



**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 – Finanziaria**

Chivasso, 20 febbraio 2014

Sede Chivasso : Via Po 11

Nr. Telefono Responsabile: 011/9176514

Nr. Fax: 011/9176338

Sede Ivrea: Via Aldisio,2

Nr. Telefono Responsabile: 0125414754

Ufficio Bilancio: Ivrea, Via Aldisio 2

Nr. Telefono: 0125/414469

Nr. Fax: 0125/414405

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

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

Allegato 5 alla Deliberazione  
165 del 25.02.2014

**Relazione illustrativa - Bilancio di Previsione 2014 provvisorio - tecnico**

Il bilancio preventivo 2014 provvisorio tecnico è stato predisposto, in sostanziale equilibrio, seguendo le indicazioni riportate nella nota Regione Piemonte prot. 3306/DB2000 del 12/02/2014.

La quota assegnata in € 840.507.066 è stata iscritta nelle sue tre componenti:

**4500126:** Contributi vincolati in conto esercizio per obiettivi finanziati dal FSN -

**€ 13.921.484**

**4500316:** Rimborso da Aziende farmaceutiche per Pay Back - **€ 3.741.026**

**4500131:** Contributi in conto esercizio quota capitaria ASL - per differenza - **€ 822.844.556;**

Il valore degli STP (€ 571.921 complessivo) è stato iscritto in aggiunta alla quota, nulla dicendo in merito la circolare.

Nessun altro importo è stato iscritto tra i ricavi a titolo di compensazione di voci extra LEA ancora da definire (ad esempio: Integrativa, conti 3100150 – 3100511 – 3101802). Qualora queste voci siano ridefinite in LEA, l'importo di tali partite dovrà trovare idoneo rifinanziamento.

Nel redigere il Bilancio di previsione in particolare si è tenuto conto di quanto segue:

**a) Livelli essenziali aggiuntivi rispetto ai LEA nazionali**

Rilevato come le indicazioni ad oggi fornite non sono esaustive a definire con chiarezza quali prestazioni siano legittimamente riconducibili ai LEA e quali rientranti tra gli extra LEA, sul bilancio 2014 non sono previste somme di qualsivoglia natura riconducibili ad erogazioni di assegni di cura (anziani/disabili); sussidi terapeutici, contributi ex ONIG e rimborsi spese viaggio (A5108, A5114, A5115).



[www.regione.piemonte.it/sanita](http://www.regione.piemonte.it/sanita)



una sanità in salute fa bene a tutti

Gli assegni di cura a favore di anziani e disabili saranno erogati direttamente dai Consorzi Socio Assistenziali (vedi lettera Consorzio IN.RE.TE alla Regione Piemonte - prot. 0000225 del 28/01/2014, allegata alla presente relazione). Gli stessi consorzi hanno risorse sufficienti a garantirne la erogazione per i primi tre mesi dell'anno, dopo di che dovranno attendere il finanziamento previsto dalle Politiche Sociali.

Circa i sussidi terapeutici si resta in attesa delle determinazioni assunte dalla Regione, auspicando che le stesse – di chiara interpretazione pervengano entro il mese di marzo.

In ordine ai codici A5110 e A5111 (Integrativa / Protesica) i costi trovano allocazione negli appositi conti di bilancio (3100150, 3100511, 3101802), così come indicato nella circolare regionale. Occorre, da un lato, raccordare il dato di bilancio con la quantificazione rilevata sul modello LA - allegato 5 - rendendo omogenei gli importi, dall'altro attendere le indicazioni che saranno definite a livello regionale dall'apposito gruppo di lavoro.

Circa i farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare (A5113) sono state date indicazioni per verificare la possibilità di superamento di tale costo o verificarne la sussistenza tra i LEA.

La quota sociale relativa ai primi 60 gg. ricovero in dimissioni ospedaliere (A5199.1), con il 2014 verrà completamente azzerata, come pure saranno azzerati i costi sostenuti e rilevati sul codice 5199.4.

Infine, la maggior parte quota sanitaria rispetto al DPCM 29.11.2001 (A.5199.2) è superata per quanto riguarda quella relativa all'inserimento degli anziani non autosufficienti (il recupero di tale costo contribuisce ad ampliare l'offerta di posti letto di residenzialità anziani n.a.); si resta - invece - in attesa di ulteriori disposizioni per l'applicazione nel settore psichiatrico e dei disabili fisici.

**Qualora queste voci dovessero tradursi in prestazioni erogate all'interno dei LEA, la Regione Piemonte dovrà rifinanziare parte di quanto in sede di - bilancio provvisorio tecnico - è stato decurtato. D'altro canto non sarebbero garantite le prestazioni residue ulteriori con i fondi al momento disponibili.**

**b) Contributi L210/92**

È stata iscritta la somma di € 1.140.0000 al conto di ricavo 4500121 (AA0160) ed al conto di costo 3101024 (BA1320), così come indicato nella circolare.

**c) Personale**

Viene rispettato il tetto di spesa complessivo previsto dall'allegato a) della D.G.R. 10-6035 del 02/07/2013 nella sua ripartizione così come richiesti con nota dell'ASL TO4 prot. n. 0009597 del 31/01/2014, allegata alla presente relazione.

Tetto (allegato a) per l'anno 2014  
 complessivamente **€ 237.768.000**

D.G.R. 10- 6035 del 02/07/2013 Bilancio Provv. 2014

- Personale Dipendente	228.442.000	230.896.000
- Personale atipico	5.613.000	3.268.000
- Consulenze + P.Agg.ve	4.386.000	3.604.000
<b>Totale</b>	<b>238.441.000</b>	<b>237.768.000</b>

Parimenti viene rispettato il tetto di spesa previsto dalla succitata D.G.R., di € 7.731.000, riferiti alla spesa specialistica ambulatoriale interna.

La spesa, 2012-2014, riferita alle prestazioni aggiuntive si riduce da € 2.567.000 ad € 1.250.000 (- 51%), le sole consulenze diminuiscono del 3% circa.

La spesa, 2012-2014, riferita al personale atipico si riduce da € 6.382.915 a € 3.268.000 (- 49 %)

**d) Acquisti di beni e servizi**

Le macrovoci "Acquisti e Manutenzioni", "Altri Servizi", "Godimento beni di terzi" e "Servizi Appaltati" diminuiscono, nel periodo 2012-2014 del -4,59%.

**e) Spesa farmaceutica convenzionata**

La spesa diminuisce del -2,3% rispetto a quanto consuntivato nel 2012.

Nel corso dell'anno saranno acquisiti i risultati derivanti dall'attuazione degli interventi di razionalizzazione indicati con nota prot. n° 0104287 del 13/11/2013.

**f)  Rettifica contributi c/esercizio per destinazione investimenti**

Al momento è iscritto l'importo relativo al 20% del valore dei cespiti acquistati nel 2012, in attesa di verificare le effettive disponibilità di bilancio, nonché l'eventuale assegnazione del cosiddetto "fondino" in conto capitale; finanziamento che si ritiene indispensabile per garantire il mantenimento tecnologico aziendale senza ricorrere alla riduzione delle disponibilità correnti.

**Conclusioni**

Al fine di garantire una corretta programmazione delle risorse disponibili è indispensabile che la determinazione definitiva della quota di finanziamento indistinta per l'anno in corso sia assegnata entro il mese di marzo; è altresì auspicabile che le risorse disponibili possano essere utilizzate indistintamente garantendo l'equilibrio

di bilancio come obiettivo finale.

Il porre vincoli per tipologia di spesa, può diventare alibi a non rispettare alcun tipo di vincolo ed in generale a non rispettare quello primario dell'equilibrio di bilancio; ciò penalizza - oltre modo - chi, come la nostra Azienda, questo obiettivo lo ha già realizzato sia nell'esercizio 2012 che in quello 2013 e si appresta ad operare per realizzarlo anche nel 2014.

Il Direttore Generale

Dr. Flavio BORASO

Firmato in originale