OGGETTO: Bilancio Preventivo Economico Annuale 2017.

**IL DIRETTORE GENERALE**

Visto il D.Lgs. 30.12.1992 n. 502 e successive modificazioni e integrazioni;

Vista la D.C.R. n. 136-39452 del 22.10.2007 di individuazione delle Aziende Sanitarie Locali e dei relativi ambiti territoriali;

Visto il D.P.G.R. n. 85 del 17.12.2007 di costituzione dell’Azienda Sanitaria Locale AL;

Vista la D.G.R. n. 40-1368 del 27.04.2015 di nomina del Direttore Generale dell’ASL AL;

Richiamata la deliberazione del Direttore Generale n. 516 del 09.07.2015 ad oggetto: “Individuazione degli atti di indirizzo e di governo e degli atti di gestione. Ripartizione delle competenze tra la Direzione Generale e le Strutture Operative dell’ASL AL;

Vista la D.G.R. n. 53-2487 del 23.11.2015, ad oggetto: “AA.SS.RR. – Procedimento regionale di verifica degli atti aziendali – art. 3 D.Lgs.n. 502/1992 s.m.i. – D.C.R. n. 167-14087 del 03.04.2012 – D.G.R. n. 42-1921 del 27.07.2015 – Presa d’atto adeguamento alle prescrizioni regionali e recepimento definitivo ai sensi della D.C.R. n. 167-14087 del 03.04.2012, all. A, par. 5.1.”, con la quale è stato recepito in via definitiva l’Atto Aziendale dell’ASL AL, come riadottato, a seguito delle prescrizioni regionali, con la deliberazione n. 711 del 06.10.2015;

Presa visione della proposta del Responsabile f.f. della S.C. Economico Finanziario qui di seguito riportata:

“Viste le Leggi regionali n. 8 del 18.01.1995 e n. 10 del 24.01.1995;

Viste le disposizioni relative ai principi contabili di cui alle DD.GG.RR. n. 29-24445 del 28.04.1998 e n. 1-28836 del 30.11.1999;

Visto il Decreto Legislativo 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni;

Vista la D.G.R. n. 34-2054 dell’01.09.2015 con la quale la Regione Piemonte, tra l’altro, ha avviato un processo di pianificazione economico – sanitario finalizzato a definire un indirizzo strategico regionale e fissare gli obiettivi di breve e medio periodo degli Enti del S.S.R., indicandone i criteri di allocazione delle risorse e attribuendone le responsabilità aziendali specifiche;

Richiamata la delibera 23.12.2016 n. 961 “Bilancio Preventivo Economico Annale 2017 – Provvisorio” adottata in ossequio alla nota della Regione Piemonte prot. n. 24887/A14000 del 07.12.2016 avente ad oggetto “Bilancio di previsione delle aziende sanitarie 2017 (D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.)” con la quale si era provveduto, nelle more delle ulteriori indicazioni attuative nazionali/regionali e in coerenza agli obiettivi programmatici regionali 2017, ad adottare il suddetto documento contabile considerando le assegnazioni provvisorie regionali di cui alla D.G.R. n. 35-3152 dell’11.04.2016 avente ad oggetto “Rimodulazione delle risorse c/esercizio 2015 e riparto delle risorse provvisorie c/esercizio 2016 assegnate agli Enti del S.S.R. ai fini degli obiettivi economico-finanziari. Adempimenti di cui all’art. 30 del Decreto Legislativo 118/2011” e facendo specifico riferimento a quanto indicato nell’allegato C della stessa Delibera di Giunta;

Considerato che la Regione Piemonte con successiva nota prot. n. 15246/A1412A del 12.07.2017 ha trasmesso alle ASR la D.G.R. n. 35-5329 del 10.07.2017 avente per oggetto “Presa d’atto delle disponibilità finanziarie provvisorie di parte corrente per il Servizio sanitario regionale relative all’esercizio 2017 e determinazione delle risorse da assegnare agli Enti del SSR ai fini degli obiettivi economico – finanziari per l’anno 2017”;

Rilevato che il quadro delle risorse, allo stato disponibili, riportato dal suddetto provvedimento, risulta così definito:

Quota F.S.R. indistinta incluso riequilibrio € 733.946.823

Quota F.S.R. vincolato € 8.994.552

Entrate da payback € =

Quota F.S.R. finalizzata € 4.543.702

Quota entrate extra F.S.R. € 2.737.427

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**TOTALE € 750.222.504**

Considerato, altresì, che tale rimodulazione del finanziamento dà seguito alla succitata D.G.R. n. 34-2054 ed ai successivi provvedimenti attuativi, inserendosi nella prospettiva dei piani di efficientamento economico – finanziario, di cui quello relativo all’esercizio 2017, come indicato nella predetta D.G.R. n. 35-5329 è volto al “contenimento della spesa sanitaria, operando prioritariamente attraverso azioni tese al recupero di maggiore appropriatezza clinica ed organizzativa delle prestazioni rese, nonché promuovere dinamiche di accrescimento dell’efficienza dei processi amministrativi e gestionali”;

Precisato, in riferimento a quanto sopra, che l’Azienda, come meglio illustrato nella relazione di accompagnamento al Bilancio Preventivo, proseguendo nella attività di razionalizzazione della spesa corrente aziendale, ha avviato un piano di efficientamento dei Presidi Ospedalieri a gestione diretta, in considerazione sia dello specifico obiettivo posto dalla D.G.R. n. 35-5329 (Tabella B/6) sia del più ampio obiettivo previsto sul triennio 2017 -2019, teso ad assicurare una incidenza della perdita di ciascun Presidio – a seconda della tipologia (DEA I° livello o altro Presidio) compresa nei range ivi indicati;

Considerato, come si evince dalla suddetta delibera regionale, che nella quota del F.S.R. assegnata non è inclusa la copertura delle seguenti voci di costo:

* Nuovi LEA 2017 rispetto al 2016
* Mobilità personale ESACRI di cui all’art. 6 comma 7 del D.Lgs. 178/2012 con decorrenza 01.07.2017
* Maggiore fabbisogno economico – finanziario per investimenti in c/esercizio rispetto alla quota finalizzata indicata nella tabella B5/ter
* Maggiore fabbisogno economico – finanziario, rispetto a quanto contabilizzato nell’esercizio 2016, per farmaci oncologici innovativi
* Terapie di cura dell’epatite C
* Prestazioni afferenti all’area socio – sanitaria (c.d. extra – LEA)

Precisato che viene valorizzata separatamente, intesa come quota aggiuntiva rispetto alla quota di F.S.R. indistinta di cui alla succitata DGR n. 35-5329, la seguente voce oggetto di specifico provvedimento:

- D.G.R. 08.09.2016 n. 2-3900 “Programma di investimenti ex art. 20, legge n. 67/1988 – Adeguamento alla normativa antincendio. Risorse assegnate con Delibera CIPE n. 16 dell’08.03.2016. Riparto a favore delle Aziende Sanitarie Regionali”;

Precisato, altresì, come indicato nella D.G.R. 35-5329, che “i costi relativi alla mobilità del personale ESACRI di cui all’art. 6 comma 7 del D.Lgs. 178/2012 con decorrenza 01/07/2017, ……..omissis…………………saranno coperti con successivo provvedimento regionale a seguito del trasferimento delle risorse finanziarie che dovranno essere disposte con specifico decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze”;

Dato atto che i valori di mobilità, al netto dei riaddebiti da privato accreditato, espressi negli specifici conti del Preventivo Economico, corrispondono alle indicazioni fornite dalla Regione, ovvero per la mobilità sanitaria intraregionale ai ricavi e costi contabilizzati nel Bilancio consuntivo 2016, mentre per la mobilità sanitaria extra regionale sono rilevati i ricavi contabilizzati nel Bilancio consuntivo 2016 e i costi riferiti alla mobilità passiva fuori Regione anno 2015 comunicata dagli uffici regionali competenti, precisandosi che questa Azienda, allo stato, non ha dato corso ad accordi con altre ASR tali da determinare modifiche dei suddetti importi;

Dato atto che per la predisposizione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2017si è provveduto ad una quantificazione dei costi e dei ricavi, considerando, per un verso, le entrate realizzate e le spese sostenute nell’esercizio 2016 a legislazione ed assetto organizzativo invariato e, per altro verso, il combinato disposto della messa a regime del riordino della rete ospedaliera di cui alla D.G.R. 1-600 e s.m.i., nonché l’effetto trascinamento delle manovre di efficientamento già avviate nell‘esercizio 2016 e gli esiti previsti per il piano predisposto in coerenza con la Delibera 961/2016;

Considerato, in stretta relazione e in ottemperanza alle indicazioni di cui alla D.G.R. n. 35-5329, che le risultanze del documento contabile espongono una perdita pari € 9.411.270, per la quale se ne ritiene la “ammissibilità”, in deroga al principio del pareggio dei bilanci preventivi economici degli Enti del SSR (in particolare art. 20, comma 1, L.R. n. 8/1995), come, peraltro, “autorizzato” dalla stessa Regione nella D.G.R. n. 35-5329 (in specie si richiamano le argomentazioni di cui alle pagg. 9-10 e all’Allegato F) e tenuto conto della analitica rappresentazione di seguito esposta:

1. Differenziale spesa esercizio 2017 vs. esercizio 2016 per farmaci oncologici innovativi: onere stimato € 2.400.000;
2. Spesa netta terapia Epatite C – attivazione centro P.O di Tortona – Medicina interna D.D. Regione 13.03.2017 n. 161: onere stimato € 1.600.000;
3. Spesa extra – LEA (socio sanitario e sociale) – quota assegnata per esercizio 2016 con D.G.R. 20.04.21017 n. 42-4921 – Tabella C.2: € 3.081.313;
4. Maggior fabbisogno aziendale investimenti in c/esercizio: € 2.329.957 determinato alla luce del differenziale tra fabbisogno complessivo pari a € 4.890.000 (nel dettaglio, seguendo lo schema indicato dalla Regione, € 3.950.000 risultano autorizzati dall’Azienda alla data del 15.07.2017 mentre ulteriori € 940.000, trattandosi di interventi urgenti e non procrastinabili, sono stati oggetto di specifica nota prot. n.77275 dell’01.08.2017, di richiesta autorizzativa, inviata dalla Direzione Generale all’Assessorato alla Sanità in cui essi vengono dettagliatamente illustrati e motivati) e il finanziamento finalizzato già assegnato con la D.G.R n. 35-5329 per € 2.560.043 (Tabella B5/Ter);

Preso atto, peraltro, che, nelle more delle verifiche e dei provvedimenti conseguenti da parte dei competenti Organi regionali (ex art. 32 comma 5 del D.Lgs. 118/2011 e ex art. 20, comma 3, della L.R. n. 8/1995), al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2017– allegato alla presente deliberazione quale parte integrante ed sostanziale – *va conferito carattere di provvisorietà*;

Visto il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2017 composto dalla seguente documentazione, allegata quale parte integrante della presente deliberazione:

1. Conto Economico Preventivo, redatto secondo lo schema di cui all’art. 26 D.L.gs. n. 118/2011 e s.m.i.;
2. Piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di cui all’art. 26 D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
3. Conto Economico di dettaglio, redatto secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 15 giugno 2012 (G.U. Sg n. 159 del 10.07.2012 – Sup. Ord. n. 144);
4. Nota illustrativa conto economico;
5. Piano degli investimenti da effettuarsi nel triennio prospettico mediante utilizzo di contributi in conto esercizio;
6. Relazione del Direttore Generale;

Considerato che la formulazione della proposta di un atto deliberativo impegna la responsabilità del soggetto proponente circa la regolarità amministrativa del contenuto della deliberazione nonché della legittimità della stessa;

Visto il parere obbligatorio espresso dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario ai sensi dell’art. 3/7 del D.Lgs. n. 502 del 30.12.1992 e s.m.i.

**DELIBERA**

1. di adottare, per le motivazioni tutte esposte in premessa, il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2017 composto dalla seguente documentazione, allegata quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:
2. Conto Economico Preventivo, redatto secondo lo schema di cui all’art. 26 D.L.gs. n. 118/2011 e s.m.i.;
3. Piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di cui all’art. 26 D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
4. Conto Economico di dettaglio, redatto secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 15 giugno 2012 (G.U. Sg n. 159 del 10.07.2012 – Sup. Ord. n. 144);
5. Nota illustrativa conto economico;
6. Piano degli investimenti da effettuarsi nel triennio prospettico mediante utilizzo di contributi in conto esercizio;
7. Relazione del Direttore Generale;
8. di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2017 evidenzia una perdita pari a € 9.411.270;
9. di precisare che la perdita di cui al punto 2) è motivata e potrà essere oggetto di copertura in sede di assegnazione del finanziamento definitivo 2017, richiamato quanto dettagliatamente illustrato in premessa;
10. di dare atto che i valori di mobilità, al netto dei riaddebiti da privato accreditato, espressi negli specifici conti del Preventivo Economico, corrispondono alle indicazioni fornite dalla Regione (D.G.R. n. 35-5329 – Allegato F), precisandosi che questa Azienda non ha dato corso, allo stato, ad accordi con altre ASR tali da determinare modifiche dei suddetti importi;
11. di dare atto, peraltro, che, nelle more delle verifiche e dei provvedimenti conseguenti da parte dei competenti Organi regionali (ex art. 32 comma 5 del D.Lgs. 118/2011 e ex art. 20, comma 3, della L.R. n. 8/1995), al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2017– allegato alla presente deliberazione quale parte integrante ed sostanziale – *va conferito carattere di provvisorietà*;
12. di allegare i Bilanci dei Servizi socio – assistenziali gestiti su delega dei Comuni del Distretto di Casale Monferrato e dell’area territoriale di Valenza Po, adottati con separati atti, conformemente a quanto previsto dalla L.R. 1/2004, in quanto rappresentati, all’interno della contabilità dell’ASL AL, mediante costituzione di apposita sezione “gestione per conto terzi”;
13. di trasmettere alla Regione Piemonte la presente deliberazione, per gli adempimenti di competenza, così come richiesto con nota prot n. 15246/A1412A del 12.07.2017;
14. di trasmettere al Collegio Sindacale il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2017 per gli adempimenti di competenza, ai sensi dell’art. 14 della L.R. n. 10/1995;
15. di trasmettere alla Conferenza dei Sindaci il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2017per gli adempimenti di competenza, ai sensi dell’art. 7, comma 2 b, della L.R. n. 18/2007.