



**A.S.L. TO4**

Azienda Sanitaria Locale  
di Ciriè, Chivasso e Ivrea

Sede legale: Via Po, 11 - 10034 CHIVASSO (TO)

Tel. +39 011.9176666

Sede amministrativa: Via Aldisio, 2 - 10015 IVREA (TO)

Tel. +39 0125.4141

[www.aslto4.piemonte.it](http://www.aslto4.piemonte.it)

P.I./Cod. Fisc. 09736160012

Struttura Complessa ECONOMICO – FINANZIARIO

Sede di Chivasso, Via Po, 11

Nr. Telefono: 011/9176363 – Ragioneria

Nr. Telefono: 011/9176514 – Responsabile

Nr. Fax: 011/9176338

eMail: [ragioneria@aslto4.piemonte.it](mailto:ragioneria@aslto4.piemonte.it)

PEC: [ragioneria@pec.aslto4.piemonte.it](mailto:ragioneria@pec.aslto4.piemonte.it)

CHIVASSO, 29 DICEMBRE 2015

Prot. n° 113884

Class: 4.2.

**Relazione del Direttore Generale**  
**al Piano di Efficiamento Economico – Finanziario 2016**  
**Bilancio di Previsione 2016**

Il Piano di Efficiamento Economico – Finanziario 2016 di cui alla circolare della Regione Piemonte prot. n° 22785/A14000 del 02/12/2015 è stato redatto seguendo le indicazioni dettate nella circolare medesima, di pari passo è stato predisposto il Bilancio di Previsione 2016

Le risorse finanziarie iscritte sono quelle in attuazione alla D.G.R. n. 34-2054 del 01 settembre 2015, salvo quanto prescritto dalla nota sopra richiamata.

La quota provvisoria FSR indistinta 2016 è quantificata in € 799.038.058= (al lordo degli STP); detta quota è ridotta di € 8.701.048= rispetto all'anno precedente.

L'ipotesi di Bilancio di previsione 2016 è redatta in coerenza con quanto già avviato nei precedenti esercizi e continuato nel corrente anno, al fine della razionalizzazione e contenimento della spesa in armonia con le disposizioni nazionali e/o regionali.

Il monitoraggio aziendale insiste sulle seguenti voci:

- rispetto del tetto assegnato per il personale dipendente e assimilato;
- contenimento della spesa farmaceutica convenzionata;
- attento utilizzo delle risorse per acquisti di beni e servizi (CO, DMRP, DD, File F) anche in considerazione di quanto previsto dalla L.125/2015;
- applicazione delle DGR di riferimento per quanto attiene il budget assegnato alle Case di Cura Private ed ai Presidi Pubblici;

- azioni tese a consolidare, se non ridurre, la spesa complessiva della Medicina dei Base;
- altre azioni tese a garantire l'equilibrio di bilancio.

Il percorso relativo all'esercizio 2016 tiene conto delle indicazioni tecniche fornite ed in particolare recepisce i seguenti aspetti:

### **1) Contributi regionali FSR indistinto (AA0030)**

La quota provvisoria assegnata in € 799.038.058= è iscritta per € 798.743.293 al conto 4500131 e per € 294.765 ai conti 4500258-63 (STP).

### **2) Contributi regionali FSR vincolato (AA0040)**

E' iscritto l'importo di € 11.771.474 al conto 4500126 al pari della assegnazione 2015 di cui alla D.G.R. n° 34- 2054 del 01/09/2015. Null'altro viene iscritto ad integrazione per la eventuale spesa sostenuta per la terapia di cura dell'epatite.

### **3) Contributi regionali extraFSR e Payback**

Nessun contributo al momento è stato formalmente assegnato a valere sull'esercizio 2016. In ordine al finanziamento Payback nulla era stato assegnato all'ASL TO4 con D.G.R. n° 34- 2054 del 01/09/2015.

### **4) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione investimenti**

In attuazione al D.Lgs.118/2011, al conto 3101901 viene iscritto l'importo di € 2.000.000=; detto importo tiene conto del trascinarsi relativo agli acquisti degli anni precedenti, nonché della quota di competenza anno 2016 secondo le indicazioni del predisposto Piano degli Investimenti.

Anno 2012	€ 58.838,75
Anno 2013	€ 0,00
Anno 2014	€ 0,00
Anno 2015	€ 305.800,00
Anno 2016	€ 1.635.361,25
<b>Totale</b>	<b>€ 2.000.000,00</b>

Gli investimenti saranno realizzati solo in presenza delle condizioni di potenziale equilibrio di bilancio.

### 5) Acquisto di Prestazioni sanitarie da privato accreditato

I costi diretti (3100355-60, 3100419, 3100471-72, 3100478, 3100484-85) sono allocati in linea con il disposto delle D.G.R. n°13-2022 del 05/08/2015 e D.G.R. n°28-2233 del 12/10/2015.

Il budget assegnato alla Casa di Cura Eporediese è maggiore di quello assegnato nel 2015 (+ € 1.120.000=)

I costi per ricovero /CAVS sono allocati come segue:

	<b>Presidi Pubblici</b>	<b>Istituti Privati</b>
SPESA LORDA	12.620.000	36.880.000
Conti di bilancio	3100358 – 59 – 60	3100471 – 72 - 78

L'evoluzione della attività di ricovero in CAVS sarà oggetto di riconversione dei costi nel momento in cui questi saranno attivati, pertanto nulla viene iscritto al conto 3101839.

Per quanto attiene i costi per prestazione specialistica sono quantificati al netto del ticket e dell'extraticket come da tabella .

Per quanto attiene gli Istituti Malpighi e Nuova Lamp, in assenza di budget 2016, è stato valorizzato il budget 2015.

	<b>Presidi Pubblici</b>	<b>Istituti Privati</b>
SPESA LORDA	390.207	8.197.303
Ticket stima	15.207	1.384.303
ExtraTicket Stima	5.000	573.000
<b>SPESA NETTA</b>	<b>370.000</b>	<b>6.240.000</b>
Conti di bilancio	3100355 - 56 - 57	3100419 - 84 - 85

I costi/ricavi da extraregione e da residenti piemontesi fuori ASL sono iscritti a pareggio e secondo le D.G.R. sopra citate.

## **6) Spesa per farmaci**

Per quanto riguarda la spesa per farmaci nel suo complesso si rinvia alle osservazioni riportate da pagina 58 a pagina 65 del piano di efficientamento.

Qui si desidera sintetizzare:

- a) lo sforzo di mantenere la spesa per farmaci direttamente sostenuta dall'ASL sostanzialmente entro i limiti del 2015 pur in presenza di fenomeni al rialzo dei costi (prezzi di aggiudicazione, oncologici ecc..)
- b) è stata recepita l'indicazione data dall'ASL di Asti per i farmaci in DPC con un incremento di € 825.000= rispetto al 2015.

## **7) Spesa Farmaceutica Convenzionata**

E' prevista una riduzione rispetto al 2015 anche per effetto dell'avvio della distribuzione diretta nelle strutture per anziani non autosufficienti.

## **8) Spesa Dispositivi Medici**

Continua l'azione di contenimento dei costi per acquisto dei dispositivi medici; azione già iniziata nel 2014 e proseguita nel 2015, con una riduzione dei costi superiore al 3% nel periodo considerato.

## **9) Spese per Beni e Servizi**

La razionalizzazione della spesa per beni e servizi (elenco di pagg. 67-79 del Piano di efficientamento) comporta una riduzione del -4% circa tra il 2014 ed il 2016.

## 10) Rapporti intercompany relativi agli emocomponenti

L'ASL TO4 gestisce a livello regionale il CRCC. Le iscrizioni a bilancio nel 2016 sono pari a quelle di cui alla D.D.n°242 del 15/04/2015 del sottostante prospetto:

Allegato A

Rendicontazione Plasma - Plasmoderivati e  
Mobilità Emocomponenti

Compendio annuale 2014

Azienda Sanitaria	Valorizzazione del Plasma iniziale da Plasmoderivati e Mobilità Emocomponenti		Valorizzazione del Plasma iniziale da Plasmoderivati e Mobilità Emocomponenti		Mobilità emocomponenti		Sito ASL emocomponenti		Totale CREDITI	Totale DEBITI	SALDO
	Valorizzazione del Plasma iniziale da Plasmoderivati e Mobilità Emocomponenti	Valorizzazione del Plasma iniziale da Plasmoderivati e Mobilità Emocomponenti	Valorizzazione del Plasma iniziale da Plasmoderivati e Mobilità Emocomponenti	Valorizzazione del Plasma iniziale da Plasmoderivati e Mobilità Emocomponenti	Emocomponenti CREDITI	Emocomponenti DEBITI	Emocomponenti CREDITI	Emocomponenti DEBITI			
ASL TO1	-	881.722,50	-	681.722,50	-	-	-	-	-	881.722,50	-
ASL TO2	41.515,10	1.075.855,00	1.839.344,50	-	-	-	-	-	41.515,10	1.075.855,00	- 1.839.344,50
ASL TO3	169.999,60	747.010,00	588.011,40	-	128.242,00	-	128.242,00	-	287.240,00	747.010,00	- 469.769,40
ASL TO4	242.699,20	1.212.775,00	970.078,80	-	96.055,00	1.211,00	94.794,40	-	338.703,20	1.213.986,00	- 875.282,80
ASL TO6	-	190.150,00	190.150,00	-	-	-	-	-	-	190.150,00	- 190.150,00
ASL VC	146.462,70	394.180,00	237.697,30	-	-	-	-	-	146.462,70	394.180,00	- 237.697,30
ASL BI	182.129,90	580.653,00	388.823,10	-	90.375,00	-	90.375,00	-	282.858,00	580.653,00	- 297.795,00
ASL NO	202.183,60	220.545,00	28.376,40	-	-	-	-	-	202.183,60	220.545,00	- 28.376,40
ASL VCO	232.208,10	571.812,50	338.624,40	-	231.944,00	-	231.944,00	-	465.152,10	571.812,50	- 106.660,40
ASL CNH	792.277,80	537.910,00	257.397,80	-	372.072,00	-	372.072,00	-	1.167.249,60	537.910,00	- 629.339,60
ASL CN2	-	538.417,50	538.417,50	-	-	-	-	-	-	538.417,50	- 538.417,50
ASL AT	860.110,70	810.770,00	49.340,70	-	1.373.652,00	-	1.373.652,00	-	2.233.362,70	810.770,00	- 1.422.592,70
ASL AL	514.500,00	733.865,00	219.165,00	-	298.894,00	-	298.894,00	-	814.394,00	733.865,00	- 80.779,00
AOU CASS - San Giovanni Battista TO	925.162,80	2.735.800,00	1.810.717,20	-	6.990,00	1.440,00	7.550,00	-	933.872,90	2.737.040,00	- 1.803.167,10
AOU CASS - CTO - CPE - M. Adelaide TO	-	268.355,00	268.355,00	-	-	-	-	-	-	268.355,00	- 268.355,00
AOU CASS - OIRM - S. Anna TO	2.876.954,60	1.738.280,00	1.140.674,60	-	1.063.316,00	5.530,00	1.077.788,00	-	3.962.272,60	1.743.810,00	- 2.218.462,60
AO San Luigi - Chivasso	-	1.108.730,00	1.108.730,00	-	-	-	-	-	-	1.108.730,00	- 1.108.730,00
AO Maggiore - Novara	134.173,70	920.617,00	786.453,30	-	-	-	-	-	134.173,70	920.617,00	- 786.453,30
AO Santa Croce - Cuneo	684.395,70	813.945,00	116.578,30	-	10.902,00	-	10.902,00	-	705.287,70	813.945,00	- 108.657,30
AO SS Antonio Biagio e Arrigo - AL	316.956,60	1.175.310,00	858.714,20	-	3.160,00	1.127,00	2.033,00	-	321.755,60	1.176.437,00	- 854.681,40
Disp. Manutenzione TO	-	395.940,00	395.940,00	-	-	-	-	-	-	395.940,00	- 395.940,00
Totale ASL	8.340.365,10	18.233.785,50	9.954.419,40	-	3.996.245,00	9.008,00	3.997.257,00	-	12.036.611,10	18.242.793,50	- 6.206.182,40
CRCC Candidato*	-	234.665,00	234.665,00	-	-	-	-	-	-	234.665,00	- 234.665,00
* trattato con fatturazione addebito diretto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE Aziende Sanitarie	8.340.365,10	18.468.450,50	10.128.084,40	-	3.996.245,00	9.008,00	3.997.257,00	-	12.036.611,10	18.477.478,50	- 6.440.067,40

## 11) Spesa integrativa e protesica

Visto l'andamento del triennio precedente vengono attivate nuove azioni di contenimento al fine di evitare aumento di costi e, nel medio periodo, raggiungere anche una riduzione dei costi stessi, indipendentemente dall'avvio della Distribuzione per conto di alcuni prodotti (tramite l'ASL di Asti, spesa presunta di circa € 600.000=).

## 12) Accantonamenti

Gli accantonamenti per rinnovi contrattuali personale convenzionato sono contabilizzati pari all'esercizio 2014.

Per i restanti accantonamenti la valorizzazione è effettuata sulla base dell'analisi aziendale, e tiene conto del riscontro dell'Ufficio Legale e dell'Ufficio Patrimoniale dell'Azienda, sul rischio di soccombenza, e delle relative poste di bilancio. Le stesse saranno valutate in corso d'anno tenuto

conto dell'andamento gestionale e sulla movimentazione che si verificherà nell'ambito del contenzioso.

Si evidenzia che la posta iscritta al conto 3101604 ha la ratio di "Fondo di riserva spese impreviste" e non tanto di Accantonamento Rischi.

### **13) Altre voci**

A costo /ricavo sono iscritte € 1.100.000= Indennizzi L.210/92 e L.238/99 (danni per vaccinazioni, trasfusioni..) ed € 2.014.061 per copertura perdite esercizio 2000.

Parimenti, secondo le indicazioni date, non sono previste iscrizioni di ricavi / costi derivanti da eventuali LEA Socio Sanitari Aggiuntivi. Quest'ultima partita è valutata in € 7.200.000=

### **14) Ricavi da File F e Mobilità Sanitaria**

L'ASL TO4 non acquista direttamente farmaci usati per le terapie di cura dell' Epatite, compito questo assegnato ai Centri di Riferimento; pertanto nulla viene iscritto relativamente a questa voce né tra i ricavi né tra i costi.

In ordine ai valori di mobilità attiva e passiva questi sono riportati uguali a quelli iscritti a consuntivo 2014 ad eccezione dei ricavi di cui ai conti 450.12 che sono correlati ai conti di costo diretto delle prestazioni sanitarie da Privato Accreditato e Presidi Pubblici.

### **15) Minori ricavi straordinari**

Si evidenzia che nel corso del 2016 i ricavi straordinari subiranno una notevole contrazione, passando da 8,8 ml a 4,5 ml di euro, dimezzando di fatto i proventi straordinari.

## **Conclusioni:**

La Direzione Generale è costantemente impegnata nel dar corso alle direttive nazionali e regionali in tema di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica.

Attraverso il complesso delle azioni da avviare in ordine al riordino della rete ospedaliera, della rete dei laboratori, della istituzione dei CAVS, nonché le altre azioni che potranno essere date nel corso dell'anno, dovrebbe essere possibile reperire risorse da destinare alla riduzione del disavanzo ad oggi determinato in 9,5 ml di euro.

La riduzione dei proventi straordinari insieme alla ulteriore decurtazione – seppur provvisoria – della quota di finanziamento regionale hanno determinato il disavanzo che in via preliminare si sta evidenziando. Tali riduzioni di ricavi hanno di fatto vanificato le riduzioni di costi che pure sono presenti nel bilancio di previsione.

Si evidenzia, inoltre, che nel presente Bilancio di Previsione non sono previsti i costi ed i relativi finanziamenti delle cosiddette spese non sanitarie, preventivabili in circa € 7.200.000=

Sarà cura di questa Direzione monitorare con la dovuta attenzione tutti i processi di ricavo e di costo al fine di poter ridurre il disequilibrio nel corso dell'anno.

Il Direttore Generale  
Dott. Lorenzo ARDISSONE

MF/dp