

| | |
|--|---|
|  <p>ASL AL REGIONE PIEMONTE</p> | <p>AZIENDA SANITARIA LOCALE AL</p> <p>Sede legale: Via Venezia 6 15121 Alessandria Partita IVA/Codice Fiscale n. 02190140067</p> |
|--|---|

OGGETTO:
Adozione Bilancio preventivo economico annuale 2021

| | | |
|---|------------------------------------|---------|
| IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO Mazza Graziella | IL RESPONSABILE Mazza Graziella | |
| Registrazione contabile | | |
| Esercizio | Conto | Importo |
| Il Dirigente Responsabile Mazza Graziella | | |

Si attesta che il presente atto viene inserito e pubblicato nell'albo pretorio informatico dell'Azienda dalla data di pubblicazione per 15 gg consecutivi (art.32 L.69/2009)

Il Dirigente Amministrativo S.C. Affari Generali Relazioni Istituzionali Tutele Attivita' Ispettiva.

Oggetto: Adozione Bilancio preventivo economico annuale 2021

IL COMMISSARIO

Visto il D.Lgs. n. 502 del 30.12.1992 e successive modificazioni ed 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. 26-411 del 18.10.2019 di nomina del Commissario dell'ASL AL;

Richiamata la deliberazione del Direttore Generale n. 678 dell'11.10.2017 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 dell'A.S.L. 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;

Vista la D.G.R. n. 29-5942 del 17.11.2017, ad oggetto "Atti aziendali delle AA.SS.RR. - ASL AL di Alessandria - Atto n. 656 del 28.09.2017 'Atto Aziendale ASL AL adottato con deliberazione n. 711 del 06.10.2015 - proposta di modifiche'. Recepimento regionale ai sensi della D.C.R. n. 167-14087 del 03.04.2012, all. A, par. 5.1.";

Vista la D.G.R. n. 9-1784 del 31.07.2020 di recepimento delle modifiche all'Atto Aziendale e al Piano di Organizzazione di cui alle deliberazioni n. 352 del 25.05.2020 e n. 411 del 18.06.2020;

Preso visione della proposta del Dirigente Responsabile f.f. della Struttura SC 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 n. 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni;

Considerato che con la D.G.R. n. 34-2471 del 4 dicembre 2020 la Regione Piemonte, nel deliberare il Riparto del Fondo Sanitario relativo alle risorse indistinte, finalizzate, premialità e vincolate per la gestione ordinaria del SSR 2020, ha stabilito di ripartire alle Aziende Sanitarie Pubbliche del SSR, quale finanziamento iniziale per l'esercizio 2021, l'importo assegnato nell'Allegato A del citato provvedimento, integrato degli importi economici degli allegati A5 e A6 e ridotto degli importi economici dell'allegato A7;

Considerato inoltre che la D.G.R. n. 34-2471 del 4 dicembre 2020 stabilisce che per l'adozione del bilancio preventivo aziendale 2021 gli enti del SSR dovranno predisporre un piano operativo aziendale COVID che, tenendo conto dell'andamento epidemiologico evidenzia la spesa emergenziale COVID rispetto alla gestione ordinaria, il cui impatto economico è stato compreso nel presente bilancio;

Considerato inoltre che, in assenza di formale Circolare regionale con la quale, come avvenuto negli esercizi pregressi, si forniscono indicazioni e prescrizioni per la stesura del documento contabile, per la predisposizione del Bilancio Preventivo, si sono seguite le istruzioni fornite per le vie brevi dal Settore regionale di riferimento, redatte quale supporto a un'omogenea rappresentazione nel bilancio di previsione 2021;

Rilevato, pertanto, che il quadro delle risorse allo stato disponibili per l'ASL AL risulta così definito dalla DGR citata, e dalle comunicazioni pervenute, e conseguentemente iscritte in bilancio di previsione:

| Tipologia finanziamento | importo | fonte |
|--|-----------------------|---|
| tabella a totale finanziamento 2020 | 749.767.705,00 | DGR 34-2471 |
| più colonna a5- Riduzione spesa stimata per minore attività di ricovero, ambulatoriale e PS 2020 | 5.449.827,00 | DGR 34-2471 |
| più Colonna A6 - Riduzione spesa stimata per minore attività territoriale | 4.651.150,00 | DGR 34-2471 |
| meno colonna A8 - risorse specifiche 2020 | -2.481.527,00 | DGR 34-2471 |
| meno colonna a10 - risorse specifiche 2020 | -219.065,00 | DGR 34-2471 |
| FSR INDISTINTO | 757.168.089,94 | DGR 34-2471 |
| | | |
| QUOTA FSR VINC PROGETTI DI PSN | 8.496.716,00 | DGR 34-2471 |
| QUOTA FSR VINC.MEDICINA PENITENZIARIA | 1.239.283,00 | DGR 34-2471 |
| | | |
| FINANZIAMENTO COVID | 5.996.849,00 | DGR 37-2474 |
| | | |
| EXTRA LEA | 2.637.652,65 | comunicazione vie brevi- 94% del 2020- dgr |
| COPERTURA MUTUO REGIONALE | 1.297.076,00 | comunicazione vie brevi - importo 2019 nei costi e contributo a copertura |
| FINANZIAM ONCOLOGICI /INNOVATIVI | 4.838.233,00 | comunicazione vie brevi - importo 2019 |
| Payback | 425.809,00 | comunicazione vie brevi - importo 2019 |
| TOTALE | 782.099.708,59 | |

considerato inoltre che, relativamente agli indennizzi L. 210 sono stati previsti solo i costi, essendo prevista la copertura regionale a ripiano, come comunicato per le vie brevi;

Preso atto, peraltro, che, trattandosi di finanziamento iniziale, nelle more dell'adozione da parte dei competenti Organi regionali dei definitivi provvedimenti di riparto del F.S.R. per l'esercizio 2021 (ex art. 20, comma 3, della L.R. n. 8/1995), al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2021 – allegato alla presente deliberazione quale parte integrante ed sostanziale – **va conferito carattere di provvisorietà**;

Dato atto che per la predisposizione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2021 – Provvisorio si è provveduto ad una quantificazione dei costi e dei ricavi, considerando, per un verso, le entrate realizzate e le spese sostenute nell'esercizio 2019 a legislazione ed assetto organizzativo invariato, in quanto annualità non influenzata dall'emergenza COVID, i cui valori sono stati integrati dalla stima di costi COVID da sostenersi nell'anno 2021, per la prosecuzione della

fase emergenziale per almeno 6 mesi, e che per gli stessi non sono stati previsti ricavi a copertura se non definiti da appositi provvedimenti;

Considerato che il provvisorio risultato determinatosi in sede di formulazione del presente bilancio di previsione, pari ad euro –30.076.325, risente della mancata previsione di copertura dei costi da sostenersi per l’Emergenza COVID, separatamente documentati, e che in presenza di tale finanziamento, considerando in particolare i valori in diminuzione previsti in relazione alla mobilità passiva ed all’attività delle strutture accreditate per prestazioni non COVID, il Bilancio di previsione si presenta in sostanziale equilibrio per l’esercizio 2021, in ragione delle contingenze sopra evidenziate;

considerato che le risultanze del bilancio di previsione vengono dettagliatamente analizzate nella relazione del Commissario, e che la condizione di equilibrio appare contingente alla situazione emergenziale in essere, in quanto una ripresa dell’attività di ricovero ed ambulatoriale da parte dei produttori esterni comporterebbe un mutato quadro economico per il quale occorre prevedere, a regime, un intervento programmatico che determini il riconoscimento delle maggiori somme necessarie allo svolgimento dei servizi o la variazione dei servizi assistenziali erogati;

Considerato infine che non è nota la programmazione dei flussi degli accrediti regionali per il 2020, sia riguardo ai tempi sia riguardo all’entità, e che pertanto il Piano dei flussi di cassa prospettici (modello Rendiconto finanziario) è frutto di stime non necessariamente realizzabili;

Visto il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2021 – Provvisorio, composto dalla seguente documentazione, allegata quale parte integrante della presente deliberazione:

- a) Conto Economico Preventivo, redatto secondo lo schema di cui all’art. 26 D.L.gs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- b) nota illustrativa ex art 29 Dlgs118/2011 illustrante i criteri seguiti per la formazione del documento contabile;
- c) Piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di cui all’art. 26 D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- d) 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);
- e) Piano degli investimenti da effettuarsi nel triennio prospettico mediante utilizzo di contributi in conto esercizio;
- f) Relazione del Commissario;

Dato atto che i valori di mobilità regionale ed extraregionale, al netto dei riaddebiti da privato accreditato, espressi negli specifici conti del Preventivo Economico, corrispondono a quelli editati dalla Regione stessa nell'applicativo FEC, precisandosi che questa Azienda non ha dato corso ad accordi con altre ASR tali da determinare modifiche dei suddetti importi;

Evidenziata, da ultimo, la criticità relativa alla copertura del piano investimenti redatto ed allegato al presente atto in particolare in assenza di specifici finanziamenti in conto capitale (a titolo esemplificativo fondi ex art. 20, D.G.R. specifiche, EDISAN e fondino) a fronte della improcrastinabile necessità di pianificare interventi per la sicurezza e la qualità dell'assistenza espressamente previsti dalle norme vigenti, e precisando che la rettifica del contributo in conto esercizio da destinare ad investimenti prevista in bilancio (Euro 6.000.000) a fronte dell'elenco di interventi previsti nel Piano di investimenti triennale 2021 – 2023, allegato al presente atto, rappresenta la previsione minima, e che l'entità della quota di F.S.R. al momento assegnata non consente di finanziare in toto gli interventi necessari;

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 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 2021– Provvisorio, composto dalla seguente documentazione, allegata quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

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

b) nota illustrativa ex art 29 Dlgs118/2011 illustrante i criteri seguiti per la formazione del documento contabile;

c) Piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema di cui all'art. 26 D.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

d) 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);

e) Piano degli investimenti da effettuarsi nel triennio prospettico mediante utilizzo di contributi in conto esercizio;

f) Relazione del Commissario

2. di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2021 – Provvisorio evidenzia un disavanzo provvisorio pari a □ -30.076.325 per le ragioni esposte in premessa e nella relazione del Commissario allegata alla presente deliberazione;

3. di precisare che il disavanzo di cui al punto 2) è argomentato secondo quanto in premessa analiticamente descritto, e potrà essere oggetto di rideterminazione in sede di assegnazione del finanziamento definitivo 2021 e della copertura dei costi legati all'emergenza COVID;

4. di dare atto che i valori di mobilità regionale ed extraregionale, al netto dei riaddebiti da privato accreditato, espressi negli specifici conti del Preventivo Economico, corrispondono a quelli editati dalla Regione stessa nell'applicativo FEC, precisandosi che questa Azienda non ha dato corso ad accordi con altre ASR tali da determinare modifiche dei suddetti importi;

5. di precisare che, nelle more dell'adozione da parte dei competenti Organi regionali dei definitivi provvedimenti di riparto del F.S.R. per l'esercizio 2021 (ex art. 20, comma 3, della L.R. n. 8/1995), al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2021 – allegato alla presente deliberazione quale parte integrante ed sostanziale – va conferito carattere di provvisorietà;

6. di prendere atto che, considerata la provvisorietà del documento in oggetto, si rimanda a successivo provvedimento, previa emanazione di indicazioni regionali, l'adozione del bilancio di previsione definitivo, in coerenza con i provvedimenti di riparto del F.S.R. ed alla effettiva adozione e concreta attuazione della relativa deliberazione della Giunta Regionale; tale bilancio di previsione definitivo potrà presentare importi diversi da quelli oggetto del presente provvedimento a seguito sia di una diversa assegnazione del finanziamento di parte corrente sia di una dinamica dei costi differentemente determinata a seguito di disposizioni emanate/emanande tanto nazionali quanto regionali;

7. di riservarsi di trasmettere alla Regione Piemonte, con separata nota, il Piano Operativo per l'emergenza COVID, di cui alla D.G.R. n. 34-2471 del 4 dicembre 2020, le cui risultanze sono state considerate al fine della predisposizione del presente Bilancio;

8. di trasmettere alla Regione Piemonte la presente deliberazione, per gli adempimenti di competenza;

9. di trasmettere al Collegio Sindacale il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2021 – Provvisorio per gli adempimenti di competenza, ai sensi dell’art. 14 della L.R. n. 10/1995;

10. di trasmettere alla Conferenza dei Sindaci il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2021 – Provvisorio per gli adempimenti di competenza, ai sensi dell’art. 7, comma 2 b, della L.R. n. 18/2007.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Francesco Arena

-firmato digitalmente-

IL DIRETTORE SANITARIO

Federico Nardi

-firmato digitalmente-

IL COMMISSARIO

Valter Galante

-firmato digitalmente-