
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

0000251 del 18/07/2023

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2023 IN FORMA DI PROVVISORIO TECNICO

IL DIRETTORE GENERALE

Nominato con Deliberazione Giunta Regionale n. 12-3294 del 28.05.2021;

individuato Fabio Aimar quale responsabile del procedimento;

Su conforme proposta del Direttore S.C. Bilancio e Contabilità, che attesta la legittimità nonché la regolarità formale e sostanziale di quanto appresso indicato;

Preso atto della nota prot. 16233 del 23/03/2023 avente ad oggetto: “Bilanci 2023. Richiesta di aggiornamento dei preventivi economici aziendali.”, degli approfondimenti svolti da parte della Regione Piemonte, delle indicazioni di cui alla riunione presso la Direzione Sanità e Welfare del 5/4/2023 e delle successive comunicazioni intercorse;

Preso atto della DGR n. 9-7070 del 20 giugno 2023 avente ad oggetto: “Riparto 2023 del Fondo Sanitario ed entrate Payback agli Enti del S.S.R.. Approvazione del Piano di attività 2023 di Azienda Zero.”;

Richiamati espressamente alcuni punti della DGR sopraccitata e nello specifico: “preso atto che del sottodimensionato livello di finanziamento statale rispetto al fabbisogno di copertura si è occupata anche la Commissione Salute, che con il vice coordinamento vicario del Piemonte si è confrontata con il MEF ed il Ministero della Salute il 7 marzo 2023, ma, seppur sono seguiti ulteriori incontri tecnici, fra cui uno il 24 marzo, fra Regioni e MEF, non sono stati ad oggi adottati ulteriori atti nazionali di integrazione delle coperture economico finanziarie nazionali; dato atto, inoltre, che la Corte dei conti udita in commissione Bilancio alla Camera sul Documento di economia e finanza 2023 precisa tra l’altro che

saranno necessarie più risorse se si vuole porre rimedio, con "misure più strutturali", alla criticità rilevate sul fronte delle strutture di assistenza e più in particolare per la medicina di emergenza. Senza contare la necessità di recuperare quelle liste d'attesa per il riassorbimento delle prestazioni mancate negli anni della pandemia, in molte regioni rimaste ancora indietro.”;

Considerato che al provvedimento sono seguite disposizioni di dettaglio inviate dai funzionari della Regione Piemonte in merito a:

- a) Dettaglio dei finanziamenti 2023 iscrivibili a ricavo;
- b) Modalità di individuazione dei costi della “spesa territoriale”;
- c) Modalità di calcolo della mobilità;
- d) Specifiche circa le nuove modalità per il calcolo della mobilità da “File F” con particolare riguardo ai farmaci oncologici innovativi;
- e) Scadenza per la predisposizione del presente atto deliberativo;
- f) Composizione del presente atto deliberativo;
- g) Proroga di alcuni allegati da predisporre ed inviarsi successivamente.

Appurato che alcune disposizioni della DGR sopra richiamata, fra cui il richiamo a:

“una produzione sanitaria di ricovero e ambulatoriale erogata dalle strutture pubbliche del SSR pari ai valori economici consuntivati nel 2019” richiedono un incremento delle attività della ASL, incremento che comporta difficoltà di riduzione dei costi;

Dato atto che anche nell’esercizio 2023 è presente una forte componente inflattiva che attualmente viene stimata nel 5,6% su base annua (fonte: Comunicato Istat del 28 giugno 2023 alle ore 11.55) e che tale valore opera nell’acquisto di beni e servizi;

Considerato che, complessivamente, a parità di attività, rispetto all’esercizio 2019 vi è stato un incremento dei prezzi al consumo, per il periodo maggio 2019-maggio 2023 (ultimo presente sul sito: <https://rivaluta.istat.it/>) pari al 15,5% e che tale incremento opera, a parità di quantità, sui prezzi e quindi sui costi dell’Ente;

Dato atto che il rinnovo del contratto collettivo nazionale del comparto, siglato in data 2 novembre 2022, ha comportato un incremento della spesa del personale, calcolato in euro 7.216.056,74 euro per l’anno 2022 e che tale importo, rapportato alle unità equivalenti, è presente nella struttura dei costi del personale del comparto operante nel 2023;

Preso atto che l'applicazione del comma 330 dell'articolo 1 della legge 197 del 29 dicembre 2022 comporta il riconoscimento, ex lege, di un emolumento accessorio aggiuntivo una tantum a tutto il personale dipendente operante nell'ASL CN1 con un costo stimato aggiuntivo di circa 2,4 milioni di euro annui;

Dato atto che, anche a seguito della riduzione di attività ordinarie correlate al Covid, è stato necessario procedere al recupero delle liste di attesa (DL 104/2020 e successive modifiche e integrazioni, disposizioni regionali) con un costo orario superiore a quanto avveniva in precedenza, dovuto anche alla carenza di professionisti sanitari;

Dato atto che la Direzione Generale ha dato ampia informazione del contenuto della DGR 9-7070 e si è confrontata più volte con i centri ordinatori di spesa in modo da conformare la propria programmazione di attività alle disposizioni della DGR;

Considerato l'ASO S. Croce e Carle ha stimato la propria produzione ambulatoriale ed ospedaliera e che, come concordato con i funzionari regionali, l'ASL CN1 ha consolidato il valore di produzione dell'ASO all'interno del proprio bilancio, adeguando la mobilità passiva;

Preso atto che il bilancio 2022 adottato con deliberazione n. 210 del 20/06/2023 presenta una perdita di 7.556.230,86 euro;

Preso atto che occorre altresì effettuare tutte le attività legate al Covid come da disposizioni nazionali e regionali;

Considerato che l'ASL CN1 deve continuare ad assicurare i Livelli essenziali di assistenza, attraverso una struttura di offerta conforme alla programmazione regionale;

Esaminato il contenuto della nota regionale n. prot. 24887/A14000 del 7 dicembre 2016, avente ad oggetto: "Bilancio di previsione delle aziende sanitarie 2017 (D.lgs. 118/2011 e smi)";

Considerato che tale nota fornisce le istruzioni per lo schema tipo di predisposizione del piano di efficientamento ed individua le modalità di trasmissione della documentazione prevista per il bilancio Preventivo Economico Annuale 2023;

Dato atto che, in assenza di ulteriori indicazioni regionali, è stato necessario utilizzare le disposizioni di cui alla nota del 7 dicembre 2016, in quanto compatibili, anche per l'anno 2023;

Tenuto conto che il bilancio di previsione 2023 è stato valorizzato, secondo le istruzioni regionali sopra richiamate, sull'applicativo informatico regionale Sirecom;

Dato atto che l'ASL CN1 ha adottato, con deliberazione numero 128 del 29/03/2023 avente ad oggetto: "Programma Triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici D.M. 16/01/2018 n. 14 – Adozione programma triennale anni 2023-2025", la programmazione triennale dei lavori per il periodo 2023-2025 e che la programmazione dei lavori dell'anno 2023 rientra nell'importo degli investimenti autofinanziati previsti in complessivi 3.200.000 euro;

Preso atto che, con provvedimenti successivi, il piano degli investimenti 2023 verrà aggiornato, in relazione all'articolazione temporale dei lavori (S.A.L.) ed alle risorse disponibili;

Considerato che, in relazione ai c.d. "investimenti autofinanziati", l'ASL ha inviato alla Regione Piemonte la nota n. 91114 del 14/07/2023 avente ad oggetto: "Richiesta di autorizzazione per ulteriori investimenti urgenti e improcrastinabili; necessità di procedere alle opere indispensabili al PNRR";

Tenuto conto che l'ASL CN1 ha adottato per l'anno 2023 i necessari provvedimenti organizzativi, con articolazione delle attività e delle risorse per ogni macro area aziendale, al fine di consentire il proseguimento dell'attività istituzionale (deliberazione 417 del 09/12/2022) e che in relazione alle richieste provenienti dai Servizi ordinatori, nell'ambito di un quadro inflattivo, previo confronto e autorizzazione della Direzione Aziendale, si è proceduto all'incremento nelle dotazioni necessarie al proseguimento delle attività istituzionali;

Considerato che dall'anno 2012 l'ASL CN1 si è dotata di un sistema di monitoraggio trasversale della spesa (budget autorizzatorio) e che tale sistema di monitoraggio è attivo anche per l'anno 2023;

Preso atto che le spese che non risultano limitate dal budget trasversale suddetto (lato ordini) sono oggetto di monitoraggio e controllo attraverso altri strumenti (es. tetto di spesa per il Personale);

Considerato che l'ASL CN1 ha adottato, ai fini interni, un sistema di monitoraggio dell'andamento economico (costi\ricavi, consumi\produzione), con chiusure intermedie a livello mensile e trimestrale;

Acquisiti, per quanto di rispettiva competenza, i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo, ai sensi del D.Lgs 502/92 s.m.i.

DELIBERA

di approvare, per l'anno 2023, per le motivazioni in premessa esposte, il bilancio di previsione in forma di "provvisorio tecnico", con i seguenti dati:

- Costi di esercizio per euro 891.915.841,60
- Ricavi di esercizio per euro 858.544.374,76

e conseguente perdita presunta di esercizio pari ad euro 33.371.466,84

di allegare quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento quanto segue:

- a) Costi di esercizio 2023;
- b) Ricavi di esercizio 2023;
- c) Conto Economico Preventivo, redatto secondo lo schema di cui all'art. 26 del D. Lgs. 118/2011 (Stampa di bilancio D.lgs. 118/2011);
- d) Rendiconto finanziario (Piano dei flussi di cassa prospettici);
- e) Modello CE Riclassificato;
- f) Modello Ministeriale CE;
- g) Nota illustrativa della Direzione Generale;
- h) Relazione del Direttore Generale;
- i) Programma Triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui alla deliberazione numero 128 del 29/03/2023 e tabelle di dettaglio;

di dare mandato al Direttore della S.C. Bilancio e Contabilità di proseguire nelle attività di monitoraggio e controllo della spesa;

di trasmettere il presente Conto Economico Preventivo 2023, in forma di "provvisorio tecnico", al Collegio Sindacale.

Sottoscrizione del proponente:

IL DIRETTORE S.C. Bilancio e Contabilità
o suo sostituto
Dott. Fabio AIMAR

Parere favorevole del Direttore Amministrativo e Direttore Sanitario:

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Tiziana ROSSINI

IL DIRETTORE SANITARIO

Dott. Mirco GRILLO

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Giuseppe GUERRA

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi di legge.