



A.S.L. V.C.O.
Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

REGIONE PIEMONTE

**AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO
OMEGNA**

**IL DIRETTORE GENERALE
(Ai sensi DGR n. 43-2023 del 25/09/2020)**

DELIBERAZIONE N. 982 del 30 DICEMBRE 2020

O G G E T T O	APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2021
---------------------------------	---

L'anno duemilaventi il giorno TRENTA
del mese di DICEMBRE in OMEGNA,

IL DIRETTORE GENERALE

- Dott.ssa Chiara Serpieri

coadiuvato da:

- Dott.ssa Emma Maria Zelaschi DIRETTORE SANITARIO

- Dott.ssa Anna Ceria DIRETTORE AMMINISTRATIVO



A.S.L. V.C.O.

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

PROPOSTA ISTRUTTORIA DIRETTORE SOC GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA E PATRIMONIO

L'estensore dell'atto

Daniela Guidetti
Dr.ssa Daniela Guidetti

Omegna, lì 30/12/2020

Il responsabile del procedimento

Daniela Guidetti
Dr.ssa Daniela Guidetti

Omegna, lì 30/12/2020

Il Direttore della S.O.C Gestione Economico – Finanziaria e Patrimonio

Manuela Succi
Dr.ssa Manuela Succi
Omegna, lì 30/12/2020

Riservato alla S.O.C. Gestione Economico-Finanziaria e Patrimonio per la registrazione della spesa:

data _____

al N. _____ conto _____

al N. _____ conto _____

al N. _____ conto _____

al N. _____ conto _____

Si attesta la regolarità contabile e le imputazioni
a Bilancio derivanti dal provvedimento

Il Direttore SOC GEP
(Dott.ssa Manuela Succi)

Beneficiario _____ €. _____

Beneficiario _____ €. _____

Beneficiario _____ €. _____

Annotazioni eventuali :



A.S.L. V.C.O.

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

IL DIRETTORE GENERALE
Dott.ssa Chiara Serpieri
(Ai sensi DGR n. 43-2023 del 25/09/2020)

Nella data sopraindicata, su proposta istruttoria del Direttore S.O.C. Gestione Economico-Finanziaria e Patrimonio di seguito riportata, in conformità al Regolamento approvato con delibera n. 290 del 12/05/2017 e modificato con delibera n. 65 del 28/01/2020.

Visto il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 che, nel dettare una disciplina volta all'armonizzazione dei sistemi contabili anche in ambito sanitario, ha fissato regole uniformi per la redazione del bilancio economico annuale della aziende sanitarie precisando che deve includere tanto un conto economico preventivo, quanto un piano dei flussi di cassa prospettici e che per redigere il bilancio economico preventivo, si adotta lo stesso schema del conto economico consuntivo, presente nell'allegato 2 dello stesso decreto.

Richiamato l'art. 25 del D.LGS. 118/2011 che prescrive che le aziende sanitarie predispongano un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione, garantendo l'obiettivo della massima efficienza ed efficacia e verificando la rispondenza dei risultati di gestione rispetto agli obiettivi programmatici, nell'ambito delle compatibilità economiche stabilite dalla Regione.

Richiamata la DGR del 29 aprile 2019 n. 27-8855 avente per oggetto " Approvazione dei Piani Triennali di Fabbisogno del personale (PTFP) delle Aziende Sanitarie Regionali 2019-2021 in attuazione del D.M. 8 maggio 2018 del Ministero per la semplificazione e la pubblica amministrazione".

Dato atto che in data 24 dicembre 2019 veniva trasmessa dalla Regione Piemonte la DGR del 23 dicembre 2019 n. 31-877 (nostro protocollo ASL VCO n. 78749 del 27/12/2019) e relativi allegati avente per oggetto "Riparto del Fondo Sanitario definitivo per il SSR 2019 delle risorse indistinte, finalizzate, premialità e obiettivi di PSN a rettifica delle risorse provvisorie assegnate con DGR n.23-8257 del 27.12.2018. Disposizioni relative al vincolo di copertura dei disavanzi economici del SSR **2019** e Riparto Risorse per Preventivo economico **2020**".

Richiamata la DGR 34-2471 del 4/12/2020 avente per oggetto:"Riparto fondo gestione ordinaria 2020 - modifica delle risorse provvisorie assegnate con DGR n. 23 dicembre 2019, N. 31-877. Primo riparto FSR relativo alla gestione ordinaria del SSR 2021".

Richiamata la DGR 37-2474 del 4/12/2020 avente per oggetto : "Riparto di risorse alle Aziende sanitarie pubbliche del SSR per la copertura delle spese COVID a valere sulle disponibilità del DL 19 maggio 2020 n. 34, coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n.27 e del Fondo sanitario indistinto stanziato per l'annualità in GSA per l'AOU Città della Salute"

Dato atto che per la predisposizione del Bilancio Preventivo 2021, oltre alle DGR riportate, si sono considerate le ulteriori istruzioni fornite, in via breve, dalla Regione Piemonte tramite diverse e mail.

- e-mail-claudio.bianco@regione.piemonte.it - del 18/12/2020 (ns. prot ASL N. 76673 del 18/12/2020) che in riferimento:
- alla DGR avente per oggetto "DGR del 11/12/2020 n. 3-2515 "Interventi e servizi destinati a soggetti in condizione di specifiche fragilità sociali. Criteri di utilizzo e di riparto a favore delle ASL delle risorse per l'anno 2020" ha precisato che in assenza di un atto di riparto sul 2021 si è stimato il 94% del riparto 2020 (pari ad euro 975.381,56).Tale finanziamento, iscritto a bilancio, non copre comunque totalmente i costi.



A.S.L. V.C.O.

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

- ai farmaci innovativi oncologici e farmaci innovativi HCV gli importi sono stati iscritti provvisoriamente come da DGR n.31-877 del 23 dicembre 2019 (finanziamento 2019)
- alle entrate da Pay back gli importi sono state iscritti provvisoriamente come da DGR n.31-877 del 23 dicembre 2019 (finanziamento 2019)
- al finanziamento costo copertura perdita 2000 (mutuo regionale) l' importo è stato iscritto provvisoriamente come da DGR n.31-877 del 23 dicembre 2019 (finanziamento 2019)
- e-mail-claudio.bianco@regione.piemonte.it del 2/12/2020 (ns. prot ASL n. 77262 del 22/12/2020) avente per oggetto "aggiornamento previsione DPC farmaci/DM/vaccini dalla ASL AT per regione/ASR"

Visto, inoltre, che il finanziamento Legge 210/92 non è stato iscritto a bilancio

Considerato che la quota di finanziamento ripartita all'ASL VCO e inserita nel previsionale 2021 risulta così dettagliata:

finanziamento	conto	importo
FSR Indistinto	4500131	278.677.711,61
quota fissa ticket	4500131	743.921,00
steriliz.saldo poste straord.2019	4500131	1.440.760,00
finanz.Funzioni Auxologico	4500120	2.500.000,00
finanz. Funzioni Ospedaliere	4500135	14.421.430,00
quota FSR finalizzata	4500164	960.799,00
Totale indistinto/finalizzato		298.744.621,61
FSR Vincolato	4500126	4.964.199,00
Entrata da Payback	4500316	447.652,00
Mutuo	4500167	591.244,00
borse studio MMG	4500129	34.620,63
finanziamento extra Lea	4500165	975.381,00
L.77/17 07 2020 (Covid) :		
potenz. Terr. ADI	4500171	972.648,00
POTENZ- Terr. Infermieri	4500171	1.368.153,00
Totale		308.098.519,24

Precisato che si sono confermati i dati di mobilità proposti dalla Regione Piemonte nell'applicativo FEC ad eccezione dei valori :

IN PIEMONTE dove i costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie (assistenza ospedaliera e specialistica) da istituti classificati (Istituto Auxologico Italiano), privati (Casa di Cura Eremo di Miazzina) e sperimentazioni gestionali (COQ) fanno prudenzialmente riferimento ai valori della DGR 1-1881 del 10.08.2020 che ha definito i tetti di spesa per l'anno 2020.



A.S.L. V.C.O.

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

EXTRA REGIONE dove per la produzione per la casa di Cura Eremo di Miazzina e Istituto Auxologico Italiano, in considerazione delle limitazioni agli spostamenti correlata alla situazione pandemica, ci si è attestati su valori più coerenti con la produzione realizzata nel corso dell'anno 2020.

Dato atto che in attuazione alla DGR citata e alle istruzioni fornite a mezzo e mail sopra richiamate è stato redatto il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2021 che riporta una perdita di euro 23.999.319,52 precisando che la quota di finanziamento iscritta è provvisoria e non copre tutti i costi preventivati dovuti all'Emergenza covid-19.

Precisato che un'analisi più puntuale e dettagliata verrà fornita nel documento "Programma Operativo per l'Emergenza Covid-19 anno 2021" in via di definizione e che verrà successivamente inviato.

Ritenuto pertanto necessario provvedere all'adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2021 articolato nel Conto Economico Preventivo, del Conto Economico Ministeriale CE, del Piano dei flussi di cassa prospettici, del Piano degli Investimenti e della Relazione e Nota Illustrativa, chiedendo alla Regione Piemonte l'integrazione del finanziamento necessaria alla copertura dell'importo differenziale iscritto a perdita.

Considerato che il Piano dei flussi di cassa prospettici (Rendiconto Finanziario) è stato predisposto attraverso valori stimati in quanto non è nota la programmazione degli accrediti regionali anno 2021 sia in termini tempistici che di ammontare.

Rilevato che i modelli LA (costi per LEA) e CP (Conto del Presidio) 2021, la cui elaborazione è necessariamente conseguente all'adozione del presente atto e la Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio Preventivo Economico 2021, prevista ai sensi del D. LGS. 118/2011 e s.m.i., saranno trasmessi successivamente alla struttura regionale.

Condivisa la proposta come sopra formulata e ritenendo sussistere le condizioni per l'assunzione della presente delibera.

Acquisiti i pareri espressi ai sensi dell'art. 3 del d.Lgs. 502 /1992 e s.m.i., dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario, come in calce al presente atto formulati

DELIBERA

1. **Di adottare**, ai sensi della normativa richiamata in premessa, il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2021, corredato dai seguenti elaborati che risultano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
 - Conto Economico Preventivo, redatto secondo lo schema di cui all'art. 26 D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. (Allegato A)
 - Conto Economico di dettaglio, redatto secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 15 giugno 2012 (G.U. S.g n. 159 del 10.07.2012 – Sup.Ord. n.144) (Allegato B)
 - Piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema CE di cui all' art. 26 D.Lgs n. 118/2011 (Allegato C)
 - Piano degli Investimenti da effettuarsi nel triennio prospettico e le relative modalità di finanziamento (es. Contributo c/capitale, contributo c/esercizio, donazioni e lasciti) (Allegato lettera D)
 - Relazione e Nota Illustrativa del Direttore Generale nella quale sono esplicitati i criteri utilizzati nelle elaborazioni del Bilancio Preventivo Economico (Allegato E).



A.S.L. V.C.O.

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

2. **Di dare atto che** i modelli LA programmatico e CP 2021, la cui elaborazione è necessariamente conseguente all'adozione del presente atto, e la Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio Preventivo Economico 2021, prevista ai sensi del D. LGS. 118/2011 e s.m.i, saranno trasmessi successivamente alla struttura regionale.
3. **Di precisare che** gli allegati alla Circolare Regionale per il previsionale 2021
 - Tabella 1 (spesa netta farmaci HCV innovativi)
 - Tabella 2 (spesa netta farmaci onco innovativi)
 - Tabella 3 (spesa socio sanitaria- EXTRA LEA)
 - Tabella 4 (contributi extra fondo)
 - Tabella 5 (CAVS)saranno trasmessi via e mail successivamente
4. **Di chiedere** alla Regione Piemonte l'integrazione del finanziamento necessaria alla copertura dell'importo differenziale iscritto a perdita.
5. **Di trasmettere** la presente deliberazione alla Regione Piemonte.
6. **Di dare mandato** alla SOC Affari Generali, Legali, e Istituzionali di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 14 della L.R. n. 10 del 24/01/1995 e s.m.i.

Omegna, li

30 DIC. 2020

IL DIRETTORE GENERALE

Dott.ssa Chiara Serpieri

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Anna Ceria

FAVOREVOLE

FIRMA

DATA

30/12/2020

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott.ssa Emma Maria Zelaschi

FAVOREVOLE

FIRMA

DATA

30/12/2020



A.S.L. VCO.

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - www.aslvco.it

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia del presente atto è stata posta in pubblicazione all'Albo Ufficiale dell'A.S.L. VCO il giorno 5 GEN. 2021 per 15 giorni continuativi.

IL FUNZIONARIO INCARICATO

ESECUTIVITA' IN DATA _____

IL FUNZIONARIO INCARICATO

Trasmissione a:

- Collegio Sindacale
- Conferenza dei Sindaci
- Giunta Regionale

Nota prot. n. _____ del _____
Nota prot. n. _____ del _____
Nota prot. n. _____ del _____

Copia per strutture:

DIREZIONE SANITARIA PRESIDIO VB-D	LOGISTICA E SERVIZI INFORMATICI
DIP. PREVENZIONE	GEST. ECON. FIN. E PATRIMONIO
DISTRETTO VCO	GEST. PERSONALE E RELAZ. SINDACALI
FARMACIA	CONTROLLO DI GESTIONE
SALUTE MENTALE TERRITORIALE	PREVENZIONE E PROTEZIONE
SER.D	FORMAZIONE
DIPSA	TECNICO E COORD. AZ.LE NUOVO OSP.
AFFARI GENERALI LEGALI E IST.	