PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	3.523.247,99	3.902.685,92	-379.437,93
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-

PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	13.619.455,67	10.328.586,04	3.290.869,63
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-	-	-
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	-
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-	-
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	-	-	-
PBA270	B.V.4) Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016	-	-	-
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.771.348,47	1.688.550,27	82.798,20
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	1.771.348,47	1.688.550,27	82.798,20
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0,00	0,00	0,00
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-	-	-
PDZ999	D) DEBITI	75.366.567,73	66.815.993,97	8.550.573,76
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0,00	0,00	0,00
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	12.070,57	17.561,13	-5.490,56
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	-	-	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.929.943,79	7.125.302,49	-5.195.358,70
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	-
PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma pee contributi L. 210/92	-	-	-
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	-	-
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	826.787,00	864.213,96	-37.426,96
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	925.821,08	1.181.508,23	-255.687,15
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00	0,00
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00	0,00
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	866.553,52	1.150.068,11	-283.514,59
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni per STP	-	-	-

PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	866.553,52	1.150.068,11	-283.514,59
PDA213	D.V.1.l) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L.210/92	-	-	-
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0,00	0,00	0,00
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	59.267,56	31.440,12	27.827,44
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	59.267,56	31.440,12	27.827,44
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-
PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	4.802,10	0,00	4.802,10
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-	-
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-	-	-
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	50.956.482,10	40.537.975,45	10.418.506,65
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-
PDA292	D.VII.1.b) note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	-	-	-
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	-	-	-
PDA302	D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	-	-
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	5.446.301,80	4.544.776,18	901.525,62
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	-	-	-
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	-	-	-
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	7.292.411,55	6.142.022,76	1.150.388,79
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	7.971.947,74	6.402.633,77	1.569.313,97
PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	0,00	36.952,13	-36.952,13
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	0,00	36.952,13	-36.952,13

PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-	-
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
PEA030	E.II) RISCOCONTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-	-	-
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
PEA060	E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n.191	-	-	-
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	307.170,36	307.170,36	0,00
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0,00	0,00	0,00
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	307.170,36	307.170,36	0,00
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	0,00	0,00	0,00
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00

Di seguito si commentano le variazioni più consistenti, tenendo conto che la più parte delle informazioni risultano fornite nelle tabelle di nota integrativa corrispondenti.

Patrimonio netto

Il PN dell'ASL CN2 al 31/12/2023 varia rispetto al 2022 subendo un decremento di € 12.381 mila, come dettagliato in tabella di Nota Integrativa 11.32.

Sinteticamente si osserva che le principali determinanti sono date dalla riduzione del valore netto dei contributi per investimenti (ossia il valore al netto della quota utilizzata per le sterilizzazioni degli ammortamenti), nonché dal risultato di esercizio (- 13.710.176,87), che riduce il valore complessivo aziendale.

Incidere invece positivamente l'erogazione di circa 8 milioni di euro di contributo ripiano perdite esercizi pregressi. Al 31/12/2023 risultano sostanzialmente coperte tutte le perdite pregresse.

cod. min.	voce	2023	2022	delta
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	205.381.729,24	217.762.954,83	-12.381.225,59
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	18.784.806,27	18.033.927,23	750.879,04
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	192.473.903,73	197.244.042,70	-4.770.138,97
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	1.398.222,54	1.629.521,40	-231.298,86
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	10.840.741,71	10.065.594,54	775.147,17
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	10.840.741,71	10.065.594,54	775.147,17
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	147.872.196,04	154.142.428,77	-6.270.232,73
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	7.108.427,27	6.566.307,74	542.119,53
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica	25.254.316,17	24.840.190,25	414.125,92

	contributi in conto esercizio			
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	6.892.996,37	9.188.729,46	-2.295.733,09
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	838.876,30	1.578.366,49	-739.490,19
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	313.844,83	313.844,83	0,00
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-212.521,39	-8.629.852,84	8.417.331,45
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-13.710.176,87	33.896,96	-13.744.073,83

Immobilizzazioni

Il valore netto contabile delle immobilizzazioni risulta in lieve riduzione rispetto al consuntivo 2022, come di seguito riportato:

cod. min.	voce	2023	2022	delta
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	199.037.465,26	199.421.248,32	-383.783,06
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.861.074,65	1.256.434,16	604.640,49
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.508.684,30	879.372,09	629.312,21
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	352.390,35	377.062,07	-24.671,72
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	197.140.390,61	198.128.814,16	-988.423,55
AAA310	A.II.2) Fabbricati	169.340.896,58	165.398.466,04	3.942.430,54
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	8.495.861,12	-8.495.861,12
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	169.340.896,58	156.902.604,92	12.438.291,66
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	4.809.028,65	150.892,14	4.658.136,51
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	12.135.802,30	20.563.389,58	-8.427.587,28
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	4.635.278,94	5.273.379,27	-638.100,33
AAA470	A.II.6) Automezzi	35.410,00	65.145,72	-29.735,72
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	0,00	0,00	0,00
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	3.582.568,69	4.561.481,24	-978.912,55
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	547.184,70	61.839,42	485.345,28
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	36.000,00	36.000,00	0,00

Il valore complessivo della voce è stabile, pur presentando variazioni di rilievo nelle singole componenti.

Le riduzioni non devono essere ritenute sintomatiche di disinvestimenti: le variazioni verificatesi nel corso del 2023 sono state, in linea generale, considerevoli e hanno riguardato principalmente le dotazioni di attrezzature sanitarie e scientifiche, arredi e lavori di completamento del presidio ospedaliero Michele e Pietro Ferrero.

Il dato complessivamente negativo è collegato alla perdita di valore contabile legato al processo di ammortamento che impatta in modo particolare sui fabbricati e sulle attrezzature sanitarie con il processo di ammortamento del presidio ospedaliero Ferrero.

Per quanto attiene alla voce dei fabbricati si registra un sensibile incremento collegato alla fatturazione del saldo finale dei lavori sul presidio Ferrero.

Per un commento più dettagliato si rimanda alla tabella 4.05 della Nota Integrativa.

Debiti

I debiti complessivi dell'ASL sono pari, al 31/12/2023 a € 75.366.567,73, come da seguente prospetto di sintesi:

ID	VOCE	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
PDZ999	D) DEBITI	75.366.567,73	66.815.993,97	8.550.573,76
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	12.070,57	17.561,13	-5.490,56
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.929.943,79	7.125.302,49	-5.195.358,70
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	826.787,00	864.213,96	-37.426,96
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	925.821,08	1.181.508,23	-255.687,15
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	4.802,10	0,00	4.802,10
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	50.956.482,10	40.537.975,45	10.418.506,65
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	5.446.301,80	4.544.776,18	901.525,62
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-
PDA380	D.XI.) Altri debiti diversi	7.971.947,74	6.402.633,77	1.569.313,97

I debiti risultano complessivamente in crescita di circa 8,5 milioni di euro, il 13% in termini percentuali rispetto al consuntivo 2022.

I debiti sono commentati nella tabella 14.42-14.43-14.44 di Nota Integrativa.

I debiti di natura istituzionale, in special modo quelli nei confronti della Regione, risultano fortemente ridotti. Tali debiti si riferiscono ad anticipi di cassa effettuati da Regione eccedenti il finanziamento assegnato all'ASL anche per ragioni di garantire la necessaria liquidità all'azienda.

Nel 2023, con provvedimento regionale, sono state compensate le perdite pregresse dell'ASL dell'anno 2021 con il debito per anticipo di cassa, di cui sopra, determinando la significativa riduzione che si evince alla voce PDA070.

Risulta già menzionato in relazione, viceversa, l'incremento dei debiti nei confronti dei fornitori, non per un peggioramento dei tempi di pagamento ma per la fatturazione del saldo lavori relativa al presidio Ferrero, che al 31/12/2023 non risultava liquidabile, determinando il sensibile incremento alla voce PDA280.

E' tutt'ora in corso, infatti, l'attività del Collegio Consultivo Tecnico chiamato a dirimere questioni ancora aperte sulla fase di realizzazione dell'opera (riserve del concessionario e applicazione penali da parte dell'ASL) che non rendevano liquidabile il saldo dei lavori al concessionario.

Si segnala che, in linea generale, sono state garantite le tempistiche di pagamento sia verso i fornitori privati (come confermato dall'ITP relativo al 2023, pari a - 6,84), sia verso i fornitori pubblici, nei confronti dei quali non risulta sostanzialmente alcun debito pregresso scaduto.

L'Azienda non ha debiti nei confronti del tesoriere per anticipazioni di cassa non restituite entro il 31/12/2023, bensì ha un saldo attivo di tesoreria di circa 5 milioni di euro a 31/12/2023.

Crediti

Si riportano i crediti 2023 confrontati con il 2022

ID	VOCE	CONS 2023	CONS 2022	DELTA
ABA190	B.II) CREDITI	93.410.453,36	91.707.707,68	1.702.745,68
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	3.751.040,00	3.751.040,00	0,00
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	83.837.674,95	83.827.156,34	10.518,61
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	67.877.545,96	71.995.042,84	-4.117.496,88
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	15.960.128,99	11.832.113,50	4.128.015,49
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	78.635,13	74.384,04	4.251,09
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.086.451,05	612.524,95	473.926,10
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	58.978,95	0,00	58.978,95
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	9.611,76	13.976,06	-4.364,30
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	4.588.061,52	3.428.626,29	1.159.435,23

I crediti complessivi sono in incremento di € 1.702.745 mila rispetto al consuntivo 2022 e comprendono i crediti vantati dall'ASL nei confronti della Regione, Stato, Comuni, Aziende Sanitarie e privati.

Il dettaglio dei crediti verso la Regione, suddivisi per tipologia (indistinti, vincolati, conto capitale e extra FSN) è oggetto di specifici allegati del fascicolo di bilancio 2023.

Oltre alle tabelle relative ai crediti verso la Regione, la nota integrativa alle tabelle 7.16 e successive relaziona in modo specifico sulle movimentazioni dei crediti nel corso dell'esercizio 2023 non solo nei confronti della Regione ma anche di altri soggetti.

In questa sede, si citano sinteticamente i crediti vantati dall'ASL nei confronti della Regione Piemonte, in special modo a valere sulle risorse correnti.

Nel corso del 2023 si è assistito ad una lieve riduzione dei crediti vantati dall'ASL di parte corrente (riduzione di 4 milioni di euro, da 71 milioni di credito al 31/12/2022 a 67 milioni al 31/12/2023), tendenza ormai consolidata di costante diminuzione del credito per la progressiva chiusura degli stessi da parte della Regione (cosa che ha permesso di non intaccare l'anticipazione bancaria negli ultimi anni).

Nel corso del 2023 la Regione Piemonte ha infatti chiuso alcune partite pregresse a valere sugli anni 2020-2021-2022, riducendo il credito residuo di circa 28 milioni.

Con la D.G.R del 22/04/2024 n° 20-8466 di assegnazione delle risorse indistinte, finalizzate e

vincolate dell'esercizio 2023, viceversa, sono state incrementate le risorse a favore dell'ASL, determinando un significativo incremento dei crediti su detta voce al 31/12/2023 (circa 24 milioni di credito).

Per tutto il 2023, tuttavia, le quote di cassa mensili sono state ancorate al precedente livello di finanziamento, circostanza che ha richiesto più volte l’anticipazione di risorse finanziarie onde non intaccare l’anticipazione bancaria.

I crediti per versamenti a patrimonio netto (per investimenti) sono invece aumentati di circa 4 milioni di euro, in conseguenza di assegnazioni PNRR (in particolare FSE 2.0) e per anticipo su interventi di edilizia sanitaria ex art 20 l. 67/1988 di riqualificazione degli ex S Ospedale Alba e Bra destinati ad accogliere gli Ospedali di Comunità.

Son inoltre diminuite le poste contabili a compensazione regionale, fra le quali spicca la importante riduzione del saldo complessivo di mobilità.

L'incremento ha interessato sia le risorse indistinte, sia quelle vincolate.

5.4 Relazione sui costi LEA e sugli scostamenti

L'analisi del Modello LA di totalizzazione ministeriale sotto riportato evidenzia come l’incremento di costo totale pari a 24.292.958,82 euro è da attribuirsi essenzialmente al livello dell’assistenza territoriale.

Il confronto con l’esercizio 2022 può essere sinteticamente motivato dalla ripresa delle attività ordinarie, che hanno interessato complessivamente il livello di assistenza distrettuale per 27.065.204 euro. In particolare, si è assistito ad un incremento della spesa per assistenza farmaceutica e integrativa, della spesa per assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale, cui si è accompagnata una generale ripresa delle attività di specialistica ambulatoriale e di ricovero degli erogatori pubblici e privati accreditati; mentre risultano più contenuti gli aumenti dell’assistenza residenziale a favore di utenti non autosufficienti.

		TOTALE 2023	TOTALE 2022	diff 2023 vs 2022
Codice	Macro voci economiche			
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	3.425.833,22	4.950.367,36	- 1.524.534,14
1A110	Vaccinazioni	2.401.647,12	2.088.099,01	313.548,11
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	1.024.186,10	2.862.268,35	- 1.838.082,25
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	2.233.094,65	3.009.824,79	- 776.730,14
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	2.045.465,21	1.705.598,52	339.866,69
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	3.819.621,56	3.896.028,07	- 76.406,51
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.132.766,00	1.275.971,06	- 143.205,06
1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	1.834.331,83	1.855.424,79	- 21.092,96
1F110	Screening oncologici	609.662,24	767.948,10	- 158.285,86
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	-	-	-

1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	114.567,92	153.161,81	- 38.593,89
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	495.094,32	614.786,29	- 119.691,97
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	1.224.669,59	1.087.476,69	137.192,90
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	1.224.669,59	1.087.476,69	137.192,90
1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	-	-	-
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	1.799.788,62	1.723.778,73	76.009,89
1H100	Contributo Legge 210/92	359.180,00	354.380,87	4.799,13
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	16.650.081,09	18.771.374,19	- 2.121.293,10
2A100	Assistenza sanitaria di base	18.073.150,44	20.364.264,58	- 2.291.114,14
2A110	Medicina generale	15.630.837,31	17.783.425,72	- 2.152.588,41
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	15.630.837,31	17.783.425,72	- 2.152.588,41
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	-	-	-
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	-	-	-
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	-	-	-
2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	-	-	-
2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	-	-	-
2A120	Pediatria di libera scelta	2.442.313,13	2.580.838,86	- 138.525,73
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	2.442.313,13	2.580.838,86	- 138.525,73
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	-	-	-
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	-	-	-
2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	-	-	-
2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	-	-	-
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	-	-	-
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	-	-	-
2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	-	-	-
2B100	Continuità assistenziale	2.350.949,96	2.024.553,48	326.396,48
2C100	Assistenza ai turisti	-	-	-
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	-	-	-
2E100	Assistenza farmaceutica	59.078.553,84	52.326.506,88	6.752.046,96
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	21.872.906,55	21.804.418,00	68.488,55
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	23.840.636,14	20.404.602,24	3.436.033,90
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	15.348.562,96	13.113.723,41	2.234.839,55
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	8.492.073,18	7.290.878,83	1.201.194,35
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	13.365.011,15	10.117.486,64	3.247.524,51
2F100	Assistenza integrativa e protesica	10.188.454,28	8.230.073,29	1.958.380,99
2F110	Assistenza integrativa-Totale	7.606.862,85	5.679.223,74	1.927.639,11
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	467.327,65	434.718,96	32.608,69
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	675.028,82	627.927,38	47.101,44
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	6.464.506,38	4.616.577,40	1.847.928,98
2F120	Assistenza protesica	2.581.591,43	2.550.849,55	30.741,88
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	93.861.630,43	76.879.447,15	16.982.183,28

2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	60.666.941,97	47.743.262,08	12.923.679,89
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	6.472.082,47	4.692.595,74	1.779.486,73
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	10.372.613,05	5.729.676,11	4.642.936,94
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	43.822.246,45	37.320.990,23	6.501.256,22
2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	-	-	-
2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	-	-	-
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	32.976.296,06	28.880.785,84	4.095.510,22
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	5.683.192,48	5.506.756,01	176.436,47
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	3.508.862,69	3.465.890,40	42.972,29
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	23.784.240,89	19.908.139,43	3.876.101,46
2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa	-	-	-
2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra --tariffa	-	-	-
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	218.392,40	255.399,23	- 37.006,83
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	10.670.302,19	8.547.925,21	2.122.376,98
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	3.228.697,32	3.129.597,60	99.099,72
2H111	Cure domiciliari	2.250.317,80	2.144.471,58	105.846,22
2H112	Cure palliative domiciliari	978.379,52	985.126,02	- 6.746,50
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	6.017.121,06	3.892.847,74	2.124.273,32
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	916.194,73	21.935,23	894.259,50
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	150.369,60	163.849,72	- 13.480,12
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	357.919,48	1.339.694,92	- 981.775,44
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	-	-	-
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	2.337.678,44	2.806.599,95	- 468.921,51
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	520.234,04	1.032.686,87	- 512.452,83
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	1.722.629,59	1.711.526,86	11.102,73
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	-	-	-
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	62.032,88	62.386,22	- 353,34
2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	32.781,93	-	32.781,93
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	30.355.080,99	28.808.709,50	1.546.371,49

2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	5.828.223,42	5.597.591,33	230.632,09
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	5.411.319,72	5.700.437,69	- 289.117,97
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	563.675,91	650.137,98	- 86.462,07
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	16.212.198,05	15.094.491,98	1.117.706,07
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	1.876.020,52	1.766.050,52	109.970,00
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	463.643,37	-	463.643,37
2K100	Assistenza termale	136.611,77	85.516,90	51.094,87
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	338.612,18	252.222,61	86.389,57
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	227.391.024,52	200.325.819,55	27.065.204,97
3A100	Attività di Pronto soccorso	11.304.934,39	12.018.681,24	- 713.746,85
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	7.836.150,87	8.132.896,87	- 296.746,00
3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	6.565.926,80	6.620.714,31	- 54.787,51
3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	1.270.224,07	1.512.182,56	- 241.958,49
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	3.468.783,52	3.885.784,37	- 417.000,85
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	168.755.467,15	169.022.628,77	- 267.161,62
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	6.474.818,20	11.723.023,67	- 5.248.205,47
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	10.227.561,90	4.545.757,52	5.681.804,38
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	152.053.087,05	152.753.847,58	- 700.760,53
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	-	-	-
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	-	-	-
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	-	-	-
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	1.008.469,35	826.567,31	181.902,04
3E100	Trasporto sanitario assistito	605.139,61	532.770,09	72.369,52
3F100	Attività trasfusionale	2.039.010,25	1.963.326,39	75.683,86
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	-	-	-
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	-	-	-
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	183.713.020,75	184.363.973,80	- 650.953,05
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	-	-	-
49999	TOTALE GENERALE	427.754.126,36	403.461.167,54	24.292.958,82
CE_MIN_AGG	TOTALE CE MINISTERIALE	427.754.126,36	403.461.167,54	24.292.958,82

5.5 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca

L'ASL non ospita né gestisce IRCCS, benché siano attive numerose sperimentazioni cliniche

5.6 Motivazione e autorizzazione della perdita di esercizio

Il risultato del bilancio consuntivo 2023 attesta, come detto in premessa, un disavanzo di € 13.710.670 euro.

Si riporta un modello sintetico di confronto:

ID	VOCE	CONS 2023	PREV 2023	DELTA
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	339.208.152,46	322.670.599,85	16.537.552,61
A2	Saldo Mobilità	-23.363.591,88	-17.403.677,94	-5.959.913,94
A3	Entrate Proprie	11.527.602,63	10.822.834,50	704.768,13
A4	Saldo Intramoenia	2.077.296,35	1.261.783,34	815.513,01
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.998.333,57	-2.173.069,24	-825.264,33
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	15.153,01	700.441,01	-685.288,00
A	Totale Ricavi Netti	326.466.279,00	315.878.911,52	10.587.367,48
B1	Personale	117.384.236,54	114.755.359,69	2.628.876,85
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	28.518.338,60	28.443.301,09	75.037,51
B3	Altri Beni e Servizi	73.224.804,88	70.732.077,92	2.492.726,96
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	425.268,16	191.245,45	234.022,71
B5	Accantonamenti	4.192.880,59	2.885.287,62	1.307.592,97
B6	Variazione Rimanenze	2.347.637,98	133.865,39	2.213.772,59
B	Totale Costi Interni	226.093.166,75	217.141.137,16	8.952.029,59
C1	Medicina Di Base	18.169.569,11	17.666.797,60	502.771,51
C2	Farmaceutica Convenzionata	21.055.800,73	21.147.950,00	-92.149,27
C3	Prestazioni da Privato	70.011.173,09	68.108.700,80	1.902.472,29
C	Totale Costi Esterni	109.236.542,93	106.923.448,40	2.313.094,53
D	Totale Costi Operativi (B+C)	335.329.709,68	324.064.585,56	11.265.124,12
E	Margine Operativo (A-D)	-8.863.430,68	-8.185.674,04	-677.756,64
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	4.846.746,19	4.452.119,07	394.627,12
G	Risultato Economico (E-F)	-13.710.176,87	-12.637.793,11	-1.072.383,76

Rispetto al bilancio di previsione redatto, come già premesso, in modo particolarmente prudente ed ottimistico, sono stati assegnati circa 16 milioni di euro di risorse aggiuntive con la DGR del 22/04/2024 n° 20-8466.

Non sono però stati conseguiti i risultati stimati in termini di saldo di mobilità, peggiore di circa 6 milioni rispetto al bilancio di previsione, anche per effetto di valori di DPC sempre più elevati.

Al netto di queste due variazioni, i ricavi netti incrementano di 10 milioni di euro circa.

Sul fronte dei costi, rispetto alla previsione, si riscontrano valori in incremento su personale, altri beni e servizi e magazzino, in forte riduzione rispetto alla previsione alla luce di quanto esposto nel commento dettagliato delle voci. Si aggiunge, infine, il significativo incremento degli accantonamenti conseguente alla stipula del nuovo CCNL della dirigenza medica.

Si aggiungono infine circa 2 milioni di euro di incremento sulle prestazioni da privato, collegate principalmente alla sovrapproduzione di un operatore accreditato riconosciuta dalla Regione e gravante sul bilancio aziendale.

Il totale dei costi in incremento è pari a circa 11 milioni, il che conduce a un risultato di bilancio a consuntivo simile a quello esposto nel bilancio di previsione, che tuttavia ha determinanti significativamente diverse.

Si rappresenta dunque la necessità di addivenire, da parte della Regione Piemonte, alla copertura della residua perdita di esercizio, constatato il fatto che la più parte degli incrementi di costo è di natura incompressibile e non dipendente dalla gestione aziendale.

Il Direttore Generale
F.to Massimo VEGLIO
*Documento firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs. 82/2005*