

IL PRESIDENTE DELLA REGIONE
Nicoletta SPELGATTI

IL DIRIGENTE ROGANTE
Massimo BALESTRA

REFERATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto certifica che copia del presente atto è in pubblicazione all'albo dell'Amministrazione regionale dal _____ per quindici giorni consecutivi, ai sensi dell'articolo 11 della legge regionale 23 luglio 2010, n. 25.

Aosta, li _____
IL DIRIGENTE
Massimo BALESTRA

Verbale di deliberazione adottata nell'adunanza in data 10 agosto 2018

In Aosta, il giorno dieci (10) del mese di agosto dell'anno duemiladiecotto con inizio alle ore otto e quarantacinque minuti, si è riunita, nella consueta sala delle adunanze sita al secondo piano del palazzo della Regione - Piazza Delfeys n. 1,

LA GIUNTA REGIONALE DELLA VALLE D'AOSTA

Partecipano alla trattazione della presente deliberazione :

Il Presidente della Regione Nicoletta SPELGATTI

e gli Assessori

Elso GERANDIN - Vice-Presidente
Stefano AGGRAVI
Chantal CERTAN
Claudio RESTANO
Paolo SAMMARITANI

Si fa menzione che l'Assessore Stefano BORRELLO è assente giustificato alla seduta.

Svolge le funzioni rogatorie il Dirigente della Segreteria della Giunta regionale, Sig. Massimo BALESTRA

E' adottata la seguente deliberazione:

N° 990 OGGETTO :

APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE PER L'ANNO 2018 E DEL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2018-2020 DELL'AZIENDA USL DELLA VALLE D'AOSTA, ADOTTATO CON DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO N. 168 IN DATA 31 MAGGIO 2018, AI SENSI DELL'ART. 44 DELLA L.R. 5/2000 E DEL D.LGS. 118/2011.

LA GIUNTA REGIONALE

vista la legge 23 dicembre 1994, n. 724 recante misure di razionalizzazione della finanza pubblica (legge finanziaria per l'anno 1995), ed in particolare gli articoli 3, commi 6 e 7 e l'articolo 34, comma 3;

richiamata la legge regionale 22 dicembre 2017, n. 23 "Disposizioni collegate alla legge di stabilità regionale per il triennio 2018/2020", che all'articolo 19 reca modificazioni alla legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5 ed abrogazioni alla legge regionale 7 dicembre 2009, n. 46, ed in particolare:

- il comma 2 ridisciplina gli adempimenti cui è tenuto il Direttore generale dell'Azienda USL della Valle d'Aosta in conseguenza dell'approvazione dell'accordo di programma da parte della Giunta regionale, limitandoli all'adozione, entro il 30 aprile, del piano attuativo locale e sopprimendo l'obbligo di adottare, entro la medesima data, anche il conseguente bilancio preventivo annuale, riallineando così le scadenze e gli adempimenti al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- il comma 8 sostituisce interamente l'articolo 44 della l.r. 5/2000, disciplinando le modalità di esercizio del controllo regionale sugli atti dell'Azienda USL. Con le modificazioni introdotte, il novellato articolo 44 della l.r. 5/2000 prevede, al comma 2, che il bilancio preventivo economico annuale sia adottato dall'azienda USL entro il 15 novembre dell'anno precedente. Ai commi 3 e 4 viene disposto che l'atto da sottoporre al controllo sia trasmesso dall'azienda USL alla struttura regionale competente in materia di sanità, salute, politiche sociali e formazione entro dieci giorni dalla data di adozione; entro i successivi quarantacinque giorni, la Giunta regionale deliberi sulla conformità e sulla congruità degli atti; tale ultimo termine può essere sospeso, per una sola volta, per la richiesta di chiarimenti o elementi integrativi, che l'azienda USL deve fornire entro venti giorni dalla data di ricevimento della richiesta da parte della struttura regionale competente e che l'esecutività del bilancio di esercizio sia subordinata all'esito positivo del controllo da parte della Giunta regionale;
- il comma 9, lettera f), infine, reca abrogazioni alla legge regionale 7 dicembre 2009, n. 46, più precisamente vengono abrogati i capi II, V, e VII.

richiamata, altresì, la legge regionale 19 marzo 2018, n. 2 recante "Modificazioni di leggi regionali e proroga di termini", con la quale è stato disposto, all'art. 17, che il termine per l'adozione del bilancio preventivo economico annuale dell'Azienda USL, per l'anno 2018, sia fissato al 31 maggio 2018;

visti:

- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 (di seguito d.lgs. 118/2011), ed in particolare l'art. 25, che stabilisce che le Aziende sanitarie e gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico pubblici, predispongano un bilancio preventivo economico annuale che include un Conto economico preventivo e un Piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato lo schema CE di cui al Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni; Il bilancio preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del Collegio dei revisori e da:
 - una nota illustrativa che espliciti i criteri impiegati nella redazione del bilancio;

- il piano degli investimenti che definisca gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
- una relazione redatta dal Direttore Generale che evidenzi i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.
- il decreto del Ministero della Salute in data 15 giugno 2012 che approva i nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle Aziende del Servizio sanitario nazionale;
- il decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del d.lgs. n. 118/2011;

richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 116 del 01/02/2013 recante indicazioni all'Azienda USL della Valle d'Aosta ai fini dell'adozione del bilancio di previsione 2013 e per il triennio 2013-2015 tenuto conto della nuova articolazione della spesa sanitaria corrente e per investimenti prevista dal d.lgs. 118/2011 e dalla legge finanziaria regionale 2013, ed in particolare il punto 4 del dispositivo che dispone quanto segue: *“di stabilire che la Regione, a decorrere dall'anno 2013, non esercita la scelta di gestire direttamente una parte del finanziamento del proprio Servizio Sanitario Regionale e, pertanto, non essendo tenuta ad attivare una gestione sanitaria accentrata finalizzata alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale, tratta, come previsto dall'art. 23 del decreto legislativo 118/2011, le sole operazioni di consolidamento dei conti sanitari nell'Azienda U.S.L. ed effettua, a valere sui capitoli di spesa del Servizio Sanitario Regionale, le operazioni di mero trasferimento delle somme dell'Azienda medesima.”*;

richiamata, altresì, la deliberazione della Giunta regionale n. 1902 del 30/12/2014 *“Nuova definizione dei livelli essenziali di assistenza (LEA) resi dal Servizio sanitario regionale (SSR) ai sensi del decreto del Presidente del consiglio dei ministri 29 novembre 2001 e dell'art. 34 della legge 724/1994. Revoca della DGR 931/2014”* e successive modificazioni;

vista la legge regionale 11 dicembre 2015, n. 19 che:

- all'art. 15, comma 12 determina in euro 5.000.000, per l'anno 2018, la spesa per investimenti e per l'ammodernamento degli impianti e delle strumentazioni in ambito sanitario da assegnare all'Azienda USL;
- all'art. 17, comma 3 definisce le modalità di finanziamento di tale spesa di investimento determinata all'art. 15, comma 12
- all'art. 27, comma 3 dispone che l'Azienda USL applichi i principi contabili del settore sanitario e gli schemi di bilancio di cui al titolo II del d.lgs. 118/2011 e al decreto del Ministro della salute 20 marzo 2013 (Modifica degli schemi dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa delle Aziende del servizio sanitario nazionale);

richiamato l'articolo 14, comma 5 della legge regionale 21 dicembre 2016, n. 24 recante Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste (Legge di stabilità regionale per il triennio 2017/2019). Modificazioni di leggi regionali, con il quale si è previsto che per gli anni 2017 e 2018, l'autorizzazione di spesa di cui all'articolo 15, comma 12, della l.r. 19/2015, relativa agli investimenti in ambito sanitario, può essere incrementata delle risorse non utilizzate per la realizzazione del Presidio unico ospedaliero regionale Umberto Parini;

richiamata la deliberazione della Giunta regionale del 20 gennaio 2017 n. 55 con la quale, ai sensi del citato comma 5, art. 14, della l.r. 24/2016, gli stanziamenti previsti per gli investimenti in ambito sanitario, autorizzati in euro 5 milioni per ciascuno degli anni 2017 e

2018 deliberazione della Giunta regionale n. 1/2016 sono stati incrementati ad euro 6.000.000 per l'anno 2017 e a 5.500.000 per l'anno 2018, con le risorse non utilizzate per la realizzazione del Presidio unico ospedaliero e risultanti in euro 1.500.000, dalla deliberazione della Giunta regionale n. 1642 del 25 novembre 2016;

richiamato la legge regionale 22 dicembre 2017, n. 21 recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste (Legge di stabilità regionale per il triennio 2018/2020). Modificazioni di leggi regionali" che all'articolo 12:

- commi 1 e 2 ha determinato, per il triennio 2018/2020, la spesa sanitaria di parte corrente oggetto di trasferimento annuale all'Azienda USL e ripartisce la stessa spesa tra finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei livelli essenziali di assistenza (LEA), finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA ed oneri per la mobilità sanitaria e che l'ammontare di tale spesa risulta di euro 254.000.000, per l'anno 2018;
- comma 3 ha stabilito che gli oneri per i saldi di mobilità sanitaria, relativi agli anni 2018 e 2019, stimati in annui euro 7.500.000, trovino copertura nelle risorse stanziato allo stesso titolo, ai sensi della stessa legge 21/2017, rispettivamente per le annualità 2019 e 2020.
- commi 4 e 5 ha determinato rispettivamente in euro 1.019.500, per l'anno 2018 il finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA ed in euro 301.626 per l'anno 2018, in euro 472.152 per l'anno 2019 e in euro 600.000 per l'anno 2020, a titolo di spesa per la corresponsione delle borse di studio ordinarie e aggiuntive ai medici iscritti al corso di formazione specifica in medicina generale di cui all'articolo 10, comma 1, della legge regionale 31 luglio 2017, n. 11 (Disposizioni in materia di formazione specialistica di medici, veterinari e odontoiatri e di laureati non medici di area sanitaria, nonché di formazione universitaria per le professioni sanitarie. Abrogazione delle leggi regionali 31 agosto 1991, n. 37, e 30 gennaio 1998, n. 6).
- comma 8 ha confermato il finanziamento della spesa per investimenti in ambito sanitario, per l'anno 2018, per euro 5.500.000;
- comma 9 ha stabilito che gli stanziamenti di cui al comma 8 siano assegnati e trasferiti annualmente all'Azienda USL, sulla base del piano triennale degli investimenti, predisposto dall'Azienda, ai sensi della normativa vigente.

richiamato, altresì, la legge regionale 22 dicembre 2017, n. 22 recante il Bilancio di previsione finanziario della Regione autonoma Valle d'Aosta per il triennio 2018/2020;

richiamata deliberazione della Giunta regionale (DGR) n. 219 del 26/02/2018 "Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi ed assegnazione del finanziamento all'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'Accordo di programma 2018 e dell'adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 e per l'anno 2019. Prenotazione di spesa.", con la quale sono state assegnate all'Azienda USL le risorse finanziarie stanziato con le suddette leggi regionali, ed in particolare:

- euro 241.228.874,00 sul Capitolo U0001492 "Trasferimenti correnti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per il finanziamento dei livelli essenziali di assistenza (LEA).";
- euro 1.400.000,00 sul Capitolo regionale U0015124 "Trasferimenti correnti all'Azienda USL della Valle d'Aosta per il finanziamento degli oneri del personale della Centrale Unica di Soccorso";

- euro 650.000,00 sul Capitolo regionale U0016833 “Trasferimenti correnti all’USL della Valle d’Aosta per il rimborso all’ARPA per prestazioni di controllo in materia di igiene, sanità pubblica e veterinaria.”;
- euro 1.019.500,00 sul Capitolo regionale U0004165 “Trasferimenti correnti all’Azienda USL della Valle d’Aosta per il finanziamento della spesa aggiuntiva corrente del Servizio sanitario regionale.”;
- euro 7.500.000,00, per l’anno 2019, sul Capitolo regionale U0017734 “Trasferimenti correnti all’Azienda USL della Valle d’Aosta per il finanziamento della spesa per la mobilità sanitaria.”;
- euro 5.500.000,00, per l’anno 2018, a titolo di investimenti in ambito sanitario, finanziati con le modalità di cui all’articolo 14, comma 5, l.r. 24/2016;
- euro 7.450.000,00, per l’anno 2019 a titolo di spesa investimenti in ambito sanitario finanziati nell’ambito del Programma 13.05 – Servizio sanitario regionale – Investimenti sanitari e così ripartiti:
 - euro 3.250.000,00 sul Capitolo regionale U0001501 “Contributi agli investimenti all’Azienda USL della Valle d’Aosta per la manutenzione straordinaria e l’adeguamento tecnologico delle strutture sanitarie e socio-sanitarie.”;
 - euro 2.850.000,00 sul Capitolo regionale U0002075 “Contributi agli investimenti all’Azienda USL della Valle d’Aosta per l’adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie”;
 - euro 1.000.000,00 sul Capitolo regionale U0013018 “Contributi agli investimenti all’Azienda USL della Valle d’Aosta per la realizzazione del sistema informativo aziendale.”;
 - euro 350.000,00 sul Capitolo regionale U0016759 “Contributi agli investimenti all’Azienda USL della Valle d’Aosta per l’acquisti di arredi ed automezzi a servizio della stessa.”;
- euro 6.650.000,00, per l’anno 2020 a titolo di spesa investimenti in ambito sanitario finanziati nell’ambito del Programma 13.05 – Servizio sanitario regionale – Investimenti sanitari e così ripartiti:
 - euro 2.800.000,00 sul Capitolo regionale U0001501 “Contributi agli investimenti all’Azienda USL della Valle d’Aosta per la manutenzione straordinaria e l’adeguamento tecnologico delle strutture sanitarie e socio-sanitarie.”;
 - euro 2.500.000,00 sul Capitolo regionale U0002075 “Contributi agli investimenti all’Azienda USL della Valle d’Aosta per l’adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie”;
 - euro 1.000.000,00 sul Capitolo regionale U0013018 “Contributi agli investimenti all’Azienda USL della Valle d’Aosta per la realizzazione del sistema informativo aziendale.”;
 - euro 350.000,00 sul Capitolo regionale U0016759 “Contributi agli investimenti all’Azienda USL della Valle d’Aosta per l’acquisti di arredi ed automezzi a servizio della stessa.”;

richiamata la legge regionale 29 marzo 2018, n. 4 recante il primo provvedimento di variazione al bilancio di previsione finanziario della Regione per il triennio 2018/2020. Modificazioni di leggi regionali, ed in particolare l’articolo 8 rubricato “*Rideterminazione della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti*”;

considerato che con deliberazione della Giunta regionale n. 340 del 26/03/2018 sono state approvate direttive all’Azienda USL della Valle d’Aosta ai fini della predisposizione del fabbisogno di personale al 1° gennaio 2018, dell’aggiornamento del piano di assunzioni per il triennio 2018-2020 e della gestione delle risorse umane nell’anno 2018;

considerato, altresì, che con deliberazione della Giunta regionale n. 341 del 26/03/2018 sono state approvate le linee generali di indirizzo all'Azienda USL della Valle d'Aosta per lo svolgimento della contrattazione integrativa aziendale finalizzata all'utilizzo delle risorse finanziarie di cui ai commi 10 e 11 dell'articolo 12 della legge regionale 22 dicembre 2017, n. 21;

richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 720 del 4 giugno 2018 relativa alla presa d'atto del fabbisogno di personale dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, alla data del 1° gennaio 2018, del piano assunzioni di personale a tempo indeterminato per il triennio 2018/2020 e del rispetto delle direttive approvate con deliberazione della Giunta regionale n. 340 in data 26 marzo 2018, nonché dei limiti di spesa definiti con DGR 219 del 26 febbraio 2018 e dell'equilibrio economico del bilancio aziendale;

considerato che con le richiamate deliberazioni della Giunta regionale n. 219/2018, n. 341/2018 e n. 720/2018 sono stati approvati il finanziamento del Servizio sanitario regionale per l'anno 2018, le aree e le attività da sottoporre a limite massimo di spesa, il vincolo di bilancio per l'Azienda USL (pareggio civilistico) ed il quadro degli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi a garanzia della qualificazione del sistema sanitario regionale;

richiamate, altresì, le seguenti deliberazioni della Giunta regionale che approvano, nell'anno 2018, indicazioni e direttive all'Azienda USL, fermo restando che per quanto non espressamente richiamato nella presente deliberazione, si rinvia a quanto stabilito nelle precedenti deliberazioni aventi il medesimo oggetto:

- n. 21 del 15/01/2018 relativa al Programma regionale 2018 di bonifica sanitaria del bestiame ed alla spesa per la spesa di gestione della banca dati genetica;
- n. 22 del 15/01/2018 relativa al Programma di eradicazione della malattia virale rinotracheite bovina infettiva (BHV-1);
- n. 267 del 12/03/2018 riguardante l'approvazione delle direttive all'AUSL per l'istituzione della rete di servizi per il trattamento e l'assistenza delle persone affette da disturbi cognitivi e/o demenza e dei requisiti minimi per l'autorizzazione all'esercizio di attività socio-sanitarie nei nuclei residenziali e semiresidenziali per il trattamento delle persone affette da demenza, e delle relative tariffe. Modificazioni alla DGR 495/2017, parziale revoca delle DGR 2050/2011 e 876/2013 e revoca delle DGR 2419/2006, 1030/2007 e 3745/2007;
- n. 268 del 12/03/2018 relativa alla definizione delle condizioni di erogabilità e delle modalità di accesso alle prestazioni odontoiatriche garantite dal Servizio Sanitario Regionale (SSR). Modificazioni della deliberazione della Giunta regionale n. 1902 in data 30/12/2014;
- n. 343 del 26/03/2018 concernente l'approvazione delle linee di indirizzo sulle modalità di erogazione, a favore di pazienti minori affetti da diabete mellito, dei presidi per la misurazione della chetonemia e dei dispositivi di automonitoraggio del glucosio che adottano il sistema FGM (Flash Glucose Monitoring);
- n. 434 del 05/04/2018 riguardante la definizione, ai sensi della l.r. 5/2000 e dell'A.C.N. della medicina generale sottoscritto il 23/03/2005 e successive modificazioni e integrazioni, di un unico ambito territoriale per l'erogazione dell'assistenza primaria nel distretto n. 3, con decorrenza dal 1° aprile 2018;
- n. 598 del 14/05/2018 "Approvazione del bando di concorso pubblico, per esami, per l'ammissione di otto medici al corso triennale di formazione specifica in medicina generale 2018/2021 ai sensi dell'art. 25 del decreto legislativo 368/1999 e della l.r. 31 luglio 2017, n. 11;
- n. 718 del 04/06/2018 "Approvazione del rinvio al 1° settembre 2018 delle nuove modalità di erogazione delle protesi dentarie di cui alla DGR 268/2018.";
- n. 719 del 04/06/2018 "Approvazione della versione rimodulata del piano regionale 2017-2019 per la prevenzione, cura e riabilitazione del gioco d'azzardo patologico della Regione autonoma Valle d'Aosta. Prenotazione di spesa.";

- n. 924 del 27/07/2018 “Approvazione del bilancio di esercizio 2017 dell’Azienda USL della Valle d’Aosta, adottato con deliberazione del Commissario n. 135 in data 30 aprile 2018, ai sensi dell’art. 44 della l.r. 5/2000 e del d.lgs. 118/2011.”;

considerato che con deliberazione della Giunta regionale n. 403 in data 3 aprile 2018 è stata revocata la deliberazione della Giunta regionale n. 591 del 6 maggio 2018, concernente l’individuazione, ai sensi dell’art. 15, comma 5, della l.r. 19/2015, delle prestazioni da assoggettare a preventiva autorizzazione per l’erogazione in strutture private accreditate fuori Regione;

richiamati i seguenti provvedimenti dirigenziali che impegnano i trasferimenti correnti all’Azienda USL delle risorse che la Regione ha destinato al SSR per l’anno 2018:

- n. 1031 del 01/03/2018 con il quale è stata approvata la somma di euro 242.628.874,00 da trasferire all’Azienda USL, quale quota del finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente per l’anno 2018, determinata con l.r. 21/2017 ed assegnato con DGR n. 219 del 26/02/2018;
- n. 1342 in data 16/03/2018 con il quale è stata approvata la somma di euro 650.000,00 a titolo di rimborso forfettario all’Agenzia regionale protezione ambiente per le prestazioni di controllo in materia di igiene, sanità pubblica e veterinaria previsto dalla l.r. 41/1995 ed assegnata all’Azienda USL con DGR n. 219 del 26/02/2018;
- n. 1581 del 27/03/2018 con il quale è stata approvata la somma di euro 1.019.500,00 da trasferire All’Azienda USL a titolo di trasferimenti regionali per il finanziamento dei livelli di assistenza sanitaria superiori ai LEA, determinata con l.r. 21/2017 ed assegnato con DGR n. 219 del 26/02/2018;

considerato che con provvedimento dirigenziale n. 2768 in data 22/05/2018 è stata posta in economia la somma di euro 3.999.999,56, avente un vincolo di destinazione in quanto è parte del contributo statale destinato al finanziamento della spesa di investimento in ambito sanitario di cui all’articolo 21, comma 13 della l.r. 18/2013 ed è stato deciso di richiederne la riassegnazione, tramite riproposizione sull’esercizio 2019, in sede di predisposizione del bilancio di previsione regionale per il triennio 2019/2021;

considerato, altresì, che con nota prot. n. 20269/Ass in data 24 maggio 2018, la Struttura competente del Dipartimento sanità, salute, politiche sociali e formazione è stata comunicata all’Azienda USL della Valle d’Aosta la riproposizione, sull’esercizio 2019 del bilancio regionale, della somma di euro 3.999.999,56, ai fini della riassegnazione della stessa somma, richiedendo di volerla già prevedere, specificandone il riparto tra le seguenti destinazioni, nel Piano triennale degli investimenti 2018-2020, da presentare unitamente al bilancio preventivo economico annuale per l’anno 2018:

- Contributi agli investimenti per la manutenzione straordinaria e l’adeguamento tecnologico delle strutture sanitarie e socio-sanitarie;
- Contributi agli investimenti per l’adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie;
- Contributi agli investimenti per la realizzazione del sistema informativo aziendale;
- Contributi agli investimenti all’Azienda USL della Valle d’Aosta per l’acquisto di arredi ed automezzi a servizio della stessa;

precisato che in merito alle entrate da pay-back farmaceutico si farà riferimento ai provvedimenti dirigenziali attestanti la relativa iscrizione in entrata sul bilancio regionale e il contestuale trasferimento delle risorse all’Azienda USL, fermo restando che con la suddetta legge regionale 21/2017 è stata stimata la somma di euro 900.000,00 a titolo di entrata da pay-back in base agli elenchi, tenuti ed aggiornati presso la Struttura regionale competente in materia, delle aziende farmaceutiche che sono tenute ai pagamenti dello sfondamento del tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti nella misura del 6,89 per cento, rideterminata dall’art. 1, co. 398, l. n. 232/2016 e del tetto della spesa farmaceutica convenzionata nella misura del 7,96 per cento rideterminata dall’art. 1, co. 399, l. n. 232/2016, preventivamente

quantificati dall'Agenzia Italiana del Farmaco (AIFA) e notificati ad ogni azienda debitrice e periodicamente trasmessi dalla relativa banca dati nazionale;

richiamati, altresì, tutti i provvedimenti dirigenziali con i quali sono state trasferite all'Azienda USL le somme introitate dalla Regione, alla data dell'11 maggio 2018, derivanti dal recupero di somme a carico di aziende farmaceutiche a titolo di pay-back, ed in particolare il provvedimento n. 2534 dell'11 maggio 2018, relativo al ripiano della spesa farmaceutica ospedaliera per l'anno 2016, con il quale è stata trasferita la somma di euro 452.495,00;

considerato che l'Azienda USL ha trasmesso, all'Assessorato alla sanità, salute, politiche sociali e formazione ed al Consiglio permanente degli enti locali (CPEL), in data 8 maggio 2018, la proposta di Piano attuativo locale (PAL), ai sensi dell'articolo 7, della legge regionale 5/2000;

preso atto che il Presidente del CPEL ha comunicato, con lettera prot. n. 339 in data 15 maggio 2018, all'Azienda USL e per conoscenza all'Assessorato sanità, salute, politiche sociali e formazione, che nella seduta del 15 maggio 2018 il Comitato esecutivo dello stesso CPEL, nel prendere atto dei contenuti della proposta PAL 2018 di cui sopra, ha ribadito la necessità di preventivo coinvolgimento degli enti locali nel lavoro di stesura del PAL;

dato atto che con lettera prot. n. 20424/Ass in data 25 maggio 2018, il Dipartimento sanità, salute, politiche sociali e formazione, nel evidenziare che la proposta di PAL 2018 trasmessa in data 8 maggio 2018 non presenti i contenuti previsti dall'articolo 8, comma 3 della legge regionale 5/2000 e sconti la mancata preventiva condivisione con il CPEL, senza superare le criticità emerse nell'ultimo triennio rispetto alle modalità di partecipazione degli enti locali, e come stabilito con deliberazione della Giunta regionale n. 539 del 28 aprile 2017, ha invitato l'Azienda USL a riformulare la proposta di PAL 2018, integrandola dei contenuti mancanti, e ad illustrarla preventivamente al CPEL;

preso atto che il Commissario dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, con lettera prot. n. 63848 in data 24 luglio 2018, ha richiesto al CPEL un incontro finalizzato ad illustrare e condividere gli obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi-socio sanitari regionali assegnati alla stessa Azienda con deliberazione della Giunta regionale n. 219 del 26 febbraio 2018 e da declinare nel PAL 2018;

considerato che è stata acquisita agli atti della Struttura finanziamento del servizio sanitario, investimenti e qualità nei servizi socio-sanitari, con prot. n. 21597/Ass in data 7 giugno 2018, la deliberazione del Commissario dell'Azienda USL della Valle d'Aosta n. 168 del 31 maggio 2018, trasmessa con nota prot. n. 49767/PEC del 7 giugno 2018;

dato atto, secondo quanto riferito dalla competente Struttura finanziamento del servizio sanitario, investimenti e qualità nei servizi socio-sanitari, della completezza della documentazione presentata dall'Azienda USL del bilancio economico preventivo 2018, che ai sensi dell'art. 25 del richiamato d.lgs. n. 118/2011, si compone di:

- Conto economico preventivo, redatto secondo l'apposito schema del decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui all'art. 26, comma 3 del d.lgs. n. 118/2011, cui è allegato il modello CE preventivo 2018, di cui al decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012;
- Flusso di cassa prospettico redatto secondo lo schema di Rendiconto finanziario di cui all'Allegato 2/2 del d.lgs. n. 118/2011;

considerato che essa è corredato da una Nota illustrativa, dalla Relazione del Commissario dell'Azienda USL, dal Piano degli investimenti da effettuarsi nel triennio 2018/2020 e dalla Relazione del Collegio sindacale della stessa Azienda;

preso atto che nell'ambito dell'attività di istruttoria tecnica ed amministrativa svolta dall'Ufficio competente in materia di bilanci dell'Azienda USL dell'Assessorato sanità, salute, politiche sociali e formazione sono stati richiesti, in data 14 giugno 2018 con note prot. n. 22464/Ass e n. 22471/Ass ed in data 3 luglio 2018 con nota prot. n. 24706/Ass, alle altre Strutture ed Uffici dell'Assessorato sanità, salute, politiche sociali e formazione, per le parti di loro competenza, i pareri di conformità e di congruità di cui alla DGR 219/2018, rispetto alla programmazione sanitaria regionale, alle direttive regionali e statali vincolanti e alle risorse assegnate sul bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2018 dell'Azienda USL, adottato con deliberazione del Commissario n. 168 del 31 maggio 2018, ed in particolare:

- alla Struttura igiene e sanità pubblica e veterinaria: è stato richiesto parere di conformità e di congruità in merito alle previsioni dei costi di competenza relativi ai livelli di assistenza dell'Area prevenzione, compresi i costi relativi all'attuazione delle deliberazioni della Giunta regionale n. 1981/2015, n. 1889/2015, n. 525/2017, n. 785/2017, n. 21/2018, n. 22/2018 e n. 219/2018, nonché alle prestazioni di controllo in materia di igiene e sanità pubblica effettuate dall'ARPA;
- alla Struttura sanità ospedaliera e territoriale e gestione del personale sanitario: è stato richiesto parere di conformità e di congruità in merito alle previsioni dei costi di competenza riguardanti il personale del Servizio sanitario regionale (SSR), la spesa farmaceutica, la spesa per i medici convenzionati con il SSR, la spesa per l'acquisto di prestazioni da privato accreditato ed i costi relativi all'attività di medicina penitenziaria ed al piano regionale 2017-2019 per la prevenzione, cura e riabilitazione del gioco d'azzardo patologico, nonché rispetto all'attuazione delle deliberazioni della Giunta regionale n. 219/2018, n.267/2018, n. 268/2018, n. 340/2018, n. 341/2018, n. 343/2018, n.434/2018, n. 598/2018, n. 718/2018, n. 719/2018 e n. 720/2018,
- all'Ufficio risorse tecnico-strutturali e qualità: è stato richiesto parere di conformità e di congruità in merito alla rappresentazione, da parte dell'Azienda USL, del Piano Pluriennale degli Investimenti per il triennio 2018-2020, rispetto agli strumenti di programmazione regionali previsti (leggi regionali n. 21, n. 22 e n. 23 del 22/12/2017, deliberazioni della Giunta regionale n. 494 del 21/04/2017 e n. 219 del 26/02/2018, nota prot. n. 14530/Ass del 05/04/2018, provvedimento dirigenziale n. 2768 del 22/05/2018 e nota prot. n. 20269/ASS in data 24/05/2018) e rispetto alla programmazione per la realizzazione di interventi di adeguamento edilizio ed impiantistico delle strutture sanitarie secondo quanto previsto dalla normativa di prevenzione incendi (D.M. 15 marzo 2015), nonché rispetto alla programmazione per le verifiche di vulnerabilità sismica ed opere di miglioramento strutturale;

considerato che i Dirigenti dell'Assessorato sanità, salute, politiche sociali e formazione coinvolti nell'istruttoria tecnica ed amministrativa, nel formulare come segue i loro pareri di conformità e di congruità, hanno rilevato alcune criticità che hanno reso necessaria la richiesta di chiarimenti/integrazioni all'Azienda USL:

- parere della Struttura igiene e sanità pubblica e veterinaria, acquisito agli atti d'ufficio con nota protocollo n. 24501Ass in data 2 luglio 2018;
- parere della Struttura sanità ospedaliera e territoriale e gestione del personale sanitario, acquisito agli atti d'ufficio con nota protocollo n. 25273/Ass in data 6 luglio 2018, con cui, nel confermare che ci sia corrispondenza tra quanto riportato nel bilancio preventivo economico annuale 2018 e tra i vincoli finanziari e tetti di spesa di cui all'Allegato C-

sub-allegato 1 alla deliberazione della Giunta regionale (DGR) n. 219/2018 e confermato dalla DGR 340/2018, si evidenziava in merito:

- al limite di spesa per il personale dipendente e non dipendente;
 - al limite di spesa per il personale convenzionato;
- parere dell'Ufficio risorse tecnico-strutturali e qualità, acquisito agli atti d'ufficio con nota protocollo n. 26479/Ass in data 18 luglio 2018 con cui, nel precisare che l'istruttoria sia stata effettuata esaminando i documenti allegati alla proposta di PAL 2018 ed al bilancio preventivo economico annuale 2018 e che il Piano Pluriennale degli Investimenti per il triennio 2018-2020 sia stato rappresentato nel rispetto delle risorse finanziarie assegnate con la deliberazione della Giunta regionale n. 219/2018, si evidenziava in merito:
- ai contributi di cui al provvedimento dirigenziale 2768/2018;
 - alla Relazione illustrativa allegata al Piano Pluriennale degli Investimenti per il triennio 2018-2020, riguardante le scelte adottate e le priorità degli interventi individuati dal Piano;
 - alle schede attuative degli interventi;
 - al prospetto di riepilogo degli interventi contenuti nel Piano Pluriennale degli Investimenti per il triennio 2018-2020;
 - alla programmazione per interventi di adeguamento edilizio e impiantistico delle strutture sanitarie ed alla programmazione per le verifiche di vulnerabilità sismica ed opere di miglioramento strutturale;

evidenziato che nell'ambito di tale istruttoria tecnica ed amministrativa è stato richiesto al Commissario dell'Azienda USL, con nota prot. n. 26631/Ass del 19 luglio 2018, chiarimenti ed elementi integrativi alla deliberazione n. 168/2018 sopracitata, ai sensi del comma 3, dell'art. 44 della l.r. 5/2000, rispetto ai rilievi formulati dei Dirigenti del Dipartimento sanità, salute, politiche sociali e formazione, nonché rispetto alle seguenti tematiche:

- il Piano Pluriennale degli Investimenti per il triennio 2018-2020 da ripresentare, racchiudendolo in un unico documento organico e completo, costituito dalla Relazione illustrativa aggiornata, dalle n. 16 schede attuative degli interventi (n. 13 schede attuative in capo all'ufficio tecnico e all'ufficio tecnologie e n. 3 schede attuative in capo all'ufficio sistema informatico) e dal prospetto riepilogativo (secondo il modello allegato alla nota in data 5 aprile 2018, prot. n. 14530/Ass), da adottare - ai sensi dell'art. 25 del decreto legislativo 118/2011 - con deliberazione del Commissario dell'Azienda, al fine di completare l'iter procedimentale per l'approvazione della deliberazione del Commissario n. 168 in data 31 maggio 2018;
- la relazione del Commissario ai sensi dell'art. 25 del d.lgs. 118/2011, da rielaborare in modo che sia data evidenza dei collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali;
- la formazione del personale SSR ed il dettaglio delle spese corrispondenti alle somme preventivate;
- la spesa preventivata per l'acquisto dei dispositivi medici ed il rispetto del tetto, pari al 4,4% del Fondo sanitario regionale, di cui al decreto legge 95/2012;
- la spesa preventivata per l'acquisti di beni e servizi e la coerenza con i programmi degli acquisti di beni e servizi e dei lavori pubblici, adottati con deliberazioni del Direttore generale dell'Azienda USL n. 993/2016 e n. 1212/2017, nonché il trend in aumento per l'acquisto dei beni rispetto alla spesa consuntivata per l'esercizio 2017;

dato atto che il Commissario dell'Azienda USL della Valle d'Aosta ha fornito, con lettera prot. n. 68636/PEC in data 8 agosto 2018 acquisita agli atti d'Ufficio in medesima data con nota prot. n. 28677/Ass, gli elementi integrativi ed i chiarimenti richiesti e sono state recepite

le indicazioni di cui alla nota prot. n. 26631/Ass del 19 luglio 2018, ed è stato riadottato dal Commissario dell'Azienda USL con deliberazione n. 240 in data 8 agosto 2018;

dato atto che nella relazione al Piano degli investimenti 2018/2020 sopra richiamata l'Azienda USL comunica che, con verbale in data 24 maggio 2018, la Direzione strategica ed i responsabili sanitari delle aree interessate hanno condiviso, rispetto agli investimenti in grandi tecnologie programmati per l'anno 2019 e concernenti l'installazione di un agiografo e il riscatto anticipato del robot chirurgico, di concordare le scelte con il Collegio di direzione;

viste, altresì, le seguenti leggi regionali e le seguenti deliberazioni della Giunta regionale che dispongono in materia di compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie:

- legge regionale 13 dicembre 2013, n. 18, articolo 21, commi 9 e 10;
- deliberazione della Giunta regionale n. 2193 del 31 dicembre 2013 recante "Approvazione di indicazioni all'Azienda USL della Valle d'Aosta ai fini dell'introduzione di una quota fissa aggiuntiva per ricetta, ai sensi dell'articolo 21, comma 9, della legge regionale 18/2013. Revoca della DGR 1756/2011";
- legge regionale 19 dicembre 2014, n. 13, articolo 22, comma 15;
- deliberazione della Giunta regionale n. 157 del 6 febbraio 2015 concernente "Individuazione, ai sensi della l.r. 13/2014, delle prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale, ivi compresa la diagnostica strumentale e di laboratorio, che hanno maggior rischio di inappropriatazza rispetto a protocolli terapeutici o all'evidenza scientifica, per le quali è dovuta, dagli assistiti non esenti, una quota fissa aggiuntiva di 15 euro per prestazione.";
- legge regionale 11 dicembre 2015, n. 19, articolo 15, commi 8 e 9;
- deliberazione della Giunta regionale n. 1316 del 30 settembre 2016 recante "Individuazione, ai sensi dell'art. 15 della l.r. 19/2015, di un sistema di determinazione della quota fissa per le prestazioni farmaceutiche e di assistenza integrativa basato sull'indicatore della situazione economica equivalente.";
- legge regionale 22 dicembre 2017, n. 21, articolo 12, commi 12, 13 e 14;
- deliberazione della Giunta regionale n. 1899 del 28 dicembre 2017 recante "Approvazione, ai sensi dell'art. 15 della l.r. 19/2015, come modificato dall'art. 12, commi 12 e 13, della l.r. 21/2017, delle nuove disposizioni per la determinazione delle quote fisse per le prestazioni farmaceutiche e di assistenza integrativa. Revoca della DGR 1316/2016."

considerato che l'Azienda USL della Valle d'Aosta ha stimato in euro 7.758.000,00 a titolo di compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket), per l'anno 2018;

preso atto della relazione del Collegio sindacale di cui ai verbali n. 9 in data 25 maggio 2018 e n. 10 del 6 giugno 2018, dalla quale emerge che l'Azienda USL ha adottato il bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 nel rispetto della normativa nazionale e regionale, delle deliberazioni e delle indicazioni sopra citate;

considerato che con la suddetta relazione il Collegio sindacale, nell'esprimere parere favorevole invita l'Azienda USL a definire con l'Assessorato regionale competente modalità atte a trovare copertura finanziaria, per il triennio 2018-2020, degli oneri derivanti dai rinnovi e dagli accantonamenti contrattuali previsti dal DPCM 27 febbraio 2017;

preso atto che l'Assessorato sanità, salute, politiche sociali e formazione ha richiesto all'Azienda USL della Valle d'Aosta, con lettera protocollo n. 27634/Ass in data 31 luglio 2018, di rappresentare i nascenti oneri finanziari dovuti ai rinnovi contrattuali ed agli

accantonamenti previsti dal DPCM 27 febbraio 2017, sia in termini certi, quando i contratti sono già sottoscritti, sia in termini previsionali, adottando la massima prudenza di rappresentazione, quando i contratti di riferimento sono in via di definizione. Tale richiesta è finalizzata a conoscere gli effetti onerosi dei rinnovi contrattuali per il personale dipendente e per il personale convenzionato con il Servizio sanitario nazionale, per effettuare le dovute valutazioni sulle condizioni e sulle compatibilità economico-finanziaria aventi ricadute dirette ed indirette a carico del bilancio regionale;

visti:

- il d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”;
- la l.r. 7 dicembre 2009, n. 46, art. 31, comma 1;
- il d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118, art. 32, comma 7;

richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1853 in data 28 dicembre 2017 concernente l'approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio e del bilancio finanziario gestionale per il triennio 2018/2020 e delle connesse disposizioni applicative;

visto il parere favorevole di legittimità sulla proposta della presente deliberazione rilasciato dalla Dirigente della Struttura finanziamento del servizio sanitario, investimenti e qualità nei servizi socio-sanitari dell'Assessorato sanità, salute, politiche sociali e formazione, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, della legge regionale 23 luglio 2010, n. 22;

su proposta dell'Assessore alla sanità, salute, politiche sociali e formazione, Chantal CERTAN;

all'unanimità dei voti favorevoli,

DELIBERA

- 1) di approvare il bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2018 e l'allegato Piano Pluriennale degli Investimenti per il triennio 2018-2020 dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, adottato e riadottato con deliberazioni del Commissario, rispettivamente, n. 168 del 31 maggio 2018 e n. 240 in data 8 agosto 2018, tenuto conto dei verbali e del parere formulati dal Collegio Sindacale, degli elementi integrativi e dei chiarimenti forniti dal Commissario in data 8 agosto 2018, nonché dei pareri di conformità e di congruità, di cui alla DGR 219/2018, resi dalle diverse Strutture del Dipartimento sanità, salute, politiche sociali e formazione;
- 2) di disporre che l'Azienda USL della Valle d'Aosta predisponga per il prossimo bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2019, da adottarsi entro il 15 novembre 2018, la Relazione prevista dall'art. 25 del D. Lgs. 118/2011, in modo che sia data evidenza dei collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali;
- 3) di stabilire per Piano Pluriennale degli Investimenti per il triennio 2018-2020:
 - che l'Azienda USL della Valle d'Aosta trasmetta all'Assessorato sanità, salute, politiche sociali e formazione, entro il 30 settembre 2018, una relazione che metta in evidenza le scelte strategiche aziendali che stanno alla base della sostituzione del

- Sistema Informativo Ospedaliero (SIO), nonché le migliorie che apporterà la gara di acquisto del nuovo SIO;
- che le ipotesi di investimento per le grandi tecnologie rispetto all'installazione di un angiografo e rispetto al riscatto anticipato del robot chirurgico, decise dalla Direzione strategica e dai responsabili sanitari delle aree interessate dell'Azienda USL in data 24 maggio 2018 e da concordare con il Collegio di direzione, sono rinviate a successive valutazioni strategiche aziendali in ordine all'appropriatezza dell'investimento dal punto di vista clinico ed economico;
- 4) di dare atto che la presente deliberazione non comporta oneri aggiuntivi a carico del bilancio finanziario gestionale della Regione;
 - 5) di disporre la pubblicazione integrale del bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2018 dell'Azienda USL, entro 60 giorni dalla data di approvazione, nella Sezione Sanità e Salute del sito Internet della Regione autonoma Valle d'Aosta;
 - 6) di stabilire che dell'approvazione della presente deliberazione sia data comunicazione, a cura dell'Ufficio finanziamento del servizio sanitario e bilancio dell'Assessorato sanità, salute, politiche sociali e formazione, all'Azienda USL ed al Collegio Sindacale della stessa Azienda nonché al Consiglio permanente degli enti locali ed alla Sezione di controllo per la Regione Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste della Corte dei conti per quanto di rispettiva competenza;
 - 7) di dare atto, infine, che per quanto previsto in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni, l'Azienda USL provvederà ai sensi delle disposizioni normative ed amministrative richiamate in parte nelle premesse.

FM/



BILANCIO PREVENTIVO
ECONOMICO ANNUALE 2018
DELL'AZIENDA UNITÀ SANITARIA
LOCALE DELLA VALLE D'AOSTA-
VALLÉE D'AOSTE



- DELIBERE DEL COMMISSARIO
- SCHEMI DI BILANCIO E PROSPETTI CONTABILI
- NOTA ILLUSTRATIVA E RELAZIONE DEL COMMISSARIO
- PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2018-2020
- RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

**DELIBERE DEL COMMISSARIO DELL'AZIENDA USL
DELLA VALLE D'AOSTA N. 168 IN DATA 31 MAGGIO
2018 E N. 240 IN DATA 8 AGOSTO 2018**



as_valtao.Azienda USL della Valle d'Aosta - Rep. DG 31/05/2018.0000168.I

AZIENDA USL VALLE D'AOSTA

UNITE SANITAIRE LOCALE VALLEE D'AOSTE

Codice Regione 020 - Codice U.S.L. 101



DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

N. 168

DEL 31/05/2018

Struttura / Ufficio PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE
Proponente :

OGGETTO : ADOZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018 E BILANCIO
DI PREVISIONE PLURIENNALE 2018-2019-2020.

Responsabile del Pietroni Valter
Procedimento :

Responsabile della Struttura : Pietroni Valter

parere favorevole:
IL RESPONSABILE DI STRUTTURA
(Pietroni Valter)
firmato digitalmente in data 30/05/2018

visto:
IL RESPONSABILE ECONOMICO FINANZIARIO
(Pietroni Valter)
firmato digitalmente in data 30/05/2018

visto:
IL DIRETTORE SANITARIO
(Nebiole Pier Eugenio)
firmato digitalmente in data 31/05/2018

visto:
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Otonello Marco)
firmato digitalmente in data 31/05/2018



IL COMMISSARIO
(Pescarmona Angelo Michele)
firmato digitalmente in data 31/05/2018

PUBBLICATA ai sensi di legge	ESEGUIBILE ai sensi di legge
A decorrere dal 01/06/2018	Dalla data provvedimento Giunta Regionale

Firmato digitalmente dal
Responsabile del Procedimento

Assanti Cinzia



Proposta di deliberazione

Proposta N. 214

DEL 11/05/2018

Struttura/Ufficio Proponente: PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

IL COMMISSARIO

- a) Richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 224 in data 26/02/2018, di nomina del Commissario dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, ai sensi dell'art. 16, comma 3, della l.r. 5/2000 e del D.Lgs. 171/2016 e in esecuzione della D.G.R. 188/2018;
- b) vista la legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5, recante: “Norme per la razionalizzazione dell'organizzazione del Servizio socio-sanitario regionale e per il miglioramento della qualità e dell'appropriatezza delle prestazioni sanitarie, socio-sanitarie e socio-assistenziali prodotte ed erogate nella regione” e successive modificazioni;
- c) vista la legge regionale 07 dicembre 2009, n. 46 recante: “Nuova disciplina dell'assetto contabile, gestionale e di controllo dell'Azienda regionale sanitaria USL della Valle d'Aosta (Azienda USL). Abrogazione della legge regionale 16 luglio 1996, n. 19” e successive modificazioni;
- d) vista la legge regionale 11 dicembre 2015, n. 19, recante: “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione autonoma Valle d'Aosta (Legge finanziaria per gli anni 2016/2018). Modificazioni di leggi regionali”;
- e) vista la legge regionale 22 dicembre 2017, n. 21, recante: “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste (Legge di stabilità regionale per il triennio 2018/2020). Modificazioni di leggi regionali” ed in particolare l'art. 12 (Finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti);
- f) vista la legge regionale 22 dicembre 2017, n. 23, recante “Disposizioni collegate alla legge di stabilità regionale per il triennio 2018/2020”, ed in particolare l'art. 19 (Organizzazione del Servizio socio-sanitario regionale. Modificazioni alla legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5);
- g) vista la legge regionale 19 marzo 2018, n. 2 recante “Modificazioni di leggi regionali e proroga di termini”, ed in particolare l'art. 17 (Proroga di termini in materia di bilancio dell'Azienda USL. Modificazione alla legge regionale 22 dicembre 2017, n. 23);



- h) visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42” ed in particolare il Titolo II (Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario);
- i) vista la legge 7 agosto 2012, n. 135 (Conversione in legge del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario) ed in particolare l’articolo 15 che detta norme in materia di razionalizzazione e riduzione della spesa sanitaria;
- j) visto il decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni” e successive modificazioni ed integrazioni;
- k) visto il decreto legislativo 25 maggio 2016 n. 97 “Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6/11/2012, n. 190 e del decreto legislativo 14/03/2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7/08/2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”;
- l) vista la legge 27 dicembre 2017, n. 205 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020”;
- m) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1672 del 27 novembre 2017, recante: “Determinazione per l'anno accademico 2017/2018, ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera b) della legge regionale 11/2017, del numero dei posti disponibili nel corso di laurea in infermieristica di Aosta e modificazione, per gli anni accademici 2017/2018 e 2018/2019, del protocollo d'intesa con l'Università degli Studi di Torino per l’attivazione del medesimo corso di laurea approvato con DGR 1110/2016. Prenotazione di spesa”;
- n) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 219 del 26 febbraio 2018, recante: “Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi ed assegnazione del finanziamento all'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma 2018 e dell'adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 e per l'anno 2019. Prenotazione di spesa”;
- o) richiamate altresì tutte le deliberazioni della Giunta regionale concernenti gli indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento del Servizio sanitario regionale ed in particolare:
- n. 69 in data 25 gennaio 2013 recante: “Approvazione dello schema tipo di accordo contrattuale per l'acquisto di prestazioni di ricovero ospedaliero tra l'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta e strutture private operanti in regime di accreditamento istituzionale”;
 - n. 116 in data 1° febbraio 2013 recante: “Approvazione di indicazioni all'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta ai fini dell'adozione del bilancio di previsione 2013 e per il triennio 2013-2015 tenuto conto della nuova articolazione della spesa sanitaria corrente e per



investimenti prevista dal d.lgs. 118/2011 e dalla legge finanziaria regionale 2013. Approvazione piano dei conti” ed i successivi provvedimenti dirigenziali:

- n. 1902 in data 30 dicembre 2014 recante la nuova definizione dei livelli essenziali di assistenza (LEA) resi dal SSR ai sensi del decreto del presidente del Consiglio dei Ministri 29 novembre 2001 e dell’art. 34 della legge 724/1994, revoca della DGR 931/2014”;
- n. 1104 del 24 luglio 2015, recante: “Approvazione di indicazioni all’Azienda USL della Valle d’Aosta relativamente all’accesso e all’erogazione a carico del servizio sanitario regionale dei medicinali per la terapia dell’epatite cronica C”;
- n. 107 in data 29 gennaio 2016 “Approvazione degli standard relativi all’assistenza ospedaliera in Valle d’Aosta, ai sensi dell’art. 3 del decreto del Ministero della salute 2 aprile 2015, n. 70. Revoca parziale della deliberazione della Giunta n. 1780 in data 29/07/2011”;
- n. 1316 del 30 settembre 2016 “Individuazione, ai sensi dell’art. 15, della l.r. 19/2015, di un sistema di determinazione della quota fissa per le prestazioni farmaceutiche e di assistenza integrativa basato sull’indicatore della situazione economica equivalente”;
- n. 1830 del 30 dicembre 2016 “Rideterminazione del fabbisogno di strutture socio-sanitarie residenziali e semi-residenziali per la salute mentale e di strutture sanitarie di cui alla legge regionale 4 settembre 2001, n. 18 e all’art. 38 della legge regionale n. 5/2000. Revoca delle deliberazioni della Giunta regionale n. 1189 in data 30/04/2009 e n. 651 in data 12/04/2013”;
- n. 785 del 12 giugno 2017 “Approvazione del Piano Regionale Prevenzione Vaccinale 2017-2019 e recepimento dell’Intesa Stato-Regioni del 19 gennaio 2017, concernente il Piano Nazionale Prevenzione Vaccinale (PNPV) 2017-2019”;
- n. 1126 del 21 agosto 2017 “Determinazioni in ordine alla copertura degli oneri di mobilità sanitaria 2016 e triennio 2017-2019 e modificazioni alle deliberazioni della Giunta regionale n. 55/2017 e n. 539/2017”;
- n. 1671 del 27 novembre 2017 “Approvazione, con decorrenza dal 1° gennaio 2019, di nuove disposizioni in materia di accreditamento delle strutture e delle attività in ambito sanitario e sociale svolte sul territorio regionale da soggetti pubblici e privati, ai sensi della l.r. 5/2000. Revoca della DGR 52/2010 e 496/2016”;
- n. 1899 del 28 dicembre 2017 “Approvazione, ai sensi dell’art. 15 della l.r. 19/2015, come modificato dall’art. 12, commi 12 e 13, della l.r. 21/2017, delle nuove disposizioni per la determinazione delle quote fisse per le prestazioni farmaceutiche e di assistenza integrativa. Revoca della DGR 1316/2016”;
- n. 268 del 12 marzo 2018 “Definizione delle condizioni di erogabilità e delle modalità di accesso alle prestazioni odontoiatriche garantite dal servizio sanitario regionale (SSR). Modificazioni della deliberazione della Giunta Regionale n. 1902 in data 30/12/2014”;



- n. 340 del 26 marzo 2018 “Approvazione di direttive all’Azienda USL della Valle d’Aosta ai fini della predisposizione del fabbisogno di personale al 1° gennaio 2018, dell’aggiornamento del piano assunzioni per il triennio 2018-2020 e della gestione delle risorse umane nell’anno 2018”;
 - n. 341 del 26 marzo 2018 “Approvazione delle linee generali di indirizzo all’Azienda USL della Valle d’Aosta per lo svolgimento della contrattazione integrativa aziendale finalizzata all’utilizzo delle risorse di cui ai commi 10 e 11 dell’articolo 12 della legge regionale 22 dicembre 2017, n. 21”;
 - n. 343 del 26 marzo 2018 “Approvazione di linee di indirizzo sulle modalità di erogazione, a favore di pazienti minori affetti da diabete mellito, dei presidi per la misurazione della chetonemia e dei dispositivi di automonitoraggio del glucosio che adottano il sistema FGM (Flash Glucose Monitoring)”;
 - n. 403 del 3 aprile 2018 “Revoca della deliberazione della Giunta regionale n. 591 del 6 maggio 2016, concernente l’individuazione, ai sensi dell’art. 15, comma 5, della l.r. 19/2015, delle prestazioni da assoggettare a preventiva autorizzazione per l’erogazione in strutture private accreditate fuori regione”;
 - n. 435 del 5 aprile 2018 “Approvazione del piano di formazione continua e delle iniziative formative correlate, per l’anno 2018, per il personale socio-sanitario, socio-assistenziale e socio-educativo. Prenotazione di spesa”;
- p) richiamata la deliberazione del Direttore generale dell’Azienda U.S.L. della Valle d’Aosta n. 1 del 3/01/2018, con la quale è stato autorizzato l’esercizio provvisorio del bilancio fino a quando non sia stato approvato il bilancio di previsione della stessa Azienda U.S.L. della Valle d’Aosta per l’anno finanziario 2018, e comunque non oltre il 30/04/2018;
- q) tenuto conto che la l.r. 2/2018 ha operato modifiche all’art. 19 della l.r. 23/2017, stabilendo all’art. 17, che il termine per l’adozione del bilancio preventivo economico annuale dell’Azienda U.S.L., per l’anno in corso, sia fissato al 31 maggio 2018;
- r) richiamata la propria deliberazione n. 138 del 3/05/2018, con la quale è stato prorogato l’esercizio provvisorio del bilancio di previsione per l’anno 2018, fino al 31/05/2018;
- s) richiamato il Provvedimento Dirigenziale n. 1031 in data 1° marzo 2018, recante: “Approvazione della somma di euro 242.628.874,00 quale quota del finanziamento regionale della spesa sanitaria di parte corrente, per l’anno 2018, determinata con la legge regionale 22 dicembre 2018, n. 21 ed assegnata all’Azienda U.S.L. della Valle d’Aosta con deliberazione della Giunta regionale n. 219 del 26 febbraio 2018. Impegno di spesa”;
- t) richiamato il Provvedimento Dirigenziale n. 1402 in data 28 marzo 2017 recante “Approvazione della somma di euro 650.000,00 quale finanziamento a favore dell’Azienda U.S.L. della Valle d’Aosta per il rimborso forfettario all’ARPA per prestazioni di controllo in materia di igiene, sanità pubblica e veterinaria per l’anno 2018, previsto dalla l.r. n. 41/1995 e dalla deliberazione della Giunta regionale n. 219 del 26 febbraio 2018. Impegno di spesa”;

- u) richiamato il Provvedimento Dirigenziale n. 1581 in data 27 marzo 2018 recante “Approvazione della somma di euro 1.019.500,00, quale parte del finanziamento regionale della spesa sanitaria aggiuntiva per i livelli di assistenza superiori ai livelli essenziali di assistenza (LEA), per l'anno 2018, determinata con legge regionale 22 dicembre 2017, n. 21 ed assegnata all'Azienda USL della Valle d'Aosta con deliberazione della Giunta regionale n. 219 del 26 febbraio 2018. Impegno di spesa”;
- v) richiamato il Provvedimento Dirigenziale n. 1651 in data 29 marzo 2018 recante “Trasferimento di somme all'Università degli Studi di Torino e all'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'attivazione del corso di laurea in infermieristica di Aosta relativo agli anni accademici 2017/2018 e 2018/2019. Impegno di spesa”;
- w) richiamata la propria deliberazione n. 113 del 06/04/2018 con la quale è stato recepito il finanziamento in conto capitale di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 219/2018 e ripartito a favore delle diverse SS.CC./Uffici responsabili dell'Azienda;
- x) rilevato che, ai sensi del comma 6 dell'art. 15 della l.r. 19/2015, gli oneri per la mobilità sanitaria sono sostenuti dall'Azienda USL della Valle d'Aosta che vi provvede con le risorse già trasferite nell'ambito del finanziamento ordinario corrente e le risorse accantonate nell'ambito dell'apposita riserva vincolata del proprio patrimonio netto;
- y) atteso che, per il corrente esercizio economico finanziario 2018, sono state disposte dall'Amministrazione regionale le seguenti risorse:

FINANZIAMENTO SPESA CORRENTE per complessivi euro 253.000.000

- finanziamento ordinario per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza euro 251.678.874:
 - euro 242.778.874= (iscritto al codice 4500101 “Trasferimenti correnti da Regione quota indistinta” del piano dei conti di contabilità generale), comprensivo della quota di euro 650.000 destinata all'ARPA per le prestazioni di controllo in materia di igiene, sanità pubblica e veterinaria e della quota di euro 900.000 per il pay back,
 - euro 1.400.000 per le spese del personale della centrale operativa di soccorso (iscritto al codice 4500114 “Quota per la centrale unica di soccorso” del piano dei conti di contabilità generale),
 - euro 7.500.000 per il rimborso al FSN per gli oneri derivanti dalla mobilità sanitaria interregionale (iscritto al codice 4500601 “Contributo regionale per saldo negativo mobilità” del piano dei conti di contabilità generale);
- finanziamento aggiuntivo per livelli di assistenza superiori ai LEA per euro 1.019.500 (iscritti al codice 4500102 “Altri trasferimenti correnti da Regione” del piano dei conti di contabilità generale),



- finanziamento per la corresponsione delle borse di studio ordinarie e aggiuntive ai medici iscritti al corso di formazione specifica in medicina generale per euro 301.626 (iscritto al codice 4500103 “Trasferimenti correnti da Regione (dest.vinc.)”

ENTRATE PROPRIE AZIENDA USL DELLA VALLE D'AOSTA per euro 14.657.300

RIMANENZE FINALI per euro 4.338.771

COSTI CAPITALIZZATI per euro 7.603.465

- z) rilevato inoltre che la deliberazione della Giunta regionale n. 219/2018 sottopone a limite massimo di spesa e pone specifiche indicazioni riguardo alle seguenti aree/attività, ricomprese nell'ambito del finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei livelli essenziali di assistenza (LEA):

AREE/ATTIVITA'	LIMITE MASSIMO DI SPESA
<p>Gestione risorse umane</p> <p>Limite massimo per personale dipendente e non dipendente (compresa IRAP solo per pers. Dip.)</p>	<p>Euro 149.800.000</p> <p>Euro 132.300.000</p> <p>nell'ambito del suddetto limite:</p> <ul style="list-style-type: none">● euro 1.800.000, non comprensivi degli oneri accessori e dell'IRAP, per le risorse aggiuntive regionali destinate al trattamento accessorio di tutto il personale dipendente (risorse aggiuntive regionali), ai sensi del c. 10, dell'art. 12 della l.r. 21/2017, di cui 900.000 euro per la dirigenza e 900.000 euro per il comparto● euro 500.000 per le prestazioni aggiuntive rese dal personale sanitario dipendente nell'interesse dell'Azienda (tale tetto potrà essere incrementato, nel rispetto del tetto complessivo di spesa relativo al personale dipendente, per ulteriori euro 300.000 da destinare alle specialità in carenza negli organici dell'Azienda in attesa della programmazione/espletamento di



Assistenza residenziale e semiresidenziale (area dipendenze e salute mentale)	Euro 6.500.000 (limite comprensivo dell'eventuale spesa massima di euro 60.000 per assistenza residenziale per pazienti obesi e grandi obesi ricoverati nelle strutture residenziali regionali per disturbi del comportamento alimentare)
Assistenza residenziale socio-sanitaria da privato accreditato	Euro 2.200.000

In particolare dispone che:

1. l'Azienda USL è tenuta ad effettuare un monitoraggio sulla spesa e sulle correlate prestazioni sopra individuate segnalando tempestivamente all'Assessorato della Sanità, salute e politiche sociali eventuali scostamenti che possano pregiudicare il rispetto dei limiti massimi di spesa individuati, comprese le compensazioni tra i budget di ogni singola area/attività, motivandone le ragioni alla Struttura sanità ospedaliera e territoriale e gestione del personale sanitario, per le successive valutazioni;
 2. l'Azienda USL è tenuta, inoltre, ad effettuare delle rilevazioni trimestrali per il monitoraggio dettagliato dei costi sostenuti, nonché a trasmettere, entro il 28 febbraio dell'anno successivo all'esercizio di riferimento, all'Assessorato della Sanità, salute e politiche sociali, una relazione contenente dati di attività e il rendiconto delle spese riferite a ciascuna area/attività sottoposta a limite massimo di spesa;
- aa) richiamato il Provvedimento dirigenziale dell'Amministrazione regionale n. 2534 in data 11 maggio 2018, ma ricevuto dall'Azienda in data 21/05/2018 (prot. Aziendale n. 44019), con il quale viene disposto il trasferimento all'Azienda di una maggiore somma a valere sul bilancio 2018 pari a euro 452.495 a titolo di ripiano della spesa farmaceutica ospedaliera da parte delle aziende farmaceutiche relativa all'anno 2016 e vincolata all'acquisto di farmaci per contrastare l'epatite C in ottemperanza alla normativa vigente;
- ab) richiamato il Provvedimento dirigenziale dell'Amministrazione regionale n. 2768 in data 22 maggio 2018, ricevuto dall'Azienda in data 24/05/2018 (prot. Aziendale n. 45921), con il quale l'Amministrazione regionale incrementa le disponibilità in conto investimenti, a valere sull'esercizio 2019, dell'importo di euro 3.999.999;
- ac) considerato pertanto che la disponibilità finanziaria omnicomprensiva, per spese di parte corrente che l'Azienda USL della Valle d'Aosta assumerà a riferimento e limite per la gestione e pianificazione dei propri servizi e delle attività, ammonta a complessivi euro 293.228.832 (rilevato da allegato 3 Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale);
- ad) considerato altresì che la disponibilità finanziaria omnicomprensiva, per il finanziamento della spesa per investimenti e per l'ammodernamento degli impianti e delle strumentazioni

in ambito sanitario (finanziamenti in conto capitale), è determinata in complessivi euro **23.601.999** con riferimento agli anni 2019/2020:

DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2020
Finanziamento realizzazione sistema informatico	1.100.000	2.400.000	1.100.000
Finanziamento su fondi assegnati dallo Stato per l'adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie e lo sviluppo del sistema informativo aziendale	0	0	
Manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie	3.400.000	3.700.000	4.200.000
Finanziamento per acquisto di arredi e automezzi	0	350.000	350.000
Adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie	1.000.000	2.499.999	3.500.000
Contributi investimenti corso di laurea professioni sanitarie – DGR 1672/2017	1.000	1.000	
	5.501.000	8.950.999	9.150.000

ae) richiamato l'art. 25 del D.Lgs.vo n. 118/2011 il quale dispone in materia di composizione documentale del bilancio di previsione delle aziende sanitarie;

af) dato atto che la SC Programmazione, Bilancio e Controllo di Gestione ha predisposto il bilancio di previsione in conformità alle disposizioni di cui al predetto art. 25 ulteriormente integrando la documentazione, a fini di maggiore chiarezza illustrativa dei dati;

ag) dato atto che la documentazione composta ai sensi del punto af) si sostanzia dei seguenti allegati:

Allegato n. 1 - Modello di rilevazione del conto economico delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere (modello CE previsionale esercizio 2018)

Allegato n. 2 - Schema di bilancio delle aziende sanitarie ed ospedaliere di cui al Decreto Ministero della Salute 20 marzo 2013

Allegato n. 3 - Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale

Allegato n. 4 – Conto economico preventivo ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011

Allegato n. 5 – Rendiconto finanziario ex art. 26 D.Lgs.vo 118/2011

Allegato n. 6 - Finanziamenti in conto capitale esercizi 2018-2020

Allegato n. 7 – Obiettivo di contenimento della spesa di personale di cui alla deliberazione di Giunta regionale n. 219/2018

Allegato n. 8 - Bilancio di previsione pluriennale esercizi 2018-2019-2020

Allegato n. 9 – Nota illustrativa ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011

Allegato n. 10 – Piano investimenti 2018/2020;

- ah) rilevato che con nota prot. 41419 in data 14/05/2018 l’Azienda ha trasmesso al Collegio sindacale la proposta di deliberazione n. 214/2018 relativa all’adozione del bilancio di previsione annuale 2018 e pluriennale 2018/2020;
- ai) considerato che è avvenuta la sottoscrizione, in data 21/05/2018, da parte dell’Aran (Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni), del contratto nazionale di lavoro del personale afferente all’area del comparto;
- aj) visto il verbale del Collegio Sindacale n. 9 in data 25/05/2018, all’interno del quale viene fornita chiara indicazione di contabilizzare a bilancio di previsione 2018, i maggiori importi scaturenti dalla messa a regime del contratto sopra richiamato, ferma restando la contabilizzazione dei costi relativi ai contratti della dirigenza e del personale afferente alle convenzioni nazionali uniche entro i limiti ed in ottemperanza a quanto previsto dal d.P.C.M. 27/02/2017 e delle indicazioni fornite a livello centrale;
- ak) considerato che, per effetto delle indicazioni descritte al punto precedente, il bilancio di previsione per l’esercizio 2018 viene proposto in disavanzo tecnico di gestione entro un importo contenuto nei limiti delle riserve derivanti da utili di esercizi precedenti;
- al) richiamato l’art. 30 (Destinazione del risultato d’esercizio degli enti del SSN) del D.Lgs.vo 118/2011;
- am) rilevato che anche la previsione di spesa per gli esercizi 2019 e 2020 viene rappresentata in condizione di disavanzo tecnico determinato dall’incidenza dei rinnovi contrattuali intervenuti ed attesi sulle aree ancora oggetto di contrattazione;
- an) richiamata la nota dell’Amministrazione regionale prot. 20424 in data 25 maggio 2018 recante “Trasmissione proposta di Piano Attuativo Locale 2018” con la quale viene fornita evidenza della distinzione funzionale tra Piano Attuativo Locale e Bilancio preventivo annuale, con regolamentazione e iter di approvazione indipendenti;
- ao) richiamata la propria relazione redatta ai sensi dell’articolo 46, comma 3, della legge regionale n. 46/2009 e dell’art. 25 del D.Lgs.vo 118/2011;
- ap) visto il parere favorevole espresso dal Direttore Amministrativo ai sensi dell’art. 17 comma 2, della L.R. 25.01.2000 n. 5 e successive modificazioni;



- aq) visto il parere favorevole espresso dal Direttore Sanitario ai sensi dell'art. 17 comma 2, della L.R. 25.01.2000 n. 5 e successive modificazioni,

DELIBERA

1. di adottare il bilancio di previsione per l'esercizio economico finanziario 2018, nonché il bilancio pluriennale 2018-2020, così come dai sotto elencati prospetti, che allegati alla presente deliberazione ne costituiscono parte integrante e sostanziale:

Allegato n. 1 - Modello di rilevazione del conto economico delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere (modello CE previsionale esercizio 2018)

Allegato n. 2 - Schema di bilancio delle aziende sanitarie ed ospedaliere di cui al Decreto Ministero della Salute 20 marzo 2013

Allegato n. 3 - Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale

Allegato n. 4 - Conto economico preventivo ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011

Allegato n. 5 - Rendiconto finanziario ex art. 26 D.Lgs.vo 118/2011

Allegato n. 6 - Finanziamenti in conto capitale esercizi 2018-2020

Allegato n. 7 - Obiettivo di contenimento della spesa di personale di cui alla deliberazione di Giunta regionale n. 219/2018

Allegato n. 8 - Bilancio di previsione pluriennale esercizi 2018-2019-2020

Allegato n. 9 - Nota illustrativa ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011

Allegato n. 10 - Piano investimenti 2018/2020;

2. di allegare alla presente deliberazione la propria relazione ai sensi dell'articolo 46, comma 3, della legge regionale n. 46/2009 e dell'art. 25 del D.Lgs.vo 118/2011;
3. di dare atto che, per tutte le ragioni espresse in premessa, il bilancio di previsione annuale 2018 e pluriennale per gli anni 2018/2020 viene adottato in disavanzo tecnico;
4. di dare ulteriormente atto che:
 - con riferimento all'esercizio 2018 il disavanzo tecnico atteso, qualora confermato a bilancio di esercizio, troverà copertura all'interno delle specifiche riserve di patrimonio netto derivanti dall'accantonamento degli utili realizzati negli esercizi precedenti;
 - con riferimento agli esercizi 2019 e 2020 l'Azienda propone, all'interno della relazione redatta ai sensi dell'articolo 46, comma 3, della legge regionale n. 46/2009 e dell'art. 25 del D.Lgs.vo 118/2011 alcune riduzioni di spesa finalizzate al raggiungimento dell'equilibrio di bilancio e da condividere con l'Amministrazione regionale;



5. di allegare alla presente deliberazione il verbale n. 9/2018 redatto dal Collegio Sindacale dell'Azienda USL Valle d'Aosta ai sensi dell'articolo 38, comma 1, lett. a) della legge regionale n. 46/2009, all'interno del quale si evince che il Collegio Sindacale si riserva di formulare il parere definitivo all'esito dell'adozione del bilancio di previsione da parte dell'Azienda;
6. di dare atto, per quanto attiene ai finanziamenti in conto capitale, che gli stessi troveranno allocazione ai conti 250 dello stato patrimoniale (contributi in conto capitale da Regione) e ai conti 111 e 112 dello stato patrimoniale (acquisizioni in conto capitale);
7. di sottoporre la presente deliberazione al controllo della Giunta Regionale ai sensi dell'articolo 44, lettera a) della legge regionale 25.01.2000 n. 5 e successive modificazioni ed in particolare dall'art. 19 della l.r. 23/2017;
8. di disporre, ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs.vo 14/03/2014, n. 33, come modificato e integrato dal Decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97, la pubblicazione del bilancio di previsione per l'esercizio economico finanziario 2018, nonché il bilancio pluriennale 2018-2020, sul sito internet aziendale, nella sezione "Amministrazione trasparente".

IL COMMISSARIO

(dott. Angelo Michele PESCARMONA)



Proposta di deliberazione

Proposta N. 214

DEL 11/05/2018

Struttura/Ufficio Proponente: PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018 E BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2018-2019-2020.

Validazione contabile

Autorizzazioni di spesa

N°	Sub	Anno esercizio	Conto economico	Note
----	-----	----------------	-----------------	------

Osservazioni:

Prescrizioni:

Firma del Responsabile Economico Finanziario

AZIENDA USL VALLE D'AOSTA

UNITE SANITAIRE LOCALE VALLEE D'AOSTE



Codice Regione 020 - Codice U.S.L. 101

Sede legale: Via Guido Rey, 1 - 11100 Aosta

Partita IVA: 00177330073

Codice Fiscale: 91001750073

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

N. 240

DEL 08/08/2018

Struttura / Ufficio
Proponente : PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

OGGETTO : RIADOZIONE DELLA "RELAZIONE DEL COMMISSARIO"
DELL'ALLEGATO N. 10 "PIANO PLURIENNALE INVESTIMENTI
2018/2020" E DELL'ALLEGATO 6 DELLA DELIBERAZIONE N.
168/2018 "ADOZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018 E
BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2018-2019-2020".

Responsabile del
Procedimento : Pietroni Valter

Responsabile della Struttura : Pietroni Valter

parere favorevole:
IL RESPONSABILE DI STRUTTURA
(Pietroni Valter)
firmato digitalmente in data 07/08/2018

visto:
IL RESPONSABILE ECONOMICO FINANZIARIO
(Pietroni Valter)
firmato digitalmente in data 07/08/2018

visto:
IL DIRETTORE SANITARIO
(Nebiolo Pier Eugenio)
firmato digitalmente in data 07/08/2018



visto:
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Ottonello Marco)
firmato digitalmente in data 07/08/2018

IL COMMISSARIO
(Pescarmona Angelo Michele)
firmato digitalmente in data 08/08/2018

PUBBLICATA ai sensi di legge	ESEGUIBILE ai sensi di legge
A decorrere dal 09/08/2018	Dalla data provvedimento Giunta Regionale

Firmato digitalmente dal
Responsabile del Procedimento

Ignoti Elisabetta



Proposta di deliberazione

Proposta N. 305

DEL 03/08/2018

Struttura/Ufficio Proponente: PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

IL COMMISSARIO

- a) Richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 224 in data 26/02/2018, di nomina del Commissario dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, ai sensi dell'art. 16, comma 3, della l.r. 5/2000 e del D.Lgs. 171/2016 e in esecuzione della D.G.R. 188/2018;
- b) richiamata la legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5, recante: “Norme per la razionalizzazione dell'organizzazione del Servizio socio-sanitario regionale e per il miglioramento della qualità e appropriatezza delle prestazioni sanitarie, socio-sanitarie e socio-assistenziali prodotte ed erogate nella regione” e successive modificazioni;
- c) vista la legge regionale 07 dicembre 2009, n. 46 recante: “Nuova disciplina dell'assetto contabile, gestionale e di controllo dell'Azienda regionale sanitaria USL della Valle d'Aosta (Azienda USL). Abrogazione della legge regionale 16 luglio 1996, n. 19” e successive modificazioni;
- d) vista la legge regionale 19 marzo 2018, n. 2 recante “Modificazioni di leggi regionali e proroga di termini”, ed in particolare l'art. 17 (Proroga di termini in materia di bilancio dell'Azienda USL. Modificazione alla legge regionale 22 dicembre 2017, n. 23);
- e) visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42” ed in particolare il Titolo II “Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario”;
- f) visto il decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni” e successive modificazioni ed integrazioni;
- g) visto il decreto legislativo 25/05/2016 n. 97 “Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6/11/2012, n. 190 e del decreto legislativo 14/03/2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7/08/2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”;
- h) richiamata la propria deliberazione n. 168 del 31/05/2018, recante: “Adozione bilancio di previsione esercizio 2018 e bilancio di previsione pluriennale 2018-2019-2020”;
- i) vista la nota prot. n. 26631 del 19/07/2018 dell'Assessorato Sanità, salute e politiche sociali, Dipartimento sanità, salute e politiche sociali e formazione – Finanziamento del servizio

sanitario, investimenti e qualità nei servizi socio-sanitari, Ufficio finanziamento del servizio sanitario e budget (prot. Aziendale n. 63053 del 20/07/2018), recante. “Bilancio preventivo economico annuale per l'esercizio 2018 dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, adottato con deliberazione del Commissario n. 168 in data 31 maggio 2018. Richiesta chiarimenti ed elementi integrativi”;

- j) rilevato che, in particolare, al punto 1) della predetta nota, l'Amministrazione regionale ha espresso, riguardo alla “Relazione del Commissario”, di cui all'art. 46, comma 3, della l.r. 46/2009 e dell'art. 25 del d.lgs 118/2011 (allegato alla propria deliberazione n. 168/2018), il seguente rilievo: *“nel constatare che tale Relazione ricalca i contenuti delle Relazioni del Direttore generale dell'Azienda USL che corredano i bilanci preventivi economici degli anni 2016 e 2017, si richiede la redazione di un documento che metta in evidenza i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali...”*;
- k) rilevato che, in particolare, al punto 6) della predetta nota, l'Amministrazione regionale ha espresso, riguardo al Piano triennale degli investimenti 2018/2020 (allegato n. 10 della deliberazione del Commissario n. 168/2018), la seguente richiesta: *“ripresentare il Piano Pluriennale degli Investimenti per il triennio 2018-2020 racchiudendolo in un unico documento organico e completo, costituito dalla Relazione descrittiva aggiornata, dalle n. 16 schede attuative degli interventi (n. 13 schede attuative in capo all'ufficio tecnico e all'ufficio tecnologie e n. 3 schede attuative in capo all'ufficio sistema informatico) e dal prospetto riepilogativo (secondo il modello allegato alla nota in data 5 aprile 2018, prot. n. 14530/Ass)... da adottare, ai sensi dell'art. 25 del decreto legislativo 118/2011, con deliberazione del Commissario dell'Azienda, al fine di completare l'istruttoria per l'approvazione, da parte della Giunta regionale, della deliberazione del Commissario n. 168 in data 31 maggio 2018”*;
- l) considerato che, in riferimento al rilievo espresso dall'Amministrazione regionale di cui al punto j), è stata rivista la Relazione, come da allegato al presente provvedimento deliberativo, e costituente parte integrante dello stesso, in sostituzione del documento allegato alla propria deliberazione n. 168/2018;
- m) considerato che, in riferimento alla richiesta espressa dall'Amministrazione regionale di cui al punto k), è stato riformulato il Piano Pluriennale degli Investimenti per il triennio 2018/2020, in allegato al presente provvedimento deliberativo, e costituente parte integrante dello stesso, in sostituzione dell'allegato n. 10 alla propria deliberazione n. 168/2018,
- n) dato atto che per effetto della modificazione del Piano investimenti 2018/2020 si rende altresì necessario allineare l'allegato 6) di cui alla propria deliberazione n. 168/2018;
- o) ritenuto necessario sostituire la “Relazione del Commissario”, allegata alla propria deliberazione n. 168/2018, con la nuova Relazione allegato n. 1 al presente provvedimento deliberativo;
- p) ritenuto necessario sostituire l'allegato n. 10 “Piano degli investimenti 2018/2020” alla propria deliberazione n. 168/2018, con il nuovo Piano Pluriennale degli Investimenti per il triennio 2018/2020, allegato n. 2 al presente provvedimento deliberativo;



- q) ritenuto necessario aggiornare l'allegato 6 Finanziamenti in conto capitale esercizi 2018-2020
- r) visto il parere favorevole espresso dal Direttore Amministrativo ai sensi dell'art. 17 comma 2, della L.R. 25.01.2000 n. 5 e successive modificazioni;
- s) visto il parere favorevole espresso dal Direttore Sanitario ai sensi dell'art. 17 comma 2, della L.R. 25.01.2000 n. 5 e successive modificazioni,

DELIBERA

1. di riadottare, per le ragioni espresse nelle premesse la “Relazione del Commissario” e il “Piano investimenti 2018/2020” di cui alla deliberazione n. 168/2018, con la nuova “Relazione del Commissario” e il nuovo “Piano Pluriennale degli Investimenti per il triennio 2018/2020” allegati al presente provvedimento deliberativo - allegato n. 1 e allegato n. 2;
2. di riadottare, tenuto conto di quanto espresso al punto n), l'allegato 6 Finanziamenti in conto capitale esercizi 2018-2020 - allegato n. 3.
3. di disporre, ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs.vo 14/03/2014, n. 33, come modificato e integrato dal Decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97, la pubblicazione degli allegati sul sito internet aziendale, nella sezione “Amministrazione trasparente”.
4. Di disporre la trasmissione alla competente struttura Assessorato Sanità, salute e politiche sociali, della presente deliberazione all'interno del più complessivo riscontro alla richiesta di chiarimenti di cui al punto i) indicato nelle premesse

IL COMMISSARIO

(dott. Angelo Michele PESCARMONA)



Proposta di deliberazione

Proposta N. 305

DEL 03/08/2018

Struttura/Ufficio Proponente: PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

OGGETTO: RIADOZIONE DELLA "RELAZIONE DEL COMMISSARIO" DELL'ALLEGATO N. 10 "PIANO PLURIENNALE INVESTIMENTI 2018/2020" E DELL'ALLEGATO 6 DELLA DELIBERAZIONE N. 168/2018 "ADOZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018 E BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2018-2019-2020".

Validazione contabile

Autorizzazioni di spesa

N°	Sub	Anno esercizio	Conto economico	Note
----	-----	----------------	-----------------	------

Osservazioni:

Prescrizioni:

Firma del Responsabile Economico Finanziario

SCHEMI DI BILANCIO E PROSPETTI CONTABILI

Azienda USL Valle d'Aosta

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	PREVISIONE 2016
		A) Valore della produzione	
		A.1) Contributi in c/esercizio	252,436.00
		A.1.A) Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	230,769.00
		<i>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	230,433.00
		<i>A.1.A.2) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	336.00
		A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	21,667.00
		<i>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	21,667.00
		<i>A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati</i>	301.00
		<i>A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)- Risorse aggiuntive da bilancio regionale titolo di copertura LEA</i>	20,346.00
		<i>A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)- Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA</i>	1,020.00
		<i>A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)- Altro</i>	0.00
		<i>A.1.B.2) Contributi da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	0.00
		<i>A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati</i>	0.00
		<i>A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro</i>	0.00
		<i>A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)</i>	0.00
		<i>A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	0.00
		<i>A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92</i>	0.00
		<i>A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro</i>	0.00
		A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0.00
		<i>A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	0.00
		<i>A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	0.00
		<i>A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</i>	0.00
		<i>A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca</i>	0.00
		A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0.00
		A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0.00
		A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0.00
		A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0.00
		A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0.00
		A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0.00
		A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0.00
		A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0.00
		A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0.00
		A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	16,634.00
		A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	12,063.00
		<i>A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0.00
		<i>A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero</i>	0.00
		<i>A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale</i>	0.00
		<i>A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	0.00
		<i>A.4.A.1.4) Prestazioni di File F</i>	0.00
		<i>A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin, assistenziale</i>	0.00
		<i>A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata</i>	0.00
		<i>A.4.A.1.7) Prestazioni termali</i>	0.00
		<i>A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso</i>	0.00
		<i>A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	0.00
		<i>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>	172.00
		<i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extra Regione</i>	11,891.00
		<i>A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero</i>	8,147.00
		<i>A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali</i>	1,335.00
		<i>A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)</i>	0.00
		<i>A.4.A.3.4) Prestazioni di File F</i>	304.00
		<i>A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin, assistenziale Extraregione</i>	48.00
		<i>A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione</i>	271.00
		<i>A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione</i>	20.00
		<i>A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione</i>	1,519.00
		<i>A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione</i>	0.00
		<i>A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione</i>	247.00
		<i>A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC</i>	0.00
		<i>A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i>	0.00
		<i>A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i>	0.00
		<i>A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i>	0.00
		<i>A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva internazionale</i>	0.00
		A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0.00
		<i>A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0.00
		<i>A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0.00
		<i>A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0.00
		<i>A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	0.00
		A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1,704.00
		A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogati in regime di intramoenia	2,867.00
		<i>A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera</i>	305.00
		<i>A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica</i>	1,900.00
		<i>A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica</i>	2.00
		<i>A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)</i>	365.00
		<i>A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0.00
		<i>A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro</i>	295.00
		<i>A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0.00
		A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2,782.00
		A.5.A) Rimborsi assicurativi	0.00
		A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	315.00
		<i>A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'Azienda in posizione di comando presso la Regione</i>	315.00
		<i>A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione</i>	0.00
		A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
		<i>A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'Azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0.00

AA0232	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0233	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
AA0240	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0,00
AA0252	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando v/altri soggetti pubblici	0,00
AA0255	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto di beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0279	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0283	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2,467,00
AA0290	A.5.E.1) Rimborsi da Aziende Farmaceutiche per Pay Back	1,352,00
AA0291	A.5.E.1.1) Pay Back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
AA0291	A.5.E.1.2) Pay Back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	452,00
AA0291	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay Back	900,00
AA0293	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1,115,00
AA0294	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	7,758,00
AA0295	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	5,900,00
AA0296	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	262,00
AA0297	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)- Altro	1,596,00
AA0298	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7,603,00
AA0299	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo stato	0,00
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dalla Regione	7,603,00
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	0,00
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	0,00
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0,00
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
AA1050	A.9) Altri ricavi e proventi	727,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	435,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	50,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	242,00
A79999	Totale valore della produzione (A)	287,940,00

B) Costi della produzione

BA0010	B.1) Acquisti di beni	38,690,00
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	36,894,00
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	18,582,00
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	18,052,00
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	130,00
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	400,00
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	50,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	50,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	12,762,00
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	8,247,00
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	715,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3,800,00
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	350,00
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1,100,00
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	10,00
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	40,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	4,000,00
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1,796,00
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	0,00
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	156,00
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1,250,00
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	179,00
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	201,00
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	10,00
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00

	B.2) Acquisti di servizi	101,903.00
	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	84,392.00
	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	15,761.00
	B.2.A.1.1) - da convenzione	15,656.00
	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	8,809.00
	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	1,957.00
	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza continuità assistenziale	2,090.00
	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2,802.00
	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0.00
	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità Extraregionale	103.00
	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	16,032.00
	B.2.A.2.1) - da convenzione	15,800.00
	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0.00
	B.2.A.2.3) - da pubblico Extraregione	232.00
	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3,778.00
	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	2,352.00
	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	1,100.00
	B.2.A.3.5) - da privato	326.00
	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS Privati e Policlinici privati	0.00
	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0.00
	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura Private	0.00
	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	326.00
	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0.00
	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4,223.00
	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
	B.2.A.4.3) - da pubblico (extra Regione) non soggetto a compensazione	0.00
	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	3,783.00
	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	440.00
	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	2,120.00
	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0.00
	B.2.A.5.4) - da privato	2,120.00
	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	1,028.00
	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0.00
	B.2.A.6.4) - da privato	1,028.00
	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	22,873.00
	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
	B.2.A.7.3) - da pubblico (extra Regione)	15,870.00
	B.2.A.7.4) - da privato	7,003.00
	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS Privati e Policlinici privati	0.00
	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0.00
	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura Private	7,003.00
	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri soggetti privati	0.00
	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0.00
	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4,218.00
	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
	B.2.A.8.3) - da pubblico (extra Regione) - non soggette a compensazione	0.00
	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	3,165.00
	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1,053.00
	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	1,955.00
	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0.00
	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1,329.00
	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	626.00
	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0.00
	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0.00
	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	180.00
	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0.00
	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	145.00
	B.2.A.10.4) - da privato	35.00
	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0.00
	B.2.A.11) Acquisto prestazioni trasporto sanitari	351.00
	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0.00
	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0.00
	B.2.A.11.3) - da pubblico (extra Regione)	174.00
	B.2.A.11.4) - da privato	177.00
	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0.00
	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0.00
	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0.00
	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0.00
	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0.00
	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0.00
	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (Intramoenia)	2,480.00
	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. Intramoenia - Area ospedaliera	223.00
	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. Intramoenia - Area specialistica	1,885.00
	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. Intramoenia - Area sanità pubblica	2.00
	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - consulenze (ex art. 55 c.1 lett c,d), ex art 57-58)	285.00
	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - consulenze (ex art. 55 c.1 lett c,d), ex art 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. Intramoenia - Altro	85.00
	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. Intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00

BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1,422.00
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1,110.00
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	10.00
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0.00
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0.00
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	302.00
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4,154.00
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da Terzi - Altri soggetti pubblici	0.00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4,154.00
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - art. 55, comma 2, ccni 8 giugno 2000	0.00
BA1400	B.2.A.15.3.B) altre consulenze sanitarie e socio sanitarie da privato	0.00
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0.00
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario -area sanitaria	0.00
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale -area sanitaria	2,500.00
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	1,654.00
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0.00
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0.00
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0.00
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3,817.00
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	700.00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (extraregione)	915.00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	2,202.00
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0.00
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0.00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	17,511.00
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	11,752.00
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1,050.00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2,656.00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2,630.00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0.00
BA1620	B.2.B.1.5) servizi di assistenza informatica	326.00
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	24.00
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	780.00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	725.00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1,110.00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	233.00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1,803.00
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1,467.00
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	336.00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	415.00
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0.00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0.00
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	415.00
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	5,082.00
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0.00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	5,082.00
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	67.00
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0.00
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0.00
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale -area non sanitaria	4,900.00
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	115.00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0.00
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0.00
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0.00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	677.00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0.00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	677.00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5,978.00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	650.00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	88.00
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2,295.00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0.00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	122.00
BA1970	B.3.F) Altre Manutenzioni e riparazioni	2,823.00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	5,952.00
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	995.00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	4,946.00
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4,373.00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	573.00
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	11.00
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0.00
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	11.00
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
BA2080	Totale Costo del personale	112,310.00
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	84,963.00
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	44,036.00
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	40,017.00
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	39,627.00
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	390.00
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0.00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4,019.00
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3,945.00
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	74.00
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0.00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	40,927.00
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	40,237.00
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	690.00
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0.00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	344.00
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	312.00
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	312.00
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0.00

BA2270	<i>B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	32,00
BA2290	<i>B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	18,00
BA2300	<i>B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	14,00
BA2310	<i>B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	0,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	14,937,00
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	157,00
BA2340	<i>B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	157,00
BA2350	<i>B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	0,00
BA2360	<i>B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	0,00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	14,780,00

BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	14,780.00
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0.00
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0.00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	12,066.00
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	675.00
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	675.00
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0.00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0.00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11,391.00
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11,248.00
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	143.00
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0.00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	4,990.00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	300.00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0.00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	4,690.00
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	635.00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	4,055.00
BA2560	Totale Ammortamenti	7,603.00
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2,422.00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5,181.00
BA2590	B.12) Ammortamenti dei fabbricati	3,200.00
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0.00
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3,200.00
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1,981.00
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	180.00
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0.00
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	180.00
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0.00
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0.00
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0.00
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	3,798.00
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	750.00
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0.00
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0.00
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0.00
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0.00
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	750.00
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio operosità (SUMAI)	185.00
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0.00
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0.00
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0.00
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0.00
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0.00
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	2,863.00
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0.00
BA2840	B.16.D.2) Accantonamenti rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	176.00
BA2850	B.16.D.3) Accantonamenti rinnovi convenzioni Medici Sumai	10.00
BA2860	B.16.D.4) Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza medica	313.00
BA2870	B.16.D.5) Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	104.00
BA2880	B.16.D.6) Accantonamenti rinnovi contrattuali: comparto	2,260.00
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	0.00
BA2999	Totale costi della produzione (B)	281,404.00
CA0010	C) Proventi e oneri finanziari	0.00
CA0020	C.1) Interessi attivi	0.00
CA0030	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria	0.00
CA0040	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0.00
CA0050	C.1.C) Altri interessi attivi	0.00
CA0060	C.2) Altri proventi	0.00
CA0070	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0.00
CA0080	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0.00
CA0090	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0.00
CA0100	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0.00
CA0110	C.2.E) Utili su cambi	0.00
CA0120	C.3) Interessi passivi	0.00
CA0130	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0.00
CA0140	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0.00
CA0150	C.3.C) Altri interessi passivi	0.00
CA0160	C.4) Altri oneri	0.00
CA0170	C.4.A) Altri oneri finanziari	0.00
CA0180	C.4.B) Perdite su cambi	0.00
CA2999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0.00
DA0010	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0.00
DA0020	D.1) Rivalutazioni	0.00
DA0030	D.2) Svalutazioni	0.00
DA2999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0.00
EA0010	E) Proventi e oneri straordinari	951.00
EA0020	E.1) Proventi straordinari	951.00
EA0030	E.1.A) Plusvalenze	0.00
EA0040	E.1.B) Altri proventi straordinari	951.00
EA0050	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0.00
EA0060	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	951.00
EA0070	E.1.B.2.1) Sopravvenienze Attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
EA0080	E.1.B.2.2) Sopravvenienze Attive v/terzi	951.00
EA0090	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	951.00
EA0100	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0.00
EA0110	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0.00
EA0120	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0.00
EA0130	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0.00
EA0140	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0.00
EA0150	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0.00
EA0160	E.1.B.3) Insussistenze attive	0.00
EA0170	E.1.B.3.1) Insussistenze Attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0.00
EA0180	E.1.B.3.2) Insussistenze Attive v/terzi	0.00
EA0190	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0.00
EA0200	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0.00
EA0210	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0.00
EA0220	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0.00
EA0230	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0.00
EA0240	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0.00

EA0249	E.1.B.3.2.G) Altre Insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0250	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>	0,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00
EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	0,00
EA0299	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	0,00
EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	0,00
EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00
EA0330	<i>E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	0,00
EA0340	<i>E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00
EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	0,00
EA0360	<i>E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00
EA0370	<i>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	0,00
EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	0,00
EA0390	<i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	0,00
EA0400	<i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	0,00
EA0410	<i>E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00
EA0420	<i>E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00
EA0430	<i>E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0,00
EA0440	<i>E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0,00
EA0450	<i>E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	0,00
EA0460	<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	0,00
EA0470	<i>E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00
EA0480	<i>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi</i>	0,00
EA0490	<i>E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00
EA0500	<i>E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	0,00
EA0510	<i>E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00
EA0520	<i>E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00
EA0530	<i>E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0,00
EA0540	<i>E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0,00
EA0550	<i>E.2.B.4.2.G) Altre Insussistenze passive v/terzi</i>	0,00
EA0560	<i>E.2.B.5) Altri oneri straordinari</i>	0,00
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	951,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	7.487,00
	Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	8.390,00
YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	7.380,00
YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	760,00
YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	250,00
YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciali</i>	0,00
YA0060	Y.2) IRES	102,00
YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività Istituzionale</i>	0,00
YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	102,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
ZZ9999	Totale imposte e tasse	8.492,00
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-1.005,00

DATA 28/05/2018

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

IL COMMISSARIO

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO
D.LGS.VO N. 118/2011 ART. 25

VOCE MODELLO CE	(migliaia di euro)
A) Valore della produzione	Totale
A.1) Contributi in c/esercizio	PREVISIONE 2016
A.1.A) Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	252,436
A.1.B) Contributi c/esercizio - da Regione e Prov. autonoma (extra fondo)	230,769
A.1.C) Contributi c/esercizio da Asl/AO/IRCCS/Policlinici (extra fondo)	21,667
A.1.D) Contributi conto esercizio - per ricerca	0
A.1.d.1) Da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
A.1.d.2) Da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
A.1.d.3) Da Ministero della Salute altro	0
A.1.d.4) Da Regione e altri enti pubblici	0
A.1.d.5) Da privati	0
A.1.E) Contributi in conto esercizio - altro	0
A.2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	16,634
A.2.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad altre Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
A.2.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad altre Aziende sanitarie pubbliche extra Regione	11,891
A.2.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2,867
A.2.D) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1,876
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	2,782
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	7,758
A.5) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7,603
A.6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia	0
A.7) Altri ricavi e proventi	727
Totale A	287,940
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	38,690
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	36,894
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1,796
B.2) Acquisti di servizi	107,880
B.2.A) Acquisti servizi sanitari - Medicina di base	15,658
B.2.B) Acquisti servizi sanitari - farmaceutica	15,800
B.2.C) Acquisti servizi sanitari - mobilità passiva infraregionale verso aziende sanitarie pubbliche	0
B.2.D) Acquisti servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione	700
B.2.E) Acquisti servizi sanitari - mobilità passiva extraregionale verso aziende sanitarie pubbliche	20,204
B.2.F) Acquisti servizi sanitari - mobilità passiva verso privato intra ed extra regionale	0
B.2.G) Acquisti servizi sanitari - mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti	0
B.2.H) Acquisti servizi sanitari - Intramoenia	2,480
B.2.I) Acquisti servizi sanitari - altro	29,549
B.2.J) Acquisti servizi non sanitari	18,407
B.2.K) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	5,082
B.3) Godimento di beni di terzi	5,952
B.4) Costi del personale	112,310
B.4.A) Personale dirigente medico	40,017
B.4.B) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4,019
B.4.C) Personale comparto ruolo sanitario	40,927
B.4.D) Personale dirigente altri ruoli	1,144
B.4.E) Personale comparto altri ruoli	26,203
B.5) Ammortamenti	7,603
B.5.A) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2,422
B.5.B) Ammortamento fabbricati	3,200
B.5.C) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	1,981
B.6) Svalutazione dei crediti	180
B.7) Variazione delle rimanenze	0
B.7.A) Variazione rimanenze sanitarie	0
B.7.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0
B.8) Accantonamenti	3,798
B.8.A) Accantonamenti per rischi	750
B.8.B) Accantonamenti per premio operosità	185
B.8.C) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN e per ricerca	0
B.8.D) Altri accantonamenti	2,863
B.9) Oneri diversi di gestione	4,990
Totale (B)	281,403
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
C.1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	0
C.2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	0
Totale C)	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
D.1) Rivalutazioni	0
D.2) Svalutazioni	0
TOTALE D)	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
E.1) Proventi straordinari	0
E.1.a) Plusvalenze	0
E.1.b) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0
E.1.c) altri proventi straordinari	0
E.2) Oneri straordinari	950
E.2.a) Minusvalenze	0
E.2.b) Altri oneri straordinari	950
TOTALE E)	950
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7,487
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
Y1) IRAP	
Y1A) IRAP relativa a personale dipendente	7380
Y1B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	760
Y1C) IRAP relativa attività di libera professione (intramoenia)	250
Y1D) IRAP relativa ad attività commerciale	0
Y2) IRES	102
Y3) ACCANTONAMENTO A FONDO IMPOSTE (accertamenti, condoni, ecc.)	0

TOTALE Y)	8.492
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-1005

AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA VALLE D'AOSTA
STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO DI CUI AL DM MINISTERO DELLA SALUTE 20 MARZO 2013

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMPORTI: MIGLIAIA DI EURO
PREVISIONE 2018 ESERCIZIO 2017 VARIAZIONE 2
IMPORITO

ALLEGATO 2

A) IMMOBILIZZAZIONI

	PREVISIONE 2018	ESERCIZIO 2017	VARIAZIONE 2 IMPORITO	%
F - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) costi di impianto e di ammortamento	2.538	7.064	-2.564	-36,3
2) costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
3) diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-
4) immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-
5) altre immobilizzazioni immateriali	4.000	7.064	-2.564	-36,3
I - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) terreni disponibili	37.783	37.157	-2.367	-7,4
2) terreni indisponibili	-	-	-	-
3) fabbricati	14.500	13.852	-1.352	-9,8
4) fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
5) fabbricati strumentali (indisponibili)	14.500	13.852	-1.352	-9,8
6) impianti e macchinari	118	116	-2	-2
7) attrezzature sanitarie e scientifiche	2.000	3.015	-1.015	-51,2
8) mobili e arredi	1.351	900	-451	-33,4
9) automezzi	350	387	-37	-10,6
10) oggetti d'arte	-	-	-	-
11) altre immobilizzazioni materiali	2.037	2.037	-7	-0,3
12) immobilizzazioni materiali in corso e acconti	31.000	11.400	-400	-3,5
Totale A)	34.674	39.605	-4.931	-12,5

	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)			
1) crediti finanziari	-	-	-
2) crediti finanziari verso Stato	-	-	-
3) crediti finanziari verso Regioni	-	-	-
4) crediti finanziari verso Province	-	-	-
5) crediti finanziari verso altri	-	-	-
6) titoli	384	384	0,0
7) partecipazioni	384	384	0,0
8) altri titoli	-	-	-
Totale A)	34.674	39.605	-4.931

B) ATTIVO CIRCOLANTE

F - RIMANENZE				
1) rimanenze beni sanitari	4.340	4.340	-	0,0
2) rimanenze beni non sanitari	3.757	4.257	-	0,0
3) rimanenze per acquisti in ritardo	83	83	-	0,0
4) acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-

II - CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)				
1) Crediti verso Stato				
a) Crediti verso Stato - parte corrente				
1) Crediti verso Stato per spesa corrente e acconti				
2) Crediti verso Stato - altro				
3) Crediti verso Stato - investimenti				
4) Crediti verso Stato - per ricerca				
2) Crediti verso Regione o Provincia autonoma - parte corrente				
1) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per spesa corrente				
2) Crediti verso Ministero della Salute per ricerca corrente				
3) Crediti verso Regioni, Province autonome e Province autonome centrali				
4) Crediti verso Regioni, Province autonome e Province autonome centrali - investimenti per ricerca				
3) Crediti verso Regione o Provincia autonoma - parte corrente				
1) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per spesa corrente				
2) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente				
3) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
4) Crediti verso Regione o Provincia autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extraLEA				
Totale B)	50.192	50.192	-10.563	-21,0

0 - DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	#DIV/0!
1) Mutui passivi	-	-	-
2) Debiti Stato	-	-	-
3) Debiti verso Regione o Provincia autonoma	-	-	-
4) Debiti verso Comuni	-	-	-
5) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche	95	96	-1.0
6) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente mobilità	-	-	-
7) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario, aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
8) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	-	-	-
9) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-
10) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche fuori regione	95	96	-1.0
11) Debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
12) Debiti verso fornitori	15,500	16,477	-977
13) Debiti verso Istituto tesoriere	-	-	-
14) Debiti verso altri finanziatori	6,500	6,626	-126
15) Debiti verso istituti previdenziali, assicurativi e sicurezza sociale	8,050	8,032	-18
16) Debiti verso altri	26,598	30,815	-13,7
Totale D)	56,743	62,047	-8,3

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

1) Ratei passivi	10,000	10,751	-751
2) Riscconti passivi	3,444	3,616	-172
Totale E)	13,444	14,367	-923
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	136,673	138,127	-1,454

F) CONTI D'ORDINE

1) canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-
2) depositi cauzionali	-	-	-
3) beni in comodato	-	-	-
4) altri conti d'ordine	4,509	4,509	-9
Totale F)	4,509	4,509	-9

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

I) Contributi in conto esercizio	251,038	1,408	0,6
1) Contributi in conto esercizio - da Regione o Provincia autonoma per quota ES regionale	230,769	-218	-0,1
2) Contributi in conto esercizio - extraradono	19,916	1,751	8,8
3) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extraradono - vincolati)	-	-	-
4) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extraradono - risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA)	-	-	-
5) Contributi da Regione o Provincia autonoma (extraradono - risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA)	1,020	-	0,0
6) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche extraradono	-	-	-
7) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-
8) Contributi in conto esercizio - per ricerca	118	-118	-
9) Contributi in conto esercizio - per ricerca e cure	-	-	-
10) da Ministero della Salute per ricerca e cure	-	-	-
11) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-
12) da privati	7	-7	-
II) Rettifica contributi conto esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-100,0
III) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-
1) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	16,627	7	0,0
2) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	12,063	-	0,0
3) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - infanzia	2,863	-	0,0
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - altro	1,701	-	0,1
5) Concorsi, recupero e rimborsi	2,307	475	20,2
6) Compensazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	6,338	-580	-7,0
7) Incrementi in conto capitale imputata nell'esercizio	7,663	-1,280	-14,4
8) Incrementi da altre imputazioni per lavori interni	-	-	-
9) ALTRI RICAVI E PROVENTI	727	-	0,0
Totale A)	287,940	287,910	0,0
296,560			
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	38,650	1,224	3,3
1) Acquisti di beni	36,894	1,016	3,4
2) Acquisti di beni non sanitari	1,756	1,777	1,9
3) Acquisti di servizi sanitari	84,392	-713	-0,8
4) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	15,761	15,643	0,3
5) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	16,032	16,021	0,1

5) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.778	3.597	181	5,0
6) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.223	4.026	197	4,9
7) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.120	2.124	-4	-0,2
8) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.028	1.028	0,0	0,0
9) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	22.878	22.889	-11	-0,1
10) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.217	4.217	0,0	0,0
11) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	1.956	1.956	0,0	0,0
12) Acquisti prestazioni termali in convenzione	180	180	0,0	0,0
13) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	351	351	0,0	0,0
14) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
15) Contribuzioni per attività libero - professionale (intramoenia)	-	-	-	-
16) Rimborsi ascenze e contributi sanitari	2.980	2.480	500	0,0
17) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	1.424	1.424	0,0	0,0
18) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	4.154	4.779	-625	-13,1
19) Costi per differenziale tariffe TUC	3.817	4.390	-573	-13,1
20) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-
21) Servizi non sanitari	17.165	17.165	346	2,0
22) Consulenze, collaborazioni, interinali, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	17.759	17.749	10	0,0
23) Formazione	5.087	4.960	127	2,9
24) Riparazione e riparazione	67	456	-389	-48,9
25) Godimento beni di terzi	5.978	5.978	0,0	0,0
26) Costi del personale	5.952	5.952	0,0	0,0
27) Personale dirigente non medico	112.310	112.143	167	0,1
28) Personale dirigente altro sanitario	40.017	38.653	1.364	0,1
29) Personale dirigente altri tutti	3.852	4.019	-167	-4,3
30) Personale comparto altri tutti	40.927	41.176	-249	-0,6
31) Oneri diversi di gestione	1.144	1.095	49	4,5
32) Oneri diversi di gestione	26.203	26.426	-223	-0,8
33) Ammortamenti	4.919	4.919	0,0	0,0
34) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	8.842	8.842	0,0	0,0
35) Ammortamenti dei fabbricati	2.422	2.422	0,0	0,0
36) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.335	3.335	0,0	0,0
37) Ammortamenti delle immobilizzazioni e dei crediti	1.981	1.981	0,0	0,0
38) Ammortamenti delle immobilizzazioni e dei crediti	3.260	3.260	0,0	0,0
39) Variazione delle rimanenze	186	186	0,0	0,0
40) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-374	374	1,1
41) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	40	-40	-0,1
42) Accantonamenti	-	-	-	-
43) Accantonamenti per rischi	3.798	2.815	983	34,9
44) Accantonamenti per rischi	750	1.186	-436	-58,2
45) Accantonamenti per posto gravoso	185	185	0,0	0,0
46) Accantonamenti poste inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
47) Altri accantonamenti	-	-	-	-
48) Altri accantonamenti	2.863	1.449	1.414	98,3
Totale D)	281.404	280.456	948	0,3
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)				
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-	28	-28	-0,0
Totale C)	-	28	-28	-0,0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	951	1.922	-971	-100,0
2) Plusvalenze	-	-	-	-
3) Altri proventi straordinari	951	1.922	-971	-100,0
4) Oneri straordinari	-	327	-327	-100,0
5) Plusvalenze	-	41	-41	-100,0
6) Altri oneri straordinari	-	286	-286	-100,0
Totale E)	951	1.922	-971	-100,0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B-C+D+E)	951	1.995	-644	-17,0
Y) IMPOSTE SUL REDDITO (IMPOSTE E TASSE)				
1) Irpef	8.391	8.145	246	3,0
2) Irpef relativa a personale dipendente	7.380	7.134	246	3,0
3) Irpef relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	760	760	0,0	0,0
4) Irpef relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	251	251	0,0	0,0
5) Irpef relativa ad attività commerciali	0	0	0,0	0,0
6) Ires	102	102	0,0	0,0
7) Accantonamenti a fondo imposte (accantonamenti, codiconi ecc.)	0	0	0,0	0,0
Totale Y)	8.493	8.247	246	3,0
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-1.005	775	-17,0	-3,0

AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DELLA VALLE D'AOSTA
RENDICONTO FINANZIARIO DI CUI ALL'ART. 26 DECRETO LEGISLATIVO N. 118/2011

Allegato 5

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Previsione 2018	Esercizio 2017
OPERAZIONE DI GESTIONE REDDITUALE			
+	risultato di esercizio	-	775
+	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
+	ammortamenti fabbricati	3.200	3.526
+	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.981	1.981
+	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.422	3.335
Ammortamenti			
-	Utilizzo finanziamenti per investimenti	7.603	8.842
-	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz. plusvalenze da reinvestire	-7.603	-8.801
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi di riserva			
+	accantonamenti SUMAI	184	184
-	pagamenti SUMAI	-	-
+	accantonamenti TFR	-	-
-	pagamenti TFR	-	-
Premio operosità medici SUMAI + TFR			
+/-	Rivalutazioni/ svalutazioni di attività finanziate	184	184
+	accantonamenti a fondi svalutazioni	180	181
-	utilizzo fondi svalutazioni *	0	-232
Fondi svalutazioni di attività			
+	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	180	-51
-	utilizzo fondi per rischi e oneri	2609	2630
-	Fondo per rischi e oneri futuri	0	-477
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente			
		2.609	2.153
		2.973	3.102
+/-	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa ai debiti per acquisti di beni strumentali	-	7
+/-	aumento/diminuzione debiti verso comune	-	-
+/-	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-	-50
+/-	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-	-
+/-	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-572	-2.899
+/-	aumento/diminuzione debiti tributari	-125	-5
+/-	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	19	154
+/-	aumento/diminuzione altri debiti	-4.217	5.553
+/-	aumento/diminuzione debiti (escl. form. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	-4.895	2.760
+/-	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-921	1.157
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	-	-
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	-	-
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-	-
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-

+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	-	-
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-	-
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	15,202	1,513
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	-
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-1	-120
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	-
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Eratario	-	-
+/-	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	91	-2,219
+/-	diminuzione/aumento di crediti	15,292	-826
+/-	diminuzione/aumento di magazzino	-	-1,271
+/-	diminuzione/aumento di account a fornitori per magazzino	0	0
	diminuzione/aumento rimanenze	1,009	-1,271
	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	13,458	6,161
	A - Totale operazioni di gestione reddituale		
	ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
-	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
-	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
-	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0
-	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	400	-1,916
-	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	2,564	-674
-	Acquisto immobilizzazioni immateriali	2,964	-2,590
+	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
+	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
+	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
+	Valore netto contabile Immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
+	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
+	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
-	Acquisto terreni		
-	Acquisto fabbricati	1,352	-2,909
-	Acquisto impianti e macchinari	-	-
-	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	115	-804
-	Acquisto mobili e arredi	451	-68
-	Acquisto automezzi	37	-190
-	Acquisto altri beni materiali	7	-57
-	Acquisto immobilizzazioni Materiali	1,962	-4,028
+	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
+	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
+	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
+	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
+	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
+	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
+	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
+	Valore netto contabile immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0

-	Acquisto crediti finanziari	0	0
-	Acquisto titoli	0	0
	Acquisto immobilizzazioni Finanziarie	0	0
+	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
+	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
+/-	Valore netto contabile immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
+/-	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	0
	B - Totale attività di investimento	4,926	-6,618
	ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
+/-	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
+/-	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-5,281	-2,063
+/-	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
+/-	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-
+/-	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31/12/2005)	-	-
+	aumento fondo di dotazione	-	-
+	aumento contributi in c/capitale da regione da altri	946	7,056
+/-	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-	924
+/-	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-	-
+/-	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-
+	assunzioni nuovi mutui*	0	0
-	mutui quota capitale rimborsata	0	0
	C - Totale attività di finanziamento	-4,335	5,917
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	14,049	5,460

	della liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-14,049	-5,460
--	--	---------	--------

	Squadra tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	-	-
--	--	---	---

AZIENDA SANITARIA REGIONALE USL DELLA VALLE D'AOSTA
MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI SUL PIANO DEI CONTI AZIENDALE

3 10 COSTI DI PRODUZIONE

Allegato 3

	CONSUMATIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUMATIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 10 01				
ACQUISTI DI ESERCIZIO				
3 10 01 16	340.970	343.368	349.773	350.000
PRODOTTI DIETETICI				
3 10 01 04	549.530	741.833	753.424	1.100.000
MATERIALI PROFILASSI IGIENICO SANITARIA, SIERI E VACCINI				
3 10 01 14	15.478	16.165	19.368	21.000
PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO VETERINARIO				
3 10 01 15	16.740	16.572	11.957	19.000
MATERIALE CHIR. SANIT. DIAGN. USO VETERINARIO				
3 10 01 20	17.370.644	17.275.339	17.639.641	18.052.435
MEDICINALI CON AIC. AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EM.				
3 10 01 21	171.603	169.845	122.115	130.000
MEDICINALI SENZA AIC				
3 10 01 22	468.141	453.335	388.678	400.000
EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE				
3 10 01 24	40.888	40.888	7.318	9.500
PRODOTTI CHIMICI				
3 10 01 25	7.369.606	7.300.155	7.890.078	8.247.039
DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI				
3 10 01 26	812.754	792.976	686.379	715.000
DISPOSITIVI MEDICI DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)				
3 10 01 27	3.883.246	3.633.321	3.770.952	3.800.000
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI				
3 10 01 30	4.058.953	4.024.874	3.990.128	4.000.000
PRODOTTI ALIMENTARI				
3 10 01 32	180.766	182.269	140.004	155.000
MATERIALI DI GUARDAROBBA PULIZIA E CONV. IN GENERE				
3 10 01 33	788.198	780.000	1.002.192	1.000.000
COMBILI CARETTE E LUBR. AD USO RISCALDAMENTO E CUCINE				
3 10 01 35	237.919	239.950	286.273	290.000
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AD USO TRASPORTO				
3 10 01 37	78.741	78.507	81.669	75.000
SUPPORTI MECCANOGRAFICI				
3 10 01 39	13.943	14.011	11.351	10.000
BENI NON SANITARI NON AMMORTIZZABILI				
3 10 01 40	104.013	108.159	96.576	100.000
CANCELLERIA E STAMPATI				
TOTALE 31001	36.470.632	36.411.758	37.215.965	38.439.034

	CONSUMATIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUMATIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 10 02				
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE				
3 10 02 01	613.745	600.000	583.399	650.000
MANUT.ORDIN.APPALTO IMMOBILI E LORO PERTINENZE				
3 10 02 03	2.117.202	2.287.735	2.364.723	2.294.781
MANUTENZIONE ORDINARIA APPALTO ATTREZZ. TEC. SCIENT. SANITARIE				
3 10 02 04	154.358	142.159	142.568	122.222
MANUT. ORD. APPALTO AUTOMEZZI SANITARI E NON				
3 10 02 05	117.824	127.208	110.110	85.119
MANUT. ORD. APPALTO AI MOBILI E MACCHINE TECN. ECONOMICI				
3 10 02 06	2.462.546	2.526.940	2.819.002	2.822.517
MATERIALE PER MANUTENZIONE IMMOBILI				
3 10 02 50	159.571	179.849	166.353	150.706
MATERIALE DI MANUTENZIONE AUTOMEZZI SANITARI E NON				
3 10 02 54	0	0	0	0
MATERIALE PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE				
3 10 02 55	36.296	44.322	30.928	50.252
MATERIALE DI MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE ECONOMICI				
3 10 02 56	5.661.842	5.803.203	6.187.083	6.176.593
TOTALE 31002				

	CONSUMATIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUMATIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 10 03				
COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI - DA PUBBLICO				
3 10 03 04	670.742	687.500	701.749	706.000
PRESTAZIONI DI PREVENZIONE RESE DA ASL/ASO				
3 10 03 05	126.658	104.900	147.807	145.000
PREST. CLINICHE PER ATTIVITA' OSPEDALIERA RESE DA ASL/ASO				
3 10 03 14	95.288	65.000	62.252	60.000
PREST. DI LABORATORIO PER ATTIVITA' OSPEDALIERA RESE DA ASL/ASO				
3 10 03 15	656	500	0	0
PREST. DIAGNOSTICA PER IMMAGINI PER ATTIVITA' OSP. RESE DA ASL/ASO				
3 10 03 16	311.381	311.205	331.811	330.000
PREST. CLINICHE DA ASL/ASO				
3 10 03 17	241.825	239.589	381.746	360.000
PREST. DI LABORATORIO DA ASL/ASO				
3 10 03 18	15.810.666	15.869.770	15.869.770	15.869.770
PREST. DIAGNOSTICA PER IMMAGINI DA ASL/ASO				
3 10 03 20	2.770.607	2.352.263	2.352.263	2.352.263
MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI DI RICOVERO				
3 10 03 21	1.246.583	1.328.745	1.328.745	1.328.745
MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPEC.				
3 10 03 22	106.940	103.232	103.232	103.232
MOBILITA' PASSIVA: SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARM.				
3 10 03 23	247.238	232.634	232.082	232.082
MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI SERVIZI FARMACEUTICI				
3 10 03 24	189.735	145.055	145.055	145.055
MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI TERMALE				
3 10 03 25	104.213	174.935	174.935	174.935
MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI TRASPORTO AMBULANZE				
3 10 03 26	0	0	0	0
MOBILITA' PASSIVA: ASSISTENZA INTEGRATIVA				
3 10 03 27	0	0	0	0
MOBILITA' PASSIVA: PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA				
3 10 03 30	0	0	0	0
MOBILITA' PASSIVA: INTERNAZIONALE				
3 10 03 33	94.778	0	0	0
MOBILITA' PASSIVA: PLASMADERIVAZIONE				
3 10 03 34	87.098	47.843	47.843	47.843
MOBILITA' PASSIVA: RICERCA E REPERIMENTO CELLULE STAMINALI				
3 10 03 35	4.681	1.817	1.817	1.817
MOBILITA' PASSIVA: CESSIONE DI EMOCOMPONENTI				
3 10 03 36	9.481	196.997	196.997	196.997
MOBILITA' PASSIVA: CONGUAGLIO DEBITI				
TOTALE 31003	22.098.468	21.860.316	21.860.009	21.869.844

			CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	
3	10	04					
			COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI - DA PRIVATO				
			ASSISTENZA SANITARIA DI BASE				
3	10	04	13.134.683	13.133.870	13.122.821	13.265.500	
3	10	04	8.950.764	8.975.000	8.939.620	8.959.000	
3	10	04	1.915.230	1.914.000	1.922.595	1.955.600	
3	10	04	2.022.768	2.022.000	2.092.797	2.090.000	
3	10	04	245.933	223.300	287.639	350.000	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	690.538	600.561	649.806	660.000	
3	10	04	281.190	171.000	188.321	176.000	
3	10	04	2.703.255	2.500.000	2.421.492	2.500.000	
3	10	04	16.326.588	16.289.127	16.789.105	15.800.000	
3	10	04	645.192	600.000	626.758	626.000	
3	10	04	3.482.622	3.483.155	3.335.155	3.257.500	
3	10	04	950.623	950.000	918.935	1.000.000	
3	10	04	188.880	183.500	162.028	151.500	
3	10	04	878.104	878.000	858.584	858.000	
3	10	04	1.169.602	1.144.570	1.085.172	1.100.000	
3	10	04	285.413	322.000	310.440	322.000	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	1.766.634	1.605.390	1.966.237	1.326.953	
3	10	04	282.903	409.250	325.574	326.000	
3	10	04	665.234	685.645	730.806	731.000	
3	10	04	1.046.624	1.050.374	1.028.125	1.028.000	
3	10	04	888.524	890.874	870.081	870.000	
3	10	04	158.095	160.000	158.048	158.000	
3	10	04	802.263	791.358	917.255	916.000	
3	10	04	115.755	115.754	166.853	166.000	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	886.508	675.612	750.395	750.000	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	7.434.983	7.233.952	6.584.175	6.794.000	
3	10	04	1.317.571	824.806	886.521	886.000	
3	10	04	1.789.466	1.874.550	1.900.505	2.000.000	
3	10	04	2.625.373	2.651.278	2.414.404	2.415.000	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	303.758	307.450	296.619	297.000	
3	10	04	113.269	140.000	142.812	143.000	
3	10	04	1.302.549	1.325.738	1.053.308	1.063.000	
3	10	04	2.029.752	1.984.099	2.123.688	2.120.000	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	760.372	205.000	176.621	177.000	
3	10	04	63.348	29.562	29.562	30.000	
3	10	04	34.645	54.235	35.497	35.000	
3	10	04	63.938	60.000	3.372	3.000	
3	10	04	7.000.000	7.000.000	7.015.881	7.000.000	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	217.334	238.179	224.430	152.298	
3	10	04	2.494.464	2.404.295	2.480.021	2.480.000	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	243.485	211.284	222.693	223.000	
3	10	04	1.579.352	1.540.791	1.607.045	1.605.000	
3	10	04	1.388	1.421	1.628	1.600	
3	10	04	300.164	262.819	284.156	285.000	
3	10	04	94.833	90.873	85.635	85.000	
3	10	04	167.322	183.765	189.530	176.000	
3	10	04	107.955	113.346	111.332	110.000	
3	10	04	296.546	289.900	304.173	300.000	
3	10	04	1.900	1.200	1.650	1.500	
3	10	04	15.143	50.000	9.527	10.000	
3	10	04	1.025.896	1.108.248	1.108.213	1.110.000	
3	10	04	0	0	0	0	
3	10	04	5.008	5.008	5.008	5.008	
3	10	04	17.734	21.000	10.937	10.000	
3	10	04	1.845.841	1.471.431	1.592.230	1.800.000	

3	10	04	53	INDENNITA' DOCENZA, CORSI DI AGGIORNAMENTO	34.598	10.000	0	0	0
3	10	04	54	PERSONALE RELIGIOSO CONVENZ. COMPRESI ONERI	12.285	15.000	16.860	17.000	17.000
3	10	04	55	CONSENZE TECNICHE	0	0	0	0	0
3	10	04	56	CONVENZIONATI AREA TECNICA	0	0	0	0	0
3	10	04	56	01	0	0	0	0	0
3	10	04	57	ALTRE COLLAB. E PRST. DI LAVORO - AREA TECNICA	43.780	43.780	68.328	114.550	114.550
3	10	04	56	02	0	0	0	0	0
3	10	04	58	CONSENZE NON SANITARIE DA PRIVATO - AREA TECNICA	0	0	0	0	0
3	10	04	58	01	98.892	159.309	57.443	57.000	57.000
3	10	04	57	SERVIZI CIO. TERZI FORM. PERSONALE DIPENDENTE	204.324	313.642	229.107	229.000	229.000
3	10	04	58	SERVIZI CIO. TERZI FORMAZIONE DI TERZI (SCUOLE)	252.871	297.397	226.698	448.321	448.321
3	10	04	55	PROG. INTERREG. RESAMONT II	0	0	0	0	0
3	10	04	56	COSTI PER ATTIVITA' FINANZIATE OLTRE LEA	323.463	0	570.294	0	0
3	10	04	56	01	0	0	0	0	0
3	10	04	56	02	0	0	0	0	0
3	10	04	56	03	0	0	0	0	0
3	10	04	56	04	0	0	0	0	0
3	10	04	56	05	0	0	0	0	0
3	10	04	56	06	0	0	0	0	0
3	10	04	56	07	0	0	0	0	0
3	10	04	56	08	0	0	0	0	0
3	10	04	56	09	0	0	0	0	0
3	10	04	56	10	0	0	0	0	0
3	10	04	56	11	0	0	0	0	0
3	10	04	56	12	0	0	0	0	0
3	10	04	56	13	0	0	0	0	0
3	10	04	56	14	0	0	0	0	0
3	10	04	56	15	0	0	0	0	0
3	10	04	56	16	0	0	0	0	0
3	10	04	56	17	0	0	0	0	0
3	10	04	56	18	0	0	0	0	0
3	10	04	56	19	0	0	0	0	0
3	10	04	56	20	0	0	0	0	0
3	10	04	56	21	0	0	0	0	0
3	10	04	56	22	0	0	0	0	0
3	10	04	56	23	0	0	0	0	0
3	10	04	56	24	0	0	0	0	0
3	10	04	56	25	0	0	0	0	0
3	10	04	56	26	0	0	0	0	0
3	10	04	56	27	0	0	0	0	0
3	10	04	56	28	0	0	0	0	0
3	10	04	56	29	0	0	0	0	0
3	10	04	56	30	0	0	0	0	0
3	10	04	56	31	0	0	0	0	0
3	10	04	56	32	0	0	0	0	0
3	10	04	56	33	0	0	0	0	0
3	10	04	56	34	0	0	0	0	0
3	10	04	56	35	0	0	0	0	0
3	10	04	56	36	0	0	0	0	0
3	10	04	56	37	0	0	0	0	0
3	10	04	56	38	0	0	0	0	0
3	10	04	56	39	0	0	0	0	0
3	10	04	56	40	0	0	0	0	0
3	10	04	56	41	0	0	0	0	0
3	10	04	56	42	0	0	0	0	0
3	10	04	56	43	0	0	0	0	0
3	10	04	56	44	0	0	0	0	0
3	10	04	56	45	0	0	0	0	0
3	10	04	56	46	0	0	0	0	0
3	10	04	56	47	0	0	0	0	0
3	10	04	56	48	0	0	0	0	0
3	10	04	56	49	0	0	0	0	0
3	10	04	56	50	0	0	0	0	0
3	10	04	56	51	0	0	0	0	0
3	10	04	56	52	0	0	0	0	0
3	10	04	56	53	0	0	0	0	0
3	10	04	56	54	0	0	0	0	0
3	10	04	56	55	0	0	0	0	0
3	10	04	56	56	0	0	0	0	0
3	10	04	56	57	0	0	0	0	0
3	10	04	56	58	0	0	0	0	0
3	10	04	56	59	0	0	0	0	0
3	10	04	56	60	0	0	0	0	0
3	10	04	56	61	0	0	0	0	0
3	10	04	56	62	0	0	0	0	0
3	10	04	56	63	0	0	0	0	0
3	10	04	56	64	0	0	0	0	0
3	10	04	56	65	0	0	0	0	0
3	10	04	56	66	0	0	0	0	0
3	10	04	56	67	0	0	0	0	0
3	10	04	56	68	0	0	0	0	0
3	10	04	56	69	0	0	0	0	0
3	10	04	56	70	0	0	0	0	0
3	10	04	56	71	0	0	0	0	0
3	10	04	56	72	0	0	0	0	0
3	10	04	56	73	0	0	0	0	0
3	10	04	56	74	0	0	0	0	0
3	10	04	56	75	0	0	0	0	0
3	10	04	56	76	0	0	0	0	0
3	10	04	56	77	0	0	0	0	0
3	10	04	56	78	0	0	0	0	0
3	10	04	56	79	0	0	0	0	0
3	10	04	56	80	0	0	0	0	0
3	10	04	56	81	0	0	0	0	0
3	10	04	56	82	0	0	0	0	0
3	10	04	56	83	0	0	0	0	0
3	10	04	56	84	0	0	0	0	0
3	10	04	56	85	0	0	0	0	0
3	10	04	56	86	0	0	0	0	0
3	10	04	56	87	0	0	0	0	0
3	10	04	56	88	0	0	0	0	0
3	10	04	56	89	0	0	0	0	0
3	10	04	56	90	0	0	0	0	0
3	10	04	56	91	0	0	0	0	0
3	10	04	56	92	0	0	0	0	0
3	10	04	56	93	0	0	0	0	0
3	10	04	56	94	0	0	0	0	0
3	10	04	56	95	0	0	0	0	0
3	10	04	56	96	0	0	0	0	0
3	10	04	56	97	0	0	0	0	0
3	10	04	56	98	0	0	0	0	0
3	10	04	56	99	0	0	0	0	0
3	10	04	56	100	0	0	0	0	0
3	10	04	56	TOTALE 31.003	65.029.581	64.246.795	63.884.208	63.429.722	63.429.722

	CONSUNTIVO 2016		PREVISIONE 2017		CONSUNTIVO 2017		PREVISIONE 2018	
3 10 05	GODIMENTO DI BENI DI TERZI							
3 10 05 01	FITI REALI		1.058.233	1.046.028	1.031.334	1.031.334	384.672	384.672
3 10 05 06	CANONI DI LEASING PER ATTIVITÀ TURISTICO ECONOMICHE		10.602	10.602	10.602	10.602	10.602	10.602
3 10 05 07	CANONI DI NOLEGGIO PER ATTIVITÀ TURISTICO ECONOMICHE		4.841.133	4.418.894	4.418.894	4.418.894	4.373.153	4.373.153
3 10 05 08	CANONI DI NOLEGGIO PER ATTIVITÀ TURISTICO ECONOMICHE		620.125	565.631	565.631	565.631	572.803	572.803
	TOTALE 31005		6.530.022	6.081.154	6.144.729	6.144.729	6.397.113	6.397.113

	CONSUNTIVO 2016		PREVISIONE 2017		CONSUNTIVO 2017		PREVISIONE 2018	
3 10 06	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO							
3 10 06 01	COMPETENZE DIRIGENZA MEDICA							
3 10 06 01 01	COMP. FISSE DIRIGENZA MEDICA		30.016.451	29.574.233	28.934.807	28.934.807	28.711.832	28.711.832
3 10 06 01 02	COMP. FISSE IND. POS. DIRIGENZA MEDICA		18.978.425	18.543.913	17.982.356	17.982.356	18.036.367	18.036.367
3 10 06 01 03	COMP. ACC. PREST. SPEC. DIRIGENZA MEDICA		5.003.935	6.003.935	5.003.935	5.003.935	5.003.935	5.003.935
3 10 06 01 04	COMP. ACC. FONDI RISULTATO/QUALITÀ DIRIGENZA MEDICA		2.187.707	2.359.897	2.359.897	2.359.897	2.359.897	2.359.897
3 10 06 01 05	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE		2.155.438	2.155.438	2.155.438	2.155.438	2.155.438	2.155.438
3 10 06 01 06	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA		0	0	0	0	0	0
3 10 06 02	COMPETENZE DIRIGENZA VETERINARIA							
3 10 06 02 01	COMP. FISSE DIRIGENZA VETERINARIA		498.826	460.830	515.601	515.601	645.161	645.161
3 10 06 02 02	COMP. FISSE IND. POSIZIONE DIRIGENZA VETERINARIA		2.160.823	2.466.130	2.466.130	2.466.130	2.519.073	2.519.073
3 10 06 02 03	COMP. ACC. PREST. SPEC. DIRIGENZA VETERINARIA		1.510.000	1.547.719	1.515.361	1.515.361	1.546.254	1.546.254
3 10 06 02 04	COMP. ACC. FONDI RISULTATO/QUALITÀ DIR. VETERINARIA		560.854	560.854	560.854	560.854	560.854	560.854
3 10 06 02 05	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE		254.306	183.021	183.021	183.021	183.021	183.021
3 10 06 02 06	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA		0	0	0	0	0	0
3 10 06 03	COMP. DIRIGENZA LAUR. NON MEDICA SANITARIA							
3 10 06 03 01	COMP. FISSE DIR. LAUR. NON MED. SANITARIA		3.156.438	3.030.719	3.036.493	3.036.493	3.168.679	3.168.679
3 10 06 03 02	COMP. FISSE IND. POS. DIR. LAUR. NON MED. SAN.		2.073.769	1.948.941	1.954.514	1.954.514	2.086.092	2.086.092
3 10 06 03 03	COMP. ACC. PREST. SPEC. DIR. LAUR. NON MED. SAN.		448.728	448.728	448.728	448.728	448.728	448.728
3 10 06 03 04	COMP. ACC. FONDI RIS./QUALITÀ DIR. LAUR. NON MED. SAN.		173.761	172.866	173.356	173.356	173.356	173.356
3 10 06 03 05	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE		460.184	460.184	460.184	460.184	460.184	460.184
3 10 06 03 06	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA		0	0	0	0	0	0
3 10 06 04	COMP. PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO							
3 10 06 04 01	COMP. FISSE PERSONALE COMPARTO SANITARIO		32.439.733	32.107.390	32.455.078	32.455.078	32.256.721	32.256.721
3 10 06 04 02	COMP. ACC. PREST. SPEC. PERSONALE COMPARTO SANITARIO		28.080.820	27.768.263	28.107.956	28.107.956	27.917.894	27.917.894
3 10 06 04 03	COMP. ACC. FONDI RIS./QUALITÀ PERS. COMP. SANITARIO		1.981.828	1.971.822	1.971.822	1.971.822	1.971.822	1.971.822
3 10 06 04 04	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE		2.367.305	2.367.305	2.367.305	2.367.305	2.367.305	2.367.305
3 10 06 04 05	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA		0	0	0	0	0	0
3 10 06 05	ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO SANITARIO							
3 10 06 05 01	ONERI SOCIALI RUOLO SANITARIO		18.096.931	17.894.385	17.726.175	17.726.175	17.867.652	17.867.652
	TOTALE 31006		86.190.636	85.127.024	84.840.743	84.840.743	84.982.907	84.982.907

		CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 10 07	PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE				
3 10 07 01	COMP. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO PROF. LE	246.500	246.423	246.423	246.597
3 10 07 01 01	COMP. FISSE DIR. LAUR. NON MED. RUOLO PROF. LE	130.877	130.059	130.877	130.045
3 10 07 01 02	COMP. FISSE RETR. POS. DIR. LAUR. NON MED. PROF.	86.013	86.013	86.013	86.013
3 10 07 01 03	COMP. ACC. PREST. SPEC. DIR. LAUR. NON MED. PROF.	11.889	11.821	11.821	11.821
3 10 07 01 04	COMP. ACC. FONDIRIS./QUALITA' DIR. NON MED. PROF.	17.711	17.711	17.711	17.711
3 10 07 01 05	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE	0	0	0	0
3 10 07 01 06	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	0	0	0	0
3 10 07 02	COMPETENZE PERSONALE DI COMPARTO R. PROF. LE	34.178	34.241	31.306	25.825
3 10 07 02 01	COMP. FISSE PERSONALE DI COMPARTO RUOLO PROF. LE	28.795	28.558	25.917	20.242
3 10 07 02 02	COMP. ACC. PREST. PERS. COMPARTO R. PROF.	1.509	1.509	1.509	1.509
3 10 07 02 03	COMP. ACC. FONDIRIS./QUALITA' COMPARTO R. PROF.	3.874	3.874	3.874	3.874
3 10 07 02 04	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE	0	0	0	0
3 10 07 02 05	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	0	0	0	0
3 10 07 03	ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO PROF. LE	71.517	74.628	70.937	72.305
3 10 07 03 01	ONERI SOCIALI RUOLO PROFESSIONALE	71.517	74.628	70.937	72.305
	TOTALE 31007	382.194	384.370	348.885	343.925

		CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 10 08	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO				
3 10 08 01	COMP. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO TECNICO	183.335	186.427	171.083	124.202
3 10 08 01 01	COMP. FISSE DIR. LAUR. NON MED. RUOLO TECNICO	87.251	86.706	90.490	43.597
3 10 08 01 02	COMP. FISSE RETR. POS. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO TECNICO	61.829	50.457	61.829	51.829
3 10 08 01 03	COMP. ACC. PREST. SPEC. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO TECNICO	6.847	6.847	6.356	6.356
3 10 08 01 04	COMP. ACC. FONDIRIS./QUAL. DIR. LAUR. NON MED. R. TECNICO	22.417	22.417	22.417	22.417
3 10 08 01 05	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE	0	0	0	0
3 10 08 01 06	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	0	0	0	0
3 10 08 02	COMPETENZE DI COMPARTO RUOLO TECNICO	12.042.273	11.757.338	11.767.314	11.664.898
3 10 08 02 01	COMP. FISSE PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO	10.495.389	10.218.359	10.228.333	10.115.828
3 10 08 02 02	COMP. PREST. SPEC. PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO	761.951	754.047	754.047	754.047
3 10 08 02 03	COMP. ACC. FONDIRIS./QUAL. COMPARTO RUOLO TECNICO	784.933	784.933	784.933	784.933
3 10 08 02 04	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE	0	0	0	0
3 10 08 02 05	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	0	0	0	0
3 10 08 03	ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO TECNICO	3.170.428	3.196.880	3.109.007	3.157.807
3 10 08 03 01	ONERI SOCIALI RUOLO TECNICO	3.170.428	3.196.880	3.109.007	3.157.807
	TOTALE 31008	15.381.042	15.120.348	15.047.413	14.938.905

		CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 10 09	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO				
3 10 09 01	COMPETENZE DIR. LAUR. NON MED. RUOLO AMM.VO	443.548	474.808	449.417	692.386
3 10 09 01 01	COMP. FISSE DIR. LAUR. NON MED. R. AMM.VO	187.240	217.030	192.911	275.880
3 10 09 01 02	COMP. FISSE RETR. POS. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO AMM.VO	177.105	178.477	177.105	177.105
3 10 09 01 03	COMP. ACC. PREST. SPEC. DIR. LAUR. NON MED. RUOLO AMM.VO	16.308	16.308	16.308	16.308
3 10 09 01 04	COMP. ACC. FONDIRIS. QUAL. DIR. LAUR. NON MED. R. AMM.VO	62.793	62.793	63.093	63.093
3 10 09 01 05	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE	0	0	0	0
3 10 09 01 06	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	0	0	0	0
3 10 09 02	COMPETENZE PERSONALE DI COMPARTO RUOLO AMM.VO	9.188.728	9.105.791	9.119.138	8.979.127
3 10 09 02 01	COMP. FISSE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO	8.447.970	8.366.725	8.380.069	8.240.061
3 10 09 02 02	COMP. ACC. PREST. SPEC. COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO	86.874	85.187	85.187	85.187
3 10 09 02 03	COMP. ACC. FONDIRIS./QUAL. COMPARTO R. AMMINISTRATIVO	653.879	653.879	653.879	653.879
3 10 09 02 04	FONDO RISULTATO PRESTAZIONI AGGIUNTIVE / VINCOLATE	0	0	0	0
3 10 09 02 05	LIBERA PROFESSIONE A FAVORE AZIENDA	0	0	0	0
3 10 09 03	ONERI SOCIALI A CARICO AZIENDA RUOLO AMM.VO	2.584.216	2.573.702	2.556.135	2.555.185
3 10 09 03 01	ONERI SOCIALI RUOLO AMMINISTRATIVO	2.584.216	2.573.702	2.556.135	2.555.185
	TOTALE 31009	12.216.435	12.154.101	12.124.838	12.085.939

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2019
3 10 10	SPESSE AMMINISTRATIVE E GENERALI			
3 10 10 01	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE DIRETTORE GENERALE	189.763	208.685	188.017
3 10 10 02	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE DIRETTORE AMM.VO	155.071	157.148	151.068
3 10 10 03	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE DIRETTORE SANIT'	139.392	101.764	174.452
3 10 10 04	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE COLLEGIO SINDACALE	71.762	75.000	85.000
3 10 10 05	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE ALTRI ORG. COLLEGIALI	36.539	30.778	30.778
3 10 10 06	SPESSE DI RAPPRESENTANZA	0	0	0
3 10 10 07	FUNZIONAMENTO COMMISSIONE MEDICA LEGALE	35.188	35.000	29.454
3 10 10 08	ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0	0
3 10 10 09	ABBONAMENTI VARI	0	0	0
3 10 10 10	ASSICURAZIONI	59.742	60.387	60.561
3 10 10 11	SPESSE POSTALI E VALORI BOLLATI	1.747.659	1.759.239	1.803.385
3 10 10 12	SPESSE LEGALI	161.989	180.425	181.673
3 10 10 13	CUOTE ASSOCIATIVE	67.843	51.000	146.410
3 10 10 14	ALTRI SERVIZI GENERALI	2.000	4.500	5.500
3 10 10 15	CONSULENZE AMMINISTRATIVE	2.770.317	2.782.317	2.946.234
3 10 10 16	CONVENZIONATI AREA AMMINISTRATIVA	0	0	0
3 10 10 17	ALTE COLLABORAZIONI E PRESTAZ. LAVORO - AREA AMM.VA	0	0	0
3 10 10 18	CONSULENZE AMMINISTRATIVE	0	0	0
3 10 10 19	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO - AREA AMM.VA	10.654	10.000	10.000
3 10 10 20	SPESSE LITI ARBITRAGGI RISARCIMENTI	73.283	5.000	77.410
3 10 10 21	ALTE SOMME NON ATTRIBUIBILI	107.828	12.086	55.315
3 10 10 22	IMPOSTE TASSE TRIBUTI A CARICO AZIENDA	268.871	294.879	294.879
3 10 10 23	RAP	8.064.271	8.731.298	7.893.183
3 10 10 24	RAP PERSONALE DIPENDENTE	7.330.992	7.566.415	7.133.031
3 10 10 25	RAP PERSONALE CONVENZIONATO	737.295	952.199	760.152
3 10 10 26	PERDITE SU CAMBI	0	0	0
3 10 10 27	ONERI A CARICO AZIENDA (FOPADIVA)	278.282	245.782	277.705
3 10 10 28	RAP LIBERA PROFESSIONE INTRAMURARIA	246.885	212.682	253.924
3 10 10 29	RIMBORSO SPESE ACCESSORIE SU LOCAZIONI E COMDATI BENI	265.556	240.200	260.242
3 10 10 30	TRASFERIM.-AD ISTITUTI ZOOPROF. D.L. 194/2008	9.435	4.215	265.158
3 10 10 31	TRASFERIM.-REGIONE D.L. 194/2008	4.559	3.697	3.583
3 10 10 32	TRASFERIM.-TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO D.L. 194/2008	3.283	3.599	3.689
3 10 10 33	TRASFERIM.-LABORATORI NAZIONALI D.L. 194/2008	1.305	3.229	3.589
3 10 10 34	TOTALE 31010	14.790.433	15.009.131	14.867.163

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2019
3 10 11	SERVIZI TECNICI ECONOMICI APPALTI			
3 10 11 01	SERVIZI DI LABORAZIONE DATI	250.202	333.008	315.027
3 10 11 02	SERVIZI DI LAVANDERIA	1.310.769	1.362.570	1.049.341
3 10 11 03	SERVIZI DI PULIZIA	2.556.677	2.664.020	2.656.360
3 10 11 04	SERVIZI DI MENSA	2.595.059	2.593.432	2.632.772
3 10 11 05	SERVIZI DI MENSA DEGENTI	1.705.129	1.693.298	1.754.939
3 10 11 06	SERVIZI DI MENSA DIPENDENTI	890.931	900.184	877.338
3 10 11 07	SERVIZI DI RISCALDAMENTO	788.789	799.489	775.018
3 10 11 08	SERVIZI DI SMALTIMENTO RIFIUTI	215.413	215.412	215.223
3 10 11 09	SERVIZI DI VIGILANZA	28.397	63.176	34.133
3 10 11 10	SERVIZI DI TRASPORTO NON SANITARI	166.652	154.830	195.347
3 10 11 11	ALTRI SERVIZI TECNICI ECONOMICI IN APPALTO	4.216.839	4.800.000	4.824.405
3 10 11 12	PRESTAZIONI LAVORO INTERNALE DI NATURA TECNICO-AMMINISTRATIVA	12.230.294	12.965.787	12.710.643
	TOTALE 31011			

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2019
3 10 12	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
3 10 12 01	COSTI DI IMPIANTI ED AMPLIAMENTO	0	0	0
3 10 12 02	COSTI DI RICERCA E DI SVILUPPO	0	0	0
3 10 12 03	DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZO OPERE D'INGEGNERIA	2.420.398	2.820.378	1.912.245
3 10 12 04	SPESSE INCREMENTATIVE BENI DI TERZI	1.472.330	1.443.709	1.421.311
3 10 12 05	SOFTWARE	4.293.788	4.254.089	4.222.811
	TOTALE 31012			

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 10 13				
3 10 13 01	3.885.723	5.413.358	3.526.055	3.200.000
3 10 13 02	159	192	2.750	2.750
3 10 13 03	1.195.799	1.188.110	1.010.234	1.010.234
3 10 13 04	745.435	728.314	545.593	545.593
3 10 13 05	225.812	225.812	182.743	182.743
3 10 13 06	71.075	71.075	58.793	58.793
3 10 13 07	186.871	188.719	201.042	201.042
3 10 13 11	0	0	0	0
3 10 13 12	0	0	0	0
3 10 13 13	0	0	0	0
3 10 13 14	0	0	0	0
3 10 13 15	0	0	0	0
3 10 13 16	0	0	0	0
3 10 13 17	0	0	0	0
TOTALE 31013	6.233.778	7.785.337	5.507.207	5.181.154

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 10 14				
3 10 14 01	214.008	205.000	181.399	180.000
3 10 14 02	0	0	0	0
TOTALE 31014	214.008	205.000	181.399	180.000

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 10 15				
3 10 15 04	219	181	269	110.446
3 10 15 14	7.991	4.000	3.688	2.256
3 10 15 16	24.672	20.000	20.499	13.692
3 10 15 18	15.926	13.000	17.664	19.172
3 10 15 20	983.275	1.000.000	1.323.426	2.011.141
3 10 15 21	13.916	11.500	14.181	44.181
3 10 15 22	35.502	43.000	21.578	202.052
3 10 15 24	15.436	7.500	4.509	1.231.483
3 10 15 25	842.012	805.000	893.791	1.231.483
3 10 15 26	15.734	15.000	334.471	132.569
3 10 15 27	70.637	80.000	218.071	371.959
3 10 15 28	355.205	365.000	27.063	63.702
3 10 15 30	23.796	25.000	37.725	34.909
3 10 15 35	0	0	0	0
3 10 15 36	0	0	0	0
3 10 15 37	32.643	21.000	31.851	682
3 10 15 39	13.808	10.000	12.980	12.083
3 10 15 40	25.309	20.000	27.088	27.189
3 10 15 50	19.528	0	0	0
3 10 15 51	0	0	0	0
3 10 15 52	0	0	0	0
3 10 15 53	13.048	35.000	13.048	13.040
3 10 15 55	2.809.808	2.475.181	3.087.515	4.339.218
TOTALE 31015	2.809.808	2.475.181	3.087.515	4.339.218

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 10 16				
3 10 16 01	1.301.500	500.000	1.185.163	750.000
3 10 16 02	172.266	170.557	184.999	185.000
3 10 16 03	0	0	0	0
3 10 16 04	481.859	1.257.893	1.443.893	2.260.492
COMPARTO 2018 (dpcm 27/02/2017)				
COMPARTO 2018				
COMPARTO 2020				
DIRECENZA 2018 (dpcm 27/02/2017)				
DIRECENZA 2019				
DIRECENZA 2020				
SUO ARRETRATI				
CNU 2018				

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 10 17				
UTENZE				
3 10 17 01	1.219.818	1.200.000	1.102.904	1.110.000
ENERGIA ELETTRICA				
3 10 17 02	873.925	790.634	723.815	725.000
TELEFONO				
3 10 17 03	305.954	240.000	228.000	229.000
ACQUA				
3 10 17 05	4.838	4.838	4.838	4.838
ALTRE UTENZE (RAL TV, GAS CUCINE, ECC.)				
TOTALE 3107	2.202.049	2.235.572	2.059.601	2.067.836

3 15 ONERI FINANZIARI

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 15 01				
ONERI FINANZIARI				
3 15 01 01	0	0	0	0
INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI DI TESORERIA				
3 15 01 02	0	0	0	0
INT. PASSIVI ANTICIPAZ. STRAORDIN. TESORERIA				
3 15 01 03	0	0	0	0
INTERESSI PASSIVI AD ENTI SETTORE STATALE				
3 15 01 04	0	0	0	0
INT. PASSIVI AD ENTI SETTORE PUBBLICO ALLARGATO				
3 15 01 05	0	0	0	0
INT. PASSIVI SU ALTRI CREDITI ART. 3 D.L. 502/82				
3 15 01 06	0	0	0	0
SPESSE PER SERVIZIO DI TESORERIA				
3 15 01 07	0	0	0	0
INTERESSI MORATORI				
3 15 01 08	2.495	0	27.543	0
RIVALUTAZIONE MONETARIA REVISIONE CONTRATTI				
3 15 01 09	0	0	0	0
ALTRI INTERESSI PASSIVI				
TOTALE 31501	2.495	0	27.543	0

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 15 02				
COSTI VARI				
3 15 02 01	0	0	0	0
GESTIONE DISTRIBUTORI BEVANDE E TELEFONO PUBBL.				
3 15 02 02	0	0	0	0
GESTIONE DI TERRENI ED IMMOBILI DA REDDITO				
TOTALE 31502	0	0	0	0

3 20 RETTIFICHE NEGATIVE ATTIVITA' FINANZIARIE

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 20 01				
RETTIFICHE NEGATIVE				
3 20 01 01	0	0	0	0
SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI				
3 20 01 02	0	0	0	0
SVALUTAZIONE CREDITI DI FINANZIAMENTO				
3 20 01 03	0	0	0	0
SVALUTAZIONE DEI VALORI MOBILIARI				
TOTALE 32001	0	0	0	0

3 25 ONERI STRAORDINARI

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 25 01 MINUSVALENZE				
3 25 01 01 MINUSVALENZE DELL'ANNO	0	0	41.495	0
3 25 01 02 SVALUTAZIONE DEI VALORI MOBILIARI	3.557	0	0	0
TOTALE 32501	3.557	0	41.495	0

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 25 02 ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANIT.				
3 25 02 01 ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANIT.	0	0	0	0
TOTALE 32502	0	0	0	0

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 25 03 ONERI STRAORDINARI VARI				
3 25 03 01 ACCANT. STRAORD. PREMIO OPFEROSITA' SUMAI	0	0	0	0
TOTALE 32503	0	0	0	0

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 25 04 SOPRAVVENIENZE E INSUSISTENZE				
3 25 04 01 PERDITE SU CREDITI	0	0	0	0
3 25 04 02 ALTRE SOPRAVVENIENZE E INSUSISTENZE PASSIVE	0	0	0	0
3 25 04 03 TRASFERIMENTO ALLO STATO EX D.L. 432/98 2%	0	0	0	0
3 25 04 04 TRASFERIMI. AD ISTITUTI ZOOORICOLI EX D.L. 432/98 4%	0	0	0	0
3 25 04 05 TRASFERIMI AL SERVIZIO VETERINARIO REG. EX D.L. 432/98 3,5%	0	0	0	0
3 25 04 06 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE ENTRATE	284.904	0	131.353	0
3 25 04 07 SPESE ESERCIZI PREGRESSI	0	0	0	0
3 25 04 08 TRASFERIMI PER FUNZ. LABORATORI NAZIONALI EX D.L. 432/98 0,5%	0	0	0	0
3 25 04 15 ABBUONI PASSIVI	0	0	0	0
3 25 04 18 ONERI TRIBUTARI DA ESERCIZI PRECEDENTI	0	0	0	0
3 25 04 20 SOPRAVVENIENZE PASSIVE VI AZIENDA SANITARIE PUBBL. REL. MOBILITA' INTRAREG.	0	0	0	0
3 25 04 22 SOPRAVVENIENZE PASSIVE VTERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIG. MEDICA	0	0	31.891	0
3 25 04 24 SOPRAVVENIENZE PASSIVE VTERZI RELATIVE AL PERSONALE - COMPARTO	0	0	0	0
3 25 04 25 SOPRAVVENIENZE PASSIVE VI TERZI REL. ALLE CONV. CON MEDICI DI BASE	0	0	0	0
3 25 04 26 SOPRAVVENIENZE PASSIVE VTERZI RELATIVE ALLE CONV. PER SPECIALISTICA	0	0	0	0
3 25 04 27 SOPRAVVENIENZE PASSIVE VI TERZI REL. ALL'ACQU. PRST. SAN. DA OPER. ACCRED.	1.097	0	0	0
3 25 04 28 SOPRAVVENIENZE PASSIVE VI TERZI REL. ALL'ACQU. DI BENI E SERVIZI	177.217	0	18.232	0
3 25 04 29 SOPRAVVENIENZE PASSIVE VI TERZI	215.431	0	104.648	0
TOTALE 32504	678.843	0	286.182	0

3 30 IMPOSTE SUL REDDITO

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 30 01 IMPOSTE SUL REDDITO				
3 30 01 01 RES DELL'ESERCIZIO	95.651	90.000	101.721	102.000
3 30 01 02 ILOR DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0
3 30 01 03 IMPOSTE SU REDDITI DIFFERITI	0	0	0	0
TOTALE 33001	95.651	90.000	101.721	102.000

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
3 90 CONTO DI RIEPILOGO - COSTI	295.190.581	294.211.714	292.457.647	294.234.313

4 50 VALORE DELLA PRODUZIONE

	CONTRIBUTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 50 01	CONTRIBUTI IN ESERCIZIO			
4 50 01 01	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE (QUOTA INDUSTRIA)	240.990.000	240.990.000	242.778.874
4 50 01 02	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE	1.019.500	1.019.500	1.019.500
4 50 01 03	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE (DEST. VINC.)	448.074	448.074	448.074
4 50 01 04	FINANZIAMENTO AZIENDA USL PER ONERI CONTRATTO DI LAVORO	0	0	0
4 50 01 05	UTILIZZO UTILE DI ESERCIZIO EX L.R. 46/2009	0	0	0
4 50 01 06	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA COMUNI	0	0	0
4 50 01 07	QUOTA PER SANITA' PENITENZIARIA D.LGS. 230/99	336.198	336.198	336.198
4 50 01 08	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO	12.770	12.770	12.770
4 50 01 09	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO	26.104	26.104	26.104
4 50 01 10	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PRIVATI	0	0	0
4 50 01 12	CONTR. E TRASF. CORR. DA IST. SOCIALI NON LUCRO	2.165.000	2.165.000	2.165.000
4 50 01 14	QUOTA PER LA CENTRALE UNICA DI SOCCORSO	1.400.000	1.400.000	1.400.000
	TOTALE 45001	243.310.330	243.310.330	245.336.139

	CONTRIBUTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 50 02	PROVENTI E RICAVI DIVERSI			
4 50 02 01	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE RESE A FAVORE DI ASL/ASO	9.826	15.500	21.101
4 50 02 02	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE PER MOBILITA' SANITARIA ATTIVA	0	0	0
4 50 02 03	PRESTAZIONI DI RICOVERO PER MOBILITA' SANITARIA ATTIVA	0	0	0
4 50 02 04	ALTE PRESTAZIONI DI MOBILITA' SANITARIA ATTIVA	0	0	0
4 50 02 20	PROVENTI SERVIZI RESI AD ENTI PREVIDENZIALI REG.	0	0	0
4 50 02 21	PROVENTI SERVIZI AD AMMI. E IST. STATALI NELLA REGIONE	581	581	581
4 50 02 22	PROVENTI SERVIZI AD AMMI. E IST. STATALI NELLA REGIONE	1.943	6.072	2.478
4 50 02 23	PROVENTI SERVIZI AD ENTI SETTORE PUBBLICO DELLA REGIONE	196.516	153.825	145.016
4 50 02 24	PROVENTI SERVIZI AD ENTI SETTORE PUBBLICO EXTRA REGIONE	0	0	0
4 50 02 25	PROVENTI SERVIZI AD IMPRESE PRIVATE IN REGIONE	435.954	400.000	322.859
4 50 02 26	PROVENTI SERVIZI AD IMPRESE PRIVATE EXTRA REGIONE	27.636	30.000	44.104
4 50 02 27	PROVENTI EX ART. 1 D.L. 432/98 DA SOGGETTI IN REGIONE	0	0	0
4 50 02 28	PROVENTI EX ART. 1 D.L. 432/98 DA SOGGETTI EXTRA REGIONE	0	0	0
4 50 02 29	PROVENTI EX ART. 1 D.L. 432/98 DA SOGGETTI EXTRA REGIONE	275.093	340.000	160.231
4 50 02 30	PROVENTI ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE PERS. DIPENDENTE	370	1.732	0
4 50 02 31	PROVENTI SANZIONI EX LEGGE REGIONALE	0	0	0
4 50 02 32	UTILI SU CAMBI	0	0	0
4 50 02 33	PROVENTI PRESTAZIONI SANITARIE A PRIVATI PAGANTI REGIONE	1.023.456	930.000	1.046.762
4 50 02 34	PROVENTI PRESTAZIONI SANITARIE A PRIVATI PAGANTI EXTRA REGIONE	484.478	510.000	287.099
4 50 02 35	PROVENTI SERVIZI NON SANITARI A PRIVATI PAGANTI EXTRA REGIONE	11.178	0	22.000
4 50 02 36	INTROITI DERIVANTI DA SPONSORIZZAZIONI	353.953	332.537	307.183
4 50 02 37	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - AREA OSPEDALIERA	2.004.146	1.826.317	1.895.937
4 50 02 38	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - AREA SPECIALISTICA	1.828	1.828	1.796
4 50 02 39	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - AREA SANITA' PUBBLICA	396.855	284.934	366.858
4 50 02 40	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1 LETT. C) D) ED EX ART. 57-58)	0	0	0
4 50 02 41	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1 LETT. C) D) ED EX ART. 57-58) Aziende sanitarie pubbliche della regione	139.439	203.960	290.787
4 50 02 42	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - ALTRO (Aziende sanitarie pubbliche della regione)	0	0	0
4 50 02 43	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - ALTRO (Aziende sanitarie pubbliche della regione)	0	0	0
4 50 02 44	FINANZIAMENTO PROGRAMMA INTERREG.	5.357.182	5.037.235	4.913.031
4 50 02 45	TOTALE 45002	10.332	10.659	11.521
4 50 02 46	CONCORSI RECUPERI PER ATTIVITA' TIPICHE	0	0	0
4 50 02 47	CONCORSO PERSONALE E VITO VESTIARIO ALLOGGIO	10.332	10.659	11.521
4 50 02 48	RECUPERI PER AZIONI DI RIVALSA	0	0	0
4 50 02 49	RIMBORSO DA ALTRE AMMI. PERSONALE COMANDATO	561.308	574.000	315.482
4 50 02 50	CONCORSI RIMBORSI RECUPERI DA ALTRI SOGGETTI	500.145	460.000	535.425
4 50 02 51	CARTA DEI SERVIZI ADDEBITI AGEI UTENTI	36.184	42.000	40.400
4 50 02 52	ALTRI CONCORSI RECUPERI PER ATTIVITA' TIPICHE	219.103	249.330	275.368
4 50 02 53	MANCA TORI RO REFERTI (MISURA ALTERNATIVA TICKET)	1.408	1.403	6.184
4 50 02 54	RIMB. ASSICURATIVI (INDENNIZI IN GENERE E INAIL)	156.354	156.334	251.000
4 50 02 55	TOTALE 45003	1.424.928	1.494.136	1.431.513
4 50 02 56	TOTALE 45000	244.735.258	244.804.466	246.767.652

	CONTRIBUTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 50 03	CONCORSI RECUPERI PER ATTIVITA' TIPICHE			
4 50 03 01	CONCORSO PERSONALE E VITO VESTIARIO ALLOGGIO	10.332	10.659	11,521
4 50 03 02	RECUPERI PER AZIONI DI RIVALSA	0	0	0
4 50 03 03	RIMBORSO DA ALTRE AMMI. PERSONALE COMANDATO	561,308	574,000	315,482
4 50 03 04	CONCORSI RIMBORSI RECUPERI DA ALTRI SOGGETTI	500,145	460,000	535,425
4 50 03 05	CARTA DEI SERVIZI ADDEBITI AGEI UTENTI	36,184	42,000	40,400
4 50 03 06	ALTRI CONCORSI RECUPERI PER ATTIVITA' TIPICHE	219,103	249,330	275,368
4 50 03 07	MANCA TORI RO REFERTI (MISURA ALTERNATIVA TICKET)	1,408	1,403	6,184
4 50 03 08	RIMB. ASSICURATIVI (INDENNIZI IN GENERE E INAIL)	156,354	156,334	251,000
4 50 03 09	TOTALE 45003	1,424,928	1,494,136	1,431,513

	CONSUETIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUETIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 50 04				
4 50 04 01	5.810.488	6.152.207	5.880.051	5.900.000
4 50 04 02	142.233	145.000	260.675	261.000
4 50 04 03	2.286.676	2.185.043	2.196.713	1.998.000
TOTALE 45004	8.239.375	8.482.844	8.337.439	7.757.000

	CONSUETIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUETIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 50 05				
4 50 05 01	0	0	0	0
4 50 05 02	10.581.153	12.059.482	9.883.259	7.603.465
4 50 05 03	0	0	0	0
4 50 05 04	0	0	0	0
TOTALE 45005	10.581.153	12.059.482	9.883.259	7.603.465

	CONSUETIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUETIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 50 6				
4 50 06 01	9.313.688	8.500.000	7.414.042	7.500.000
4 50 06 02	7.821.122	8.146.955	8.146.955	8.146.955
4 50 06 03	1.267.905	1.335.174	1.335.174	1.335.174
4 50 06 04	0	0	0	0
4 50 06 05	83.225	304.163	304.163	304.163
4 50 06 06	47.326	47.799	47.799	47.799
4 50 06 07	199.476	270.770	270.770	270.770
4 50 06 08	31.739	20.275	20.275	20.275
4 50 06 09	1.691.879	1.519.186	1.519.186	1.519.186
4 50 06 11	205.658	205.876	205.876	205.876
4 50 06 13	0	0	0	0
4 50 06 14	0	0	0	0
4 50 06 20	0	40.581	40.581	40.581
TOTALE 45006	20.651.918	20.390.779	20.254.644	20.340.602

4 55

RIMANENZE FINALI

	CONSUETIVO 2014	PREVISIONE 2017	CONSUETIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 55 01				
4 55 01 01				
4 55 01 03				
4 55 01 04	4.771	180		110.446
4 55 01 07				
4 55 01 08				
4 55 01 10				
4 55 01 12				
4 55 01 14	3.888	4.000	2.258	2.258
4 55 01 15	20.499	20.000	13.692	13.692
4 55 01 20	17.664	13.000	15.850	19.172
4 55 01 21	1.323.425	1.100.000	1.885.008	2.011.140
4 55 01 22	16.914	11.500	28.384	44.381
4 55 01 24	21.518	43.000	181.230	202.056
4 55 01 25			677	1.852
4 55 01 26	898.791	850.000	911.088	1.283.489
4 55 01 27	332.417	15.000	123.880	132.589
4 55 01 28	278.077	80.000	120.843	371.569
4 55 01 30	27.063	365.000	36.235	63.702
4 55 01 32				
4 55 01 35	37.725	25.000	34.905	34.905
4 55 01 36				
4 55 01 37				
4 55 01 40	31.851	21.000	682	682
4 55 01 50	12.950	10.000	12.033	12.033
4 55 01 51	27.088	20.000	23.130	21.713
4 55 01 52				
4 55 01 53				
4 55 01 55	13.048	35.000	13.048	13.048
4 55 01 70				
TOTALE 45501	3.087.515	2.620.181	3.402.038	4.338.771

4 60

PROVENTI FINANZIARI

	CONSUETIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUETIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 60 01				
4 60 01 01				
4 60 01 02	23			
4 60 01 03	64		31	
TOTALE 46001	87		31	

4 60

ENTRATE VARIE

	CONSUETIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUETIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 60 02				
4 60 02 01	332.582		275.977	275.000
4 60 02 02	211.374	21.370	217.762	220.000
4 60 02 03	16.040	16.040	50.622	50.000
TOTALE 46002	569.976	227.410	544.361	545.000

4 65 RETTIFICHE POSITIVE ATTIVITA' FINANZIARIE

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 65 01 RETTIFICHE POSITIVE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
4 65 01 01 RIVALUTAZIONE DEI VALORI MOBILIARI	0	0	0	0
TOTALE 45001	0	0	0	0

4 70 PROVENTI STRAORDINARI

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 70 01 PLUSVALENZE	0	0	0	0
4 70 01 01 PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI BENI	0	0	0	0
TOTALE 47001	0	0	0	0

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 70 02 CONGORSI, RECUPERI RIMBORSI PER ATT. NON TIPICHE	0	0	0	0
4 70 02 01 CONGORSI, RECUPERI RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE	0	0	0	0
TOTALE 47002	0	0	0	0

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 70 03 SOPRAVVENienze E INSISTENZE ATTIVE	0	0	0	0
4 70 03 01 FINANZIAMENTO SPESA ESERCIZI PREGRESSI	0	0	0	0
4 70 03 03 RIDUZIONE FONDI ACCANTONAMENTI PER RISCHI DIVERSI	0	0	0	0
4 70 03 04 RIDUZIONE FONDI ACCANTONATI PER RISCHI CREDITI	0	0	0	0
4 70 03 05 RIDUZIONE FONDI ACCANTONATI PREMIO OPEROSITA' SUMAI	0	0	0	0
4 70 03 06 RIDUZIONE FONDI ACCANTONATI PER ALTRI MOTIVI	0	0	0	0
4 70 03 07 DONAZIONI E LASCI	0	0	0	0
4 70 03 08 ALTRE SOPRAVVENienze ATTIVE	146.659	0	2.999	452.499
4 70 03 09 ABBUONI ATTIVI	138.013	0	171.830	0
4 70 03 10 DONAZIONI DA PRIVATI	8.123	0	8.691	0
4 70 03 21 SOPRAVVENienze ATTIVE V/ TERZI RELATIVE AL PERSONALE	345.496	0	769.112	0
4 70 03 25 SOPRAVVENienze ATTIVE V/ TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	176.508	0	38.218	0
TOTALE 47003	314.798	0	970.905	452.499

4 75 RETTIFICHE POSITIVE

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 75 01				
AMMTO A VALORE INFERIORE A QUELLO REGIONALE				
4 75 01 01				
AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE FABBRICATI	0	0	0	0
4 75 01 02				
AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE IMPI. E MACCH.	0	0	0	0
4 75 01 03				
AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE ATTR. SAN.	0	0	0	0
4 75 01 04				
AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE MOBILI E ARR.	0	0	0	0
4 75 01 05				
AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE AUTOMEZZI	0	0	0	0
4 75 01 06				
AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE ALTRI BENI	0	0	0	0
4 75 01 07				
AMMORTAMENTO INFERIORE A VALORE REGIONALE A T.R. INF.CHE	0	0	0	0
TOTALE 47501	0	0	0	0

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 75 02				
DIMINUIZIONE DEL FONDO ACCANTONAMENTI FISCALI	0	0	0	0
4 75 02 01				
DIMINUIZIONE DEL FONDO SOPRAVVIVENZE ATTIVE	0	0	0	0
TOTALE 47502	0	0	0	0

4 80 RESI SU MERCI

	CONSUNTIVO 2016	PREVISIONE 2017	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018
4 80 01				
RESI SU MERCI				
4 80 01 01				
PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMOderivati	0	0	0	0
4 80 01 04				
MATERIALI PER LA PROFILASSI IGIENICO SANIT. SIERI E VACCINI	0	0	0	0
4 80 01 07				
MAT. DIAGN. DI LABORATORIO, PRODOTTI CHIMICI, REAGENTI	0	0	0	0
4 80 01 08				
MAT. DIAGN. DI RAD., LASTRE E MEZZI RX, CARTA ECG, EEG, ...	0	0	0	0
4 80 01 10				
PRESIDI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	0	0	0	0
4 80 01 12				
MATERIALI PROTESI E MATERIALI PER EMOdIALISI	0	0	0	0
4 80 01 14				
PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO VETERINARIO	0	0	0	0
4 80 01 15				
MATERIALE CHIRURGICO SANITARIO E DIAGNOSTICO USO VETER.	0	0	0	0
4 80 01 30				
PRODOTTI ALIMENTARI	0	0	0	0
4 80 01 32				
MATERIALE DI GUARDAROBBA, PULIZIA E CONVENIENZA IN GENERE	0	0	0	0
4 80 01 35				
COMBUSTIBILI AD USO RISCALDAMENTO E CUCINE	0	0	0	0
4 80 01 36				
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AD USO TRASPORTO	0	0	0	0
4 80 01 37				
SUPPORTI MECCANOGRAFICI	0	0	0	0
4 80 01 50				
MATERIALI PER MANUTENZIONE IMMOBILI	0	0	0	0
4 80 01 51				
MATERIALI MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	0	0	0	0
4 80 01 52				
MATERIALE MANUTENZIONE A T.R. TECNICO ECONOMICI	0	0	0	0
4 80 01 53				
BENI NON AMMORTIZZABILI	0	0	0	0
4 80 01 70				
CANCELLERIA E STAMPATI	0	0	0	0
TOTALE 48001	0	0	0	0

4 90 CONTO DI RIEPILOGO - RICAVI

295.577,303	294.211,714	293.232,373	293.238,831
-------------	-------------	-------------	-------------

UTILE DI ESERCIZIO

386,721	0	774,728	-1,005,482
---------	---	---------	------------

**OBIETTIVO CONTENIMENTO SPESA PERSONALE - DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. 219/2018 - ALLEGATO C) DGR 219/2018
"AREE/ATTIVITA' SOGGETTE A LIMITE MASSIMO DI SPESA" ALLEGATO C "GESTIONE DELLE RISORSE UMANE"**

Anno 2018

Allegato 7

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	
COSTI PERSONALE DIPENDENTE				
RUOLO SANITARIO	85,731,167	84,640,733	84,962,907	
RUOLO PROFESSIONALE	353,162	348,659	343,522	
RUOLO TECNICO	15,320,187	15,047,413	14,936,809	
RUOLO AMMINISTRATIVO	12,187,448	12,124,686	12,066,698	
IRAP	7,622,767	7,133,031	7,380,000	
TOTALE COSTI PERSONALE DIPENDENTE	121,214,731	119,294,523	119,689,936	
personale sanitario e tecnico-sanitario LP e somministrato	3,550,985	2,589,813	2,675,000	C.E. 3100464
				C.E. 3100465
personale dirigente medico veterinario LP	1,161,013	1,966,237	1,326,953	C.E. 3100462
personale dirigenza sanitaria diversa LP	206,118	224,430	152,298	C.E. 3100466
personale tecnico LP	43,780	68,325	114,550	C.E. 3100467
personale amministrativo LP	-	-	-	C.E. 3101025
personale tecnico e amministrativo somministrato	4,674,488	4,824,405	4,900,000	C.E. 3101112
TOTALE COSTI PERSONALE NON DIPENDENTE	9,636,384	9,673,209	9,168,801	
ACCANTONAMENTO PER RINNOVI CONTRATTUALI DPCM 18/4/16	415,451	1,257,893	1,673,344	
TOTALE COMPLESSIVO	131,266,566	130,225,625	130,532,081	
VALORE OBIETTIVO	132,300,000	132,300,000	132,300,000	

AZIENDA SANITARIA REGIONALE USL DELLA VALLE D'AOSTA
BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2018/2020

3 10 COSTI DI PRODUZIONE

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 10 01					
3 10 01 16	340.970	349.772	350.000	350.000	351.400
PRODOTTI DIETETICI					
3 10 01 04	549.536	543.424	1.100.000	1.104.400	1.104.400
MATERIALI PROFILASSI IGIENICI SANITARIA, SIERI E VACCINI					
3 10 01 15	15.478	19.366	21.000	21.000	21.000
PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO VETERINARIO					
3 10 01 20	15.740	11.950	15.000	15.000	15.000
MATERIALE CHIR. SANIT. DIAGN. USO VETERINARIO					
3 10 01 21	17.370.644	17.639.644	18.052.453	17.600.000	17.650.400
MEDICINALI CON AIC, AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EM.					
3 10 01 22	171.609	130.000	130.000	130.000	130.000
MEDICINALI SENZA AIC					
3 10 01 24	468.141	388.676	400.000	400.000	401.800
EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE					
3 10 01 25	40.866	7.718	9.500	9.500	9.500
PRODOTTI CHIMICI					
3 10 01 26	2.369.606	7.890.076	8.247.039	8.247.039	8.240.027
DISPOSITIVI MEDICI					
3 10 01 27	812.754	696.375	715.000	715.000	717.360
DISPOSITIVI MEDICI DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)					
3 10 01 28	3.846.246	3.770.952	3.600.000	3.600.000	3.515.200
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI					
3 10 01 30	4.050.553	3.990.128	4.000.000	4.000.000	4.016.000
PRODOTTI ALIMENTARI					
3 10 01 32	180.766	140.004	155.000	155.000	155.824
MATERIALI DI GUARDAROBBA PULIZIA E CONVI. IN GENERE					
3 10 01 35	766.198	1.002.192	1.000.000	1.000.000	1.004.000
COMBUSTIBILI E LIBRE. AD USO RISCALDAMENTO E CUCINE					
3 10 01 36	237.919	248.273	250.000	250.000	251.000
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AD USO TRASPORTO					
3 10 01 37	78.741	87.985	79.000	79.000	79.316
SUPPORTI MECCANICOGRAFICI					
3 10 01 39	13.843	11.351	10.000	10.000	10.040
BENI NON SANITARI NON AMMORTIZZABILI					
3 10 01 40	104.013	96.576	100.000	100.000	100.400
CANCELLERIA E STAMPATI					
TOTALE 31001	35.470.662	37.219.969	38.433.034	37.996.539	38.133.455

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 10 02					
3 10 02 01	613.745	663.395	660.000	660.000	700.000
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE					
3 10 02 03	2.117.202	2.294.731	2.294.731	2.294.731	2.303.960
MANUT. ORDIN. APPALTO IMMOBILI E LORO PERTINENZE					
3 10 02 04	154.358	132.666	122.222	122.222	122.712
MANUT. ORD. APPALTO AUTOMEZZI SANITARI E NON					
3 10 02 05	117.824	110.116	85.115	85.115	85.457
MANUT. ORD. APPALTO A TREZZE ZONE ECONOMICHE					
3 10 02 06	2.462.546	2.822.517	2.822.517	2.822.517	2.833.807
MANUT. ORD. APPALTO A TREZZE ZONE INFORMATICHE					
3 10 02 50	159.571	166.352	150.706	150.706	151.309
MATERIALE PER MANUTENZIONE IMMOBILI					
3 10 02 54	36.296	30.928	50.252	50.252	50.453
MATERIALE PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE SANITARIE					
3 10 02 56	5.681.542	6.187.080	6.178.593	6.178.593	6.200.703
MATERIALE DI MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE TECNICHE ECONOMICHE					
TOTALE 31002					

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 10 03					
3 10 03 04	670.742	701.745	700.000	50.000	50.000
COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI - DA PUBBLICO					
3 10 03 05	126.658	147.807	145.000	145.000	145.000
PRESTAZIONI DI PREVENZIONE RESE DA ARPA/ISTITUTO ZOOPIR.					
3 10 03 13	95.288	62.252	60.000	60.000	60.000
PREST. CLINICHE PER ATTIVITA' OSPEDALIERA RESE DA ASL/ASO					
3 10 03 14	656	0	0	0	0
PREST. DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI PER ATTIVITA' OSP. RESE DA ASL/ASO					
3 10 03 15	311.311	331.811	330.000	330.000	330.000
PREST. CLINICHE DA ASL/ASO					
3 10 03 17	241.825	381.746	380.000	380.000	380.000
PREST. DI LABORATORIO DA ASL/ASO					
3 10 03 18	15.810.656	15.869.770	15.869.770	15.869.770	15.869.770
PREST. DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI DA ASL/ASO					
3 10 03 20	1.770.507	2.352.263	2.352.263	2.352.263	2.352.263
MOBILITA' PASSIVA - PRESTAZIONI DI RICOVERO					
3 10 03 21	1.246.553	1.328.745	1.328.745	1.328.745	1.328.745
MOBILITA' PASSIVA - PRESTAZIONI DI ASSISTENZA SPEG.					
3 10 03 22	106.940	103.232	103.232	103.232	103.232
MOBILITA' PASSIVA - AMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARM.					
3 10 03 23	247.256	232.084	232.084	232.084	232.084
MOBILITA' PASSIVA - PRESTAZIONI SERVIZI FARMACEUTICI					
3 10 03 24	157.758	145.055	145.055	145.055	145.055
MOBILITA' PASSIVA - PRESTAZIONI TERMALI					
3 10 03 25	104.213	174.035	174.035	174.035	174.035
MOBILITA' PASSIVA - PRESTAZIONI TRASPORTO AMBULANZE					
3 10 03 26	0	0	0	0	0
MOBILITA' PASSIVA - ASSISTENZA INTEGRATIVA					
3 10 03 27	0	0	0	0	0
MOBILITA' PASSIVA - PRESTAZIONI DI PSICHIATRIA					
3 10 03 30	0	0	0	0	0
MOBILITA' PASSIVA - INTERNAZIONALE					
3 10 03 33	84.778	0	0	0	0
MOBILITA' PASSIVA - PLASMADERIVAZIONE					
3 10 03 34	0	0	0	0	0
MOBILITA' PASSIVA - RICERCA E REPERIMENTO CELLULE STAMINALI					
3 10 03 35	87.098	47.643	47.643	47.643	47.643
MOBILITA' PASSIVA - CESSIONE DI EMOCOMPONENTI					
3 10 03 36	4.611	1.817	1.817	1.817	1.817
MOBILITA' PASSIVA - CONGUAGLIO DEBITI					
TOTALE 31003	22.088.468	21.800.008	21.869.644	21.219.644	21.219.644

3	10	04	53	INDENNITA' DOCENZA CORSI DI AGGIORNAMENTO	34.585	0	0	0	0	0
3	10	04	54	PERSONALE RELIGIOSO CONVENZ. COMPRESI ONERI	12.285	15.960	17.000	17.000	17.000	17.000
3	10	04	56	CONSULENZE TECNICHE	0	0	0	0	0	0
3	10	04	56 01	CONVENZIONATI AREA TECNICA	0	0	0	0	0	0
3	10	04	67	ALTRE COLLAB. E PRST. DI LAVORO - AREA TECNICA	437,80	68.328	114.550	114.550	114.550	114.550
3	10	04	56 02	CONSULENZE TECNICHE	0	0	0	0	0	0
3	10	04	68	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO - AREA TECNICA	88.692	57.443	57.000	57.000	57.000	57.000
3	10	04	57	SERVIZI C/O TERZI FORM. PERSONALE DIPENDENTE	204.374	225.107	225.000	225.000	225.000	225.000
3	10	04	58	SERVIZI C/O TERZI FORMAZIONE DI TERZI (SCUOLE)	282.877	226.635	448.371	448.371	618.147	746.595
3	10	04	95	PROG. INTERREG. RESAMONT II	0	0	0	0	0	0
3	10	04	96	COSTI PER ATTIVITA' FINANZIATE OLTRE LEA	323.439	570.294	0	0	0	0
TOTALE 31004					65.029.681	63.864.208	63.429.722	62.664.474	62.796.434	62.796.434

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 10 07	PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE				
3 10 07 01	246.500	246.423	246.591	246.591	246.591
3 10 07 01 01	130.877	130.877	130.045	130.045	130.045
3 10 07 01 02	86.013	86.013	86.013	86.013	86.013
3 10 07 01 03	11.899	11.821	11.821	11.821	11.821
3 10 07 01 04	17.711	17.711	17.711	17.711	17.711
3 10 07 01 05	0	0	0	0	0
3 10 07 01 06	0	0	0	0	0
3 10 07 02	34.178	31.300	25.625	25.625	25.625
3 10 07 02 01	28.795	25.917	20.242	20.242	20.242
3 10 07 02 02	3.874	3.874	3.874	3.874	3.874
3 10 07 02 03	0	0	0	0	0
3 10 07 02 04	0	0	0	0	0
3 10 07 02 05	71.517	70.937	72.308	72.308	72.308
3 10 07 03	71.517	70.937	72.308	72.308	72.308
3 10 07 03 01	71.517	70.937	72.308	72.308	72.308
TOTALE 31007	352.194	349.859	349.822	349.822	349.822

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 10 08	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO				
3 10 08 01	163.345	171.093	174.200	174.200	174.200
3 10 08 01 01	87.251	90.490	43.597	43.597	43.597
3 10 08 01 02	51.829	51.829	51.829	51.829	51.829
3 10 08 01 03	6.847	6.356	6.356	6.356	6.356
3 10 08 01 04	22.417	22.417	22.417	22.417	22.417
3 10 08 01 05	0	0	0	0	0
3 10 08 01 06	0	0	0	0	0
3 10 08 02	12.042.273	11.767.314	11.628.808	11.628.808	11.628.808
3 10 08 02 01	10.495.389	10.228.333	10.116.428	10.089.863	10.089.863
3 10 08 02 02	761.951	754.047	754.047	754.047	754.047
3 10 08 02 03	784.933	784.933	784.933	784.933	784.933
3 10 08 02 04	0	0	0	0	0
3 10 08 02 05	3.170.425	3.109.007	3.150.420	3.150.420	3.150.420
3 10 08 03	3.170.425	3.109.007	3.150.420	3.150.420	3.150.420
3 10 08 03 01	3.170.425	3.109.007	3.150.420	3.150.420	3.150.420
TOTALE 31008	15.351.042	15.047.413	14.938.809	14.903.865	14.903.865

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 10 09	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO				
3 10 09 01	443.848	443.417	532.336	506.487	505.467
3 10 09 01 01	192.911	192.911	275.880	248.961	248.961
3 10 09 01 02	177.105	177.105	177.105	177.105	177.105
3 10 09 01 03	16.408	16.308	16.308	16.308	16.308
3 10 09 01 04	62.793	63.093	63.093	63.093	63.093
3 10 09 01 05	0	0	0	0	0
3 10 09 01 06	0	0	0	0	0
3 10 09 02	9.119.135	9.119.135	9.979.127	9.841.421	9.841.421
3 10 09 02 01	8.380.068	8.380.068	8.240.408	8.102.408	8.102.408
3 10 09 02 02	86.874	85.187	85.187	85.187	85.187
3 10 09 02 03	653.879	653.879	653.879	653.879	653.879
3 10 09 02 04	0	0	0	0	0
3 10 09 02 05	2.554.215	2.554.135	2.555.135	2.555.135	2.555.135
3 10 09 03	2.554.215	2.554.135	2.555.135	2.555.135	2.555.135
3 10 09 03 01	2.554.215	2.554.135	2.555.135	2.555.135	2.555.135
TOTALE 31009	12.216.488	12.124.928	12.068.639	12.038.639	12.038.639

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 10 10	SPESA AMMINISTRATIVE E GENERALI				
3 10 10 01	189,83	188,017	208,605	205,685	208,685
3 10 10 02	153,071	167,148	174,452	167,148	167,148
3 10 10 03	169,382	106,195	174,452	174,452	174,452
3 10 10 04	71,762	67,774	86,000	65,000	65,000
3 10 10 05	36,539	44,078	30,778	30,778	30,778
3 10 10 06					
3 10 10 07	39,186	29,454	29,454	29,454	29,454
3 10 10 08					
3 10 10 09	59,742	60,561	60,561	60,561	60,561
3 10 10 10	1,747,659	1,803,385	1,803,385	1,803,385	1,803,385
3 10 10 11	181,959	181,673	181,673	181,673	181,673
3 10 10 12	67,843	146,410	100,000	100,000	100,000
3 10 10 13	2,000	5,500	5,500	5,500	5,500
3 10 10 14	2,770,317	2,946,234	2,946,234	2,946,234	2,946,234
3 10 10 15	0	0	0	0	0
3 10 10 15 01	0	0	0	0	0
3 10 10 25	0	0	0	0	0
3 10 10 25 02	0	0	0	0	0
3 10 10 26	10,634	10,761	10,000	10,000	10,000
3 10 10 26 01	73,283	77,410	80,000	80,000	80,000
3 10 10 16	107,826	55,315	55,315	55,315	55,315
3 10 10 17	268,871	294,678	300,000	300,000	300,000
3 10 10 18	8,068,277	8,463,183	8,463,183	8,463,183	8,463,183
3 10 10 18 01	7,330,982	7,133,031	7,380,000	7,641,243	7,640,955
3 10 10 21	737,295	760,152	760,152	760,152	760,152
3 10 10 22					
3 10 10 23	278,282	277,705	277,705	277,705	277,705
3 10 10 24	246,885	250,974	250,974	250,974	250,974
3 10 10 27	268,458	285,135	285,135	285,135	285,135
3 10 10 40	9,438	3,589	3,589	3,589	3,589
3 10 10 41	4,569	3,589	3,589	3,589	3,589
3 10 10 42	3,263	2,519	2,519	2,519	2,519
3 10 10 43	1,305	1,028	1,028	1,028	1,028
TOTALE 31010	14,790,439	14,887,169	15,183,822	15,565,055	15,644,779

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 10 11	SERVIZI TECNICI ECONOMICI APPALTI				
3 10 11 01	260,202	318,027	325,769	325,769	327,092
3 10 11 02	1,310,768	1,049,682	1,049,682	1,049,682	1,055,539
3 10 11 03	2,656,677	2,656,535	2,656,360	2,656,360	2,666,949
3 10 11	2,596,058	2,632,273	2,629,233	2,629,233	2,639,760
3 10 11 13	1,705,128	1,764,935	1,769,700	1,769,700	1,769,739
3 10 11 14	890,931	877,338	869,533	869,533	873,011
3 10 11 07					
3 10 11 08	788,769	775,018	779,820	779,820	782,939
3 10 11 09	215,413	217,223	217,360	217,360	218,229
3 10 11 10	28,897	34,133	23,760	23,760	23,845
3 10 11 11	186,652	198,347	198,347	198,347	199,140
3 10 11 12	4,216,839	4,824,405	4,900,000	3,900,000	3,900,000
TOTALE 31011	12,230,294	12,710,643	12,780,000	11,780,000	11,811,520

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 10 12	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
3 10 12 01	0	0	0	0	0
3 10 12 02	0	0	0	0	0
3 10 12 03	0	0	0	0	0
3 10 12 04	2,820,398	1,912,245	1,900,000	1,912,245	1,912,245
3 10 12 05	1,473,990	1,422,311	1,422,311	1,422,311	1,422,311
TOTALE 31012	4,294,388	3,334,557	3,322,311	3,334,557	3,334,557

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 10 13					
3 10 13 01	3.835.728	3.424.063	3.200.000	3.626.063	3.526.063
3 10 13 02	1.159	2.750	2.750	2.750	2.750
3 10 13 03	1.195.739	1.010.234	1.010.234	1.010.234	1.010.234
3 10 13 04	716.483	645.993	645.993	645.993	645.993
3 10 13 05	225.812	162.743	162.743	162.743	162.743
3 10 13 06	71.075	55.793	55.793	55.793	55.793
3 10 13 07	188.871	201.042	201.042	201.042	201.042
3 10 13 11	0	0	0	0	0
3 10 13 12	0	0	0	0	0
3 10 13 13	0	0	0	0	0
3 10 13 14	0	0	0	0	0
3 10 13 15	0	0	0	0	0
3 10 13 16	0	0	0	0	0
3 10 13 17	0	0	0	0	0
TOTALE 31013	6.283.778	5.607.207	5.181.154	5.607.207	5.507.207

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 10 14					
3 10 14 01	214.009	181.399	180.000	180.000	180.000
3 10 14 02	0	0	0	0	0
TOTALE 31014	214.009	181.399	180.000	180.000	180.000

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 10 15					
3 10 15 04	239	269	110.446	110.446	110.446
3 10 15 14	3.696	3.696	2.256	2.256	2.256
3 10 15 15	24.672	20.498	13.692	13.692	13.692
3 10 15 16	15.925	17.664	15.172	15.172	15.172
3 10 15 20	983.228	1.323.425	2.011.141	2.011.140	2.011.140
3 10 15 21	13.916	16.914	44.331	44.331	44.331
3 10 15 22	35.502	21.516	202.056	202.056	202.056
3 10 15 24	15.426	4.502	1.852	1.852	1.852
3 10 15 25	842.012	893.781	1.283.416	1.283.416	1.283.416
3 10 15 26	15.714	312.411	132.638	132.638	132.638
3 10 15 27	70.627	275.071	371.563	371.563	371.563
3 10 15 28	355.245	21.063	637.021	637.021	637.021
3 10 15 30	0	0	0	0	0
3 10 15 32	23.796	37.725	34.909	34.909	34.909
3 10 15 35	0	0	0	0	0
3 10 15 36	32.643	31.851	682	682	682
3 10 15 37	13.609	12.980	12.083	12.083	12.083
3 10 15 38	25.309	27.088	22.119	22.119	22.119
3 10 15 40	19.526	0	0	0	0
3 10 15 50	0	0	13.040	0	0
3 10 15 51	0	0	0	0	0
3 10 15 52	0	0	0	0	0
3 10 15 53	13.048	13.048	0	0	0
3 10 15 55	2.509.608	3.067.515	4.339.248	4.338.779	4.338.779
TOTALE 31015	6.283.778	5.607.207	5.181.154	5.607.207	5.507.207

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 10 16					
3 10 16 01	1.301.500	1.185.183	750.000	750.000	750.000
3 10 16 02	172.268	184.999	185.000	185.000	185.000
3 10 16 03	0	0	0	0	0
3 10 16 04	481.859	1.443.893	2.260.450	0	0
COMPARTO 2018					
COMPARTO 2019				1.894.934	0
COMPARTO 2020				0	1.894.934
DIRENZA 2018				281.684	0
DIRENZA 2019				700.000	0
DIRENZA 2020				0	700.000
CND ARRETRATI				992.009	0
CND 2018			186.000	114.000	0

	3 - 10 - 16 - 12	3 - 10 - 16 - 14	TOTALE 31016						
CNU 2019									0
CNU 2020									0
ACCANTONAMENTO AZIENDALE MAGGIORI ONERI DI PRODUZIONE									300.000
ACCANTONAMENTO DA INDICAZIONI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA DA REGIONE									0
TOTALE 31016		1.955.625	2.815.080		3.799.828	5.217.998			3.329.334

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 10 17					
UTENZE					
3 10 17 01	1.219.848	1.102.804	1.110.000	1.150.000	1.184.800
ENERGIA ELETTRICA					
3 10 17 02	573.526	723.815	725.000	725.000	727.900
TELEFONO					
3 10 17 03	303.664	225.000	225.000	225.000	228.912
ACQUA					
3 10 17 05	4.838	4.838	4.838	4.838	4.838
AL TRE UTENZE (RALT.V. GAS CUCINE, ECC.)					
TOTALE 31017	2.022.048	2.059.501	2.065.738	2.107.838	2.116.300

3 15 ONERI FINANZIARI

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 15 01					
ONERI FINANZIARI					
3 15 01 01	0	0	0	0	0
INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI DI TESORERIA					
3 15 01 02	0	0	0	0	0
INT PASSIVI ANTICIPAZ. STRAORDIN. TESORERIA					
3 15 01 03	0	0	0	0	0
INTERESSI PASSIVI AD ENTI SETTORE STATALE					
3 15 01 04	0	0	0	0	0
INT PASSIVI AD ENTI SETTORE PUBBLICO ALLARGATO					
3 15 01 05	0	0	0	0	0
INT PASSIVI SU ALTRI CREDITI ART. 3 D.L. 502/82					
3 15 01 06	0	0	0	0	0
SPESA PER SERVIZIO DI TESORERIA					
3 15 01 07	2.495	27.543	0	0	0
INTERESSI MORATORI					
3 15 01 08	0	0	0	0	0
SVALUTAZIONE MONETARIA REVISIONE CONTRATTI					
3 15 01 09	0	0	0	0	0
ALTRI INTERESSI PASSIVI					
TOTALE 31501	2.495	27.543	0	0	0

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 15 02					
COSTIVARI					
3 15 02 01	0	0	0	0	0
GESTIONE DISTRIBUTORI BEVANDE E TELEFONO PUBBL.					
3 15 02 02	0	0	0	0	0
GESTIONE DI TERRENI ED IMMOBILI DA REDDITO					
TOTALE 31502	0	0	0	0	0

3 20 RETTIFICHE NEGATIVE ATTIVITA' FINANZIARIE

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 20 01					
RETTIFICHE NEGATIVE					
3 20 01 01	0	0	0	0	0
SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI					
3 20 01 02	0	0	0	0	0
SVALUTAZIONE CREDITI DI FINANZIAMENTO					
3 20 01 03	0	0	0	0	0
SVALUTAZIONE DEI VALORI MOBILIARI					
TOTALE 32001	0	0	0	0	0

3 25 ONERI STRAORDINARI

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 25 01 MINUSVALENZE					
3 25 01 01 MINUSVALENZE DELL'ANNO	0	41.495	0	0	0
3 25 01 02 SVALUTAZIONE DEI VALORI MOBILIARI	3.657	0	0	0	0
TOTALE 32501	3.657	41.495	0	0	0

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 25 02 ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANIT.					
3 25 02 01 ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANIT.	0	0	0	0	0
TOTALE 32502	0	0	0	0	0

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 25 03 ONERI STRAORDINARI VARI					
3 25 03 01 ACCANT. STRAORD. PREMIO OPEROSITA' SUMAI	0	0	0	0	0
TOTALE 32503	0	0	0	0	0

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 25 04 SOPRAVVIVENZE E INSUSSISTENZE					
3 25 04 01 PERDITE SU CREDITI	0	0	0	0	0
3 25 04 02 ALTRE SOPRAVVIVENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE	0	0	0	0	0
3 25 04 03 TRASFERIMENTO ALLO STATO EX D.L. 432/98 2%	0	0	0	0	0
3 25 04 04 TRASFERIMI AD ISTITUTI ZODOPROTEATTICI EX D.L. 432/98 4%	0	0	0	0	0
3 25 04 05 TRASFERIMI AL SERVIZIO VETERINARIO REG. EX D.L. 432/98 3.5%	0	0	0	0	0
3 25 04 06 SPESE CORRETTIVE E COMPENSATIVE ENTRATE	284.904	131.393	0	0	0
3 25 04 07 TRASFERIMI PER FUNZ. LABORATORI NAZIONALI EX D.L. 432/98 0.5%	0	0	0	0	0
3 25 04 08 ABBUONI PASSIVI	0	0	0	0	0
3 25 04 15 ONERI TRIBUTARI DA ESERCIZI PRECEDENTI	0	0	0	0	0
3 25 04 18 SOPRAVVIVENZE PASSIVE V/ AZIENDA SANITARE PUBBL. REL. MOBILITA' INTRAREG.	0	0	0	0	0
3 25 04 20 SOPRAVVIVENZE PASSIVE V/ TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIG. MEDICA	0	31.391	0	0	0
3 25 04 22 SOPRAVVIVENZE PASSIVE V/ TERZI RELATIVE AL PERSONALE - COMPARTO	0	0	0	0	0
3 25 04 24 SOPRAVVIVENZE PASSIVE V/ TERZI REL. ALLE CONV. CON MEDICI DI BASE	0	0	0	0	0
3 25 04 25 SOPRAVVIVENZE PASSIVE V/ TERZI RELATIVE ALLE CONV. PER SPECIALISTICA	0	0	0	0	0
3 25 04 26 SOPRAVVIVENZE PASSIVE V/ TERZI REL. ALL'ACQUI. PRST. SAN. DA OPER. ACCRED.	1.097	0	0	0	0
3 25 04 27 SOPRAVVIVENZE PASSIVE V/ TERZI REL. ALL'ACQUI. PRST. SAN. DA OPER. ACCRED.	177.217	18.232	0	0	0
3 25 04 28 SOPRAVVIVENZE PASSIVE V/ TERZI REL. ALL'ACQUI. DI BENI E SERVIZI	215.431	104.646	0	0	0
3 25 04 29 SOPRAVVIVENZE PASSIVE V/ TERZI	678.649	285.182	0	0	0
TOTALE 32504	284.904	416.871	0	0	0

3 30 IMPOSTE SUL REDDITO

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
3 30 01 IMPOSTE SUL REDDITO					
3 30 01 01 RES DELL'ESERCIZIO	95.651	101.721	102.000	102.000	102.000
3 30 01 02 LOR DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0	0
3 30 01 03 IMPOSTE SU REDDITI DIFFERITI	0	0	0	0	0
TOTALE 33001	95.651	101.721	102.000	102.000	102.000

3 90 CONTO DI RIEPILOGO - COSTI	295,190,581	292,457,647	294,234,313	298,112,743	297,317,043
---------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

4 50 VALORE DELLA PRODUZIONE

	CONTRIBUTO IN ESERCIZIO	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
4 50 01	CONTRIBUTI IN ESERCIZIO					
4 50 01 01	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE (QUOTA INDISTINTA)	240.795.007	241.055.721	243.778.374	243.078.218	244.380.500
4 50 01 02	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE	1.019.500	1.019.500	1.019.500	1.019.500	1.019.500
4 50 01 03	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONE (DEST. VINCI)	446.074	520.861	301.628	472.152	600.000
4 50 01 04	FINANZIAMENTO AZIENDA USL PER ONERI CONTRATTO DI LAVORO	0	0	0	0	0
4 50 01 05	UTILIZZO UTILE DI ESERCIZIO EX L.R. 46/2009	0	0	0	0	0
4 50 01 06	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DAI COMUNI	0	0	0	0	0
4 50 01 07	QUOTA PER SANITA' PENITENZIARIA D.LGS. 230/99	336.199	354.978	336.199	336.199	336.199
4 50 01 08	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO	12.770	14.035	0	0	0
4 50 01 09	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO	26.104	6.863	0	0	0
4 50 01 10	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DA PRIVATI	114.735	117.896	0	0	0
4 50 01 12	CONTR. E TRASF. CORR. DA IST. SOCIALI NO FINI LUGRO	2.060.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
4 50 01 14	QUOTA PER LA CENTRALE UNICA DI SOCCORSO	244.810.339	244.433.663	245.336.199	245.336.199	245.336.199
	TOTALE 45001					

	CONTRIBUTO IN ESERCIZIO	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
4 50 02	PROVENTI E RICAVI DIVERSI					
4 50 02 01	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE RESE A FAVORE DI ASIUNO	9.628	21.101	21.000	21.000	21.000
4 50 02 02	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE PER MOBILITA' SANITARIA ATTIVA	0	0	0	0	0
4 50 02 03	PRESTAZIONI DI RICOVERO PER MOBILITA' SANITARIA ATTIVA	0	0	0	0	0
4 50 02 04	ALTRE PRESTAZIONI DI MOBILITA' SANITARIA ATTIVA	0	0	0	0	0
4 50 02 20	PROVENTI SERVIZI RESI AD ENTI PREVIDENZIALI REG.	0	0	0	0	0
4 50 02 21	PROVENTI SERVIZI RESI AD ENTI PREVIDENZIALI EXTRAREG.	0	0	0	0	0
4 50 02 22	PROVENTI SERVIZI AD AMMINI E IST. STATALI NELLA REGIONE	581	0	0	0	0
4 50 02 23	PROVENTI SERVIZI AD AMMINI STATALI EXTRAREGIONE	1.943	2.478	2.500	2.500	2.500
4 50 02 24	PROVENTI SERVIZI AD ENTI SETTORE PUBBLICO DELLA REGIONE	196.616	143.016	149.000	149.000	149.000
4 50 02 25	PROVENTI SERVIZI AD ENTI SETTORE PUBBLICO EXTRAREGIONE	0	22	0	0	0
4 50 02 26	PROVENTI SERVIZI AD IMPRESE PRIVATE IN REGIONE	435.954	322.859	322.000	322.000	322.000
4 50 02 27	PROVENTI SERVIZI AD IMPRESE PRIVATE EXTRAREGIONE	0	44.104	44.000	44.000	44.000
4 50 02 28	PROVENTI EX ART. 1 D.L. 432/88 DA SOGGETTI IN REGIONE	0	0	0	0	0
4 50 02 29	PROVENTI EX ART. 1 D.L. 432/88 DA SOGGETTI EXTRAREGIONE	0	0	0	0	0
4 50 02 30	PROVENTI SERVIZI NON SANITARI A PRIVATI PAGANTI	279.093	160.231	160.000	160.000	160.000
4 50 02 31	PROVENTI ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE PERS. DIPENDENTE	370	0	0	0	0
4 50 02 32	ALTRE ENTRATE	0	0	0	0	0
4 50 02 34	PROVENTI SANZIONI EX LEGGE REGIONALE	0	0	0	0	0
4 50 02 35	TITOLI SUI CAMBI	0	0	0	0	0
4 50 02 36	PROVENTI PRESTAZIONI SANITARIE A PRIVATI PAGANTI REGIONE	1.023.456	1.046.762	1.050.000	1.050.000	1.050.000
4 50 02 37	PROVENTI PRESTAZIONI SANITARIE A PRIVATI PAGANTI EXTRAREG.	484.478	287.099	288.000	288.000	288.000
4 50 02 38	PROVENTI SERVIZI NON SANITARI A PRIVATI PAGANTI EXTRAREG.	11.178	21.798	22.000	22.000	22.000
4 50 02 39	INTROITI DERIVANTI DA SPONSORIZZAZIONI	353.953	307.183	305.000	305.000	305.000
4 50 02 40	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - AREA OSPEDALIERA	2.004.146	1.895.937	1.900.000	1.900.000	1.900.000
4 50 02 41	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - AREA SPECIALISTICA	1.828	1.796	1.800	1.800	1.800
4 50 02 42	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - AREA SANITA' PUBBLICA	0	0	0	0	0
4 50 02 43	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1 LETT. C) D) ED EX ART. 57-59)	396.865	366.856	365.000	365.000	365.000
4 50 02 44	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1 LETT. C) D) ED EX ART. 57-59) Aziende sanitarie pubbliche della regione	0	0	0	0	0
4 50 02 45	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - AL.TRO	139.439	290.737	295.000	295.000	295.000
4 50 02 46	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARI INTRAMOENIA - AL.TRO (Aziende sanitarie pubbliche della regione)	0	0	0	0	0
4 50 02 90	FINANZIAMENTO PROGRAMMA INTERREG.	0	0	0	0	0
	TOTALE 45002	5.367.162	4.918.031	4.925.300	4.925.300	4.925.300

	CONTRIBUTO IN ESERCIZIO	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
4 50 03	CONCORSI RECUPERI PER ATTIVITA' TIPICHE					
4 50 03 01	CONCORSO PERSONALE VITTO VESTIARIO ALLOGGIO	10.332	11.521	12.000	12.000	12.000
4 50 03 02	RIMBORSO PER AZIONI DI RIVALSA	0	0	0	0	0
4 50 03 03	RIMBORSO DA ALTRE AMMINI PERSONALE COMANDATO	561.338	313.462	315.000	315.000	315.000
4 50 03 04	CONCORSI RIMBORSI RECUPERI DA ALTRI SOGGETTI	500.149	512.478	530.000	530.000	530.000
4 50 03 05	CARTA DEI SERVIZI - ADDEBITI A GLI UTENTI	36.184	40.409	40.000	40.000	40.000
4 50 03 06	ALTRI CONCORSI E RECUPERI PER ATTIVITA' TIPICHE	219.103	276.869	275.000	275.000	275.000
4 50 03 07	MANCATO RITORNO REFERITI (MISURA ALTERNATIVA TICKET)	1.409	6.104	7.000	7.000	7.000
4 50 03 08	RIMB. ASSICURATIVI (INDENNIZZI IN GENERE E INAIL)	155.364	251.630	251.000	251.000	251.000
	TOTALE 45003	1.424.928	1.431.573	1.430.000	1.430.000	1.430.000

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
4 50 04					
4 50 04 01	5.810.488	5.880.061	5.930.000	6.000.000	6.000.000
4 50 04 02	142.253	260.575	281.000	281.000	281.000
4 50 04 03	2.236.676	2.196.713	1.596.000	1.596.000	1.596.000
TOTALE 45004	8.239.375	8.337.449	7.757.000	7.857.000	7.857.000

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
4 50 05					
4 50 05 01	0	0	0	0	0
4 50 05 02	10.581.153	8.883.259	7.903.465	8.883.259	8.883.259
4 50 05 03	0	0	0	0	0
4 50 05 04	0	0	0	0	0
TOTALE 45005	10.581.153	8.883.259	7.903.465	8.883.259	8.883.259

	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
4 50 06					
4 50 06 01	9.313.688	7.414.042	7.500.000	7.500.000	7.500.000
4 50 06 02	7.821.122	8.145.955	8.145.955	8.145.955	8.145.955
4 50 06 03	1.257.905	1.335.174	1.335.174	1.335.174	1.335.174
4 50 06 04	0	0	0	0	0
4 50 06 05	83.225	304.163	304.163	304.163	304.163
4 50 06 06	47.626	47.799	47.799	47.799	47.799
4 50 06 07	89.476	270.770	270.770	270.770	270.770
4 50 06 08	317.339	20.275	20.275	20.275	20.275
4 50 06 09	1.691.679	1.519.186	1.519.186	1.519.186	1.519.186
4 50 06 11	205.658	205.876	205.876	205.876	205.876
4 50 06 13	0	0	0	0	0
4 50 06 14	0	40.581	40.581	40.581	40.581
4 50 06 20	0	949.823	949.823	949.823	949.823
TOTALE 45006	20.651.918	20.254.544	20.340.602	20.340.602	20.340.602

4 55

RIMANENZE FINALI

		CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
4 55 01	RIMANENZE FINALI					
4 55 01 01	PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	0	0	0	0	0
4 55 01 03	EMODERIVATI	0	0	0	0	0
4 55 01 04	VACCINI	4.771	0	110.448	110.448	110.448
4 55 01 07	MAT. DIAGN. DI LABORATORIO, PRODOTTI CHIMICI, REAGENTI	0	0	0	0	0
4 55 01 08	MAT. DIAGN. DI LAB., LASTRE E MEZZI, CARTA ECG, EEG...	0	0	0	0	0
4 55 01 10	PRODOTTI CHIRURGICI E MATERIALE SANITARIO	0	0	0	0	0
4 55 01 12	MATERIALE PROTESI E MATERIALE PER EMOFILISI	0	0	0	0	0
4 55 01 14	PRODOTTI FARMACEUTICI PER USO VETERINARIO	3.688	0	0	0	0
4 55 01 15	MATERIALE CHIRURGICI SANITARI DIAGNOSTICI USO VETERINARIO	20.499	2.256	2.256	2.256	2.256
4 55 01 16	PRODOTTI DIETETICI	17.664	13.692	13.692	13.692	13.692
4 55 01 20	MEDICINALI CON AIC AD ECCEZIONE DI VACCINI ED EMODERIVATI DI PROD. REG.	1.885.006	15.850	19.172	19.172	19.172
4 55 01 21	MEDICINALI SENZA AIC	1.323.426	1.885.006	2.011.140	2.011.140	2.011.140
4 55 01 22	EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	16.914	28.384	44.331	44.331	44.331
4 55 01 24	PRODOTTI CHIMICI	21.516	181.230	202.056	202.056	202.056
4 55 01 25	DISPOSITIVI MEDICI	0	677	1.852	1.852	1.852
4 55 01 26	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	898.791	911.086	1.283.489	1.283.489	1.283.489
4 55 01 27	DISPOSITIVI MEDICI DIAGNOSTICI IN VITRO (IVD)	332.417	123.880	132.559	132.559	132.559
4 55 01 28	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	278.077	120.843	371.559	371.559	371.559
4 55 01 30	PRODOTTI ALIMENTARI	27.063	36.229	63.702	63.702	63.702
4 55 01 32	MATERIALE DI GUARDAROBBA, PULIZIA E CONVIVENZA IN GENERE	37.725	34.909	34.909	34.909	34.909
4 55 01 35	COMBUSTIBILI AD USO RISCALDAMENTO E CUCINE	0	0	0	0	0
4 55 01 36	CARBURANTI E LUBRIFICANTI AD USO TRASPORTO	0	0	0	0	0
4 55 01 37	SUPPORTI MECCANOGRAFICI	31.851	682	682	682	682
4 55 01 39	BENI NON SANITARI NON AMMORTIZZABILI	12.980	12.083	12.083	12.083	12.083
4 55 01 40	CANCELLERIA E STAMPATI	27.088	22.190	21.713	21.713	21.713
4 55 01 50	MATERIALE PER MANUTENZIONE IMMOBILI	0	0	0	0	0
4 55 01 51	MATERIALE PER MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	0	0	0	0	0
4 55 01 52	MATERIALE MANUTENZIONE ATTREZZATURE TECNICOECONOMALI	0	0	0	0	0
4 55 01 53	BENI NON AMMORTIZZABILI	0	0	0	0	0
4 55 01 55	MATERIALE PER MANUT. ATTREZZATURE SANITARIE	13.048	13.040	13.040	13.040	13.040
4 55 01 70	CANCELLERIA E STAMPATI	0	0	0	0	0
	TOTALE 45501	3.067.515	3.402.035	4.338.771	4.338.771	4.338.771

4 60

PROVENTI FINANZIARI

		CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
4 60 01	INTERESSI ATTIVI					
4 60 01 01	INTERESSI ATTIVI SU CONTO TESORERIA	0	0	0	0	0
4 60 01 02	INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORR. POSTALE E BANCARI	23	0	0	0	0
4 60 01 03	INTERESSI ATTIVI VARI	64	311	0	0	0
	TOTALE 46001	87	311	0	0	0

4 60 02

ENTRATE VARIE

		CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
4 60 02 01	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE SPESE	332.562	276.977	276.000	276.000	276.000
4 60 02 02	ENTRATE PER DISTRIBUZIONE BEVANDE E TELEFONO PUBBLICO	211.374	217.762	220.000	220.000	220.000
4 60 02 03	ENTRATE DA TERRENI ED IMMOBILI DA REDDITO	16.040	50.622	50.000	50.000	50.000
	TOTALE 46002	585.978	545.360	546.000	546.000	546.000

4 65 RETTIFICHE POSITIVE ATTIVITA' FINANZIARIE

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
4 65 01 RETTIFICHE POSITIVE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
4 65 01 01 RIVALUTAZIONE DEI VALORI MOBILIARI	0	0	0	0	0
TOTALE 46001	0	0	0	0	0

4 70 PROVENTI STRAORDINARI

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
4 70 01 PLUSVALENZE	0	0	0	0	0
4 70 01 01 PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE DI BENI	0	0	0	0	0
TOTALE 47001	0	0	0	0	0

4 70 02 CONCORSI, RECUPERI RIMBORSI PER ATT. NON TIPICHE
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
4 70 02 01 CONCORSI, RECUPERI RIMBORSI PER ATT. NON TIPICHE	0	0	0	0	0
4 70 02 01 01 CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE	0	0	0	0	0
TOTALE 47002	0	0	0	0	0

4 70 03 SOPRAVVIVENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE

	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
4 70 03 01 FINANZIAMENTO SPESA ESERCIZI PREGRESSI	0	0	0	0	0
4 70 03 03 RIDUZIONE FONDI ACCANTONAMENTI PER RISCHI DIVERSI	0	0	0	0	0
4 70 03 04 RIDUZIONE FONDI ACCANTONATI PER RISCHI CREDITI	0	0	0	0	0
4 70 03 05 RIDUZIONE FONDI ACCANTONATI PREMIO OPEROSITA' SUMAI	0	0	0	0	0
4 70 03 06 RIDUZIONE FONDI ACCANTONATI PER ALTRI MOTIVI	0	0	0	0	0
4 70 03 07 DONAZIONI E LASCI	0	0	0	0	0
4 70 03 08 ALTRE SOPRAVVIVENZE ATTIVE	146.653	2.998	452.495	0	0
4 70 03 09 ABBUONI ATTIVI	139.033	171.839	0	0	0
4 70 03 10 DONAZIONI DA PRIVATI	8.133	8.687	0	0	0
4 70 03 21 SOPRAVVIVENZE ATTIVE VI TERZI RELATIVE AL PERSONALE	345.486	759.912	0	0	0
4 70 03 25 SOPRAVVIVENZE ATTIVE VI TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	176.508	28.213	0	0	0
TOTALE 47003	814.729	970.509	452.495	0	0

**NOTA ILLUSTRATIVA E RELAZIONE DEL
COMMISSARIO DELL'AZIENDA USL DELLA VALLE
D'AOSTA**



Azienda Usl Valle d'Aosta

Allegato n. 9

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2018 ED AL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE PER GLI ESERCIZI 2018/2020 (ART. 25 D.LGS.VO 118/2011)

Premessa

L'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta ha predisposto il bilancio di previsione per l'esercizio 2018 sulla base delle indicazioni contenute nella legge regionale 22 dicembre 2017 n. 21 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione Autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste" (Legge di stabilità regionale per il triennio 2018/2020. Modificazioni di leggi regionali), della legge regionale 22 dicembre 2017 n. 23 "Disposizioni collegate alla legge di stabilità regionale per il triennio 2018/2020" e della deliberazione della Giunta Regionale n. 219 in data 26 febbraio 2018 recante "Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi ed assegnazione del finanziamento all'Azienda Usl della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma 2018 e dell'adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 e per l'anno 2019. Prenotazione di spesa".

Il bilancio di previsione che si propone in approvazione è inoltre predisposto sulla base delle indicazioni previste dalla legge regionale 7 dicembre 2009, n. 46 "Nuova disciplina dell'assetto contabile, gestionale e di controllo dell'Azienda regionale sanitaria USL della Valle d'Aosta (Azienda USL). Abrogazione della legge regionale 16 luglio 1996 n. 19" e successive modifiche ed integrazioni, ed in particolare della l.r. 23/2017 sopra richiamata.

Il bilancio di previsione è altresì predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'art. 25 del D. lgs.vo 23 giugno 2011 n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42".



Indicazione dei criteri e/o principi di valutazione e di valorizzazione delle poste di bilancio

I criteri e/o principi di valutazione e di valorizzazione delle poste di bilancio sono i seguenti:

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2018 è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di previsione

Il bilancio di previsione è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria nonché finalizzato a rappresentare ricavi e costi attesi sull'esercizio di riferimento e su base triennale. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio 2018 nonché degli esercizi 2019 e 2020.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. All'interno delle immobilizzazioni immateriali l'Azienda registra, in linea generale, i movimenti contabili relativi alle miglorie su

	<p>beni di terzi non trasferiti alla proprietà dell'Azienda nonché le acquisizioni di software. Per ragioni di unità sistematica, si rammenta, con riferimento alle migliorie su beni di terzi, che nel corso dell'esercizio 2011, a seguito dell'adozione da parte dell'Amministrazione regionale della D.G.R. n. 2290 del 07/10/2011, sono stati trasferiti, a titolo gratuito, all'Azienda U.S.L. diversi immobili a destinazione sanitaria e socio-sanitaria di proprietà della Regione Autonoma Valle d'Aosta. Nel corso dell'esercizio 2014 sono stati trasferiti in proprietà all'Azienda ulteriori fabbricati. Specificamente, con deliberazione di Giunta Regionale n. 276 in data 14 marzo 2014, è stata trasferita in proprietà all'Azienda la palazzina sita in Via Guido Rey n. 3, mentre con delibera del Consiglio Comunale di Morgex n. 39 in data 30 ottobre 2014 è stato trasferito in proprietà il Poliambulatorio ubicato nel medesimo comune. Poiché, tuttavia, non tutti i beni di cui dispone l'azienda USL sono stati trasferiti in proprietà, questi ultimi rimangono in comodato all'azienda USL con vincolo di destinazione (così come disposto dalla Legge Regionale 25.01.2000 n. 5 - art. 40). Pertanto, proprio in relazione alla realizzazione di opere manutentive concernenti le unità immobiliari in comodato d'uso gratuito, si procede alla contabilizzazione delle stesse al conto 1110401 "Spese incrementative beni di terzi" con conseguenti ammortamenti.</p> <p>Tali opere sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Tali voci sono esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti. Le manutenzioni straordinarie su beni di terzi vengono ammortizzate in 8 anni (con applicazione dell'aliquota del 12,5%). Tale determinazione è stata assunta dall'Azienda USL sulla base della constatazione che trattasi in misura essenziale di opere manutentive di natura impiantistica e della conseguente inopportunità di ammortizzare gli interventi in argomento con aliquota superiore.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del Collegio Sindacale dell'Azienda.</p>
<p>Immobilizzazioni materiali</p>	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Come anticipato al paragrafo immobilizzazioni immateriali, con Deliberazione di Giunta Regionale n. 2290 del 07/10/2011 diversi immobili a destinazione sanitaria e socio-sanitaria di proprietà regionale sono stati trasferiti in proprietà e a titolo gratuito all'Azienda USL. Inoltre, nel corso dell'esercizio 2014 sono stati trasferiti in proprietà all'Azienda ulteriori fabbricati. Specificamente, con deliberazione di Giunta Regionale n. 276 in data 14 marzo 2014 è stata trasferita in proprietà all'Azienda la palazzina sita in Via Guido Rey n. 3, mentre con delibera del</p>

	<p>Consiglio Comunale di Morgex n. 39 in data 30 ottobre 2014 è stato trasferito in proprietà il Poliambulatorio ubicato nel medesimo comune. Nel corso degli esercizi successivi non vi sono stati ulteriori trasferimenti di immobili in proprietà.</p> <p>Pertanto, sentito il Collegio Sindacale dell'Azienda U.S.L., nell'esercizio 2011 si è proceduto all'iscrizione alla voce "fabbricati" del valore complessivo dei beni trasferiti risultante a conto di patrimonio della Regione Autonoma Valle d'Aosta per poi procedere al totale ammortamento del valore al 31/12/2011, considerato che il passaggio di proprietà è avvenuto nel mese di ottobre 2011 e che pertanto le spese per opere manutentive dell'anno 2011 erano già state imputate alla voce "spese incrementative beni di terzi"; si è poi proceduto a stornare i costi imputati alla voce spese incrementative beni di terzi verso la voce "fabbricati" per quei lavori già collaudati e verso la voce "immobilizzazioni in corso ed acconti fabbricati indisponibili" per quei lavori ancora non giunti alla fase di collaudo. Le informazioni relative a tali ultimi due punti sono state direttamente acquisite dalla competente SC Tecnico e risultano agli atti presso la SC Programmazione, bilancio e controllo di gestione.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	La valorizzazione è effettuata con il metodo del costo medio ponderato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è

	ottenuto mediante apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta, in linea teorica, l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti nei confronti del personale dipendente dell'Azienda. Tuttavia l'Azienda Usl Valle d'Aosta corrisponde agli enti di previdenza competenti le somme dovute per TFR e spetta a codesti enti la corresponsione del trattamento di fine rapporto alla cessazione del rapporto di lavoro dipendente.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

Disamina della composizione del patrimonio netto

La disamina della composizione del patrimonio netto viene riferita alla previsione effettuata dall'Azienda sulla base delle risultanze direttamente ricavabili dal bilancio di esercizio 2017 adottato dall'Azienda con deliberazione del Direttore Generale n. 135 in data 30 aprile 2018 e recante "Bilancio di esercizio 2017 - Adozione". Appare opportuno ribadire come una previsione di bilancio delle poste relative allo stato patrimoniale appaia, in linea generale, particolarmente complessa e forse scarsamente significativa, in quanto condizionata da accadimenti che sfuggono alla possibilità di una previsione sufficientemente suffragata da elementi di certezza.

Il patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Sul piano contabile, tale definizione ha origine nell'esigenza di bilanciamento tra le sezioni "Attivo" e "Passivo" dello stato patrimoniale, secondo l'identità $\text{Attività} = \text{Passività} + \text{Patrimonio netto}$.

Il patrimonio netto è costituito da alcune poste ideali, tra le quali spicca, in modo particolare, la voce denominata "finanziamenti per investimenti". I finanziamenti per investimenti sono costituiti, in larghissima prevalenza, da finanziamenti della Regione finalizzati a specifici investimenti. In altre parole, tale voce accoglie, in forma cumulativa, in base ai principi contabili vigenti, i finanziamenti stanziati dalla Regione per l'acquisizione di beni di investimento, ovvero di beni a fecondità ripetuta o utilizzo pluriennale e soggetti al meccanismo dell'ammortamento. In altri termini, la voce accoglie, dall'attivazione della contabilità economico patrimoniale (avvenuta nel 1998) e in sommatoria sui vari anni, l'imputazione di tutti i finanziamenti regionali per investimenti, incrementandosi, annualmente, dei nuovi finanziamenti disposti a favore dell'Azienda e decrementandosi, correlativamente, di un valore pari all'ammortamento gravante sull'anno. Per effetto di tale meccanismo si determina la cosiddetta sterilizzazione degli ammortamenti. La sterilizzazione degli ammortamenti è quel processo contabile che determina, in ultima istanza, il fatto che l'ammortamento non influisca sul risultato di esercizio atteso (sterilizzandosi, per l'appunto).

Il valore della voce "finanziamenti per investimenti" non identifica, pertanto, l'entità delle risorse finanziarie che l'Azienda ha ancora a disposizione per acquistare beni da terzi; esso definisce, piuttosto, l'entità del finanziamento da ricondurre ancora al processo di sterilizzazione degli ammortamenti. Non stupisce il fatto che il valore dei contributi per investimenti abbia una dimensione ampia; tale fatto appare, al contrario, fisiologico. Si pensi, in via esemplificativa, al caso di un finanziamento di derivazione regionale di euro 1.000.000 su base annua per l'acquisizione di un'apparecchiatura sottoposta ad una aliquota di ammortamento del 20% (e pertanto ad un ammortamento in anni 5). L'Azienda imputerà il finanziamento disposto dalla Regione, in base alle regole di contabilità, alla voce finanziamenti per investimenti del patrimonio netto. In situazione di normalità, l'Azienda impiegherà il finanziamento, procedendo all'acquisto dell'apparecchiatura, in ciò utilizzando integralmente il finanziamento disposto a proprio favore. In tal modo la disponibilità del finanziamento verrà meno causa effettivo utilizzo. Tuttavia, la voce finanziamenti per investimenti si eroderà in un quinquennio, in base all'aliquota di ammortamento sopra indicata, in ciò evidenziando, a patrimonio netto, un valore che andrà via via decrementandosi negli anni pur a fronte di un utilizzo definitivo.

E' appena il caso di dire che poiché, verificato il bilancio di esercizio dell'Azienda, il valore dei finanziamenti regionali supera quello degli ammortamenti complessivamente contabilizzati, la voce di patrimonio netto oggetto di disamina tende a salire.

Altra voce compositiva del patrimonio netto è il **fondo di dotazione**. Tale voce deriva dalla trasformazione delle UUSSLL in Aziende Sanitarie e dai conferimenti di beni a destinazione sanitaria. Il valore del fondo di dotazione risulta costante nel valore indicato in Nota Integrativa, non avendo avuto, negli anni alcuna movimentazione.

Utili portati a nuovo: sono gli utili (o le perdite) maturati negli esercizi precedenti.

Utile/Perdita di esercizio: sono gli utili (o le perdite) maturati nell'esercizio. L'utile di esercizio costituisce fondo di riserva ai sensi dell'art. 30 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", ed è destinato alle finalità indicate nel predetto articolo.

Tutto quanto sopra premesso, il presente bilancio di previsione per l'esercizio 2018 traccia la dimensione economica, finanziaria e patrimoniale delle attività istituzionali che l'Azienda USL è tenuta a svolgere ai sensi della legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5 e successive modificazioni.

Le prestazioni che si intendono erogare rientrano a pieno titolo tra quelle previste dagli atti di programmazione regionale e, in modo particolare, dalla legge regionale 25 ottobre 2010, n. 34 "Approvazione del Piano regionale per la salute e il benessere sociale 2011/2013 tuttora vigente nonché dalla già richiamata deliberazione di Giunta Regionale n. 219 in data 26 febbraio 2018 "Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi ed assegnazione del finanziamento all'Azienda Usl della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma 2018 e dell'adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 e per l'anno 2019. Prenotazione di spesa".

Le attività di cui trattasi sono meglio specificate nella proposta di Piano attuativo locale (PAL) che l'Azienda USL è tenuta a predisporre nelle modalità e nei termini stabiliti dalla legge regionale 25 gennaio 2000, n. 5 e successive modificazioni.

Gli allegati di natura contabile facenti parte integrante e sostanziale del bilancio di previsione predisposto dall'Azienda USL sono i seguenti:

1. Allegato n. 1 - Modello di rilevazione del conto economico delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere (modello CE previsionale esercizio 2018 di cui al D.M. Ministero della Salute 13/11/2007 e successive modificazioni e integrazioni);
2. Allegato n. 2 - Stato Patrimoniale e Conto Economico di cui al DM Ministero della Salute 20 marzo 2013;
3. Allegato n. 3 - Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale;
4. Allegato n. 4 - Conto economico preventivo ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011

5. Allegato n. 5 - Rendiconto finanziario ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011
6. Allegato n. 6 - Finanziamenti in conto capitale esercizi 2018 - 2020;
7. Allegato n. 7 - Obiettivo di contenimento della spesa di personale di cui alla DGR 219/2018;
8. Allegato n. 8 - Bilancio di previsione pluriennale esercizi 2018 -2019 -2020;
9. Allegato n. 9 - Nota illustrativa ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011
10. Allegato n. 10 - Piano degli investimenti 2018/2020

Al bilancio di previsione vengono altresì allegate la relazione del Commissario ed il parere espresso dal Collegio Sindacale dell'Azienda.

Gli allegati n. 1, 2, 4 e 5 rispondono ad esigenze di natura formale poste dalla normativa di derivazione regionale e statale in ordine alla predisposizione del conto economico e dello stato patrimoniale.

L'allegato n. 3 mostra una diversa ulteriore e necessaria rappresentazione del conto economico, focalizzando l'attenzione su ciascun conto indipendentemente dalla fonte di finanziamento.

L'allegato n. 6 fornisce evidenza circa gli impieghi dei finanziamenti in conto investimenti previsti dalla Regione per il triennio 2018/2020; maggiore dettaglio degli stessi viene fornito all'interno della proposta di Piano attuativo locale predisposta dall'Azienda.

L'allegato n. 7 prevede i limiti di spesa per la gestione del personale nell'anno 2018 in ottemperanza al dettato della deliberazione di Giunta Regionale n. 219/2018 già più volte richiamata che stabilisce i tetti di spesa per il personale dipendente e non dipendente (con qualunque forma e tipologia contrattuale) compresa IRAP personale dipendente ed esclusa IRAP personale non dipendente entro valori e parametri che saranno successivamente specificati.

L'allegato n. 8 è relativo alla previsione degli impieghi sul triennio 2018/2020 e dello stesso si tratta nella parte conclusiva della presente relazione.

L'allegato n. 10 fornisce evidenza degli impieghi dei finanziamenti in conto investimenti per il periodo 2018/2020.

Si prendono di seguito in esame i principali punti di attenzione su cui si è proceduto all'elaborazione della proposta di bilancio preventivo annuale e pluriennale. I punti di attenzione sono esposti in forma sintetica, dandone i principali connotati quantitativi e segnalando le principali attività che l'Azienda USL ha intrapreso oppure intende intraprendere al fine di garantire i necessari presupposti di efficienza, di efficacia e di economicità alla propria azione amministrativa.

ENTRATE AZIENDALI

Per quanto concerne le voci di ricavo, si è provveduto a confrontare i dati relativi alla previsione per l'anno 2018 con i dati di previsione e di consuntivo dell'esercizio precedente.

RAFFRONTO DEI RICAVI ESERCIZI 2018/2017

		Previsione 2017	Consuntivo 2017	Previsione 2018
45001	Contributi c/esercizio	243.899.596	244.489.863	245.836.199
45002	Proventi e ricavi diversi	5.037.286	4.918.031	4.925.300
45003	Concorsi e recuperi	1.494.136	1.431.513	1.430.000
45004	Partecipazione alla spesa (ticket)	8.482.844	8.337.449	7.757.000
45005	Costi capitalizzati	12.059.482	8.883.259	7.603.465
45006	Mobilità attiva	11.890.779	12.840.602	12.840.602
45006	Contributo Regione saldo negativo di mobilità)	8.500.000	7.414.042	7.500.000
45501	Rimanenze finali	2.620.181	3.402.038	4.338.771
46001	Interessi attivi	0	311	0
46002	Entrate varie	227.410	544.360	545.000
47003	Sopravvenienze e insussistenze	0	970.905	452.495
	TOTALE RICAVI	294.211.714	293.228.832	293.228.832

Con riferimento alla tabella sopra riportata, ed in modo particolare ai ricavi previsti per l'esercizio 2018, si evidenzia che il finanziamento regionale in parte corrente, limitatamente all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza, costituisce oltre l'80% delle entrate aziendali complessivamente attese sull'esercizio. Tale indice, ulteriormente incrementato di quanto disposto dal finanziatore in conto saldo negativo di mobilità nonché della quota stimata in conto sterilizzazione degli ammortamenti, sale quasi al 90%. Quanto sopra per significare che entità e struttura del finanziamento regionale appaiono assolutamente decisive ai fini della attendibilità delle previsioni e della solidità del bilancio aziendale, ove le entrate proprie aziendali (al netto dei dati di mobilità) e pertanto costituite dagli aggregati di ricavo 45002 - Proventi e ricavi diversi - (all'interno del quale rientrano i ricavi derivanti dall'esercizio della libera professione intramuraria), 45003 - Concorsi e recuperi -, 45004 - Partecipazione alla spesa - ticket - e 46002 - Entrate varie -, rappresentano solamente il 5% circa delle risorse aziendali complessive.

Il finanziamento regionale, prima distinto in finanziamento per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza e finanziamenti con vincolo di destinazione (numerose le voci di dettaglio compositive dell'elenco) è strutturato, per l'esercizio 2018, nel modo seguente:

- Finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei livelli essenziali di assistenza (LEA) euro 242.778.874 (iscritto al conto economico 4500101 Trasferimenti correnti da Regione (quota indistinta)
- Finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA euro 1.019.500 (iscritto al conto economico 4500102 Altri trasferimenti correnti da Regione)

- Finanziamenti diversi con vincolo di destinazione euro 301.626 (iscritti al conto economico 4500103 Trasferimenti correnti da Regione - destinazione vincolata -)
- Finanziamento per il saldo della mobilità sanitaria euro 7.500.000 (iscritto al conto economico 4500601 Contributo regionale per saldo negativo mobilità).

Rispetto al passato si conferma, pertanto, l'assorbimento sostanziale dei finanziamenti con vincolo di destinazione, precedentemente assoggettati a meccanismi di analitica rendicontazione, ovvero alla correlata identificazione del finanziamento con i costi effettivamente sostenuti, e pertanto non in grado di incidere sul complessivo risultato di esercizio dell'Azienda, ma con la limitata eccezione di taluni finanziamenti specificamente identificati.

In luogo dei finanziamenti con vincolo di destinazione la Regione identifica aree/attività soggette a limite massimo di spesa.

Per comodità espositiva e di consultazione si riprende fedelmente ed integralmente l'elenco delle attività soggetto a limite massimo di spesa così come identificate all'interno della deliberazione di direttive. L'obiettivo economico, collegato alle attività che verranno analiticamente descritte, comporta l'obbligo di conseguire un risultato di spesa che si attesti all'interno del vincolo posto dalla Regione e costituisce base di valutazione dell'operato dell'Azienda; i costi effettivamente sostenuti non costituiscono, pertanto, elemento di parametrizzazione di finanziamento sulla singola voce.

In tal senso il finanziamento per la garanzia dei livelli essenziali di assistenza si determina come un valore unico e inscindibile, costituendo elemento certo nel quantum e nelle erogazioni di cassa a favore dell'Azienda.

Dalla differenza tra finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei livelli essenziali di assistenza, finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA ed entrate proprie da un lato e complessiva spesa corrente dall'altro che verrà a determinarsi il risultato di esercizio al 31/12/2018.

AREE/ATTIVITÀ SOGGETTE A LIMITE MASSIMO DI SPESA (allegato C) alla deliberazione di Giunta Regionale n. 219 in data 26 febbraio 2018 recante "Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi ed assegnazione del finanziamento all'Azienda Usl della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma 2018 e dell'adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 e per l'anno 2019. Prenotazione di spesa".

" GESTIONE DELLE RISORSE UMANE "

La gestione delle risorse umane per l'anno 2018 è caratterizzata e condizionata da:

- la prosecuzione del processo di progressiva riduzione dei contratti di lavoro atipici, che ha preso avvio con la programmazione concorsuale relativa all'anno 2016, come approvata con deliberazione della giunta regionale 450/2017, la cui previsione di spesa per l'anno 2017 costituisce budget di riferimento per il biennio 2018/2019 ai sensi della deliberazione della giunta regionale n. 539/2017 "Accordo di programma per l'anno 2017 tra la Regione e l'Azienda USL", che ha permesso l'attivazione nell'anno 2017 di procedure straordinarie di reclutamento del personale (concorsi con riserva di posto per il personale precario) finalizzate alla copertura dei posti vacanti, nei limiti della dotazione organica risultante alla data del 1° gennaio 2016, ai sensi dell'art. 4 della legge regionale 2 agosto 2016, n.

16m dell'articolo 15 della legge regionale 21 dicembre 2016 , n.24 e dell'art. 22, comma 2 della legge regionale 22/12/2017, n. 23;

- la prosecuzione della riorganizzazione aziendale dell'area ospedaliera, ai fini dell'adeguamento agli standard di efficienza ed appropriatezza organizzativa indicati dalla deliberazione della Giunta regionale n. 642 in data 22 maggio 2017 e in attuazione dell'atto aziendale adottato con deliberazione del Direttore generale n. 1288 in data 24 novembre 2017 (approvata con deliberazione della Giunta regionale n. 1798 n data 13 dicembre 2017) e della deliberazione del Direttore generale n. 1604 in data 29 dicembre 2017 che dà avvio alla revisione organizzativa delle strutture della Direzione strategica e dell'Area tecnico amministrativa;
- lo svolgimento delle procedure selettive previste dal piano assunzioni 2017/2019 approvato con la sopracitata deliberazione della Giunta regionale 539/2017 e non espletate in corso d'anno;
- la necessità di assicurare il turn over e l'eventuale copertura di ulteriori posti vacanti, non previsti nel piano assunzioni per il triennio 2017/2019 inserito nell'Accordo di programma relativo all'anno 2017, per rispondere ad esigenze organizzative, non altrimenti fronteggiabili, dopo aver effettuato le dovute valutazioni con riferimento ai tetti di spesa, di seguito stabiliti, e all'equilibrio economico del bilancio complessivamente considerato.

Alla luce di quanto sopra e nelle more dell'adozione delle direttive di maggior dettaglio per la gestione delle risorse umane, che formeranno l'oggetto di una specifica deliberazione della Giunta regionale, sulla base della quale l'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta dovrà predisporre il proprio fabbisogno di personale al 1° gennaio 2018 e l'aggiornamento per il triennio 2018/2020 del proprio piano assunzioni, si approvano i seguenti limiti di spesa per la gestione, nell'anno 2018, del personale del Servizio sanitario regionale.

Le voci del conto economico relative alla spesa del personale da assoggettare al monitoraggio formeranno l'oggetto di una specifica comunicazione della Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario.

Si conferma anche per l'anno 2018 il budget assegnato per il personale dipendente per gli anni 2016 e 2017. **In tale tetto di spesa, sotto specificato, è ricompreso l'accantonamento delle quote riguardanti i rinnovi contrattuali per l'anno 2018, in ottemperanza alle disposizioni previste dal d.P.C.M. 27/02/2017, così come chiarito dalla circolare del MEF n. 18 del 13/04/2017. Mentre, come comunicato dall'Azienda U.S.L. con lettera prot. n. 3981 del 15/01/2018, acquisita agli atti d'ufficio con nota prot. n. 2177/ASS in data 18/01/2018, non sono ricompresi eventuali ulteriori fondi aggiuntivi necessari per i rinnovi contrattuali incrementativi rispetto all'accantonamento previsto dal d.P.C.M. sopra richiamato e quelli eventualmente necessari per l'adeguamento dei fondi contrattuali conseguentemente ad un eventuale rinnovo al momento non definibile (si vedano anche gli artt. 682 e 683 della legge 27/12/2017, n. 205).**

Per quanto riguarda il personale convenzionato, a seguito della richiesta aziendale pervenuta con la medesima nota già richiamata, si stima la necessità di un incremento di spesa per euro 500.000 finalizzati all'inserimento di ulteriori figure di medici convenzionati nel sistema dell'emergenza urgenza.

Con riferimento agli accantonamenti per il rinnovo contrattuale del personale convenzionato (medici di base, pediatri di libera scelta, Sumai e altri convenzionati) è

necessario prevedere il relativo accantonamento per l'anno 2018, in coerenza con quanto disciplinato dall'art. 2 del d.P.C.M. 27/02/2017 e nella misura ivi prevista, nelle singole sottovoci di seguito indicate:

- BA2840 "Accantonamento rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA"
- BA2850 "Accantonamento rinnovi convenzioni Medici Sumai."

Eventuali ulteriori incrementi contrattuali, non previsti dalla norma sopra richiamata, relativi al personale convenzionato non sono ricompresi nel tetto di spesa.

Nell'ambito del budget assegnato per l'anno 2018, l'Azienda U.S.L. provvede anche al versamento dei contributi a favore dell' Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni (ARAN), per conto della Regione, a titolo di partecipazione alle spese di gestione relative alla contrattazione collettiva per il personale del comparto Sanità, ai sensi del decreto interministeriale 18 ottobre 1999, modificato dal Decreto 14 dicembre 2001. L'ammontare del contributo dovuto per l'anno 2018 e le modalità di versamento dello stesso formeranno l'oggetto di specifica comunicazione, della Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario, all'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta.

- 1) il limite massimo di spesa per il personale dipendente e non dipendente (con qualunque forma e tipologia contrattuale: somministrato, libero professionale, ecc.) - compresa l'IRAP del personale dipendente, ed esclusa l'IRAP personale non dipendente - è determinato in euro 132.300.000 nell'ambito del quale sono determinati i seguenti sub-limiti di spesa:
 - a. euro 1.800.000, non comprensivi degli oneri accessori e dell'IRAP, per le risorse aggiuntive regionali destinate al trattamento accessorio di tutto il personale dipendente (risorse aggiuntive regionali), per l'anno 2018, ai sensi del comma 10 dell'articolo 12 della l.r. 21/2017, di cui 900.000 euro per la dirigenza e 900.000 euro per il comparto. Le modalità di corresponsione sono concordate a livello di contrattazione integrativa aziendale dall'Azienda USL con le organizzazioni sindacali di categoria, nel rispetto delle linee generali di indirizzo approvate dalla Giunta regionale, con propria deliberazione, tenuto conto degli obiettivi regionali e aziendali e delle attività da svolgere, in ogni caso aggiuntive rispetto a quelle già individuate nella contrattazione di budget;
 - b. euro 500.000 per le prestazioni aggiuntive rese dal personale sanitario dipendente nell'interesse dell'Azienda U.S.L., tenendo conto della progressiva attuazione del piano delle assunzioni a tempo indeterminato relativo agli anni 2017/2019 e che si tratta di un istituto, straordinario e temporaneo, al quale ricorrere, ai sensi dell'art. 55, comma 2, del CCNL dirigenza medica 1998/2001, richiamato dall'art. 14, comma 6, del CCNL dirigenza medica 2002/2005, solo in condizioni tassative, quali l'eccezionalità e la tassatività delle prestazioni, l'accertamento della carenza organica di dirigenti nella specifica disciplina non immediatamente risolvibile, l'impossibilità di copertura della citata carenza attraverso atti di riorganizzazione interna, il riscontro formale e periodico delle liste di attesa. Tali carenze dovranno essere preventivamente identificate a seguito di un'analisi puntuale dei fabbisogni, degli

organici, dei concorsi programmati e/o da programmare e dei tempi di attesa delle prime visite/esami strumentali di ciascuna delle discipline interessate.

Alla luce di quanto sopra, tali risorse, per l'anno 2018, potranno essere utilizzate per:

1. fronteggiare le temporanee carenze di organico, nelle more dell'espletamento delle procedure di copertura dei posti vacanti già avviate, al fine di assicurare i LEA ed i LEA superiori nel rispetto dei tempi massimi di attesa;
2. evitare la mobilità passiva degli interventi chirurgici di bassa e media complessità delle discipline di ortopedia e di oculistica, in applicazione della deliberazione della Giunta regionale 591 del 6 maggio 2016;
3. fronteggiare eventuali esigenze di carattere fisiologicamente temporaneo (ovvero limitate a determinati periodi dell'anno), per le quali non possa essere attivata diversa soluzione organizzativa e sia data evidenza dell'avvenuto utilizzo, in via prioritaria, dell'istituto del lavoro straordinario;
4. fare fronte ad emergenze non programmabili né prevedibili che dovessero sopravvenire nel corso dell'anno 2018;

Tale tetto potrà essere incrementato dall'Azienda USL, nel rispetto del tetto complessivo di spesa relativo al personale dipendente, per ulteriori euro 300.000 da destinare alle specialità in carenza negli organici dell'Azienda USL in attesa della programmazione/espletamento di procedure concorsuali o nei casi di mancata partecipazione ai concorsi con esito positivo, con destinazione vincolata di utilizzo delle risorse per tali specifici casi e con successiva rendicontazione dettagliata.

- 2) il limite massimo di spesa per il personale convenzionato (assistenza sanitaria di base, assistenza medica specialistica) - esclusa IRAP - è determinato in euro 17.500.000.

I limiti di spesa sopra riportati:

- a. non possono essere superati, eccetto quanto previsto al successivo punto b), se non previa rappresentazione al competente Assessorato sanità, salute e politiche sociali di eventuali sopravvenute esigenze e circostanze connotate da straordinarietà ed imprevedibilità, adeguatamente motivate dall'Azienda U.S.L., previa valutazione della Struttura regionale competente in materia di gestione del personale sanitario e preventiva autorizzazione da parte della Giunta regionale;
- b. possono subire variazioni, di valore non superiore al 5% del tetto di spesa del personale convenzionato, ove ritenuto necessario da parte dell'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta e previa comunicazione motivata alla Struttura competente in materia di gestione del personale sanitario dell'Assessorato sanità, salute e politiche sociali, purché compensate all'interno della somma dei due tetti massimi di spesa - tenuto quindi fermo il valore complessivo di euro 149.800.000 della spesa relativa alle risorse umane;
- c. ricomprendono gli oneri degli accantonamenti derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi di cui al d.P.C.M. 27/02/2017.

E' bene precisare che la deliberazione di Giunta regionale n. 219/2018 non si è occupata in via diretta, tenuto conto delle tempistiche di adozione, di fatti intervenuti successivamente e dei quali si dirà più diffusamente in fase di commento dei costi relativi all'aggregato di spesa "Personale dipendente".

"ASSISTENZA OSPEDALIERA DA PRIVATO ACCREDITATO"

Il decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, all'art. 15, comma 14 stabilisce "...A decorrere dall'anno 2016, (...) al fine di valorizzare il ruolo dell'alta specialità all'interno del territorio nazionale, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano **possono programmare l'acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera di alta specialità**, nonché di prestazioni erogate da parte degli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico (IRCCS) a favore di cittadini residenti in regioni diverse da quelle di appartenenza ricomprese negli accordi per la compensazione della mobilità interregionale di cui all'articolo 9 del Patto per la salute sancito in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano con intesa del 10 luglio 2014 (atto rep. 82/CSR), e negli accordi bilaterali fra le regioni per il governo della mobilità sanitaria interregionale, di cui all'articolo 19 del Patto per la salute sancito con intesa del 3 dicembre 2009, pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 3 del 5 gennaio 2010, in deroga ai limiti previsti dal primo periodo. **Al fine di garantire, in ogni caso, l'invarianza dell'effetto finanziario connesso alla deroga di cui al periodo precedente**, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano provvedono ad adottare misure alternative, volte, in particolare, a ridurre le prestazioni inappropriate di bassa complessità erogate in regime ambulatoriale, di pronto soccorso, in ricovero ordinario e in riabilitazione e lungodegenza, acquistate dagli erogatori privati accreditati, in misura tale da assicurare il rispetto degli obiettivi di riduzione di cui al primo periodo, nonché gli obiettivi previsti dall'articolo 9-quater, comma 7, del decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2015, n. 125; possono contribuire al raggiungimento del predetto obiettivo finanziario anche misure alternative a valere su altre aree della spesa sanitaria".

Il decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111, all'art. 17, comma 1, lett. a) prevede che le Regioni adottino tutte le misure necessarie a garantire il conseguimento degli obiettivi di risparmio programmati, intervenendo anche sul livello di spesa per gli acquisti delle prestazioni sanitarie presso gli operatori privati accreditati.

La legge regionale 11 dicembre 2015, n. 19, art. 15, al comma 5, prevede che per razionalizzare la spesa sanitaria e preservare un efficace ed efficiente servizio sanitario, la Giunta regionale possa individuare prestazioni, o gruppi di prestazioni, classificate di bassa e media complessità se in regime di ricovero, la cui erogazione da parte di strutture private accreditate ubicate fuori regione sia ammessa solo previa autorizzazione all'utente da parte dell'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta.

A seguito è stata approvata la deliberazione della Giunta regionale n. 591 in data 6 maggio 2016 recante “Individuazione, ai sensi dell’art. 15, comma 5 della l.r. 19/2015, delle prestazioni da assoggettare a preventiva autorizzazione per l’erogazione in strutture private accreditate fuori Regione.”

Il mandato che la richiamata deliberazione della Giunta regionale 591/2016 ha inteso assolvere in relazione all’attività dell’Azienda U.S.L., non si è limitato al governo della spesa per la mobilità passiva, ma ha chiamato in causa il diffondersi di buone prassi tra i medici prescrittori, nonché l’attivazione di opportuni percorsi, informativi e formativi, sui principi programmatici sottesi all’atto stesso e dissuasivi di comportamenti opportunistici, inappropriati e inutili per la salute del paziente, favorendo così opportuni processi di empowerment degli operatori sanitari e, attraverso questi, della popolazione assistita. La deliberazione stabilisce, altresì, che la Commissione, per il rilascio delle suddette autorizzazioni, dovesse rispettare criteri appositamente individuati e definiti con deliberazione del Direttore generale che tengano conto delle ragioni organizzative aziendali, dei tempi di attesa superiori a quelli previsti dalla normativa vigente, dell’urgenza della prestazione, o di altre ragioni oggettivamente motivate per le quali il ricorso a strutture private accreditate poste fuori regione risponda all’effettiva tutela del diritto alla salute della persona.

E’ indispensabile precisare che con Deliberazione di Giunta regionale n. 403 in data 3 aprile 2018 recante “Revoca della Deliberazione della Giunta regionale n. 591 del 6 maggio 2016, concernente l’individuazione, ai sensi dell’art. 15 comma 5, della l.r. 19/2015, delle prestazioni da assoggettare a preventiva autorizzazione per l’erogazione in strutture private accreditate fuori regione.” i meccanismi sopra descritti non sono più operativi.

Nel perseguimento di questi obiettivi e dei principi di cui al richiamato d.l. 95/2012, il tetto massimo di spesa per la remunerazione delle case di cura private accreditate per le prestazioni di ricovero ospedaliero erogate a carico del Servizio sanitario regionale è mantenuto invariato, rispetto agli anni 2016 e 2017, ed è fissato in euro 7.000.000 per l’anno 2018, ricompresi nell’ambito del finanziamento ordinario della spesa corrente per la garanzia dei LEA e dei LEA superiori di cui all’allegato A alla presente deliberazione.

È demandata all’Azienda U.S.L. della Valle d’Aosta la definizione, nell’ambito dei rapporti convenzionali, di condizioni contrattuali finalizzate a garantire eventuali economie di spesa che contribuiscano all’obiettivo dell’equilibrio economico finanziario, nonché al conseguimento delle seguenti finalità:

- α. intensificare l’attività chirurgica di alta specialità, sia sui pazienti residenti sia sui non residenti;
- β. ridurre la mobilità passiva degli interventi chirurgici di bassa e media complessità, attraverso l’applicazione della richiamata deliberazione della Giunta regionale n. 591/2016;
- χ. migliorare e garantire l’appropriatezza degli interventi, in particolare relativamente a quanto previsto negli art. 39 e 41 del d.P.C.M. 12/01/2017, sulla base di protocolli condivisi con il presidio ospedaliero Parini. **A tal fine l’Azienda U.S.L. della Valle d’Aosta deve adottare severe procedure di controllo ai sensi dell’articolo 39, della richiamata legge regionale 5/2000.**

Al fine di perseguire l'obiettivo di cui al punto c), il limite di spesa di 7 milioni è così ripartito:

1. euro 5.900.000 sono riservati all'attività a favore di pazienti a carico del Servizio sanitario regionale, di cui euro 2.600.000 destinati all'attività ospedaliera per acuzie (chirurgica) di alta e bassa e media complessità e comprensivi di massimi euro 100.000 da destinare eventualmente all'attività di équipe miste pubblico/privato accreditate per l'erogazione, presso la casa di cura privata accreditata per le prestazioni di ricovero ospedaliero, di una quota di interventi chirurgici, ortopedici di bassa e media complessità, tra quelli non autorizzati presso le strutture private accreditate di altre regioni, eventualmente non eseguibili presso il Presidio ospedaliero Parini.
- ed euro 3.300.000 destinati alla riabilitazione ortopedica e neurologica, di cui 700.000 (sub-tetto) per le prestazioni di riabilitazione collegate ad interventi ortopedici non inviati dall'Azienda USL;

I due tetti di cui sopra (euro 2.600.000 ed euro 3.300.000) ed i relativi sub-tetti possono subire variazioni di valore non superiore all'1,5% del tetto di spesa generale di euro 5.900.000, ove ritenuto necessario da parte dell'Azienda USL della Valle d'Aosta e previa comunicazione motivata alla struttura competente in materia di gestione del personale sanitario dell'Assessorato sanità, salute e politiche sociali, purchè compensate all'interno del medesimo tetto di spesa complessivo.

2. euro 1.100.000 riservati all'attività a favore di pazienti non residenti, da destinare prioritariamente all'alta complessità chirurgica.

Con riferimento all'attività destinata ai pazienti non residenti, regolata in regime di mobilità sanitaria, l'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta è autorizzata a liquidare alla casa di cura privata accreditata a titolo di acconto nell'anno 2018:

1. fino a un massimo del 90% degli importi fatturati e adeguatamente documentati degli interventi chirurgici di alta complessità;
2. fino a un massimo del 50% degli importi fatturati e adeguatamente documentati degli interventi di chirurgia di bassa e media complessità e delle prestazioni di riabilitazione.

I saldi saranno liquidati dall'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta a seguito dell'avvenuto riconoscimento delle prestazioni erogate, risultante dall'approvazione della deliberazione del Comitato interministeriale per la programmazione economica riguardante la compensazione della mobilità sanitaria interregionale per l'anno 2018.

“ASSISTENZA AMBULATORIALE DA PRIVATO ACCREDITATO”

Il tetto massimo di spesa per il pagamento degli erogatori privati accreditati, per l'anno 2018, è fissato in euro 1.300.000 ed è ricompreso nell'ambito del finanziamento ordinario della spesa corrente per la garanzia dei LEA e dei LEA superiori di cui all'allegato A alla deliberazione di Giunta regionale n. 219/2018.

Tale budget consente all'Azienda U.S.L., in coerenza con l'equilibrio economico finanziario aziendale e di sistema, margini sufficienti all'eventuale attivazione di nuove convenzioni con le strutture private accreditate, finalizzate alla soluzione di carenze e criticità organizzative, anche momentanee, che pregiudichino la regolare erogazione di prestazioni sanitarie ricomprese nei LEA nel rispetto dei tempi massimi di attesa previsti per legge.

L'Azienda Usl della Valle d'Aosta ha il compito di presidiare le convenzioni attivate con il privato accreditato e l'erogazione delle prestazioni ivi previste e di comunicare alla struttura competente dell'Assessorato, sia le procedure organizzative che gestiscono l'erogazione delle prestazioni in caso di criticità e urgenza, sia un resoconto trimestrale (da consegnare entro il mese successivo) che rappresenti le cause sottese al ricorso al privato in parola per le prestazioni erogate nel trimestre di riferimento e la conseguente spesa.

Gli accordi contrattuali devono assicurare i requisiti di cui all'articolo 39, della richiamata legge regionale 5/2000, ai sensi del quale l'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta deve adottare severe procedure di controllo.

Nelle more dell'adozione del nuovo nomenclatore tariffario regionale delle prestazioni di specialistica ambulatoriale, programmata per i primi mesi del 2018, a seguito della prossima approvazione del nuovo nomenclatore tariffario nazionale, l'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta dovrà negoziare con il privato accreditato adeguate scontistiche, rispetto alle tariffe regionali prese a riferimento, al fine di allineare maggiormente i corrispettivi riconosciuti al privato accreditato alle tariffe nazionali di cui al decreto del Ministero della Salute 18 ottobre 2012 recante "Remunerazione prestazioni di assistenza ospedaliera per acuti, assistenza ospedaliera di riabilitazione e di lungodegenza post acuzie e di assistenza specialistica ambulatoriale".

ASSISTENZA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE (AREA DIPENDENZE E SALUTE MENTALE)

Il tetto massimo di spesa per assistenza residenziale e semiresidenziale (area dipendenze e salute mentale), per l'anno 2018, è fissato in euro 6.500.000 ed è ricompreso nell'ambito del finanziamento ordinario della spesa corrente per la garanzia dei LEA e dei LEA superiori di cui all'allegato A alla deliberazione di Giunta regionale n. 219/2018. Il tetto fissato tiene conto delle disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 1830/2016 e comprende un'eventuale spesa, fino ad un massimo di € 60.000, da destinare esclusivamente all'assistenza residenziale per pazienti obesi e grandi obesi ricoverati nelle strutture residenziali regionali per disturbi del comportamento alimentare.

Nel medesimo tetto di spesa sono ricompresi gli aumenti eventualmente riconducibili in questa area a seguito dell'approvazione nel corso del 2018 di indicazioni regionali, di adeguamento a quanto previsto dal d.P.C.M. 12 gennaio 2017, relativi all'assistenza socio-sanitaria in strutture residenziali e semi residenziali per persone con disturbi mentali e con dipendenze patologiche, con riferimento esclusivamente alla quota a carico del servizio sanitario regionale.

Nel corso del 2018 l'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta dovrà proseguire con le attività già definite dalla Regione aventi la finalità di perseguire il contenimento ed il governo della spesa stessa sia a livello regionale che extraregionale.

Considerata inoltre, la centralità del progetto terapeutico riabilitativo individualizzato, al fine di riqualificare il sistema dell'assistenza residenziale e semiresidenziale occorrerà:

- 1) intensificare l'assistenza Psico-socio-educativa territoriale al fine di limitare il ricorso all'assistenza residenziale ai casi non efficacemente assistibili in altri setting assistenziali e di rispettare i tempi massimi di permanenza presso le strutture residenziali previsti dalla deliberazione della Giunta regionale n. 523 del 22 aprile 2016 "Modificazione della deliberazione della Giunta regionale n. 328 in data 11 marzo 2016 concernente l'approvazione dei requisiti per l'autorizzazione all'esercizio di attività sanitaria e socio-assistenziale delle strutture residenziali per la salute mentale, le dipendenze patologiche e i disturbi del comportamento alimentare e delle relative tariffe.";
- 2) differenziare le risposte in modo più coerente con le indicazioni tecniche, l'appropriatezza e l'efficacia delle stesse;
- 3) adottare severe procedure di controllo ai sensi dell'articolo 39, della richiamata legge regionale 5/2000.

ASSISTENZA RESIDENZIALE SOCIO-SANITARIA DA PRIVATO ACCREDITATO

Il tetto massimo di spesa per l'assistenza residenziale socio-sanitaria da privato accreditato per l'anno 2018 è fissato in euro 2.200.000 ed è ricompreso nell'ambito del finanziamento ordinario della spesa corrente per la garanzia dei LEA e dei LEA superiori di cui all'allegato A alla deliberazione di Giunta regionale n. 219/2018.

Si richiama inoltre la deliberazione della Giunta regionale n. 1126 in data 21 agosto 2017 che ha modificato l'allegato C-sub allegato 5 "Assistenza residenziale socio-sanitaria da privato accreditato" della deliberazione di Giunta regionale n. 55/2017, provvedendo ad elevare per l'importo di euro 100.000 il tetto massimo di spesa ivi previsto per l'anno 2017 (da euro 2.200.000 ad euro 2.300.000) destinando detta somma alle spese nascenti per l'introduzione di nuovi nuclei per l'erogazione delle cure cosiddette intermedie (riabilitative, palliative, a seguito di dimissioni ospedaliere protette) da prevedere presso una o più microcomunità della bassa valle da accreditare a tali fini ai sensi del comma 6 dell'art. 38 della l.r. n. 5/2000 e la nota della struttura finanziamento del servizio sanitario, investimenti e qualità nei servizi socio-sanitari in data 16 novembre 2017 (prot. regionale n. 33867) che comunica all'Azienda USL la necessità di accantonamento nel proprio bilancio, da parte dell'Azienda medesima della cifra in parola al fine di essere resa disponibile negli esercizi successivi di effettivo utilizzo, ai sensi del decreto legislativo 118/2011 (art. 29, comma 1, lett. e) nelle more dell'iter procedimentale di accreditamento delle strutture che erogano le suddette prestazioni al momento non incluse.

Nel medesimo tetto di spesa sono ricompresi gli aumenti eventualmente riconducibili in questa area a seguito dell'imminente approvazione di nuove indicazioni regionali, anche in applicazione di quanto previsto dal d.P.C.M. 12 gennaio 2017, relativi a:

- assistenza socio sanitaria in strutture residenziali e semiresidenziali per non autosufficienti compresa quella rivolta alle persone affette da disturbi comportamentali o demenza;
- assistenza residenziale extraospedaliera ad elevato impegno sanitario, con riferimento esclusivamente alla quota a carico del servizio sanitario regionale.

Gli interventi riguardanti l'erogazione di servizi riconducibili all'ambito socio-sanitario vanno modulati in riferimento ai criteri dell'appropriatezza e della qualità delle prestazioni erogate. A tal fine l'Azienda U.S.L. deve adottare severe procedure di controllo ai sensi dell'articolo 39, della richiamata legge regionale 5/2000.

L'Azienda U.S.L. in particolare dovrà:

- 1) consolidare l'integrazione socio-sanitaria a garanzia della tutela della salute e del benessere della persona nella sua globalità, assicurando una presa in carico organizzata e coordinata;
- 2) potenziare le dimissioni protette, secondo protocolli condivisi tra ospedale e area territoriale, in quanto ritenuta una efficace misura per migliorare l'efficienza dell'assistenza ospedaliera, consentendo di ridurre il numero di giornate di ricovero inappropriato;
- 3) attivare idonei strumenti organizzativo - gestionali per garantire le transizioni del paziente da una struttura ad un'altra o da un livello assistenziale ad un altro;
- 4) sviluppare l'integrazione funzionale e gestionale delle strutture residenziali e semiresidenziali rimodulando le unità di offerta per adeguarle alle esigenze assistenziali;
- 5) adottare procedure, protocolli e programmi per la presa in carico integrata di bisogni complessi necessitanti una risposta ad alta integrazione socio-sanitaria.

Per quanto concerne le entrate non può non ricordarsi il complesso delle manovre poste in essere dalla Regione nel corso dell'esercizio 2015 allo scopo di favorire, in primo luogo, l'appropriatezza prescrittiva ed in subordine incrementare il valore della compartecipazione alla spesa da parte del cittadino; si fa specifico riferimento al comma 15 della L.R. 13/2014 il quale prevede che "al fine di concorrere, in conformità alle disposizioni statali vigenti, al perseguimento degli obiettivi di contenimento della spesa sanitaria e di controllo dell'appropriatezza delle prestazioni, la Giunta regionale, previo parere della commissione consiliare competente, individua, con propria deliberazione, le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale, ivi compresa la diagnostica strumentale e di laboratorio, a più alto costo o a più elevato impatto tecnologico o organizzativo che hanno maggior rischio di inappropriatazza rispetto a protocolli terapeutici o all'evidenza scientifica; su tali prestazioni è dovuta, a decorrere dalla data di adozione della predetta deliberazione, a carico degli assistiti non esenti, e in aggiunta al ticket di cui all'art. 21, comma 9, della L.R. 18/2013, una quota fissa di 15 euro per prestazione". Oltre alle misure sopra richiamate, introdotte, come detto, dalla normativa regionale nell'anno 2015, la legge regionale n. 19 per l'anno 2015 (finanziaria 2016) ha introdotto, all'art. 15, le seguenti ulteriori quote da porsi a carico dei cittadini non esenti in materia di erogazione della spesa farmaceutica territoriale:

- a) a carico degli assistiti non esenti una quota fissa pari a 2 euro a confezione fino ad un massimo di 4 euro a ricetta per l'assistenza farmaceutica convenzionata e la distribuzione per conto, e una quota fissa pari a 2 euro a ricetta di assistenza integrativa;
- b) a carico degli assistiti esenti, ai sensi della normativa vigente, una quota fissa pari a 1 euro a confezione fino ad un massimo di 2 euro a ricetta per l'assistenza farmaceutica convenzionata e la distribuzione per conto e una fissa pari a 1 euro a ricetta di assistenza integrativa.

La quota fissa si applica alle ricette del servizio sanitario nazionale relative ai medicinali di fascia A) e ai prodotti di assistenza integrativa distribuiti attraverso il canale convenzionale e la distribuzione per conto. Sono escluse le prescrizioni di medicinali distribuiti alla dimissione e attraverso la distribuzione diretta.

La Giunta regionale si è riservata la facoltà di rivisitare le disposizioni citate, ai sensi del predetto art. 15 comma 8 della legge, basando l'incidenza della quota fissa sulla base dell'indicatore della situazione economica equivalente e sul costo del farmaco a carico del SSR, a saldi invariati rispetto alle previsioni di entrata per il bilancio dell'Azienda Usl. Con la deliberazione di Giunta regionale n. 1316 in data 30/09/2016 recante "Individuazione ai sensi dell'art. 15 della L.R. 19/2015, di un sistema di determinazione della quota fissa per le prestazioni farmaceutiche e di assistenza integrativa basato sull'indicatore della situazione economica equivalente" sono state pertanto introdotte modifiche intese a rimodulare l'impatto della quota fissa secondo i seguenti criteri:

- a carico degli assistiti con attestazione ISEE ordinario fino a 10.000,00 euro: una quota fissa pari a 0,50 euro a confezione fino a un massimo di 1 euro a ricetta di assistenza farmaceutica e una quota fissa pari a 0,50 a ricetta di assistenza integrativa (codice di esenzione regionale IS01);
- a carico degli assistiti con attestazione ISEE ordinario tra 10.001,00 e fino a 25.000,00 euro: una quota fissa pari a 1 euro a confezione fino a un massimo di 2 euro a ricetta di assistenza farmaceutica e una quota fissa pari a 1 euro a ricetta di assistenza integrativa (codice di esenzione regionale IS02);
- a carico degli assistiti esenti una quota fissa pari a 1 euro a confezione fino a un massimo di 2 euro a ricetta di assistenza farmaceutica e una quota fissa pari a 1 euro a ricetta di assistenza integrativa;
- a carico degli assistiti non esenti con attestazione ISEE ordinario superiore a 25.000,00 euro una quota fissa pari a 2 euro a confezione fino a un massimo di 4 euro a ricetta di assistenza farmaceutica e una quota fissa pari a 2 euro a ricetta di assistenza integrativa;

E' bene precisare che con deliberazione di Giunta regionale n. 1899 in data 28/12/2017, la Regione ha revocato la precitata deliberazione n. 1316/2016, approvando, ai sensi dell'art. 15 della l.r. 19/2015, come modificato dall'art. 12, commi 12 e 13, della l.r. 21/2017, nuove disposizioni per la determinazione delle quote fisse per le prestazioni farmaceutiche e di assistenza integrativa. **L'Azienda stima, per effetto delle nuove disposizioni, una contrazione annua delle proprie entrate nella misura di euro 600.000 circa (stima SC Farmacia).**

Per quanto concerne le restanti entrate si ritiene di poter sostanzialmente confermare, salvo lievi fluttuazioni, le previsioni di entrata legate all'esercizio della

libera professione intramuraria, mentre più limitate variazioni sono rilevabili dagli ulteriori aggregati di ricavo (in relazione ai quali si rimanda alla lettura, in modo particolare, dell'allegato 3).

COSTI AZIENDALI

IMPIEGHI DEI FINANZIAMENTI REGIONALI IN PARTE CORRENTE

	Previsione 2017	Consuntivo 2017	Previsione 2018
31001 - Acquisti di esercizio	36.411.756	37.219.965	37.986.539
31002 - Manutenzione	5.908.209	6.187.080	6.178.593
31003 - Costi per prestazioni di servizi da pubblico - compresa mobilità sanitaria	21.860.315	21.880.008	21.869.644
31004 - Costi per prestazioni di servizi da privato	64.246.794	63.864.208	63.429.722
31005 - Godimento di beni di terzi	6.061.154	6.144.792	5.951.136
31006 - Personale ruolo sanitario	85.127.023	84.640.733	84.962.907
31007 - Personale ruolo professionale	354.470	348.659	343.522
31008 - Personale ruolo tecnico	15.120.346	15.047.413	14.936.809
31009 - Personale ruolo amministrativo	12.154.101	12.124.686	12.066.698
31010 - Spese amministrative e generali	15.008.131	14.867.169	15.183.822
31011 - Servizi tecnico economici appaltati	12.965.787	12.710.643	12.780.000
31015 - Rimanenze iniziali	2.475.181	3.067.515	4.339.248
31012-13 Ammortamento immobilizzazioni	12.059.422	8.841.764	7.603.465
31016 - Accantonamenti tipici dell'esercizio	1.928.450	2.996.479	2.974.344
31017 - Utenze	2.235.572	2.059.607	2.067.888
315 - Oneri finanziari	0	27.543	0
325 - Oneri e gestione straordinaria	327.657	327.657	0
330 - Imposte sul reddito	90.000	101.727	102.000
Totale	294.211.714	292.457.647	294.234.313

Per quanto concerne invece i finanziamenti regionali in conto investimenti, la sopra richiamata deliberazione di Giunta Regionale n. 219/2018, all'allegato A), oltre che il Provvedimento dirigenziale dell'Amministrazione regionale n. 2768 in data 22 maggio 2018 ricevuto dall'Azienda in data 24/05/2018 (prot. Aziendale n. 45921) con il quale l'Amministrazione regionale incrementa le disponibilità in conto investimenti, a valere sull'esercizio 2019, dell'importo di euro 3.999.999, dispongono, sul triennio 2018-2020, i seguenti finanziamenti in conto investimenti:

DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2020
Finanziamento realizzazione sistema informatico	1.100.000	2.400.000	1.100.000
Finanziamento su fondi assegnato dallo Stato per l'adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitario e lo sviluppo del sistema informatico aziendale	0	0	0
Manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie	3.400.000	3.700.000	4.200.000
Finanziamento per acquisto di arredi e automezzi	0	350.000	350.000
Adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie	1.000.000	2.499.999	3.500.000
Contributi investimenti corso di laurea professioni sanitarie - DGR 1672/2017	1.000	1.000	
Totale	5.501.000	8.950.999	9.150.000

L'utilizzo dei finanziamenti regionali in conto investimenti è dettagliato specificamente nell'allegato 10 Piano degli investimenti 2018/2020, sia per quanto concerne gli interventi di edilizia sanitaria sul patrimonio immobiliare esistente sia per quanto riguarda gli acquisti di beni e di attrezzature per l'adeguamento del parco tecnologico esistente.

La disamina dei citati allegati adempie alle esigenze informative poste dall'art. 4 comma 3 punto a) della legge regionale 07.12.2009, n. 46. In tal senso il piano attuativo locale ottempera al disposto di cui all'art. 25 comma 3 del D.Lgs.vo 118/2011 nella parte in cui prevede che al bilancio sia allegato un piano degli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

Flussi finanziari

Ai sensi dell'art. 4 comma 3 punto e) della legge regionale 07.12.2009, n. 46, si segnala che in termini di flussi di cassa, l'erogazione dei finanziamenti regionali in parte corrente (trasferimenti per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza e quelli a destinazione vincolata) ed in conto investimenti segue le disposizioni contenute nella deliberazione della Giunta n. 219 in data 26 febbraio 2018 recante "Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi ed assegnazione del finanziamento all'Azienda Usl della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma 2018 e dell'adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 e per l'anno 2019. Prenotazione di spesa". (Allegato A)

Più specificamente, il finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente e per gli investimenti è trasferito con successivi provvedimenti dirigenziali, tenuto fermo, per l'Azienda U.S.L., l'obbligo di garantire l'obiettivo dell'equilibrio economico finanziario sulla base delle risorse assegnate con provvedimenti regionali e nazionali di riparti e dei ricavi aziendali.

Il finanziamento di parte corrente per l'anno 2018, escluse le quote previste per il rimborso al Fondo sanitario nazionale per gli oneri derivanti dalla mobilità sanitaria interregionale, per il pay-back e per la corresponsione delle borse di studio di cui all'art. 10, comma 1, della l.r. 31/07/2017, verrà erogato all'Azienda USL della Valle d'Aosta in quote settimanali fino ad esaurimento delle somme.

Si osserva che il meccanismo sopra descritto presenta alcune criticità di fondo che si manifestano, in modo particolare, nei primi mesi dell'esercizio contabile. I trasferimenti di parte corrente previsti per l'esercizio 2018 sono infatti stati resi disponibile solamente a partire dall'inizio del mese di marzo, creando una oggettiva criticità di

cassa che si è sommata al particolare meccanismo, ora superato, del congelamento del 5% della quota LEA stabilito dalla Regione in carenza di taluni adempimenti amministrativi in scadenza al 28/02/2018. Sofferenza finanziaria che è stata, inoltre, ulteriormente acuita dal fatto che risultano al momento della redazione della presente carenza trasferimenti di risorse in conto investimenti pur a fronte di rendicontazioni già trasmesse all'Assessorato Sanità, salute e politiche sociali. Rendicontazioni che corrispondono a pagamenti ai fornitori già effettuati dall'Azienda e pertanto ad effettivi flussi di cassa in uscita.

In base a quanto sopra stabilito le modalità di erogazione del finanziamento per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza seguono un piano definito dalle strutture competenti dell'Amministrazione regionale con cadenza settimanale nella misura di circa 5 milioni di euro fino ad esaurimento del finanziamento.

Si conferma, per le ragioni già esposte in precedenza, il venir meno dell'erogazione dei finanziamenti con vincolo di destinazione.

Per quanto concerne l'erogazione dei finanziamenti in conto investimenti, ai quali si è già accennato sopra, ai sensi dell'allegato A) della predetta deliberazione n. 219 in data 26 febbraio 2018 recante "Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi ed assegnazione del finanziamento all'Azienda Usl della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma 2018 e dell'adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 e per l'anno 2019. Prenotazione di spesa", si stabilisce che alla procedura di erogazione dei finanziamenti provveda la Struttura finanziamento del servizio sanitario, investimenti e qualità nei servizi socio-sanitari dell'assessorato Sanità, salute e politiche sociali, sulla base del cronoprogramma, che dovrà essere specificato nel piano investimenti, del finanziamento assegnato e della rendicontazione, corredata da stati di avanzamento lavori e collaudo, che dovrà essere trasmessa dall'Azienda USL della Valle d'Aosta ed a seguito di specifico sopralluogo tecnico a campione degli interventi realizzati.

La deliberazione stabilisce, altresì, che per quanto concerne le risorse assegnate all'azienda, per gli anni 2015-2017, per il finanziamento della spesa per investimenti ancora da liquidare, l'Azienda USL dovrà rendicontare entro la data del 31 marzo 2018, alla Struttura finanziamento del servizio sanitario, investimenti e qualità nei servizi socio-sanitari, tutte le spese effettivamente sostenute.

Per quanto concerne la mobilità sanitaria, a decorrere dall'esercizio 2013 gli oneri relativi sono sostenuti dall'Azienda Usl, che vi provvede con le risorse trasferite nell'ambito del finanziamento ordinario corrente che costituiscono vincolo per l'Azienda al fine della liquidazione al Fondo Sanitario Nazionale dell'importo annuale comunicato dalla struttura regionale dell'Assessorato sanità, salute e politiche sociali.

Gli oneri relativi al saldo di mobilità sanitaria, definito in euro 7.500.000 (iscritto al conto economico 4500601 Contributo regionale per saldo negativo mobilità) trovano copertura nelle disposizioni contenute nella più volte richiamata deliberazione di Giunta regionale n. 219 in data 26 febbraio 2018 recante "Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi ed assegnazione del finanziamento all'Azienda Usl della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma 2018 e dell'adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 e per l'anno 2019. Prenotazione di spesa"

Grazie alle modalità di erogazione dei finanziamenti complessivamente descritte, qualora garantite dalle competenti strutture regionali, nonostante le criticità precedentemente segnalate, l'Azienda USL intende confermare e garantire l'integrale assolvimento delle obbligazioni assunte con tempi medi di pagamento dei fornitori che potranno confermarsi tra i più bassi in ambito nazionale. Qualora dovessero verificarsi situazioni di difficoltà finanziaria determinate da una sofferenza di liquidità, l'Azienda farà ricorso all'istituto dell'anticipazione bancaria, le cui pratiche di richiesta di attivazione con l'Istituto Tesoriere sono già state esperite in via cautelativa.

ANALISI DEGLI AGGREGATI DI SPESA PER TIPOLOGIA (SPESA CORRENTE)

L'analisi dei costi è effettuata, in particolare, sulla base degli allegati 1-3 e 7 compositivi del bilancio di previsione. Si specifica che il raffronto concernente la crescita dei costi a livello previsionale è effettuato con riferimento ai dati tratti dal bilancio di esercizio 2017 adottato con provvedimento deliberativo del Commissario n. 135 in data 30 aprile 2017. L'analisi degli incrementi si concentra sostanzialmente sull'impiego del finanziamento per i livelli essenziali di assistenza ed entrate proprie aziendali. Questo sulla base del presupposto che unicamente da tali impieghi può derivare il manifestarsi di utile o disavanzo di esercizio, mentre dall'utilizzo di finanziamenti con vincolo di destinazione tende a prodursi una situazione di sostanziale equilibrio economico.

L'aggregato **acquisti di esercizio (31001)** registra, a livello previsionale 2018 rispetto ai dati tratti dal bilancio di esercizio 2017, una crescita dei costi attesi per un valore di euro 750.000 circa. Ampia parte della crescita rappresentata è direttamente riferibile al maggior costo per l'acquisizione di vaccini, quale diretta conseguenza di decisioni assunte a livello centrale. La crescita rappresentata, al netto del costo per vaccini, si situa intorno all'1% ed appare fisiologica rispetto ad un aggregato di spesa che presenta dinamiche di andamento fortemente correlate all'erogazione delle prestazioni. Particolare attenzione dovrà essere prestata, come di consueto, alle dinamiche di costo connesse ai farmaci innovativi ed ai farmaci oncologici, il cui costo insiste sull'aggregato in oggetto (spesa farmaceutica ospedaliera). Il problema della crescita, registrata negli ultimi anni, di tale ultima tipologia di farmaci, è stato portato più volte all'attenzione della Regione.

L'obiettivo di contenere la spesa corrente in conto beni sanitari e non, appare certamente ambizioso nella misura in cui cerca, soprattutto, di confermare, nella sostanza, il dato di spesa del precedente esercizio in ciò sommandosi agli importanti risultati già raggiunti dall'Azienda nel corso degli ultimi anni, anche attraverso gli effetti dell'applicazione dell'art. 15 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 (cd. spending review).

Il raggiungimento dell'obiettivo implicherà la necessità di un attento monitoraggio dei costi afferenti all'aggregato. Tipologie di costo quali la già citata spesa farmaceutica ospedaliera o gli acquisti di dispositivi medici rappresentano infatti, voci di costo difficilmente comprimibili nei trend di crescita. La previsione proposta consente all'Azienda USL di definire, comunque, un'ipotesi realistica di andamento della spesa.

Il raggiungimento di obiettivi di contenimento dei costi è assunto dall'Azienda USL quale obiettivo che passa necessariamente attraverso le seguenti azioni:

- il formale coinvolgimento degli utilizzatori finali rispetto a politiche di appropriatezza e di razionalizzazione dei consumi anche mediante la progressiva sperimentazione ed introduzione di specifiche procedure di approvvigionamento (come ad esempio, l'introduzione di ulteriori contratti estimatori in taluni ambiti dell'assistenza sanitaria ospedaliera);
- l'attivazione di sistemi di controllo continuo sugli effetti finanziari della gestione, mediante reports periodici sull'andamento dei costi suddivisi per centro di responsabilità;
- l'utilizzo di tecniche negoziali, nel rispetto del nuovo codice appalti (D.Lgs.vo n. 50/2016), mirate al raggiungimento di buoni livelli di economicità, avendo come limite la qualità dei prodotti da inserire nei processi di cura;
- la rigida programmazione delle procedure di affidamento per l'acquisto di beni e di servizi;
- le economie di scala dovute al crescente utilizzo delle convenzioni Consip S.p.A. o al ricorso ai soggetti aggregatori individuati dalla più recente normativa;
- l'impiego di innovative procedure di affidamento quali le gare telematiche;
- lo sviluppo di competenze specialistiche interne, nonché di processi decisionali multidisciplinari (ossia con il coinvolgimento dei professionisti del ruolo sanitario) nell'ambito delle procedure ad evidenza pubblica al fine di aumentare la capacità di ricorrere da parte dell'Azienda USL sempre più spesso al mercato ed, in particolare, in quei settori in cui la concorrenza tra gli operatori è particolarmente elevata;
- la gestione razionale delle rimanenze di magazzino e di quelle di reparto.

Non può ulteriormente non tenersi conto dell'impatto, sull'aggregato in argomento, determinato dai nuovi LEA di cui al d.P.C.M. in data 12 gennaio 2017 recante "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'art. 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502" pubblicato in Gazzetta Ufficiale in data 18 marzo 2017. Per quanto riguarda il piano vaccini, al cui correlato costo di acquisto si è già fatto un riferimento diretto, il calcolo presuntivo del costo totale del nuovo calendario vaccinale aggiornato al piano effettuato a fine 2015 da parte della SC Farmacia ammontava ad euro 1.376.000, mentre la relazione tecnica al D.P.C.M. LEA, che da pagina 28 a pagina 39 tratta dei costi aggiuntivi (per i nuovi vaccini aggiunti) del nuovo piano vaccinale argomenta di costi che per la Valle d'Aosta ammontano ad euro 639.000. I costi rappresentati, derivano da un calcolo che fa riferimento ad un'ipotetica copertura del 95% e ad un costo globale del piano. Inoltre occorre tenere conto dell'allegato all'intesa sul DPCM LEA che fa riferimento ad una gradualità nel raggiungimento delle percentuali di coperture vaccinali nel triennio. La stima di impatto economico più verosimile sull'anno 2018 può essere determinata in euro 600.000 circa per i soli vaccini e sulla base di una percentuale di copertura del 75%, ma devono ulteriormente prevedersi maggiori costi di carattere organizzativo e di personale. I dati di cui al presente capoverso sono stati assunti quali parametri per effettuare la previsione, in carenza di informazioni più aggiornate, ma anche sulla base dei dati di trend ricavati da report elaborati dalla SC Farmacia.

Infine non può non rammentarsi che il costo per i prodotti farmaceutici ospedalieri, soggiace, anche per l'anno 2018, a tetto di spesa. Vengono infatti confermate, anche per l'anno 2018, le modifiche introdotte dalla Legge 11/12/2016, n. 232 (legge di stabilità 2017) relativamente ai tetti della spesa farmaceutica del Servizio sanitario nazionale: il tetto di spesa relativo alla farmaceutica convenzionata è fissato nel 7,96%, mentre quello della spesa per acquisti diretti è pari al 6,89%; complessivamente i due tetti rappresentano il 14,85% del fondo sanitario nazionale.

Analogamente alla spesa farmaceutica ospedaliera, anche la spesa per dispositivi medici soggiace a tetto di spesa identificato dal legislatore con la legge di stabilità (comma 131 lettera b); il tetto è pari al 4,8% nell'anno 2013 e 4,4% dal 2014.

Se per i farmaci ospedalieri e non il raggiungimento di tale risultato appare alla portata dell'Azienda, già ottimamente posizionata a livello nazionale, al contrario appare particolarmente complesso e di difficile lettura l'obiettivo correlato al rispetto del tetto di spesa per quanto concerne i dispositivi medici. Molti sono, infatti, i dubbi in ordine ai criteri utilizzati in fase di costruzione dell'obiettivo ed in relazione all'omogeneità dei dati rappresentati dalle singole regioni. Dubbi già espressi, in passato, da questa Azienda e che si ritiene di poter confermare nella sostanza. Fermo restando l'impegno dell'Azienda in ordine al raggiungimento dell'obiettivo almeno dal punto di vista della riduzione dell'apparente gap che sembra emergere da alcuni confronti nazionali, l'argomento necessiterebbe di una riflessione a livello regionale. Della questione connessa all'interpretazione del rispetto del tetto da parte dell'Azienda ci si è occupati in fase di disamina dei dati registrati a livello di bilancio di esercizio 2014 ed in particolar modo in occasione della compilazione della relazione elaborata dalla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti (lato Regione), ove si è richiesto all'Azienda di verificare, per l'appunto, il rispetto del tetto per l'acquisto di dispositivi sanitari in relazione all'esercizio 2014, pari al 4,4% del FSR (legge di stabilità 2013, art. 1, comma 131, lett. B). Si rimanda, relativamente alla problematica in oggetto, alle argomentazioni tutte già esposte in sede di Nota Illustrativa relativa a precedenti bilanci, che commentano i dati relativi all'anno 2014 e che si ritiene di poter richiamare integralmente. In particolare si sottolinea la necessità di tenere conto dell'opportuno "aggiustamento" per la presenza di privato accreditato, che in Valle d'Aosta è sensibilmente più basso rispetto ad altre regioni.

Farmaci innovativi: l'esercizio 2018 è interessato, come i precedenti esercizi, dal consolidamento dell'introduzione di farmaci caratterizzati dal requisito dell'innovatività. Com'è noto il decreto legge 13 settembre 2012, n. 158 "Disposizioni urgenti per promuovere lo sviluppo del Paese mediante un più alto livello di tutela della salute" convertito dalla legge 8 novembre 2012, n. 189, e, in particolare, l'art. 10, comma 2, prevede che, al fine di garantire su tutto il territorio nazionale il rispetto dei livelli essenziali di assistenza (LEA), le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano sono tenute ad assicurare l'immediata disponibilità agli assistiti dei medicinali a carico del Servizio sanitario nazionale (SSN) erogati attraverso gli ospedali e le aziende sanitarie locali che, a giudizio della Commissione consultiva tecnico-scientifica dell'Agenzia italiana del farmaco (AIFA), possiedano, alla luce dei criteri predefiniti dalla medesima Commissione, il requisito della innovatività terapeutica, indipendentemente dall'inserimento nei prontuari terapeutici regionali, come definito dall'articolo 1, comma 1, dell'accordo sancito in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano 18 novembre 2010, n.

197/CSR. Il tema in argomento riguarda, in modo particolare, il regime di rimborsabilità e il prezzo di vendita di specialità medicinali innovative per la terapia contro l'epatite C (da virus HCV), autorizzate con procedura centralizzata della Commissione europea. L'Azienda ha tempestivamente comunicato alla Regione (vedasi nota prot. 52880/2015 e successive integrazioni) i dati di proiezione di spesa evidenziati dalla SC Farmacia, esponendo la necessità di trovare le relative coperture economiche rispetto a dinamiche di spesa eccezionali e certamente non assorbibili all'interno del finanziamento per l'erogazione dei livelli di assistenza così come determinato dalle fonti di finanziamento citate in premessa alla presente relazione.

La Regione si è a suo tempo espressa sull'argomento tramite la deliberazione di Giunta Regionale n. 1104 in data 24 luglio 2015 recante "Approvazione di indicazioni all'Azienda Usl della Valle d'Aosta relativamente all'accesso e all'erogazione a carico del Servizio Sanitario Regionale dei medicinali per la terapia dell'epatite cronica C".

Tramite il predetto provvedimento la Regione ha fornito all'Azienda le seguenti indicazioni generali e specifiche:

- i centri prescrittori deputati alla diagnosi, prescrizione e monitoraggio dei trattamenti con i farmaci innovativi citati all'interno dell'atto sono le strutture Medicina interna, Gastroenterologia e Malattie infettive del Presidio ospedaliero U.Parini;
- i farmaci di cui trattasi devono essere somministrati esclusivamente dalle strutture competenti dell'Azienda Usl e per il numero di confezioni necessarie a coprire l'intero ciclo di trattamento;
- l'accesso ai trattamenti e il crono-programma degli stessi sono autorizzati da una specifica Commissione, all'uopo istituita presso l'Azienda Usl e presieduta dal Direttore sanitario del presidio ospedaliero, che valuta i casi clinici presentati dalle strutture centri prescrittori e, nel rispetto delle indicazioni di eleggibilità e di appropriatezza prescrittiva stabilite dall'AIFA e al fine di garantire la massima accessibilità possibile alle terapie, determina le priorità di trattamento e gli schemi terapeutici da assegnare. A tali fini la Commissione si riunisce regolarmente, con intervalli temporali non superiori a quindici giorni;
- nella determinazione delle priorità di trattamento e degli schemi terapeutici, la Commissione, anche in relazione alle risorse finanziarie complessivamente disponibili sui bilanci dell'Azienda Usl:
- valuta le linee guida nazionali ed internazionali e le modalità operative assunte da altre regioni italiane a fronte delle normative nazionali citate in premessa;
- deve tendere, a parità di efficacia e ferma restando l'attenta valutazione delle esigenze clinico-terapeutiche, a minimizzare il costo del trattamento prescritto, adottando lo schema terapeutico con il miglior costo/opportunità tra i farmaci in commercio in Italia;
- considera prioritariamente i soli casi più gravi e non differibili;
- i centri prescrittori compilano sul portale istituzionale dell'AIFA la scheda raccolta dati informatizzata di arruolamento (che indica i pazienti eleggibili) e le schede di follow-up e di richiesta farmaco, che devono essere compilate nel rispetto delle condizioni negoziali definite dall'AIFA e in aderenza i criteri di eleggibilità e appropriatezza prescrittiva; i centri prescrittori devono presentare alla commissione entro la fine dell'anno 2015 il PDTA (Percorso diagnostico terapeutico assistenziale) per le epatiti croniche con il "braccio" dedicato

all'Epatite cronica C, garantendone un aggiornamento continuo, in considerazione della rapida evoluzione della disponibilità di nuovi trattamenti e dell'eventuale immissione in commercio di altri farmaci specifici per tale patologia;

- la commissione ha altresì il mandato di valutare, in collaborazione con i centri prescrittori, la prevalenza dei casi di eleggibilità al trattamento ipotizzabili, sulla base dei criteri AIFA, sul territorio valdostano, e quindi di prevedere la necessità di trattamenti futuri al fine di preventivarne la spesa a valere sul bilancio di esercizio 2016 dell'Azienda USL

La deliberazione regionale prevede, infine, che la Regione subordini il riconoscimento dei costi del trattamento di propri residenti in centri fuori regione alla preventiva autorizzazione rilasciata dall'azienda USL della Valle d'Aosta e quest'ultima subordini i trattamenti di pazienti residenti in altre regioni alla prevista acquisizione dell'autorizzazione rilasciata dalla Regione di provenienza; l'Azienda è inoltre tenuta a monitorare costantemente l'andamento delle prescrizioni e la progressione della spesa, che dovrà trovare copertura nell'ambito dei bilanci dell'Azienda, fatto salvo l'eventuale trasferimento delle risorse provenienti dal Fondo nazionale istituito ai sensi della L. 190/2014, qualora rese disponibili anche alle regioni a statuto speciale.

La legge 27/12/2017, n. 205 (legge di stabilità 2018), dispone all'art. 1, commi da 389 a 409, in materia di pay-back farmaceutico e di monitoraggio degli effetti sulla spesa sanitaria dell'utilizzo dei farmaci innovativi.

Il costo atteso in conto farmaci innovativi sarà fatto oggetto di monitoraggio ed eventuale rappresentazione nel corso dei prossimi mesi, anche allo scopo di misurare l'impatto del quadro complessivo delle indicazioni fornite all'Azienda nonché per poter identificare, complessivamente, quelle che possono essere considerate le fonti di finanziamento ulteriori atte a dare copertura a tale partita straordinaria, ovvero di una posta che necessita di fonti di coperture specifiche ed ultrattive rispetto al finanziamento disposto dalle sopra citate deliberazioni di Giunta Regionale n. 219/2018.

Con Provvedimento dirigenziale n. 2534 in data 11 maggio 2018 ma ricevuto dall'Azienda in data 21/05/2018 (prot. Aziendale n. 44019) è stato disposto il trasferimento all'Azienda di una maggiore somma a valere sul bilancio 2018 pari a euro 452.495 a titolo di ripiano della spesa farmaceutica ospedaliera da parte delle aziende farmaceutiche relativa all'anno 2016 e vincolata all'acquisto di farmaci per contrastare l'epatite C in ottemperanza alla normativa vigente.

L'aggregato **manutenzione e riparazione (31002)** registra, a livello previsionale 2018 rispetto ai costi sostenuti nell'esercizio 2017, un obiettivo di sostanziale conferma e consolidamento dei costi sostenuti nell'esercizio precedente.

La previsione complessiva è stata definita in stretto raccordo con le strutture depositarie della gestione dei contratti di affidamento dei servizi manutentivi ed appare, per tale ragione, ispirata a criteri di affidabilità e cautela.

Per l'aggregato di spesa di cui trattasi, l'Azienda USL intende continuare in quelle azioni che garantiscano la progressiva introduzione di sistemi di manutenzione e di sostituzione

programmata per i beni durevoli e di maggiore costo, con particolare riferimento alle apparecchiature tecniche e biomediche. L'obiettivo consiste non solo nel garantire l'efficienza e l'efficacia dei beni inseriti nei processi produttivi aziendali ma anche nel sostenere con metodiche di valutazione delle tecnologie i processi decisionali di acquisto e di sviluppo del parco tecnologico aziendale.

L'aggregato **acquisti di servizi da Asl/Aso (31003)** registra, a livello previsionale, al netto della mobilità sanitaria, per la quale valgono regole particolari, la sostanziale conferma dei costi attesi sull'esercizio precedente. All'interno della previsione si situa anche il contributo da versarsi all'Agenzia per la Protezione Ambientale (A.R.P.A.) in base a quanto stabilito dalla legge regionale 19 dicembre 2014 n. 13 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione Autonoma Valle d'Aosta (Legge finanziaria per gli anni 2015/2017). Modificazioni di leggi regionali".

All'interno dell'aggregato in argomento rientra la mobilità passiva, in relazione alle modalità di copertura della stessa si è già detto precedentemente.

In relazione ai restanti costi, anche per l'esercizio 2018 l'Azienda USL verificherà la possibilità di perseguire l'azione di contenimento/riduzione del ricorso agli ulteriori servizi afferenti all'aggregato in esame, sostenendone l'acquisto unicamente negli ambiti in cui risulti conveniente rispetto alla produzione con risorse umane e tecniche interne.

Aggregato acquisti di servizi da privato (31004). Considerato che l'aggregato in questione appare particolarmente eterogeneo nella sua composizione, nonché tenuto conto del forte impatto economico dello stesso, l'analisi viene condotta con riferimento a sub-aggregati.

Sub-aggregato assistenza sanitaria di base (3100401). La stima previsionale 2018 appare sostanzialmente in linea con i costi attesi sull'esercizio 2017. La previsione 2018 tiene conto dei costi effettivamente rappresentati dal settore amministrativo competente al monitoraggio della specifica convenzione e incardinato in seno alla SC Direzione di Area Territoriale.

Per il sub-aggregato di spesa di cui trattasi, l'Azienda USL può, premesso quanto sopra, intervenire solo marginalmente nell'ambito dei processi di controllo e di monitoraggio dei costi, in considerazione del ridotto margine di discrezionalità derivante dall'applicazione della normativa e delle disposizioni contrattuali previste a livello statale e regionale che stabiliscono i criteri e le modalità di copertura degli ambiti territoriali di competenza. Vero è che, come per il sub-aggregato concernente l'assistenza farmaceutica territoriale, è intenzione di puntare - mediante il rafforzamento delle competenze tecniche ed amministrative facenti capo ai distretti territoriali nonché per il tramite delle misure organizzative introdotte dal nuovo atto aziendale, - sulla funzione di valutazione dell'attività prescrittiva dei medici di

assistenza primaria, al fine di ridurne la capacità di induzione di spesa e migliorandone l'appropriatezza, anche nell'ottica di una risposta più efficiente ed efficace ai bisogni di salute della popolazione regionale.

A titolo di opportuna completezza e chiarezza espositiva si osserva che il costo evidenziato **rappresenta esclusivamente il consolidamento degli effetti economici del quadriennio economico 2006/2009**. Ma il superamento delle previsioni di cui all'art. 15 comma 25 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 (cd. spending review) che aveva previsto l'estensione ai medici convenzionati del blocco già in atto per i dipendenti del SSN, **determina l'assoluta necessità di un approfondimento dei costi emergenti dalla sottoscrizione dei rinnovi delle CNU, ormai imminenti**. Di questa parte si tratterà in una apposita sezione.

I costi connessi a tale aggregato rientrano all'interno di specifica attività soggetta a limite di spesa, già sopra diffusamente descritta, ed ammontante ad euro 17.500.000, con esclusione dell'Irap.

Sub-aggregato assistenza farmaceutica (3100404) - L'Azienda USL ha effettuato una previsione confermativa rispetto ai costi attesi sull'esercizio chiuso al 31/12/2017. Com'è noto l'aggregato di spesa in argomento è caratterizzato da un andamento incostante, con variazioni in grado di incidere in maniera molto significativa nel corso dell'esercizio.

L'Azienda ritiene difficilmente migliorabile il risultato economico realizzato sull'esercizio precedente, pur tenuto conto degli impatti sulla spesa determinati dalle disposizioni contenute nel già citato DL n. 78/2010 convertito nella L. n. 122 del 30/07/2010 nonché gli effetti positivi che derivano dall'introduzione di tutte quelle misure prescrittive, da concordare con i medici di famiglia, che possono condurre ai migliori risultati registrati in alcune regioni e fermo restando che l'Azienda è già posizionata molto bene e rispetta il tetto di spesa identificato dalla normativa vigente. Sulla spesa farmaceutica territoriale incide, inoltre e fortemente, l'effetto induttivo determinato dalle già descritte manovre contenute nella legge regionale n. 19/2015 in materia di introduzione della quota fissa a carico del cittadino, in ordine al quale si è già trattato in fase di commento delle entrate proprie nonché dalle recentissime disposizioni di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 1899 del 28/12/2017 che, nel revocare la deliberazione della giunta regionale n. 1316/2016, ha approvato, ai sensi dell'art. 15 della l.r. 19/2015, come modificato dall'art. 12, commi 12 e 13, della l.r. 21/2017, nuove disposizioni per la determinazione delle quote fisse per le prestazioni farmaceutiche e di assistenza integrativa.

La misura in argomento determinerà una compressione dei ricavi aziendali che si stima in euro 600.000 circa e potrebbe comportare effetti indiretti di incremento della spesa in argomento (da verificare nell'anno).

A titolo di completezza di evidenza che l'art. 15 del decreto legge n. 95/2012 prosegue e precisa le misure di razionalizzazione e contenimento della spesa farmaceutica introdotte dall'art. 17 del D.L. 98/2011.

La legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge di Bilancio 2017), commi 398 e 399 ha a suo tempo modificato i tetti della spesa farmaceutica Servizio sanitario nazionale. La spesa farmaceutica ospedaliera nel quadro di tale recente normativa, in fase di definizione, rappresenta "spesa per acquisti diretti" comprendendo anche la distribuzione diretta e la distribuzione in nome e per conto, il cui tetto rideterminato di conseguenza nella mi-

sura del 6,89 per cento del Fondo sanitario nazionale (attualmente è fissato al 3,5%). Mentre la spesa farmaceutica territoriale costituisce “spesa convenzionata” e comprende solo quest’ultima, il cui tetto rideterminato di conseguenza nella misura del 7,96 per cento del Fondo sanitario nazionale (attualmente è fissato all’11,35%). I due differenti tetti confermeranno complessivamente il 14,85 per cento del Fondo sanitario nazionale.

Tali tetti sono confermati anche per il 2018.

È obiettivo dell’Azienda U.S.L. monitorare e governare tali voci di spesa nel rispetto delle risorse assegnate, delle disposizioni regionali in materia e dei bisogni assistenziali sia in termini di incidenza epidemiologica che di scelta terapeutica appropriata sulla base dei criteri di eleggibilità stabiliti dall’Agenzia Italiana del Farmaco (AIFA), nonché ai fini dei rimborsi (pay-back e note di credito).

Sub-aggregato assistenza specialistica convenzionata interna (3100405) Per tale sub-aggregato di costo valgono considerazioni analoghe a quelle relative al sub-aggregato 3100401 assistenza sanitaria di base. Si rimanda, pertanto, a quanto già esposto al punto specifico.

I costi connessi a tale aggregato rientrano all’interno di specifica attività soggetta a limite di spesa, già sopra descritta.

Sub-aggregato assistenza residenziale e semiresidenziale (3100412-3100413) area dipendenze e salute mentale

L’aggregato di spesa in oggetto rientra tra quelli fatti oggetto di obiettivo economico specifico ex Deliberazione di Giunta Regionale n. 219/2018, come già sopra specificato. Il valore complessivamente oggetto di obiettivo ammonta ad euro 6.500.000. Al fine di conseguire un forte risparmio sui costi storici, l’Azienda ha operato, negli anni, in diverse direzioni: a) ricollocazione delle funzioni amministrative connesse alla gestione del budget di spesa afferente alla voce oggetto di analisi (da SC Direzione di Area Territoriale al Dipartimento di Salute Mentale); attribuzione di un budget di spesa massimo al Dipartimento di Salute Mentale (in particolare SC Psichiatria e SC SER.D) e conseguente assegnazione di un obiettivo di budget negoziato con il Dipartimento mirato al contenimento dei costi entro i limiti indicati dalla Direzione; tali azioni si integrano con quelle sopra descritte con riferimento alle specifiche indicazioni regionali inserite all’interno della deliberazione di Giunta regionale n. 219/2018, alle quali espressamente si rimanda.

L’amministrazione regionale ha operato, in stretta collaborazione con l’Azienda, allo scopo di rivedere i criteri di accreditamento delle strutture erogatrici ed in una logica di razionalizzazione degli inserimenti che possono condurre ad ottenere risparmi particolarmente significativi nel tempo, senza compromettere la qualità del servizio offerto ad utenti che appaiono particolarmente fragili. Si rimanda, in tal senso, alle deliberazioni di Giunta Regionale n. 328 in data 11 marzo 2016 recante “Approvazione dei requisiti per l’autorizzazione all’esercizio di attività sanitaria e socio-assistenziale delle strutture residenziali per la salute mentale, le dipendenze patologiche e i disturbi del comportamento alimentare e delle relative tariffe” nonché la deliberazione di Giunta Regionale n. 523 in data 22 aprile 2016 recante “Modificazione della deliberazione di Giunta Regionale n. 328 in data 11 marzo 2016 concernente l’approvazione dei requisiti per l’autorizzazione all’esercizio di attività sanitaria e socio-assistenziale delle strutture residenziali per la salute mentale, le dipendenze patologiche e i disturbi del comportamento alimentare e delle relative tariffe”. In data

8/7/2016 la Giunta Regionale ha provveduto ad adottare ulteriori provvedimenti deliberativi relativi all'autorizzazione all'esercizio ed all'approvazione del relativo accreditamento di strutture diverse ubicate sul territorio regionale.

31004 acquisti di servizi da privato voci ulteriori e residuali non comprese nei precedenti sub-aggregati - L'aggregato in argomento comprende, oltre a quelle già analizzate, ulteriori voci di rilevante significato verificabili allo stato diffuso all'interno dell'aggregato stesso. Tra queste, i costi attesi in relazione all'attivazione di contratti di lavoro autonomo con libero-professionisti in campo medico e delle discipline sanitarie (personale laureato) in genere. Per il personale appartenente all'area del comparto, l'Azienda USL utilizza inoltre anche la fornitura di servizi da agenzie di lavoro interinale (detto personale "somministrato"). Tali casistiche, collocandosi nel loro complesso all'interno della più ampia dinamica dei costi di personale, saranno trattate in tale contesto, conformemente alle novellate disposizioni statali e regionali.

Appare tuttavia indispensabile accennare al fatto che rientrano all'interno dell'aggregato voci che sono ulteriormente riconducibili a specifici obiettivi regionali ai quali si è fatto cenno in apertura di Nota illustrativa. Su tali voci si ricorda che negli ultimi anni l'Azienda ha operato incisive azioni mirate al contenimento dei costi connessi alle convenzioni stipulate con strutture private accreditate ed in particolare modo in materia di assistenza ospedaliero-riabilitativa, radiodiagnostica nonché riabilitativo funzionale. La previsione operata a bilancio di previsione rispetta i vincoli posti dai predetti obiettivi economici, come potrà rilevarsi, in particolare, dalla lettura dell'allegato 3.

All'interno dell'aggregato 31004 rientrano i costi connessi alla **formazione (compresa la formazione relativa ai Diplomi Universitari)**. Si segnala, in relazione a tale tipologia di costi, la conferma della sensibile riduzione degli stessi attestata a bilancio di previsione (ce 3100457) e conformemente a quanto previsto dall'art. 6 comma 13 della Legge 30 luglio 2010, n. 122 conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica.

Sull'aggregato di spesa 31004 incidono, come detto in premessa, ulteriori e significative voci di costo in relazione alle quali, per la loro eterogeneità, si rimanda alla consultazione degli specifici allegati compositivi del bilancio di previsione.

L'aggregato **godimento beni di terzi (31005)** registra, a livello previsionale una ulteriore leggera contrazione dei costi previsti, quantificabile in euro 200.000 circa, determinata, in modo particolare dalle dinamiche contrattuali relative al contratto di noleggio relativo alle attrezzature del Dipartimento dei servizi (in particolare settori di Radiologia e Medicina Nucleare).

La previsione di spesa complessiva dell'aggregato, pari ad euro 5.950.000 circa, è stata definita in stretto raccordo con le strutture depositarie della gestione dei contratti di

affidamento dei servizi manutentivi ed appare, per tale ragione, ispirata a criteri di affidabilità e cautela.

Sull'aggregato di spesa gravano gli oneri derivanti dalla stipula di contratti atipici di durata pluriennale per l'acquisto di beni e di servizi ad alta tecnologia che, oltre a comprendere beni strumentali ad uso sanitario (generalmente, come detto, si tratta di apparecchiature di diagnostica per immagini o di laboratorio), includono i servizi di manutenzione e di allestimento con materiali di consumo dei beni stessi. Il ricorso a contratti atipici in alternativa alle procedure ordinarie di acquisto di beni e di servizi in ambito tecnologico con procedure separate di acquisto dei beni e successivamente dei servizi di manutenzione e del materiale di consumo deriva da una precisa scelta di convenienza economica indotta soprattutto dal crescente livello tecnologico delle apparecchiature biomediche che, per il futuro, sarà temperata anche dalla maggiore disponibilità di risorse finanziarie per investimenti in conto capitale.

Aggregato risorse umane (inclusa IRAP personale dipendente): relativamente all'aggregato in analisi l'Amministrazione regionale pone, come già detto, anche per l'esercizio 2018, un obiettivo di contenimento della spesa, contenuto nella deliberazione di Giunta regionale n. 219/2018 e già diffusamente descritto in precedenza, con rimando diretto ai contenuti del documento regionale di direttive, per un tetto massimo di spesa definito in complessivi euro 132.300.000.

Allo scopo di rappresentare i costi di aggregato, l'Azienda ha predisposto uno specifico allegato al bilancio di previsione (allegato n. 7 - Obiettivo di contenimento della spesa di personale di cui alla deliberazione di Giunta Regionale n. 219/2018).

In termini più generali, si espongono di seguito, i punti salienti sulla base dei quali è stata costruita la previsione di personale 2018.

- a) I costi previsti per competenze tabellari sono stati calcolati sulla base degli andamenti effettivamente registrati e già contabilizzati alla data di redazione delle previsioni di personale e pertanto conosciuti con assoluta certezza e proiettabili sull'intero esercizio;
- b) I costi previsti per fondi contrattuali sono stati determinati sulla base dei provvedimenti deliberativi di determinazione dei fondi già adottati dall'Azienda alla data della compilazione della previsione; in carenza dell'atto costitutivo del fondo, si è operato necessariamente secondo presunzioni, ovvero che il fondo non deliberato verrà definito nello stesso ammontare dell'ultimo fondo contrattuale deliberato dall'Azienda (generalmente dell'anno precedente);
- c) La previsione così come rappresentata contiene, in armonia con gli accordi intercorsi tra Azienda e Amministrazione regionale, il consolidamento, a regime e per tutte le aree contrattuali, del CCNL personale dipendente biennio economico 2008/2009 per tutte le aree contrattuali;
- d) La previsione complessivamente operata tiene conto degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali del personale dipendente operata sulla base delle previsioni di cui al dPCM 27 febbraio 2017 "Ripartizione del Fondo di cui all'articolo 1, comma 365, della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge di bilancio 2017)";

- e) La previsione contiene i costi previsti concernenti l'ex finanziamento vincolato denominato "Quote aggiuntive personale dipendente" nella misura di euro 1.800.000 oltre oneri sociali e Irap, che si pongono in carico all'Azienda;
- f) La previsione contiene i costi previsti concernenti l'ex finanziamento vincolato denominato "Prestazioni aggiuntive rese dal personale nell'interesse dell'Azienda" nella misura di euro 500.000, che deve considerarsi onnicomprensivo di oneri riflessi ed Irap; tale voce costituisce, nell'anno 2017, obiettivo economico ex Deliberazione di Giunta Regionale n. 219/2018 il cui limite è elevabile nel valore massimo di ulteriori euro 300.000. La previsione rappresentata dall'Azienda è stata definita, sentito il Direttore amministrativo, nel limite di euro 700.000.

Sul fronte assunzioni l'Azienda USL opererà in modo limitato e comunque entro i limiti stabiliti dalla Deliberazione di Giunta Regionale n. 219/2018, la quale espressamente disciplina la materia all'allegato C, sub-Allegato 1 "Gestione delle risorse umane". Si rimanda, altresì, al piano assunzioni ed alla documentazione tutta allegata alla proposta di Piano attuativo locale inviato dall'Azienda.

Ai sensi della predetta deliberazione di Giunta regionale n. 219/2018 sopra richiamata, le risorse aggiuntive regionali destinate al trattamento accessorio di tutto il personale dipendente sono determinate in euro 1.800.000, prevedendone la distribuzione tra la dirigenza e il comparto in pari misura mediante istituzione di due fondi separati; la definizione delle modalità di corresponsione è demandata alla contrattazione integrativa aziendale tra l'Azienda Usl e le organizzazioni sindacali di categoria, previa definizione delle linee generali di indirizzo da parte della Regione, tenuto conto degli obiettivi regionali e aziendali e delle attività da svolgere, in ogni caso aggiuntive rispetto a quelle già individuate nella contrattazione di budget.

Rinnovi e accantonamenti contrattuali relativi al personale dipendente ed afferente alle Convenzioni uniche nazionali

Estrema importanza assume, ai fini della predisposizione del bilancio di previsione annuale 2018 e pluriennale 2018/2020 e, soprattutto, **della tenuta dei conti 2018/2020**, la "partita" rinnovi contrattuali ed accantonamenti contrattuali relativi al personale dipendente e del personale afferente alle Convenzioni uniche nazionali.

Con nota prot. 41419 in data 14/05/2018, l'Azienda ha trasmesso al Collegio sindacale la proposta di deliberazione n. 214/2018 relativa all'adozione del bilancio di previsione annuale 2018 e pluriennale 2018/2020.

Poiché a tale data non risultavano sottoscritti i nuovi contratti relativi al personale dipendente e non, la previsione dei costi attesi sull'anno 2018 è stata definita, in accordo con l'Amministrazione regionale, specificamente sentita nel corso di incontri all'uopo dedicati, entro i limiti e parametri di cui al d.P.C.M. 27/02/2017, coerentemente con le indicazioni tutte contenute nella già più volte richiamata deliberazione di Giunta regionale n. 219/2018, la quale espressamente indica, a pag. 35, che *"nel tetto di spesa per il personale dipendente è ricompreso l'accantonamento delle quote riguardanti i rinnovi contrattuali per l'anno 2018, in ottemperanza alle disposizioni previste dal d.P.C.M. 27/02/2017, così come chiarito dalla circolare del*

MEF n. 18 del 13/04/2017. Mentre, come comunicato dall'Azienda USL con lettera prot. n. 3981 del 15/01/2018, acquisita agli atti d'ufficio con nota prot. n. 2177/ASS in data 18/01/2018, non sono ricompresi eventuali ulteriori fondi aggiuntivi necessari per i rinnovi contrattuali incrementativi rispetto all'accantonamento previsto dal d.PCM sopra richiamato e quelli eventualmente necessari per l'adeguamento dei fondi contrattuali conseguentemente ad un eventuale rinnovo al momento non definitivo (si vedano anche gli artt. 682 e 683 della legge 27/12/2005)".

(Appare opportuno precisare, per completezza argomentativa, che alla data di predisposizione del bilancio di previsione e della relativa trasmissione all'organo di controllo, Aran e parti sindacali avevano raggiunto una preintesa contrattuale relativa al personale del comparto, che risultava tuttavia priva della certificazione della Corte dei Conti ed i cui esiti conclusivi apparivano del tutto incerti).

In data 21/05/2018 e pertanto successivamente alla predisposizione della proposta di deliberazione n. 214/2018 e relativa trasmissione al Collegio Sindacale, ad avvenuta certificazione da parte della Corte dei Conti, l'Aran ha provveduto alla sottoscrizione del contratto del personale del comparto (personale non dirigente), con ciò determinando un accadimento tale da richiedere un adeguamento della proposta di bilancio di previsione già presentata al Collegio Sindacale rispetto ai costi effettivi emergenti dal rinnovo, proposta di bilancio precedentemente predisposta, come detto, sulla base dei soli impatti economici determinati dal d.P.C.M. 27/02/2017 così come ricavabili dalla tabella seguente:

MONTE SALARI ANNO 2015			
Calcolato in applicazione dell'art. 2, comma 1, DPCM 27/02/2017			
		Importi	
Trattamento economico principale (Tab 12)	€	58.995.301,00	
Trattamento economico accessorio (Tab 13) al netto IVC	€	25.007.367,00	
Oneri contributivi ai fini previdenziali (Tab 14)	€	23.812.157,00	
IRAP (Tab 14)	€	7.588.210,00	
	€	115.403.035,00	
Accantonamenti anni:			%
	2016	€ 415.450,93	0,36
	2017	€ 1.257.893,08	1,09
	2018	€ 1.673.344,01	1,45

Dalla tabella si evince come gli impatti di cui al d.P.C.M. 27/02/2017 sull'esercizio 2018 siano determinati entro l'importo di euro 1.673.893, al quale si aggiunge l'importo di euro 186.000 in conto rinnovi per le convenzioni uniche nazionali, a sua volta definito sulla base delle indicazioni sul punto fornite dall'Amministrazione regionale in sede di

istruttoria inerente i conti sanitari relativi al IV trimestre 2017 (nota Regione prot. 4174 in data 26/01/2018).

L'adeguamento della previsione 2018 derivato dalla sottoscrizione del contratto, sulla base dei dati resi noti dalla competente SS Personale, **fa emergere maggiori costi che non trovano al momento copertura all'interno dei finanziamenti complessivamente disposti con deliberazione di Giunta regionale n. 219/2018.**

Ne deriva la rappresentazione di un bilancio di previsione 2018 in disavanzo, determinato **unicamente** da un accadimento che non si pone in governo dell'Azienda.

Il disavanzo rappresentato, contenuto in un importo di euro 1.005.482, può trovare copertura nelle riserve allocate a patrimonio netto dell'Azienda per avanzi di amministrazione realizzati nelle precedenti gestioni.

In tal senso si è chiaramente espresso il Collegio Sindacale nella seduta tenutasi in data 25/05/2018 e le cui determinazioni, espresse all'interno del verbale n. 9/2018, risultano parte integrante della documentazione compositiva del documento previsionale ed al quale espressamente si rimanda.

Tutto ciò premesso, si ritiene opportuno fornire un quadro complessivo di quello che appare essere, alla luce delle informazioni note alla data di redazione della presente Nota Illustrativa al bilancio ed acquisite dalle competenti strutture SS "Personale" SC "Sviluppo delle risorse umane, formazione e relazioni sindacali" ed SC "Direzione di Area territoriale", il valore indicativo dei costi che possono derivare dalla partita rinnovi contrattuali.

Personale dipendente (e somministrato)

Per quanto concerne gli arretrati da corrispondere sugli anni 2016 e 2017, le strutture competenti stimano che i valori da corrispondere siano i seguenti:

Personale del comparto

Anno 2016 euro 237.163

Anno 2017 euro 728.593

A tali valori si somma il riconoscimento di arretrati contrattuali anche per il personale somministrato, che afferisce all'area del comparto, che sui due anni in argomento ammonterebbe a circa euro 100.000

Personale dirigente

Anno 2016 - il dato non è conosciuto, ma si stima che l'incidenza possa essere di circa 1/3 del valore del contratto del comparto e pertanto di euro 79.054

Anno 2017 - il dato non è conosciuto, ma si stima che l'incidenza possa essere di circa 1/3 del valore del contratto del comparto e pertanto di euro 242.864).

Alla luce dei valori di cui sopra, il valore in conto arretrati 2016/2017 potrebbe ammontare ad euro 1.387.674, a fronte di accantonamenti complessivamente disposti nel valore di euro 1.673.344 (sugli anni 2016 e 2017) e pertanto capienti.

Il punto critico è rappresentato, come detto, dall'esercizio 2018, in relazione al quale la stima ipotetica dell'incidenza dei rinnovi contrattuali potrebbe essere la seguente:

Personale del comparto euro 2.110.490

Personale somministrato euro 150.000

Personale dirigente (assumendo il parametro di 1/3 del valore del comparto), euro 703.497

per un totale complessivo di euro 2.963.985 e quindi per un valore ampiamente superiore rispetto al valore dell'accantonamento stimato dal d.P.C.M 27/02/2017, definito nel valore di euro 1.673.344

Personale CUN

Per quanto concerne il valore degli accantonamenti effettuati in conto rinnovi relativi al personale afferente alle Convenzioni Uniche nazionali, lo stesso ammonta a complessivi euro 186.000 ed è stato direttamente ricavato da indicazioni fornite dalla Regione con nota prot. 4174 in data 26/01/2018.

Anche tale accantonamento appare assumere effetti di parziale copertura dei costi che emergeranno all'atto della sottoscrizione dei rinnovi contrattuali. **I maggiori costi potenziali non sono contenuti all'interno della previsione effettuata dall'Azienda sull'esercizio 2018.**

Anche nel caso specifico appare opportuno verificare l'impatto dei rinnovi attesi sulla base delle informazioni al momento conosciute per effetto di comunicazioni acquisite, in questo caso, dalla competente SC Direzione di Area Territoriale.

Per quanto concerne gli arretrati da corrispondere, in tal caso per il periodo 2010/2017, il valore complessivo ammonta ad euro 1.178.007, a fronte di accantonamenti effettuati nel valore di euro 186.000 e con un differenziale di euro 992.007. Tale effetto viene fatto oggetto di trascinamento sull'esercizio 2019.

Non sono disponibili informazioni in ordine all'incidenza dei rinnovi attesi a partire dall'esercizio 2018.

Alla luce di tutto quanto sopra espresso si riepilogano le seguenti conclusioni sulle modalità di costruzione del previsionale 2018 in conto rinnovi contrattuali:

- L'Azienda appare in grado di coprire i costi relativi agli arretrati contrattuali in via di definizione per quanto riguarda il personale dipendente e con riferimento

ai periodi 2016/2017. In tal senso non emergono sopravvenienze passive rispetto agli accantonamenti già effettuati

- la previsione dei costi relativi all'esercizio 2018 in conto personale dipendente e CNU, è in grado di garantire la copertura dei costi contenuti entro i soli limiti degli accantonamenti da d.P.C.M. ed indicazioni del M.E.F. (nota Regione prot. 4174 in data 26/01/2018)
- **L'Azienda non è in grado di coprire i costi relativi alla messa a regime del CCNL relativo all'area del comparto competenza 2018. Ne deriva la predisposizione di un bilancio di previsione 2018 in disavanzo**

All'eventuale prodursi di un disavanzo di amministrazione, l'Azienda potrà far fronte mediante l'utilizzo delle riserve contabilizzate a Patrimonio netto in conto utili esercizi pregressi, che alla data del 31/12/2017 ammontano a complessivi euro 1.636.422 oltre che con eventuali economie relative alla corresponsione degli arretrati 2016/2017.

Tale soluzione appare rispettosa delle disposizioni di cui all'art. 30 del d.lgs.vo 118/2011.

Più in generale la proposta di bilancio preventivo contempera le esigenze di finanza pubblica - rappresentate dalle norme contenute nelle leggi finanziarie per il corrente anno dello Stato e dell'Amministrazione regionale - con quelle di garanzia dell'erogazione dei livelli essenziali di assistenza (LEA) e del rispetto delle norme nell'ambito dell'azione amministrativa.

L'aggregato spese amministrative e generali (31010), al netto dell'IRAP relativa al personale dipendente, presenta una previsione in lieve incremento rispetto ai costi a bilancio di esercizio 2017. Stabili appaiono i costi connessi alla voce più rilevante, ovvero le assicurazioni, in ordine alla quale l'Azienda ha esplorato, nel corso degli anni, di concerto con l'Amministrazione regionale, la possibilità di autoassicurarsi, ritenendo tuttavia al momento ancora vantaggioso ricorrere al mercato assicurativo. Ulteriori elementi di dettaglio sono desumibili dall'analisi dello specifico aggregato di spesa.

L'aggregato servizi tecnico economici (31011) registra, a livello previsionale (al netto dei costi previsti per la somministrazione di personale, fatta oggetto di commento nell'apposita sezione della relazione) rispetto ai costi a bilancio di esercizio 2017, una sostanziale tenuta della previsione rispetto ai principali servizi tipici di natura tecnico - economica (servizi di pulizie, lavanderia, ristorazione degenti e dipendenti, smaltimento rifiuti, vigilanza, ecc). Si evidenzia, come detto, che all'interno dell'aggregato si situa anche la previsione dei costi previsti per quota parte del personale somministrato impiegato dall'Azienda ed appartenente ai ruoli tecnico e amministrativo. Tuttavia,

poiché tale tipologia di spesa riguarda l'obiettivo di contenimento della spesa di personale, si rimanda ogni valutazione alla specifica sezione.

L'aggregato **utenze (31017)** registra, a livello previsionale, una sostanziale conferma dei costi registrati sul precedente esercizio.

Anche per quanto concerne l'aggregato di spesa in esame, valgono le considerazioni espresse altrove inerenti lo sforzo organizzativo che l'Azienda USL intende compiere al fine di cogliere le opportunità che i mercati di riferimento - in via di liberalizzazione - offrono.

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2018/2020

L'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta ha predisposto il bilancio di previsione pluriennale (allegato 8) per il triennio 2018/2020 sulla base delle indicazioni contenute nella legge regionale 22 dicembre 2017 n. 21 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione Autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste" (Legge di stabilità regionale per il triennio 2018/2020. Modificazioni di leggi regionali), della legge regionale 22 dicembre 2017 n. 23 "Disposizioni collegate alla legge di stabilità regionale per il triennio 2018/2020" e della deliberazione della Giunta Regionale n. 219 in data 26 febbraio 2018 recante "Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi ed assegnazione del finanziamento all'Azienda Usl della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma 2018 e dell'adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 e per l'anno 2019. Prenotazione di spesa".

Il bilancio di previsione che si propone in approvazione è inoltre predisposto sulla base delle indicazioni previste dalla legge regionale 7 dicembre 2009, n. 46 "Nuova disciplina dell'assetto contabile, gestionale e di controllo dell'Azienda regionale sanitaria USL della Valle d'Aosta (Azienda USL). Abrogazione della legge regionale 16 luglio 1996 n. 19" e successive modifiche ed integrazioni, ed in particolare della l.r. 23/2017 sopra richiamata.

Il bilancio di previsione triennale è altresì predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'art. 25 del D. lgs.vo 23 giugno 2011 n. 118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42".

Come già è ricorso in passato, non può non evidenziarsi, preliminarmente, come non sia possibile operare una previsione di bilancio secondo il meccanismo dello "scorrimento", ossia procedendo alla revisione del bilancio di previsione 2018 sulla base del finanziamento rideterminato dall'Amministrazione regionale, confermando la previsione 2019 ed introducendo ex novo la previsione 2020.

Il meccanismo dello scorrimento postula infatti la conferma del finanziamento regionale disposto lo scorso anno in relazione all'esercizio 2018. Il confronto tra pluriennale regionale per il triennio 2018/2020 rispetto al bilancio pluriennale per il triennio 2017/2019 evidenzia, al contrario, talune modifiche alla struttura ed entità del finanziamento disposto dalla Regione che rendono appunto inapplicabile l'adozione del meccanismo dello scorrimento.

Ciò premesso l'ammontare complessivo dei finanziamenti disposti, per il triennio 2018/2020 dall'Amministrazione regionale, è pari alle seguenti risultanze:

ANNO 2018 Euro 245.198.374
ANNO 2019 Euro 245.497.848
ANNO 2020 Euro 246.000.000

Gli importi sopra descritti comprendono euro 1.019.500 per l'erogazione dei livelli di assistenza aggiuntivi regionali (cd extralea regionali), mentre sono rappresentati al netto del contributo regionale per il pagamento del saldo di mobilità sanitaria, per la medicina penitenziaria ed altri eventuali finanziamenti vincolati di minore significatività. Maggiori dettagli sono comunque desumibili dalla documentazione specifica alla quale espressamente si rimanda.

Appare opportuno ripercorrere, seppur brevemente, quanto è avvenuto negli ultimi anni in termini di contrazione del finanziamento in parte corrente, prendendo a riferimento un periodo di 8 anni (periodo 2012 - 2020) per poi verificare l'entità del finanziamento proposto dalla Regione per i prossimi due esercizi.

Finanziamenti periodo 2012/2020

ANNO 2012 Euro 271.239.104
ANNO 2013 Euro 265.748.012
ANNO 2014 Euro 247.005.670 (*)
ANNO 2015 Euro 244.810.000 (*)
ANNO 2016 Euro 244.000.000
ANNO 2017 Euro 243.410.000
ANNO 2018 Euro 245.198.374
ANNO 2019 Euro 245.497.848
ANNO 2020 Euro 246.000.000

() Si tenga presente che nell'anno 2014 l'Azienda fu autorizzata dalla Regione ad implementare le risorse a propria disposizione per un valore di euro 4.000.000 tramite utilizzo di avanzi di amministrazione pregressi ed analoga autorizzazione consentì, nel 2015, di implementare le risorse a propria disposizione di euro 4.546.115, consentendo al finanziatore di non dover implementare il finanziamento tramite risorse tratte dal bilancio regionale.*

La sequenza storica dei finanziamenti all'Azienda mostra, con oggettiva evidenza, come la disponibilità delle risorse a favore dell'Azienda si sia nel tempo "strutturata" sul valore di euro 244/245 milioni circa e che la stessa risulti immutata da oltre un quinquennio.

Un finanziamento determinato nel valore di euro 245 milioni circa può essere ritenuto sufficiente a garantire una gestione in equilibrio economico ma a condizione che non emergano fatti o accadimenti tali da compromettere la possibilità di assorbimento dei relativi costi.

Proprio in considerazione del prodursi di tali effetti, ovvero della sottoscrizione del contratto del comparto e dell'imminente sottoscrizione dei contratti della dirigenza e del personale afferente alle convenzioni uniche nazionali, senza contare i nuovi LEA, il bilancio di previsione triennale è stato redatto in disavanzo su tutte le annualità in argomento, determinato dalla comune problematica dell'incidenza di accadimenti che non si pongono, ad invarianza sostanziale di finanziamento, in governo dell'Azienda.

Degli accadimenti di diretta imputazione all'esercizio 2018, ovvero della sottoscrizione del contratto relativo al personale dipendente afferente all'area del comparto si è ampiamente detto.

Per quanto concerne le annualità 2019 e 2020 il bilancio di previsione pluriennale è stato redatto prevedendo, per quanto concerne il personale del comparto, il consolidamento degli effetti del rinnovo contrattuale, mentre per quanto riguarda il personale dirigente e afferente alle convenzioni uniche nazionali, prevedendo e stimando i possibili effetti dei rinnovi attesi nonché gli effetti dei trascinamenti in conto arretrati relativi ad esercizi precedenti ed eccedenti il valore degli accantonamenti contabilizzati ai sensi del d.P.C.M. 27/02/2017 e indicazioni del MEF.

Alla luce di quanto sopra, tenuto conto dell'impossibilità dell'Azienda di far fronte ai nuovi costi emergenti entro i limiti stimati e verificabili all'allegato 8, la relazione del Commissario è corredata di una serie di proposte aziendali, da condividere con il finanziatore, finalizzate a recuperare, in assenza di maggiori risorse, il disavanzo ipotizzato.

Si resta in tal senso in attesa delle determinazioni che il finanziatore vorrà assumere per consentire il necessario adeguamento del bilancio di previsione 2019, la cui scadenza è determinata nel nuovo termine del 15/11/2018 (l.r. 23/2017).



Relazione del Commissario (ai sensi dell'articolo 46, comma 3, della legge regionale n. 46/2009 e dell'art. 25 del D.Lgs.vo 118/2011)

L'esercizio economico-finanziario chiuso al 31 dicembre 2017 costituisce un essenziale punto di orientamento per definire quello che può essere considerato un ragionevole livello di finanziamento da assicurare all'Azienda Usl della Valle d'Aosta, per consentirle di operare garantendo gli attuali livelli di erogazione dei livelli essenziali di assistenza, sia sotto il profilo quantitativo che sotto il profilo qualitativo.

L'importo di euro 245 milioni annui in parte corrente circa sembra pertanto rappresentare il livello di finanziamento necessario per permettere all'Azienda di operare al meglio delle proprie possibilità, fatti salvi accadimenti non programmabili o che non si pongono in governo dell'Azienda. Si pensi, a titolo di esempio e per quanto riguarda il recente passato, all'incidenza sui bilanci aziendali di poste contabili quali quella relativa all'introduzione di farmaci innovativi per l'eradicazione dell'epatite C, che gravò sul bilancio aziendale, a partire dall'esercizio 2015, per un costo di euro 1,3 milioni di euro circa, oppure all'introduzione di nuovi farmaci oncologici che incise, sull'esercizio 2015, per un importo di euro 1,5 milioni oltre ulteriori euro 0,8 milioni circa sull'esercizio 2016, consolidando, a regime, un incremento dei costi di circa 2,5 milioni di euro. Importi, questi, che si sono definitivamente strutturati e sono stati conseguentemente riassorbiti a livello sistemico; senza contare che dall'innovazione in materia farmacologica e tecnologica è logico attendersi, anche negli anni futuri, continui incrementi del fabbisogno finanziario complessivo del SSR.

Definire, all'interno di un quadro economico complesso quale quello che caratterizza la gestione degli ultimi anni, un congruo livello di finanziamento, è operazione complessa e che deve tenere conto di numerose variabili. Certamente i buoni dati emergenti dal bilancio di esercizio 2017 evidenziano quanto di buono l'Azienda ha tentato di fare ed obiettivamente ottenuto sotto il profilo dei risultati economici conseguiti. Non era, infatti, scontato, che il bilancio di esercizio 2017 potesse chiudere in situazione di equilibrio economico/utile di esercizio. Gli sforzi congiunti dell'Amministrazione regionale nell'attribuire un finanziamento adeguato e dell'Azienda nel gestirlo, hanno pertanto garantito risultati apprezzabili.

Ciò non significa che quanto sopra sia stato raggiunto in assenza di difficoltà. Segni di criticità rispetto ad un passato recente vi sono stati, soprattutto sotto il profilo

della maggiore difficoltà di reperire risorse umane in grado di garantire ed assicurare nel tempo i buoni standards di qualità che la sanità valdostana ha saputo assicurare agli assistiti.

Giova ricordare, anche in questa sede, oltre a quella della Nota Illustrativa al bilancio, il dimensionamento dei finanziamenti di parte corrente registrato negli ultimi anni ed in via di definizione per il triennio 2018/2020:

ANNO 2012 Euro 271.239.104
ANNO 2013 Euro 265.748.012
ANNO 2014 Euro 247.005.670 (*)
ANNO 2015 Euro 244.810.000 (*)
ANNO 2016 Euro 244.000.000
ANNO 2017 Euro 243.410.000
ANNO 2018 Euro 245.198.374
ANNO 2019 Euro 245.497.848
ANNO 2020 Euro 246.000.000

() Si tenga presente che nell'anno 2014 l'Azienda fu autorizzata dalla Regione ad implementare le risorse a propria disposizione per un valore di euro 4.000.000 tramite utilizzo di avanzi di amministrazione pregressi ed analoga autorizzazione consentì di implementare le risorse a propria disposizione di euro 4.546.115, consentendo al finanziatore di non dover implementare il finanziamento tramite risorse tratte dal bilancio regionale.*

E' più che evidente come il sistema abbia, nel tempo, dovuto ridimensionare il perimetro delle risorse disponibili. Fatto, questo ultimo, che ha interessato anche le risorse in conto investimenti.

Come sappiamo, lo stesso contesto normativo nazionale si muove, da tempo e con decisione, nella logica della diminuzione dei costi; a partire dal luglio 2012, per effetto dell'entrata in vigore del D.L. 95/2012 (convertito nella L. 135/2012), si assiste alla progressiva riduzione del Fondo Sanitario per gli anni successivi e tale riduzione si inquadra all'interno del più ampio principio sancito dalla Legge Costituzionale n. 1/2012, che ha inserito all'art. 97 della Carta Costituzionale l'obbligo del pareggio di bilancio per le pubbliche amministrazioni. Peraltro, anche a livello nazionale il finanziamento globale registra un "plateau", a testimonianza del fatto che oltre ad un determinato livello di contrazione del finanziamento sia difficile procedere.

Al raggiungimento dell'obiettivo di contenimento dei costi, che continua a caratterizzare la sanità, possono certamente contribuire una pluralità di fattori, quali quelle misure di contenimento della spesa che trovano la propria derivazione, almeno in parte, nelle previsioni normative di cui al DL 31.05.2010 n. 78 recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica" così come convertito nella L. 30 luglio 2010 n. 122 e della già richiamata "spending review", relativamente alla quale l'Azienda ha speso importanti risorse anche in termini di collaborazione a livello centrale.

Di seguito si rammentano i principali effetti derivanti dall'applicazione delle misure sopra richiamate.

Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica (L. 122/2010) Le misure introdotte dalla L. 122/2010 possono essere distinte in due macrocategorie: misure di immediata applicazione e disposizioni di principio. Le misure di immediata applicazione, sono quelle riconducibili, in via sostanziale, all'art. 9, che tratta specificamente del contenimento delle spese in materia di pubblico impiego e in relazione alle quali l'Amministrazione regionale ha, come detto, previsto una propria specifica norma integrativa per il settore sanitario (art. 34 comma 5 della L.R. 40/2010) che deroga, di fatto, rispetto alle previsioni di cui all'art. 9 comma 28 (in materia di lavoro precario), ampliandone la portata. Tutto un complesso di commi ulteriori di cui all'art. 9 contribuisce, invece, a consolidare l'impianto previsionale dei costi di personale, garantendone la sostanziale tenuta. Tra questi, la previsione del congelamento del trattamento economico, il divieto di superamento dell'aumento retributivo del 3,2%, il congelamento delle progressioni di carriera a soli fini giuridici, ed altre previsioni normative di minore impatto. Vi sono, come detto, nel corpo della legge, ulteriori disposizioni che, per espressa indicazione del legislatore nazionale, non si applicano in via diretta al SSR, per il quale costituiscono disposizioni di principio ai fini del coordinamento della finanza pubblica. Queste misure sono previste, in modo particolare, all'art. 6 (Riduzione dei costi per apparati amministrativi) e tra queste spicca, in modo particolare, la riduzione dei costi per la formazione del personale nella misura del 50% rispetto ai costi sostenuti nell'anno 2009 (indicazione che ha trovato puntuale previsione all'interno del bilancio aziendale).

Ulteriori applicazioni concrete delle previsioni contenute all'art. 6 che hanno trovato applicazione consistono nella riduzione del fondo stanziato per i rimborsi chilometrici, mentre in altri casi (es. divieto di sponsorizzazioni di cui al comma 9), l'Azienda non registra casistica.

Oltre alle disposizioni derivanti dall'applicazione della normativa descritta al precedente capoverso, al raggiungimento dell'obiettivo di contenimento della spesa sanitaria contribuiscono anche, in relazione al sistema di acquisizione di beni e servizi, le disposizioni normative contenute nella legge 135/2012 (spending review) e nella recente entrata in vigore del decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78, come convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2015, n. 125 (G.U. n. 188 del 14/08/2015 – Suppl. Ordinario n. 49 della quale si tratta diffusamente all'interno della Nota Illustrativa e con particolare riferimento al bilancio di previsione pluriennale.

L'Azienda USL si avvale, altresì, della propria centrale unica di committenza ed ha altresì attivato collaborazioni con importanti centrali di acquisto nazionali ed una estera (HEPPA Parigi), ha redatto e deliberato un piano gare basato su nuove scadenze contrattuali che sono state ridefinite al fine di garantire al servizio deputato di svolgerle effettivamente sulla base della disponibilità delle risorse umane che, oltre che occuparsi delle procedure di gara, devono utilizzare tempo lavoro per effettuare continui e costanti controlli sulle quantità consumate, sul livello delle scorte, sulla tenuta di continue relazioni con le centrali di acquisto, le altre Asl, gli operatori di mercato per essere sempre aggiornati sulle migliori condizioni esistenti.

L'Azienda ha stipulato un accordo quadro con Consip che prevede la possibilità di ampie collaborazioni in tema di gare, ha stipulato, tramite INVA, convenzione con SCR Piemonte, partecipa alla centrale di acquisto regionale INVA.

Il finanziamento regionale 2018/2020 è stato definito sulla base del fabbisogno strutturale di risorse necessarie per permettere all'Azienda di operare al meglio delle proprie possibilità per l'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza ivi compresi i maggiori livelli derivanti dall'introduzione dei nuovi Lea nazionali ed, in particolare il potenziamento dei servizi territoriali: servizi odontoiatrici, alzheimer ecc.

Purtroppo il finanziamento regionale, che è stato definito sulla base degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali previsti dai Decreti Ministeriali non ha tenuto conto dei costi aggiuntivi derivanti dall'effettiva sottoscrizione dei rinnovi contrattuali che hanno di fatto raddoppiato il costo previsto. Per cui il previsionale 2018/2020 chiude, l'anno 2018 in sostanziale pareggio in quanto, la perdita prevista di 1.000.000 di euro è pienamente coperta dal Fondo di riserva per utili pregressi. Mentre, al fine di evitare il disavanzo tecnico previsto nel pluriennale, il finanziamento regionale strutturale dovrà essere integrato di circa 2.500.000 medi di euro all'anno per coprire i disavanzi tecnici per ciascuno dei due anni 2019 e 2020 e seguenti. Per maggiori dettagli si rimanda a quanto esposto in Nota Illustrativa ed a livello di allegato n. 8.

In alternativa al finanziamento integrativo è necessario definire a livello regionale delle azioni di contenimento della spesa o di incremento dei ricavi aziendali, a cui conseguiranno necessariamente ricadute negative nella qualità dei servizi erogati, nei tempi di attesa ovvero in termini di saldo negativo della mobilità. A titolo puramente indicativo, fatti salvi gli indirizzi strategici che eventualmente saranno definiti dall'Assessorato competente, si individuano alcune aree su cui si potrebbe agire per recuperare i circa 2.500.000 mancanti per ciascuna annualità

- Eliminazione dei Lea aggiuntivi regionali (valore di riferimento 1 mln di euro annuo);
- Riduzione spesa convenzioni con strutture residenziali e semi residenziali territoriali, psichiatriche e dipendenze patologiche, strutture convenzionate ospedaliere (valore di riferimento circa 15 mln di euro anno);
- Rinegoziazione tariffe applicate da INVA sui contratti in essere (Valore di riferimento circa 6 mln di euro annui);
- Revisione delle politiche tariffarie, compresi ticket;
- Revisione risorse aggiuntive regionali (RAR);

Alla costante e sensibile riduzione dei finanziamenti di parte corrente, di cui si registra una recente controtendenza, escluse le considerazioni di cui al capoverso precedente, si somma, come detto, anche la ormai stabile contrazione, rispetto al passato, dei finanziamenti in conto investimenti. Il finanziamento integrativo pervenuto in data 24 maggio 2018, pari ad euro 3.999.999 permette all'Azienda di pianificare una prima tranche di sostituzione di grandi apparecchiature sulla base delle priorità definite in relazione all'obsolescenza, strategicità ecc., anche sentito il

gruppo HTA. Tra le priorità si segnalano le Risonanze Magnetiche di Donnas e Aosta, TAC e Mammografo. Discorso a parte vale per il robot chirurgico, acquisito in leasing dalle precedenti Direzioni, su cui è in corso una valutazione in merito all'opportunità di procedere al suo riscatto per ridurre i costi gravanti sui LEA ed in particolare gli interessi derivanti dal piano finanziario in essere.

Un piano di investimenti orientato, quale appare essere quello degli ultimi anni, unicamente al pur ineludibile rispetto della normativa in materia di sicurezza, non risponde compiutamente a quella insopprimibile esigenza di rispondere alle sfide tecnologiche del futuro nonchè di attrarre utenza non solamente valdostana.

Ecco perchè, con riferimento agli investimenti, la proposta di Piano attuativo locale consta, come lo scorso anno, anche di una parte per il tramite della quale l'Azienda ha fornito evidenza non soltanto di come distribuire il finanziamento assegnato (allocato soprattutto con il fine di garantire il rispetto di vincoli normativi in materia di sicurezza) ma anche di quali sarebbero le esigenze ulteriori per garantire un piano di sviluppo che si rende ormai necessario dopo alcuni anni di forte contrazione delle risorse a disposizione. Appare infatti ormai ineludibile la necessità di provvedere interventi manutentivi per il mantenimento dei requisiti di norme e di regolarità/sicurezza organizzativa. E' inoltre necessario anche un ammodernamento del parco attrezzature, il cui livello di vetustà ed obsolescenza avanza rapidamente. La proposta di PAL evidenzia, in tal senso, quello che l'Azienda ritiene essere l'ulteriore fabbisogno per garantire un costante ammodernamento della struttura in termini di investimenti ed in particolare delle tecnologie critiche/vitali.

E' quanto mai evidente che tutte le iniziative di razionalizzazione e di pensiero messe in campo possono fornire effetti in grado di stabilizzare il livello di finanziamento sanitario così come definito dalla Regione, ma non consentono di scendere al di sotto del livello minimo di finanziamento definito ai sensi dell'insieme dei provvedimenti citati in premessa della presente relazione e in Nota Illustrativa al bilancio. Gli effetti delle misure di razionalizzazione messe in atto e programmabili sono gradualmente e non sempre assicurabili con certezza. Nel loro complesso potrebbero essere in grado di assorbire almeno parte delle variazioni di segno opposto conseguenti ai citati aggiornamenti tecnologici.

Incidere ulteriormente sul livello di finanziamento della sanità, significa, infatti, ridimensionare la quantità e la qualità del servizio erogato. Salvo ipotizzare, almeno in parte, misure di ulteriore contribuzione alla spesa da parte dell'utenza del Servizio sanitario regionale, la cui istituzione rientra, tuttavia, nelle prerogative del finanziatore regionale e coinvolge, pertanto, principi e strategie di natura politica.

La documentazione compositiva del bilancio di previsione evidenzia una sofferenza sulle annualità 2019 e 2020, che viene redatto in una condizione di disavanzo tecnico. Gli effetti economici degli imminenti rinnovi dei contratti del personale dipendente e delle CNU sono infatti tali da richiedere un intervento integrativo delle risorse a disposizione del SSR. L'Azienda non è infatti in grado di reagire all'incremento dei costi determinato da un rinnovo contrattuale, se non attraverso forme di riorganizzazione dell'offerta di prestazioni che condurrebbe, con

ogni probabilità, ad un ridimensionamento qualitativo e quantitativo dell'offerta ai cittadini da condividere, necessariamente, con il finanziatore.

Si confida, pertanto, nella presa in carico della problematica segnalata all'interno della Nota Illustrativa al previsionale, in modo tale da poter predisporre un bilancio di previsione per gli esercizi 2019 e 2020 connotato da attendibilità e affidabilità e soprattutto in grado di consentire di non compromettere adeguati standards di offerta delle prestazioni, da sempre garantiti da questa Azienda.

IL COMMISSARIO
- dr. Angelo Michele PESCARMONA -

**PIANO DEGLI INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2018-
2020 DELL'AZIENDA USL DELLA VALLE D'AOSTA**

AZIENDA USL VALLE D'AOSTA
FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE ESERCIZI 2018-2019-2020

Allegato 6

DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2020
Finanziamento realizzazione sistema infomativo	1.100.000	2.500.000	1.000.000
Finanziamento su fondi assegnato dallo Stato per l'adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie e lo sviluppo del sistema informativo aziendale	0	0	0
Mantenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie	3.400.000	5.100.000	2.800.000
Finanziamento per acquisto di arredi e automezzi	0	350.000	350.000
Adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie	1.000.000	3.499.999	2.500.000
Contributi investimenti corso di laurea professioni sanitarie - DGR 1672/2017	1.000	1.000	
Totale	5.501.000	11.450.999	6.650.000

MOVIMENTI DI STATO PATRIMONIALE

IMPUTAZIONE DEI CONTRIBUTI REGIONALI	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2020
S.P. 2500102 CONTRIBUTI C/CAPITALE DA REGIONE PER INTERVENTI EDILI	3.400.000	5.100.000,00	2.800.000,00
S.P. 2500101 CONTRIBUTI C/CAPITALE DA REGIONE PER ATTREZZATURE SANITARIE E NON, MOBILI E ARREDI, ECC.	1.000.000,00	3.499.999	2.500.000,00
S.P. 2500101 CONTRIBUTI C/CAPITALE DA REGIONE PER ATTREZZATURE SANITARIE E NON, MOBILI E ARREDI	-	350.000,00	350.000,00
S.P. 2500103 CONTRIBUTI C/CAPITALE DA REGIONE PER SUPPORTI INFORMATICI	1.101.000,00	2.501.000,00	1.000.000,00
S.P. 2500102 CONTRIBUTI C/CAPITALE DA REGIONE PER AUTOMEZZI			
S.P. 2500102 CONTRIBUTI C/CAPITALE DA REGIONE PER INTERVENTI EDILI			
ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO DELLA STRUTTURA ADIBITA A CONSULTORIO DISTRETTUALE VERRES	0,00		
Totale	5.501.000	11.450.999	6.650.000

IMPUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2020
VALORE ORIGINALE FABBRICATI INDISPONIBILI	3.400.000	5.100.000,00	2.800.000,00
IMPIANTI E MACCHINARI	1.000.000,00	3.849.999	2.850.000
ATTREZZATURE SANITARIE			
MOBILI E ARREDI			
AUTOMEZZI			
ALTRI BENI			
ATTREZZATURE INFORMATICHE	1.101.000,00	2.501.000,00	1.000.000,00
ADEGUAMENTO A NORMA DEGLI IMPIANTI ANTINCENDIO DELLA STRUTTURA ADIBITA A CONSULTORIO DISTRETTUALE VERRES			
Totale	5.501.000	11.450.999	6.650.000

Premessa

Con nota prot. n. 84021 in data 2 ottobre 2017, l'Azienda ha trasmesso il fabbisogno di finanziamento in c/capitale per gli anni 2018/2020 richiedendo per gli investimenti quanto segue:

Manutenzione straordinaria: 4.000.000 annui;

Apparecchiature tecnologiche: integrazione di al massimo 13.000.000 nel triennio 2018/2020 rispetto al finanziamento ordinario annuale di 1.000.000 di euro;

Sistemi informativi: integrazione di almeno 1.000.000 di euro una tantum rispetto al finanziamento ordinario annuale di 1.100.000.

La legge regionale n. 21/2017 art. 12 ha previsto un finanziamento triennale per gli investimenti in sanità per complessivi euro 24.500.000 sul triennio 2018/2020.

A seguito dell'approvazione della Deliberazione della Giunta regionale n. 219 in data 26 febbraio 2018 è stato approvato il finanziamento in conto capitale per gli anni 2018/2020 per complessivi euro 19.600.000, riducendo di fatto di euro 4.900.000 il finanziamento previsto in legge.

Il finanziamento è stato successivamente integrato con Provvedimento dirigenziale n. 2768 in data 22 maggio 2018 con la riassegnazione sull'esercizio 2019 della somma di euro 3.999.999,56.

Per quanto sopra esposto, Il finanziamento finale annuale regionale è il seguente

AZIENDA USL VALLE D'AOSTA				
FINANZIAMENTI IN CONTO CAPITALE ESERCIZI 2018-2019-2020				
DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2019	Contributo Integrativo 2019	ESERCIZIO 2020
Finanziamento realizzazione sistema informativo	1.100.000	1.000.000	1.500.000	1.000.000
Manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie	3.400.000	3.250.000	1.850.000	2.800.000
Finanziamento per acquisto di arredi e automezzi	0	350.000		350.000
Adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie	1.000.000	2.850.000	649.999,56	2.500.000
Totale	5.500.000	7.450.000	3.999.999,56	6.650.000

Il finanziamento aggiuntivo di 3.999.999,56 verrà utilizzato per il finanziamento delle spese descritte nella colonna specifica 2019. Nello specifico il 1.500.000 dei sistemi informativi finanzia il piano annuale 2019 + quota parte costi aggiudicazione gara nuovo SIO (Sistema informativo ospedaliero). Il 1.850.000 è destinato a finanziare le spese per l'adeguamento antincendio, lavori UPS e per 649.999,56 parte del piano ordinario annuale di sostituzione delle apparecchiature tecnologiche.

Per quanto riguarda il percorso di valutazione aziendale per la sostituzione delle grandi tecnologie, si rimanda al paragrafo successivo l'analisi effettuata ed il percorso previsto per l'utilizzo dei circa 4.000.000 aggiuntivi rispetto al finanziamento ordinario triennale.

A. TECNOLOGIE BIOMEDICALI

Considerazioni generali

Il Piano triennale deriva dal finanziamento assegnato per l'adeguamento tecnologico delle apparecchiature sanitarie dall'Amministrazione regionale è pari a 6.999.999,56 milioni di €. e si può suddividere in due ambiti: gli **investimenti per la gestione di sostituzioni per irreparabilità o manutenzione straordinaria** e gli **investimenti per ammodernamento apparecchiature per obsolescenza tecnologica**. I due ambiti riguardano sia le Apparecchiature biomedicali di proprietà che le grandi tecnologie, come meglio spiegato nel seguito.

L'importo del finanziamento regionale risulta essere ancora insufficiente, per garantire un adeguato rinnovamento ed ammodernamento del parco delle tecnologie biomedicali che in larga parte risultano obsolete e senza garanzia di reperimento delle parti di ricambio, in quanto di valore non proporzionato a quello dell'installato (pari a circa 30 milioni di €) e solo parzialmente sufficiente (circa 4.000.00 di €) a coprire l'effettivo finanziamento necessario per il rinnovo delle grandi tecnologie (circa 14 milioni di €).

Apparecchiature biomedicali di proprietà , escluse le grandi tecnologie

Il parco installato delle apparecchiature elettromedicali dell'Azienda USL Valle d'Aosta, al 31/12/2017, consta di 6315 unità censite di cui il 93% beni di proprietà e 8% fornito a noleggio, locazione o service.

Il valore di rinnovo (o di riacquisto) del parco apparecchiature elettromedicali di proprietà, definito come il *"costo di mercato di un'apparecchiatura nuova di livello tecnologico e prestazioni equivalenti"*, è pari a euro 43.920.000. Il 44% del parco apparecchiature, per un valore di rinnovo pari ad euro 17.080.000 è in esercizio da più di 10 anni, mentre il 23%, per un valore di rinnovo di euro 7.320.000, è in esercizio da oltre 15 anni. Gli importi citati sono da intendersi IVA inclusa. Di seguito la rappresentazione grafica dello stato del parco elettromedicali installato.

Per legge i costruttori di apparecchiature sono tenuti a garantire la reperibilità delle parti di ricambio originali per 10 anni; ciò significa che per le apparecchiature in esercizio da oltre 10 anni non può essere garantita, a priori, la possibilità di ripristino funzionale a seguito di guasti per irreperibilità di parti di ricambio originali, rendendo necessario la sostituzione dell'apparecchiatura o la cessazione di servizi/prestazioni all'utenza. Quindi esiste una evidente criticità legata alla manutenibilità sicura, efficace ed efficiente, secondo le norme tecniche e le raccomandazioni dei Costruttori, delle apparecchiature in esercizio da oltre 10 anni.

Esiste inoltre una criticità legata all'obsolescenza tecnologica, derivante dalla continua innovazione dei dispositivi medici che migliorano, in termini di sicurezza, efficienza ed efficacia, le prestazioni sanitarie. Soprattutto a livello software l'innovazione delle tecnologie biomedicali consente di migliorare le terapie e la diagnosi, rendendo fruibili i dati clinici nella Cartella Clinica Elettronica (CCE) e nel Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE) degli utenti. Per fare ciò le tecnologie biomedicali

devono poter essere connesse in rete, in sicurezza e con la necessaria tutela della privacy. Molte delle apparecchiature biomedicali dell'Azienda USL, per ragioni di vetustà ed obsolescenza tecnica, non possono essere connesse in rete impedendo quindi la fruibilità dei dati clinici, diagnostici e terapeutici.

Le classi di apparecchiature elettromedicali che, per le ragioni poc'anzi evidenziate, necessitano di una urgente pianificazione di sostituzione sono elencate di seguito:

Apparecchiature vitali: Apparecchiatura sanitaria al cui funzionamento è legata la vita del paziente (massimo livello di criticità)

- Defibrillatore
- Apparecchiature per Anestesia
- Ventilatore polmonare per uso ospedaliero
- Incubatrice neonatale
- Letto per rianimazione neonatale
- Incubatrice neonatale da trasporto

Apparecchiature critiche: Apparecchiatura sanitaria che per vincoli tecnico/economico/legislativi (sicurezza, ambientali, di benessere fisiologico delle persone ecc.) richiede appropriate analisi o attenzioni e per la quale devono essere ottimizzate affidabilità e disponibilità.

- Autoclave
- Sistema di sala operatoria integrata
- Lampade scialitiche
- Ecotomografo
- Centrale monitoraggio
- Tavolo operatorio
- Riunito dentistico
- Letto elettrocomandato per terapia intensiva o rianimazione
- Elettrobisturi
- Trapano ortopedico
- Iniettore angiografico
- Monitor fetale
- Microscopio operatorio
- Trapano otologico

- Ureteronefroscopio
- Broncoscopio
- Elettroencefalografo
- Laser chirurgico
- Naso faringo/laringoscopio
- Laser terapeutico
- Litotritore endoscopico
- Monitor per ventilazione
- Sternotomo
- Litotritore extracorporeo
- Contropulsatore aortico
- Bisturi ad ultrasuoni

Come già illustrato sarà possibile provvedere solo in minima parte alle necessità di manutenzione straordinaria, rinnovo o ammodernamento del parco apparecchiature, con ulteriore criticità nel definire le priorità di acquisto, vista la rilevante differenza tra quanto assegnato dal finanziamento regionale e quanto risulterebbe necessario investire.

Grandi tecnologie

Il parco delle Grandi Tecnologie dell'Azienda USL Valle d'Aosta è costituito dalle seguenti apparecchiature

MOD	DESCRIZIONE	PRODUTTORE	UBICAZIONE	data collaudo o ultimo aggiornamento
ANGIOGRAFO	INNOVA 3100	GE MEDICAL SYSTEMS	Radiologia Parini	22/11/2010
TAC	OPTIMA 580W	GE MEDICAL SYSTEMS	Radiologia Parini	15/10/2010
RMN	DISCOVERY MR 450	GE MEDICAL SYSTEMS	Radiologia Parini	21/06/2012
RMN	SIGNA Hdi 1,5 T	GE MEDICAL SYSTEMS	Radiologia Parini	21/12/2011
TAC	DISCOVERY HD 750	GE MEDICAL SYSTEMS	Radiologia Parini	11/11/2010
ANGIOGRAFO	ARTIS ZEE	SIEMENS	Radiologia Parini	18/05/2010

RELAZIONE INVESTIMENTI

RMN ARTICOLARE	ESCAN XQ	ESAOTE	Donnas	31/10/2002
GAMMA CAMERA	INFINIA HAWKEYE H 3000 YM	GE MEDICAL SYSTEMS	Med Nucleare	19/06/2007
TAC/PET	DISCOVERY PET CT	GE MEDICAL SYSTEMS	Med Nucleare	19/06/2012
RADIOTERAPIA	TOMOTHERAPY HI ART	TOMOTHERAPY INC.	Radioterapia	29/03/2010
MAMMOGRAFO	SENOGRAPHE ESSENTIAL	GE MEDICAL SYSTEMS	Radiologia Beauregard	29/10/2010
MAMMOGRAFO	SENOGRAPH 2000D	GE MEDICAL SYSTEMS	Radiologia Beauregard	01/06/2011

GRANDI TECNOLOGIE GE MEDICAL SYSTEMS

Le apparecchiature a marchio GE Medical Systems (di seguito GE) in elenco erano concesse in locazione (comprensivo di assistenza tecnica full risk e rinnovo programmato delle apparecchiature) all'AUSL VDA, in ragione di 2 accordi sinergici sottoscritti nel 2005 e nel 2010 e di alcune revisioni contrattuali effettuate nel corso degli anni, in particolare nel 2012 e nel 2014. Il canone complessivo annuale del contratto di locazione per le apparecchiature marchio GE era di euro 2.000.000,00. Al termine dell'accordo sinergico, 30 giugno 2017, l'AUSL VDA ha riscattato le apparecchiature a marchio GE al costo di euro 305.000,00, opzione prevista contrattualmente, diventando proprietario dei beni. Tale opzione era l'unica perseguibile al fine di garantire la continuità del servizio prestato all'utenza, non essendo perseguibile, per ovvie ragioni, restituire le apparecchiature al fornitore a fine contratto. Il riscatto delle apparecchiature GE è stato oggetto di specifica e preventiva perizia da parte di un soggetto terzo (professionista ingegnere clinico) che ha potuto valutare e validare la congruità del prezzo di acquisto, sensibilmente inferiore ai prezzi medi di mercato. Su questi beni vige un contratto di assistenza tecnica full risk diretta con il Costruttore dal 1° luglio 2017 sino al 30 giugno 2018, al costo di euro 1.000.000,00.

GRANDI TECNOLOGIE ESAOTE

Trattasi di una risonanza magnetica articolare originariamente installata presso l'ospedale Parini e trasferita a maggio del 2011 presso il Poliambulatorio di Donnas. L'apparecchiatura è di proprietà dell'AUSL VDA e sottoposta ad assistenza tecnica e manutenzione tramite contratto diretto con il Costruttore sino al 31 dicembre 2018. Costo annuale del contratto di assistenza tecnica è pari ad euro 22.000,00.

GRANDI TECNOLOGIE SIEMENS

Consta di un angiografo digitale diretto di proprietà dell'AUSL VDA sottoposto ad assistenza tecnica e manutenzione tramite contratto diretto con il Costruttore sino al 31 dicembre 2018. Costo annuale del contratto di assistenza tecnica è pari ad euro 56.000,00.

GRANDI TECNOLOGIE TOMOTHERAPY

Consta di un sistema di radioterapia elicoidale di proprietà dell'AUSL VDA sottoposto ad assistenza tecnica e manutenzione tramite contratto diretto con il Costruttore sino al 28 marzo 2019. Costo annuale del contratto di assistenza tecnica è pari ad euro 430.000,00.

ANALISI VETUSTA' ED OBSOLESCENZA TECNOLOGICA DELLE GRANDI TECNOLOGIE AUSL VDA

L'indicatore dello stato di vetustà ed obsolescenza tecnologica delle Grandi Tecnologie è rappresentato dal numero di anni di esercizio di ogni singola apparecchiatura, calcolato a partire dalla data di collaudo o ultimo aggiornamento. Il termine di raffronto è rappresentato dal "indice di adeguatezza tecnologia"¹, che indica l'età massima per le apparecchiature, ancora funzionanti e in uso, che può essere considerata adeguata rispetto alle tecnologie disponibili in quell'ambito sul mercato, allo stato dell'arte in termini di innovazione, prestazioni diagnostiche, possibilità e opzioni per il professionista, disponibilità delle parti di ricambio, di sicurezza e vantaggi per il paziente in termini di riduzione della dose di radiazioni ionizzanti, di riduzione del numero di esposizioni ripetute, di durata e confort dell'esame²³. La continua innovazione delle metodiche diagnostiche, frutto del progresso medico scientifico e la conseguente disponibilità di nuove apparecchiature con tecnologie sempre più avanzate permettono infatti una migliore capacità diagnostica, riduzione dei tempi di esecuzione ed il contenimento del costo-esame.

Nella tabella seguente è riportato, per ognuna delle Grandi tecnologie in uso presso l'AUSL VDA, l'indicatore relativo al numero di anni di esercizio (calcolato al 31/12/2017) raffrontato con il relativo indice di adeguatezza tecnologica:

MOD	DESCRIZIONE	data collaudo o ultimo aggiornamento	Anni di esercizio (al 31/12/2017)	Limite di adeguatezza tecnologica (anni)
ANGIOGRAFO	INNOVA 3100	22/11/2010	7,1	7,0
TAC	OPTIMA 580W	15/10/2010	7,2	7,0
RMN	DISCOVERY MR 450	21/06/2012	5,5	5,0
RMN	SIGNA Hdi 1,5 T	21/12/2011	6,0	5,0
TAC	DISCOVERY HD 750	11/11/2010	7,1	7,0
ANGIOGRAFO	ARTIS ZEE	18/05/2010	7,6	7,0
RMN ARTICOLARE	ESCAN XQ	31/10/2002	15,2	10,0
GAMMA CAMERA	INFINIA HAWKEYE H 3000 YM	19/06/2007	10,5	7,0
TAC/PET	DISCOVERY PET CT	19/06/2012	5,5	7,0
RADIOTERAPIA	TOMOTHERAPY HI ART	29/03/2010	7,8	7,0
MAMMOGRAFO	SENOGRAPHE ESSENTIAL	29/10/2010	7,2	5,0
MAMMOGRAFO	SENOGRAPH 2000D	01/06/2011	6,6	5,0

1 Fonte Centro Studi Assobiomedica: Porri E. - Il parco installato delle apparecchiature di diagnostica per immagini in Italia: Lo stato dell'arte tra adeguatezza, obsolescenza e innovazione in un'ottica di sostenibilità del sistema. Studio N. 32, Novembre 2015

2 ESR Statement (2014), Renewal of Radiological Equipment. Insights Imaging (2014) 5:543-546 - Sept. 18, 2014

3 Brkljajic B. et al., Rinnovo delle attrezzature radiologiche, Società Europea di Radiologia, Il giornale italiana di Radiologia Medica (2014) 1:863-866

RELAZIONE INVESTIMENTI

La tabella evidenzia che quasi tutte le Grandi Tecnologie in uso presso l'AUSL VDA, tranne la TAC/PET, hanno superato il limite di adeguatezza tecnologica. Tale criticità, per le ragioni summenzionate, rende indifferibile l'ammodernamento e la sostituzione delle Grandi Tecnologie, secondo il cronoprogramma di seguito proposto, sviluppato in collaborazione tra S.C. Tecnico – Ufficio tecnologie e i Direttori delle strutture sanitarie afferenti al Dipartimento dei servizi di radiodiagnostica.

GRANDI TECNOLOGIE AZIENDA USL VALLE D'AOSTA - CRONOPROGRAMMA SOSTITUZIONE PARCO

MOD	DESCRIZIONE	UBICAZIONE	anno 1		anno 2		anno 3		dal 4° anno	
			sem 1	sem 2	sem 1	sem 2	sem 1	sem 2	sem 1	sem 2
ANGIO 1	INNOVA 3100	Radiologia Parini		€ 900.000,00						
TAC 2	OPTIMA 580W	Radiologia Parini			€ 370.000,00					
RMN 2	DISCOVERY MR 450	Radiologia Parini				€ 900.000,00				
RMN 1	SIGNA Hdi 1,5 T	Radiologia Parini					€ 1.280.000,00			
TAC 1	DISCOVERY HD 750	Radiologia Parini						€ 1.370.000,00		
ANGIO 2	ARTISZEE	Radiologia Parini							€ 540.000,00	
RMN	ESCAN XQ	Donnas		€ 300.000,00						
GC/ TAC	INFINIA HAWKEYE H 3000 YM	Med Nucleare		€ 700.000,00						
TAC/ PET	DISCOVERY PET CT	Med Nucleare					€ 2.110.000,00			
RADIOTERAPIA	TOMO THERAPY HI ART	Radioterapia			€ 4.360.000,00					
MAMMO	SENOGRAPHE ESSENTIAL	Radiologia Beauregard			€ 400.000,00					
MAMMO	SENOGRAPH 2000D	Radiologia Beauregard				€ 400.000,00				
INVESTIMENTI			€ 1.900.000,00		€ 6.430.000,00		€ 4.760.000,00		€ 540.000,00	
TOTALE			€ 13.630.000,00							

Il finanziamento triennale regionale assegnato consente di realizzare parzialmente il cronoprogramma di ammodernamento delle Grandi Tecnologie. In particolare, per l'utilizzo dei circa 4.000.000 integrativi l'Azienda ha coinvolto i responsabili sanitari delle aree interessate ed ha approvato con verbale del 24 maggio 2018 una prima ipotesi di utilizzo che discende dalle seguenti premesse:

1. E' in fase di realizzazione la fornitura della c.d. sala ibrida polifunzionale, in cui è prevista l'installazione di un angiografo, che sarà ultimata presumibilmente entro giugno 2019;
2. È in fase di valutazione la possibilità di riscatto anticipato del robot chirurgico. Richiesta decisa nella seduta del Gruppo di lavoro min Hta aziendale;

si concorda sul seguente piano di sostituzioni delle Grandi tecnologie, con le priorità indicate:

priorità	modalità	descrizione	ubicazione	Importo di spesa presunto (euro)
1	TAC 2	Optima 580 W	Radiologia Parini	1.200.000
2	Mammo	Senographe Essential	Radiologia Beauregard	400.000
3	RM 2	Discovery MR 450	Radiologia Parini	900.000
4	RX Tradizionale			500.000

RELAZIONE INVESTIMENTI

5(*)	Gamma Camera/TC	Infinia Hawkeye	Medicina Nucleare Parini	700.000
------	-----------------	-----------------	--------------------------------	---------

Nota (*): la sostituzione della Gamma Camera/TC è subordinata al riscatto o meno del Robot Chirurgico (vedi precedente punto 2.).

Vista l'importanza della condivisione delle scelte di cui sopra è intenzione della Direzione strategica concordare le scelte con il Collegio di direzione ed eventualmente con la V Commissione regionale. E' inoltre disponibile a condividere le scelte con la Commissione HTA regionale.

B. LAVORI, AUTOMEZZI E ARREDI

Considerazioni generali

Il Piano triennale deriva dal finanziamento assegnato per i lavori dall'Amministrazione regionale pari a 12 milioni di € e si può suddividere in due ambiti: **gli investimenti per il mantenimento del patrimonio esistente** e **gli investimenti per esigenze sanitarie**.

Gli investimenti per il mantenimento del patrimonio esistente sono correlati al numero e dimensione degli edifici da gestire ed alle installazioni impiantistiche ivi presenti, derivanti dagli adeguamenti normativi e dalle manutenzioni straordinarie. Il piano triennale dedica una parte consistente dei finanziamenti a questa voce, più di dieci milioni di €, pur prendendo atto che l'intero finanziamento triennale assegnato per i lavori dall'Amministrazione regionale non risulta sufficiente a raggiungere gli adeguamenti normativi previsti dalle norme: si valuti che gli edifici, ed in particolare i pp.oo., non sono adeguati né sismicamente né in termini di prevenzione incendi.

Per semplicità si considerano in questa voce anche le spese per la gestione e mantenimento del parco automezzi.

Considerata la mission sanitaria dell'Azienda USL, è stata fatta una scelta di compromesso ed una parte del finanziamento triennale assegnato, circa un milione e mezzo di €, è dedicato a dar corso ad alcuni degli **interventi derivanti da esigenze sanitarie** che nel tempo si sono manifestate. Gli interventi presi in carico sono i seguenti:

- trasferimento microbiologia da via G Rey 5 al po Parini;
- riqualificazione e ampliamento del PMA presso il po Beauregard;
- riqualificazione e ampliamento dell'area di Terapia Intensiva assorbendo gli spazi ex UTIC presso il po Parini.

Non risultano finanziabili:

- gli interventi di adeguamento e riqualificazione nei blocchi operatori dei pp.oo. Parini e Beauregard;
- la riqualificazione dell'ala vecchia del reparto di Ortopedia presso il po Parini;
- la realizzazione di un nuovo ascensore montalettighe di collegamento tra il blocco parto operatorio e le degenze del po Beauregard;
- l'installazione di un ascensore dedicato alla palazzina di v G Rey 5.

C. PP.OO. e TERRITORIO ± INVESTIMENTI IN ANTISISMICA E ANTINCENDIO

Per quanto attiene alle competenze della SC Tecnico dell'Azienda USL, il programma di realizzazione del presidio unico regionale punta a risolvere alcune rilevanti criticità, principalmente l'adeguamento antisismico, la prevenzione incendi, la gestione dell'energia, nonché adeguamenti edilizi funzionali all'operatività sanitaria.

L'ipotesi di intervenire ad adeguare le strutture esistenti che risalgono fino al 1940 risulta di difficile attivazione e non in tutti i casi la disponibilità finanziaria è condizione risolutiva dei problemi esistenti, per le seguenti ragioni:

- si deve intervenire su presidio ospedalieri in esercizio
- si deve intervenire su edifici datati
- esistono vincoli dovuti alle geometrie ed alle strutture degli edifici esistenti

Quanto sopra vale massimamente per l'adeguamento sismico il cui impatto economico è, come noto, di rilevanza confrontabile con i costi delle nuove costruzioni e di estrema invasività. I temi che seguono mal si prestano a valutazioni diverse dalla redazione di un computo metrico estimativo derivante da una accurata progettazione. In ogni caso, pur provenendo solo da analisi di massima, i dati emergenti si ritengono utili per individuare la *magnitudo* tecnica ed economica degli interventi. Tutti i costi espressi sono al lordo di spese tecniche e IVA.

A. ANTISISMICA

1. PREMESSA

I due ospedali della USL RAVA sono stati progettati secondo parametri sismici assenti o superati considerata la loro epoca di costruzione: il presidio ospedaliero U. Parini tra gli anni '40 e gli anni '80, il presidio Beauregard negli anni '70. I presidi ospedalieri assumono tutte le caratteristiche di opere infrastrutturali strategiche e come tali devono essere oggetto di adeguamento sismico. Nel caso possano essere declassate come funzione allora potrebbero essere oggetto di interventi di miglioramento sismico.

Non sono noti a SC Tecnico equivalenti programmi di sviluppo sulle sedi territoriali. In relazione all'adeguamento sismico, mentre gli ospedali sono definiti edifici strategici di default, le sedi territoriali non hanno avuto un giudizio di strategicità, la cui fonte può essere anche extra Azienda USL (ad esempio la Protezione Civile).

L'adeguamento sismico deve incominciare da una dettagliata valutazione di vulnerabilità perché il *retrofitting* sismico è per sua stessa natura molto invasivo e costoso e non può essere attuato senza un attento studio. La programmazione di interventi di adeguamento, per essere affidabile e funzionale, richiede il censimento delle opere strutturali e non strutturali obiettivo di intervento, nonché lo sviluppo di una metodologia per stabilire le priorità dell'intervento stesso. Le suddette priorità possono essere ordinate considerando l'importanza della salvaguardia della vita umana e l'importanza della funzionalità complessiva dell'edificio; sempre in considerazione dei costi e della invasività degli interventi pare opportuno che l'adeguamento sia correlato anche ad obiettivi più generali di ampliamento e ristrutturazione.

I criteri antisismici non possono essere focalizzati soltanto sulle componenti strutturali perché, nonostante questo aspetto resti quello dominante, l'esperienza durante i sismi recenti ha mostrato l'importanza dei danni riportati da componenti non strutturali. Per elementi non strutturali si intendono tutti gli elementi architettonici, meccanici, elettrici, idraulici e tecnologie biomediche, comunque necessari alla funzionalità dell'ospedale dopo un sisma.

Riassumendo, la valutazione della vulnerabilità strutturale e non-strutturale e la conseguente implementazione delle misure di mitigazione sono espresse nei seguenti punti:

- 1- le strutture ospedaliere devono rimanere il più possibile integre perché devono svolgere sia il servizio sanitario di routine sia accogliere in emergenza un maggior numero di pazienti dovuto al sisma.
- 2- a differenza di altri edifici, gli ospedali accolgono un gran numero di persone che, a causa della loro disabilità, sono impossibilitate ad evacuare l'edificio in caso di sisma.
- 3- gli ospedali hanno una complessa rete elettrica, meccanica e sanitaria così come tecnologie ed apparati biomedici: tutto ciò è essenziale sia per le operazioni di routine che in caso di emergenza. Il malfunzionamento di queste reti e apparecchiature a causa di un evento sismico non può essere tollerato in un edificio ospedaliero in quanto questo può causare il collasso della sua funzionalità.
- 4- il rapporto tra il costo degli elementi non strutturali e il costo totale dell'edificio è molto più alto in un ospedale che in un qualsiasi altro edificio.

2. STIMA DI MASSIMA DEI COSTI

La stima che segue fa riferimento ad interventi di adeguamento sismico; se i futuri programmi di sviluppo potranno declassare dalla condizione di strategicità alcuni corpi di fabbrica allora i costi complessivi potranno ridursi. Considerato che i programmi di COUP

subiscono continui rallentamenti che non rendono certa la data di trasferimento delle funzioni ospedaliere nel p.o. Parini, di seguito vengono inseriti anche gli interventi del po Beauregard.

Superfici po Parini

corpo A	300 m2
corpo B	26.000 m2
corpo C	8.000 m2
corpo D	2.300 m2
corpo F	2.000 m2
corpo E-G	2.400 m2
<hr/>	
totale	41.000 m2

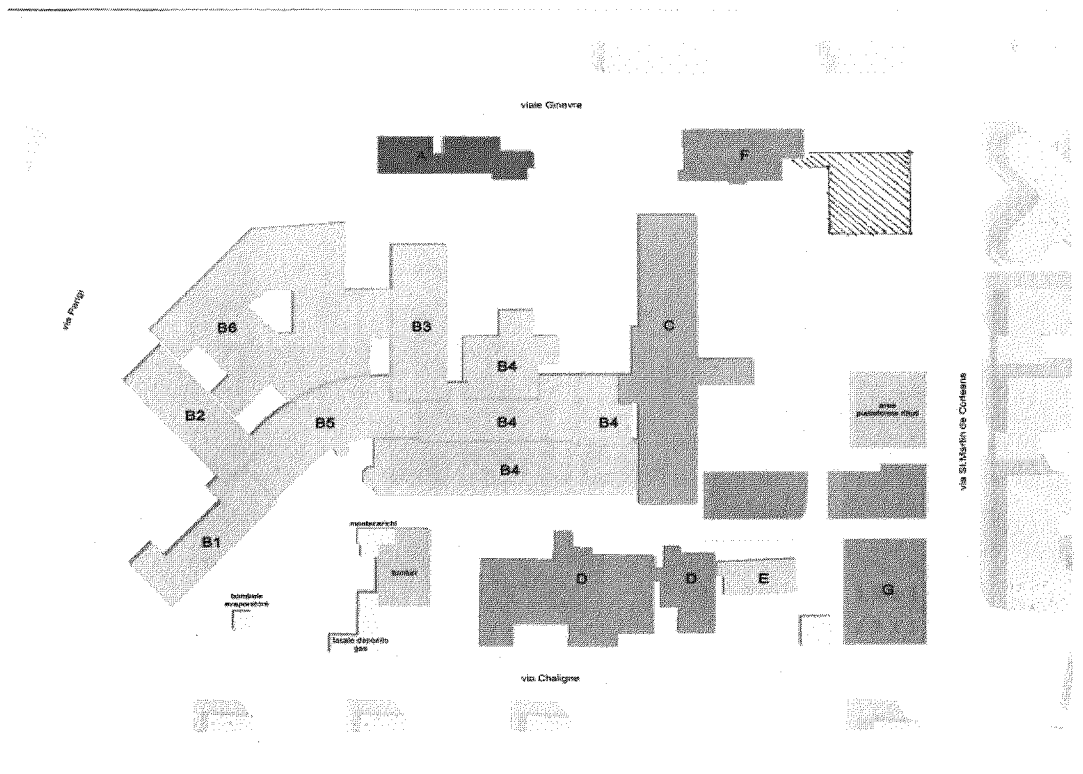
In relazione all'antisismica:

- Corpo A: la portineria, il cui adeguamento si realizzerà con interventi di minore complessità;
- corpo B: una parte dell'area, circa 5.000 m2, è realizzata adeguata antisismica, la restante parte è da adeguare sismicamente;
- corpo C: l'edificio è da adeguare sismicamente;
- corpo D: vista la disuniformità strutturale del corpo D, non viene calcolato il suo adeguamento antisismico. Nel caso fosse necessario il corpo di fabbrica andrà abbattuto e ricostruito (questo costo non è conteggiato);
- Corpo F: l'edificio è per metà adeguato e per metà no (il prefabbricato che ospita il Punto Prelievi, circa 1.000 m2, è adeguato sismicamente);
- Corpo G: trattasi delle centrali tecnologiche interrato in cui saranno da eseguire interventi di minore complessità prevalentemente sugli impianti.

La superficie oggetto di intervento antisismico può quindi essere suddivisa:

- 30.000 m2 interventi di adeguamento ad alta complessità
- 7.700 m2 interventi di adeguamento a bassa complessità in aree non sanitarie

- 3.300 m² aree sanitarie già adeguate



Superfici po Beauregard

totale 15.000 m²

Costi lordi stimati

Gli interventi di cui alla presente relazione mal si prestano a valutazioni diverse dalla redazione di un computo metrico estimativo derivante da una accurata progettazione: ciascun edificio ha esigenze e criticità proprie. Segue una stima di massima parametrica utile unicamente per individuare la magnitudo finanziaria dell'intervento.

Per gli interventi ad alta complessità:

- costo di adeguamento strutture 350 €/m²
- costo di adeguamento finiture architettoniche e impianti 650 €/m²
- costo al m² lordo complessivo 1.000 €/m²

Per gli interventi a bassa complessità in aree non sanitarie

- Si stimano 400 €/m²

Costi totali da finanziare

- po Parini

$$30.000 \text{ m}^2 \times 1.000 \text{ €/m}^2 + 7.700 \text{ m}^2 \times 400 \text{ €/m}^2 = \mathbf{33.080.000 \text{ €}}$$

- po Beauregard (se infrastruttura strategica)

$$15.000 \text{ m}^2 \times 1.000 \text{ €/m}^2 = \mathbf{15.000.000 \text{ €}}$$

I parametri sono stati ottenuti sulla base dei seguenti elementi disponibili:

- come somma dei costi di adeguamento strutturali e non strutturali sulla base degli studi di vulnerabilità portati a termine ad oggi; N.B.: lo studio di vulnerabilità non è un progetto quindi non ha un computo metrico;
- da valutazioni tratte da linee guida internazionali in tema di adeguamento sismico;
- da dati informalmente reperiti relativi a interventi in corso in altri ospedali in Italia.

Questa prima stima di massima dovrà essere perfezionata in fase di redazione della progettazione degli adeguamenti.

3. ATTIVITA' ESEGUITE E COSTI

La prima fase di intervento normativamente richiesta è l'ANALISI DI VULNERABILITÀ SISMICA, tendente ad accertare il livello di adeguatezza strutturale di un edificio rispetto agli standard definiti dalle norme tecniche. Sono state eseguite le seguenti analisi:

- po Parini corpo B
- po Parini Piastra
- po Parini corpo C
- po Beauregard

Come si prevedeva, considerata l'evoluzione normativa in termine di severità a partire dagli anni 2000, le strutture non sono risultate adeguate alla sollecitazione sismica. Nota positiva è invece l'adeguatezza agli attuali parametri relativi ai carichi statici.

Considerata la particolarità delle strutture del po Beauregard che paiono rendere meno complesso l'adeguamenti sismico ed il mantenimento delle funzionalità di alcune sue parti, per il corpo contenente il blocco operatorio ed il blocco parto è in corso uno studio di fattibilità tecnico economica.

I costi sostenuti fino ad oggi sono complessivamente **80,000 €**.

B. PREVENZIONE INCENDI ± I PRESIDI OSPEDALIERI

1. RICOGNIZIONE DELL'ATTIVITÀ GIÀ ESEGUITA

I due presidi ospedalieri sono strutture di proprietà dell'Azienda USL dal dicembre 2011 che non hanno completato l'adeguamento ai requisiti di sicurezza previsti al Titolo II del DM 18/09/2002. Ai sensi della Legge Regionale 18/2013 art. 21 commi 15 e 16 che recitano:

“15. Nel rispetto dell'obbligo primario di garantire la non interruzione del pubblico servizio erogato, nel caso di strutture sanitarie e socio-sanitarie che presentino situazioni di difformità rispetto ai requisiti strutturali previsti dalla normativa vigente, il direttore generale dell'Azienda USL predispose un piano di intervento contenente un'accurata valutazione degli eventuali rischi per il paziente, l'individuazione e l'adozione di tutti gli accorgimenti, anche di natura organizzativa, atti a minimizzare gli eventuali rischi individuati, nonché un esplicito riferimento alle azioni previste, con relativo cronoprogramma e correlato piano degli investimenti aziendali.

16. L'Assessorato regionale alla sanità, salute e politiche sociali effettua il monitoraggio sull'esecuzione dei piani di intervento di cui al comma 15, avvalendosi del Dipartimento di prevenzione dell'Azienda USL o di altra struttura regionale competente in materia di prevenzione.”

per i due presidi l'Amministrazione Regionale e l'Azienda USL, su base dei piani di investimento approvati, hanno da tempo dato corso a un programma di adeguamento delle strutture suddette, anche in considerazione del programma di realizzazione del corpo nuovo di ampliamento del po Parini a cura di COUP. Considerato però che i programmi di COUP subiscono continui rallentamenti, nella seguente analisi vengono inseriti anche gli interventi del po Beauregard.

Il programma di adeguamento alle norme di prevenzione incendi per i due pp.oo. segue le scadenze e le prescrizioni del DM 19/03/2015.

1.1 Presidio ospedaliero U. PARINI

Vista come è articolata la geometria dei corpi di fabbrica del presidio, con il Comando regionale dei VVF si è concordato da tempo di procedere a presentare le richieste di pareri di conformità suddivisi per corpi di fabbrica, per poi fare una ricongiunzione finale. Tutti i pareri di conformità sono stati ottenuti.

Le somme complessive per l'adeguamento antincendio della struttura sono calcolate pari a poco più di 15.000.000 € lordi. Il calcolo viene effettuato sulla base dei seguenti parametri:

- 170 €/m2 per l'adeguamento delle strutture
- 220 €/m2 per le area ad alto impatto sui costi di adeguamento
- 110 €/m2 per le area a basso impatto sui costi di adeguamento

I parametri sono stati estrapolati a partire da singole attività svolte o singoli casi studiati.

Le somme già investite o impegnate ammontano a circa **4.900.000 €**.

1.2 Presidio ospedaliero BEAUREGARD

La struttura in origine aveva ricevuto il NOP. A fronte dell'entrata in vigore del DM 18/09/2002, antecedentemente all'entrata in vigore del DM 19/03/2015 l'Azienda USL è in corso di perfezionamento la richiesta di parere di conformità relativo all'intera struttura; sono state richieste integrazioni; il parere non è ancora stato rilasciato.

Le somme complessive per l'adeguamento antincendio della struttura sono calcolate pari a poco più di 5.500.000 € lordi. Il calcolo viene effettuato sulla base dei medesimi parametri del p.o. Parini.

Le somme già investite o impegnate ammontano a circa **200.000 €**.

2. PROGRAMMAZIONE DEI LAVORI

2.1 Presidio ospedaliero U. PARINI

Metodologia generale

L'Azienda USL Regione Autonoma Valle d'Aosta, rispetto alle procedure autorizzative consentite dal DM 19/03/2015, deve presentare al Comando dei Vigili del Fuoco le quattro SCIA in quattro fasi alle scadenze previste dal DM 19/03/2015 secondo le modalità di adeguamento standard:

- 1) 24/04/2016
- 2) 24/04/2019

3) 24/04/2022

4) 24/04/2025

L'adempimento alla prima scadenza: aprile 2016

E' stato presentato il progetto antincendio con richiesta di parere di conformità al Comando regionale dei VVF per tutti i corpi di fabbrica. I pareri sono stati ottenuti. Sono state realizzate le installazioni impiantistiche e segnaletiche previste dal DM 19/03/2015.

L'adempimento alle seconda scadenza: aprile 2019

L'investimento è stato programmato nel triennio 2016-2017-2018, e nei piani successivi. Si prevede di realizzare una parte delle installazioni edili ed impiantistiche prescritte dal DM 19/03/2015. Non risulta possibile adempiere *in toto* per eccessiva interferenza con l'operatività sanitaria. Si osserva che la programmazione originaria di realizzazione del corpo di ampliamento nell'ambito del programma di realizzazione del presidio unico prevedeva che il corpo nuovo sarebbe stato ultimato nel 2017, risolvendo la maggior parte di queste criticità.

Considerato lo stato del presidio ospedaliero l'investimento è stato calcolato pari a pari a **3.000.000 €** lordi dal 2016 al 2019. Il finanziamento assegnato è stato inferiore. Si ribadisce in ogni caso la difficoltà di intervenire con l'ospedale in esercizio.

I successivi adempimenti (triennio 2020 -2021-2022 e triennio 2023-2024-2025)

L'investimento è stato calcolato pari a **8.000.000 €** lordi per il completamento dell'adeguamento.

Di questo importo risulta parte rilevante l'incidenza:

- dell'adeguamento della classe di resistenza al fuoco delle strutture portanti (solai, pilastri, ecc.);
- dell'adeguamento della classe di reazione al fuoco dei materiali.

2.2 Presidio ospedaliero BEAUREGARD

Metodologia generale

L'Azienda USL Regione Autonoma Valle d'Aosta, rispetto alle procedure autorizzative consentite dal DM 19/03/2015, deve presentare al Comando dei Vigili del Fuoco le quattro

SCIA in quattro fasi alle scadenze previste dal DM 19/03/2015 secondo le modalità di adeguamento standard:

- 1) 24/04/2016
- 2) 24/04/2019
- 3) 24/04/2022
- 4) 24/04/2025

L'adempimento alla prima scadenza: 24 aprile 2016

E' stato presentato il progetto antincendio con richiesta di parere di conformità al Comando regionale dei VVF. Il progetto è in corso di perfezionamento. Sono state realizzate le installazioni impiantistiche e segnaletiche previste dal DM 19/03/2015. Si prevede di realizzare una parte delle installazioni edili ed impiantistiche prescritte dal DM 19/03/2015. Non risulta possibile adempiere *in toto* per eccessiva interferenza con l'operatività sanitaria. Si osserva che la programmazione originaria di realizzazione del corpo di ampliamento nell'ambito del programma di realizzazione del presidio unico prevedeva che il corpo nuovo sarebbe stato ultimato nel 2017, risolvendo la maggior parte di queste criticità.

L'adempimento alle seconda scadenza: aprile 2019

L'investimento è stato programmato nel triennio 2016-2017-2018, e nei piani successivi.

Considerato lo stato del presidio ospedaliero L'investimento è stato stimato pari a **700.000 €** lordi dal 2016 al 2019. Come nel caso del po Parini il finanziamento assegnato è stato inferiore. . Si ribadisce in ogni caso la difficoltà di intervenire con l'ospedale in esercizio.

I successivi adempimenti (triennio 2020 -2021-2022 e triennio 2023-2024-2025)

L'investimento è stato stimato pari a **4.300.000 €** lordi per il completamento dell'adeguamento.

Di questo importo risulta parte rilevante l'incidenza:

- dell'adeguamento della classe di resistenza al fuoco delle strutture portanti (solai, pilastri, ecc.);
- dell'adeguamento della classe di reazione al fuoco dei materiali.

C. PREVENZIONE INCENDI ± LE SEDI TERRITORIALI

1. CONSISTENZA DEL TERRITORIO

Strutture di superficie maggiore di 1000 m2:

1. poliambulatorio di **Donnas**
2. poliambulatorio di **Chatillon**
3. poliambulatorio di **Aosta v G. Rey 1**
4. poliambulatorio di **Aosta v G. Rey 3**
5. poliambulatorio di **Aosta v G. Rey 5**
6. poliambulatorio di **Morgex**
7. poliambulatorio di **Antey**
8. Presidio di Aosta – **ex Maternità**
9. Consultorio di **Verres**
10. Consultorio di **Nus**

Le strutture da 1 a 7 sono di proprietà dell'Azienda USL dal dicembre 2011. Nelle strutture da 8 a 10 l'Azienda opera in comodato d'uso gratuito.

Strutture di superficie compresa tra 500 e 1000 m2:

11. Consultorio di **Saint Pierre**
12. Consultorio di **Villeneuve**
13. **Dialisi S. Vincent**

Nelle strutture 11 e 12 l'Azienda opera in comodato d'uso gratuito. Nella struttura 13 è in affitto.

Strutture di superficie inferiore a 500 m2

14. Fontainemore – servizio veterinari
15. Gaby- guardia medica
16. Gaby – consultorio

17. Ayas – Centro traumatologico
18. Brusson – consultorio
19. Chatillon – 118
20. Chatillon – servizio veterinario
21. Valtournenche – consultorio
22. Valtournenche - centro traumatologico
23. Cogne – consultorio
24. Charvensod – consultorio
25. Gignod –consultorio Variney
26. Sarre – consultorio
27. La Thuile – centro traumatologico
28. La Thuile – consultorio
29. Courmayeur – centro traumatologico
30. Gressan - centro traumatologico Pila

Nelle strutture da 14 a 29 l'Azienda opera in comodato d'uso gratuito. La struttura 30 è di proprietà.

2. LA RICOGNIZIONE DELLE ATTIVITÀ ESEGUITE ED IN CORSO

Strutture di superficie maggiore di 1000 m2:

1. poliambulatorio di **Donnas**: in corso i lavori di adeguamento antincendio
2. poliambulatorio di **Chatillon**: lavori di adeguamento conclusi, in corso presentazione SCIA ai sensi del DPR 151/11
3. poliambulatorio di **Aosta v G. Rey 1**: lavori di adeguamento conclusi, ottenuta la SCIA ai sensi del DPR 151/11
4. poliambulatorio di **Aosta v G. Rey 3**: lavori di adeguamento conclusi, in corso presentazione SCIA ai sensi del DPR 151/11
5. poliambulatorio di **Aosta v G. Rey 5**: è stata declassata a sede di uffici, da redigere il progetto di adeguamento. A seguire sono previsti i lavori di adeguamento
6. poliambulatorio di **Morgex**: in corso la progettazione dell'adeguamento antincendio

7. poliambulatorio di **Antey**: lavori di adeguamento conclusi, ottenuta la SCIA ai sensi del DPR 151/11
8. Presidio di Aosta – **ex Maternità**: l'edificio non è di proprietà di USL, SC Tecnico non ha avuto mandato di eseguire interventi⁴
9. Consultorio di **Verres**: l'edificio non è di proprietà di USL, USL ha avuto mandato da Regione di redigere il progetto di adeguamento antincendio il cui importo sarà finanziato. In corso la progettazione dell'adeguamento antincendio
10. Consultorio di **Nus**: il Comune, proprietario dell'edificio, ha adempiuto

Strutture di superficie compresa tra 500 e 1000 m2:

11. Consultorio di **Saint Pierre**: l'edificio non è di proprietà di USL, SC Tecnico non ha avuto mandato di eseguire interventi⁵
12. Consultorio di **Villeneuve**: l'edificio non è di proprietà di USL, SC Tecnico non ha avuto mandato di eseguire interventi⁶
13. **Dialisi S. Vincent**: il Proprietario ha adempiuto

Strutture di superficie inferiore a 500 m2

Non sono stati programmati interventi perché:

- a parte il CT Pila, che è inserito in un condominio, non sono sedi di proprietà USL
- la superficie dell'attività sanitaria è < 500 m2

Si osserva che il nuovo professionista in caricato come Responsabile Tecnico della Sicurezza Antincendio (RTSA) ai sensi del DM 19/03/2015 ha segnalato alla Direzione strategica che il valore delle superfici da considerare deve essere rivalutato. Da qui potrebbero emergere necessità di adeguamento.

3. LA PROGRAMMAZIONE DEI LAVORI FUTURI

L'attuale programma triennale dei lavori di investimento, approvato da USL, finanzia le attività in corso ed al momento non prevede altre attività.

4 RTSA e Direzione strategica stanno valutando se l'adeguamento è comunque un onere a carico di USL.

5 Vedi nota 1

6 Vedi nota 1

4. IL RIEPILOGO DEI COSTI

ID	SEDE	COSTI SOSTENUTI [€ x 1000]	COSTI DA SOSTENERE [€ x 1000]	note
1	DONNAS	530	270	I 240 k€ sono finanziati. Resta l'incognita dell'adeguatezza delle strutture, che si auspicavo di poter correlare con l'eventuale adeguamento antisismico; eventuali costi NON sono finanziati.
2	CHATILLON	235	15	I costi ancora da sostenere sono generati dall'impossibilità di accordarsi con il Confinante per realizzare l'areaazione dei depositi USL. I costi da sostenere sono finanziati.
3	V G REY 1	415	/	/
4	V G REY 3	410	10	Dei 410 k€, 350 K€ sono stati a carico dello stato. I costi da sostenere sono finanziati.
5	V G REY 5	60	360	I costi da sostenere sono relativi ai lavori di adeguamento e sono finanziati.
6	MORGEX	75	370	I costi da sostenere sono relativi ai lavori di adeguamento e sono finanziati.
7	ANTEY	127	/	/
8	EX MATERNITA'	220	?	Deve essere redatto un esame progetto ed una stima dei costi
9	VERRES	23	305	Il costo da sostenere è finanziati dalla Regione fino a 150 K€. La differenza NON è finanziata.
10	NUS	/	/	/
11	S. PIERRE	2,5	65	Pare necessario progettare l'adeguamento dell'edificio nel suo complesso. RTSA e Direzione strategica stanno valutando se l'adeguamento è a carico di USL da un punto di vista esecutivo. Sotto il profilo dei costi, gli oneri per la parte occupata da USL ammontano a 65 k€ e NON sono finanziati.
12	VILLENEUVE	/	?	RTSA e Direzione strategica stanno valutando se l'adeguamento è comunque un onere a carico di USL. Eventuali costi NON sono finanziati.
13	S. VINCENT	/	/	/
14-30	Sedi superficie < 500 m2	/	?	RTSA e Direzione strategica stanno valutando se l'adeguamento è comunque un onere a carico di USL. Eventuali costi NON sono finanziati.

iPB

Automezzi

L'investimento prevede sia il rinnovo dei mezzi a fine vita tecnica che l'incremento di un'ambulanza e di due auto mediche.

Interventi non eseguibili

Si coglie l'occasione per dare una rapida illustrazione dei lavori che non trovano copertura nel finanziamento:

interventi di adeguamento e riqualificazione nei blocchi operatori

I blocchi operatori sono stati ristrutturati prima dell'entrata in vigore delle ultime norme che correlano gli atti operatori con i requisiti igienico ambientali. Non è sempre garantita la rispondenza richiesta tra sala operatoria-atto operatorio.

Inoltre non sarà realizzata la trasformazione della sala F in sala di day surgery, prevista a seguito dell'avviamento della sala ibrida polifunzionale.

Riqualificazione dell'ala vecchia del reparto

Trattasi di un'ala con cameroni a sei posti letto senza servizi igienici dedicati ma unicamente con servizi comuni.

nuovo ascensore montalettighe po Beauregard

Risulta critico il collegamento tra il blocco parto operatorio e le degenze del po Beauregard è installato un unico ascensore montalettighe con spazi di movimento e collocazione adeguata.

Ascensore dedicato alla palazzina di v G Rey 5

Trattasi di edificio a tre piano dedicato a funzione pubblica senza ascensore, quindi con grossi limitazioni per le disabilità.

D. Sistema Informativo e Telecomunicazioni

Considerazioni generali

Il Piano triennale deriva dal finanziamento assegnato dall'Amministrazione regionale pari a 4,6 milioni di € e si può suddividere in tre grosse categorie di spesa:

- infrastruttura di rete (fonia/dati e software di base)

- hardware
- software

Gli ambiti di riferimento per le allocazioni di risorse sono relativi ad **investimenti sul patrimonio esistente** ed **investimenti per nuove esigenze aziendali** anche derivanti da adempimenti normativi.

Gli **investimenti per il mantenimento del patrimonio esistente** sono correlati alla manutenzione straordinaria delle attrezzature HW, SW e di infrastruttura esistenti, derivanti dagli adeguamenti normativi e dalle manutenzioni evolutive legate a richieste di personalizzazioni sul SW. Il piano triennale dedica a questa voce una parte dei finanziamenti, pari a circa 1.340.000€, in gran parte legata alla manutenzione evolutiva del Software.

Gli **investimenti per il rinnovo del patrimonio esistente** ammontano a circa 2.820.000€ in gran parte legati alla sostituzione del Sistema Informativo Ospedaliero, alla sostituzione dei PC ormai obsoleti ed alla messa in sicurezza dell'infrastruttura di rete.

Gli **investimenti per far fronte a nuove esigenze** ammontano a circa 440.000€ e sono in gran parte legati all'acquisto di nuovi software.

Interventi previsti

Il piano investimenti fa riferimento a parte delle azioni previste nel piano strategico per il triennio 2018-2020 della SC Sistemi Informativi adottato con DDG 1469 del 28/12/2017.

Si evidenzia il forte impatto che avranno sui SW e sull'infrastruttura di rete l'entrata in vigore del GDPR e l'applicazione delle misure minime di sicurezza AGID in relazione alla cyber-sicurezza. In particolare si ricorda che tutti i Sw dovranno essere privacy by design e privacy by default (e per costruzione non lo sono tutti i sw immessi sul mercato più di 2 anni fa) oltre che essere certificati come non vulnerabili agli attacchi informatici. La protezione dei dati soprattutto in ambito sanitario sarà la sfida dei prossimi anni e prevede un cambio di passo culturale che non può essere affrontato dal solo Sistema Informativo.

Gli investimenti saranno rivolti per quanto riguarda:

1. L'area tecnologica su:
 - Implementazione delle misure minime di sicurezza ICT per la pubblica Amministrazione.
 - Rinnovamento parco centralini.

- Sostituzione postazioni di lavoro obsolete.
- Aggiornamento rete fonia/ dati Via Guido Rey.
- Potenziamento rete wi-fi.
- Sostituzione totem.

2. L'area amministrativa su:

- Acquisizione sistema di gestione degli adempimenti in ambito privacy (GDPR).
- Gestione informatizzata degli armadi di reparto ed integrazione con i sistemi informativi clinici.
- Revisione e sviluppo dei portali al cittadino.
- Manutenzione evolutiva software esistenti.

3. L'area clinica e sanitaria su

- Sostituzione del Sistema Informativo Ospedaliero (SIO).
- Sostituzione del Sistema Informativo di Pronto soccorso e emergenza.
- Sostituzione del Sistema informativo per la gestione dei vaccini.
- Revisione ed adeguamento del Dossier sanitario.
- Implementazione di un sistema unico delle immagini biomedicali (VNA).
- Informatizzazione del Dipartimento di Prevenzione.
- Informatizzazione del Dossier farmaceutico.
- Unificazione software di screening.
- Sostituzione software di scelta e revoca MMG e PLS.
- Manutenzione evolutiva software esistenti.



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA

CATEGORIA

TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO

DESCRIZIONE INTERVENTO

FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'

LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO	SEMESTRE	<input type="text" value="1° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2018"/>
INIZIO ESECUZIONE	SEMESTRE	<input type="text" value="1° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2018"/>
FINE ESECUZIONE	SEMESTRE	<input type="text" value="2° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2020"/>

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO	<input type="text" value="DGR 219/2018"/>
ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI	<input type="text"/>
IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO	<input type="text" value="€ 440.000,00"/>

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	€ 180.000,00	€ 20.000,00	€ 240.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO

STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare

PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare

DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE

CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA

CATEGORIA

TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO

DESCRIZIONE INTERVENTO

FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'

LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO	SEMESTRE	<input type="text" value="1° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2018"/>
INIZIO ESECUZIONE	SEMESTRE	<input type="text" value="1° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2018"/>
FINE ESECUZIONE	SEMESTRE	<input type="text" value="2° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2020"/>

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO

ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI

IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	€ 410.000,00	€ 2.030.000,00	€ 380.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO

STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare

PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare

DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE

CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA

CATEGORIA

TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO

DESCRIZIONE INTERVENTO

FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'

LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO SEMESTRE ANNO

INIZIO ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

FINE ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO

ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI

IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	€ 510.000,00	€ 450.000,00	€ 380.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO

STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare

PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare

DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE

CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA

CATEGORIA

TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO

DESCRIZIONE INTERVENTO

FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'

LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO SEMESTRE ANNO

INIZIO ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

FINE ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO

ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI

IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO

STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare

PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare

DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE

CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA

CATEGORIA

TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO

DESCRIZIONE INTERVENTO

FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'

LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO	SEMESTRE	<input type="text" value="1° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2018"/>
INIZIO ESECUZIONE	SEMESTRE	<input type="text" value="1° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2018"/>
FINE ESECUZIONE	SEMESTRE	<input type="text" value="2° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2020"/>

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO

ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI

IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	€ 740.000,00	€ 3.239.999,56	€ 2.240.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO

STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare

PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare

DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE

CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA
CATEGORIA
TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO
DESCRIZIONE INTERVENTO
FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'
LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO SEMESTRE ANNO
INIZIO ESECUZIONE SEMESTRE ANNO
FINE ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO
ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI
IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO
TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO
STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare
PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare
DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE
CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA

CATEGORIA

TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO

DESCRIZIONE INTERVENTO

FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'

LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO	SEMESTRE	<input type="text" value="2° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2018"/>
INIZIO ESECUZIONE	SEMESTRE	<input type="text" value="1° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2018"/>
FINE ESECUZIONE	SEMESTRE	<input type="text" value="2° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2020"/>

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO	<input type="text" value="DGR 219/2018"/>
ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI	<input type="text"/>
IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO	<input type="text" value="€ 300.000,00"/>
TIPOLOGIA FINANZIAMENTO	<input type="text" value="MUTUO FINAOSTA"/>
<i>Se bilancio regionale indicare CAPITOLO</i>	<input type="text" value="Cap. U0001501 (Adeguamento strutture sanitarie)"/>
<i>Se altro, specificare</i>	<input type="text" value="Mutuo euro 140.000 il resto bilancio regionale"/>

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	<input type="text" value="€ 140.000,00"/>	<input type="text" value="€ 160.000,00"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO	<input type="text" value="€ 300.000,00"/>			<input type="text"/>

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO

STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare

PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare

DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE

CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA
CATEGORIA
TIPOLOGIA
Se altra, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO
DESCRIZIONE INTERVENTO
FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'
LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO SEMESTRE ANNO
INIZIO ESECUZIONE SEMESTRE ANNO
FINE ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO
ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI
IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO
TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	€ 30.000,00	€ 150.000,00	€ 420.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO
STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare
PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare
DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE
CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA

CATEGORIA

TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO

DESCRIZIONE INTERVENTO

FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'

LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO SEMESTRE ANNO

INIZIO ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

FINE ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO

ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI

IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	€ 50.000,00	€ 550.000,00	€ 100.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO

STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare

PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare

DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE

CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA

CATEGORIA

TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO

DESCRIZIONE INTERVENTO

FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'

LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO SEMESTRE ANNO

INIZIO ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

FINE ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO

ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI

IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	€ 180.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO

STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare

PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare

DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE

CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA

CATEGORIA

TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO

DESCRIZIONE INTERVENTO

FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'

LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO SEMESTRE ANNO

INIZIO ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

FINE ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO

ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI

IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO

STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare

PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare

DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE

CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA

CATEGORIA

TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO

DESCRIZIONE INTERVENTO

FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'

LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO SEMESTRE ANNO

INIZIO ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

FINE ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO

ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI

IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	€ 320.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO

STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare

PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare

DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE

CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA

CATEGORIA

TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO

DESCRIZIONE INTERVENTO

FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'

LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO SEMESTRE ANNO

INIZIO ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

FINE ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO

ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI

IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	€ 1.390.000,00	€ 1.840.000,00	€ 590.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO

STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare

PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare

DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE

CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA

CATEGORIA

TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO

DESCRIZIONE INTERVENTO

FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'

LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO SEMESTRE ANNO

INIZIO ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

FINE ESECUZIONE SEMESTRE ANNO

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO

ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI

IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	€ 490.000,00	€ 540.000,00	€ 600.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO

STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare

PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare

DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE

CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEMA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA

CATEGORIA

TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO

DESCRIZIONE INTERVENTO

FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'

LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO	SEMESTRE	<input type="text" value="2° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2018"/>
INIZIO ESECUZIONE	SEMESTRE	<input type="text" value="2° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2018"/>
FINE ESECUZIONE	SEMESTRE	<input type="text" value="2° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2020"/>

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO	<input type="text" value="DGR 219/2018"/>
ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI	<input type="text"/>
IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO	<input type="text" value="€ 2.750.000,00"/>

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO	€ 650.000,00	€ 1.660.000,00	€ 440.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO

STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare

PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare

DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE

CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA



PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI - 2018/2020
SCHEDA DI RILEVAZIONE

SEZIONE 1 - PROGRAMMAZIONE

STRUTTURA

CATEGORIA

TIPOLOGIA
Se altro, specificare

DATI IDENTIFICATIVI

CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO

DESCRIZIONE INTERVENTO

FINALITA'

REGIME AUTORIZZATIVO

TITOLO ABITATIVO PRIORITA'

LIVELLO DI PROGETTAZIONE

PREVISIONE DI REALIZZAZIONE

AVVIO APPALTO	SEMESTRE	<input type="text" value="1° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2019"/>
INIZIO ESECUZIONE	SEMESTRE	<input type="text" value="1° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2019"/>
FINE ESECUZIONE	SEMESTRE	<input type="text" value="2° semestre"/>	ANNO	<input type="text" value="2020"/>

CONTROLLO CICLO DI REALIZZAZIONE

RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO (se nominato)

INQUADRAMENTO FINANZIARIO

ATTO AMMINISTRATIVO DI ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO

ATTO AMMINISTRATIVO DI APPROVAZIONE PIANO INVESTIMENTI

IMPORTO COMPLESSIVO FINANZIAMENTO

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO
Se bilancio regionale indicare CAPITOLO
Se altro, specificare

CRONOPROGRAMMA SPESA INTERVENTO

ANNO	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI
	2018	2019	2020	
IMPORTO		€ 50.000,00	€ 500.000,00	

EVENTUALI IMPORTI GIA' FINANZIATI/ATTIVITA' GIA' AVVIATE

IMPORTO INTERVENTO IN OGGETTO

SEZIONE 2 - RENDICONTAZIONE

ATTO AZIENDALE DI APPROVAZIONE DELL'INTERVENTO

STATO DI ATTUAZIONE INTERVENTO
Se altro, specificare

PROCEDURA DI AFFIDAMENTO
Se altro, specificare

DATA EFFETTIVA ULTIMAZIONE

CONSEGNA RENDICONTAZIONE SEMESTRE ANNO

NOTE

VISTO STRUTTURA S.C. BILANCIO E FINANZE _____

DATA

AZIENDA U.S.L. VALLE D'AOSTA

Piano triennale degli investimenti 2018/2020 - Ripieglio schede di rilevazione degli investimenti

STRUTTURA	CATEGORIA	CODICE IDENTIFICATIVO INTERVENTO	DESCRIZIONE INTERVENTO	VALORE COMPLESSIVO INVESTIMENTO	INIZIO ESECUZIONE SEMESTRE	FINE ESECUZIONE SEMESTRE	TRIENNIO DI RIFERIMENTO			ANNI SUCCESSIVI	IMPORTO TOTALE INVESTIMENTO	FONTI DI FINANZIAMENTO		NOTE	
							2018	2019	2020			MULTIJO FINANZIARIA FONDI AZIENDALI	ALTRE FORME DI FINANZIAMENTO		TOTALE FINANZIAMENTI
S.C. TECNICO	ADDEGUAMENTO STRUTTURE SANITARIE	ID 1 TRIENNALE	ADDEGUAMENTO NORMATIVO ANTISISMICO	€ 550.000,00	1° semestre 2019	2° semestre 2020	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 500.000,00	€ 0,00	€ 550.000,00	BILANCIO REGIONALE		550000,00	650.000 Mutuo il resto bilancio regionale
S.C. TECNICO	ADDEGUAMENTO STRUTTURE SANITARIE	ID 2 TRIENNALE	ADDEGUAMENTO NORMATIVO ANTINCENDIO	€ 2.750.000,00	2° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 650.000,00	€ 1.660.000,00	€ 440.000,00	€ 0,00	€ 2.750.000,00	MULTIJO FINANZIARIA		2750000,00	Mutuo 490.000 ed il resto Bilancio regionale
S.C. TECNICO	ADDEGUAMENTO STRUTTURE SANITARIE	ID 3 TRIENNALE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI PP OO	€ 1.630.000,00	1° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 490.000,00	€ 540.000,00	€ 600.000,00	€ 0,00	€ 1.630.000,00	MULTIJO FINANZIARIA		1630000,00	Mutuo euro 1.390.000 il resto bilancio regionale
S.C. TECNICO	ADDEGUAMENTO STRUTTURE SANITARIE	ID 4 TRIENNALE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FORNIZIA PP OO	€ 3.820.000,00	1° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 1.390.000,00	€ 1.840.000,00	€ 590.000,00	€ 0,00	€ 3.820.000,00	MULTIJO FINANZIARIA		3820000,00	Mutuo euro 320.000 il resto su bilancio regionale
S.C. TECNICO	ADDEGUAMENTO STRUTTURE SANITARIE	ID 5 TRIENNALE	SOSTITUZIONE AMBULANZE E AUTOVEICOLI	€ 720.000,00	1° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 320.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 720.000,00	MULTIJO FINANZIARIA		720000,00	Mutuo euro 150.000 il resto bilancio regionale
S.C. TECNICO	ADDEGUAMENTO STRUTTURE SANITARIE	ID 6 TRIENNALE	RINNOVO E SOSTITUZIONE ARREDI	€ 450.000,00	1° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 450.000,00	MULTIJO FINANZIARIA		450000,00	Mutuo euro 300.000 il resto bilancio regionale
S.C. TECNICO	ADDEGUAMENTO STRUTTURE SANITARIE	ID 7 TRIENNALE	FONDO GUASTI	€ 480.000,00	1° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 180.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 480.000,00	MULTIJO FINANZIARIA		480000,00	Mutuo euro 180.000 il resto bilancio regionale
S.C. TECNICO	ADDEGUAMENTO STRUTTURE SANITARIE	ID 8 TRIENNALE	RIQUALIFICAZIONE AREA DI TERAPIA INTENSIVA	€ 700.000,00	1° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 50.000,00	€ 550.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00	€ 700.000,00	MULTIJO FINANZIARIA		700000,00	Mutuo euro 50.000 il resto bilancio regionale
S.C. TECNICO	ADDEGUAMENTO STRUTTURE SANITARIE	ID 9 TRIENNALE	BEAUBERGARD - RISTRUTTURAZIONE PMA	€ 600.000,00	1° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 30.000,00	€ 150.000,00	€ 220.000,00	€ 0,00	€ 600.000,00	MULTIJO FINANZIARIA		600000,00	Mutuo euro 30.000 il resto bilancio regionale
S.C. TECNICO	ADDEGUAMENTO STRUTTURE SANITARIE	ID 10 TRIENNALE	RICOLLOCAZIONE MICROBIOLOGIA	€ 300.000,00	1° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 140.000,00	€ 160.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 300.000,00	MULTIJO FINANZIARIA		300000,00	Mutuo euro 140.000 il resto bilancio regionale
S.C. TECNICO	ADDEGUAMENTO STRUTTURE SANITARIE	ID 11 TRIENNALE	RINNOVO/SOSTITUZIONE APPARECCHIATURE BIOMEDICAI	€ 600.000,00	1° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 600.000,00	MULTIJO FINANZIARIA		600000,00	Mutuo euro 300.000 il resto bilancio regionale
S.C. TECNICO	ADDEGUAMENTO STRUTTURE SANITARIE	ID 12 TRIENNALE	ACQUISTO APPARECCHIATURE BIOMEDICAI	€ 6.219.000,00	1° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 740.000,00	€ 3.239.999,56	€ 2.240.000,00	€ 0,00	€ 6.219.999,56	MULTIJO FINANZIARIA		6219000,00	Mutuo euro 740.000 il resto bilancio regionale
S.C. TECNICO	ADDEGUAMENTO STRUTTURE SANITARIE	ID 13 TRIENNALE	ACQUISTO BENI BIOMEDICAI O TECNICO ECONOMICI	€ 180.000,00	1° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 180.000,00	MULTIJO FINANZIARIA		180000,00	Mutuo euro 60.000 il resto bilancio regionale
S.C. SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI	SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	ID 14 TRIENNALE	MANUTENZIONE EVOLUTIVA SW ED ADEGUAMENTO INFRASTRUTTURE DI RETE	€ 1.340.000,00	1° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 510.000,00	€ 450.000,00	€ 380.000,00	€ 0,00	€ 1.340.000,00	MULTIJO FINANZIARIA		1340000,00	Mutuo euro 510.000 il resto bilancio regionale
S.C. SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI	SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	ID 15 TRIENNALE	ACQUISTO DI HW, SW ED ATTREZZATURE DI RETE	€ 2.820.000,00	1° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 470.000,00	€ 2.030.000,00	€ 380.000,00	€ 0,00	€ 2.820.000,00	MULTIJO FINANZIARIA		2820000,00	Mutuo euro 470.000 il resto bilancio regionale
S.C. SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI	SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	ID 16 TRIENNALE	ACQUISTO DI HW, SW	€ 440.000,00	1° semestre 2018	2° semestre 2020	€ 180.000,00	€ 20.000,00	€ 240.000,00	€ 0,00	€ 440.000,00	MULTIJO FINANZIARIA		440000,00	Mutuo euro 180.000 il resto bilancio regionale

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
DELL'AZIENDA USL DELLA VALLE D'AOSTA**

Ente/Collegio: AZIENDA - USL VALLE D'AOSTA - VALLEE D'AOSTE

Regione: Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste

Sede: AOSTA

Verbale n. 9 del COLLEGIO SINDACALE del 25/05/2018

In data 25/05/2018 alle ore 09,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

.....
Presidente in rappresentanza della Regione

JEAN-CLAUDE FAVRE

Presente

.....
Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

LUCIANO SERRA

Presente

.....
Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SERGIO TAVELLA

Presente

.....
Partecipa alla riunione il dott. Marco Ottonello, il dott. Valter Pietroni, il dott. Giuseppe Gandolfo, la dott.ssa Gabriella Morelli, dott.ssa Carla Fiou e la dott.ssa Fatima Moukhliss.

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- 1) Incontro con l'Azienda e l'Assessorato competente in merito alle questioni di maggior rilevanza del Bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2018-2020
- 2) Verifica pagamento debiti commerciali

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Come da accordi intercorsi il Collegio incontra congiuntamente l'Azienda e l'Assessorato competente. Preliminarmente il dott. Pietroni informa i presenti in relazione all'avvenuta sottoscrizione in via definitiva da parte dell'Aran del contratto nazionale del comparto sanità. La sottoscrizione definitiva comporta quindi la necessità di iscrivere a bilancio di previsione 2018, maggiori importi scaturenti dalla messa a regime del contratto che sono quantificati in euro 1.005.482, fermo restando l'importo di euro 418.336 accantonato quale maggior onere per la dirigenza in ottemperanza a quanto previsto dal DPCM 27/02/2017.

L'Assessorato conferma poi che con P.D. n. 2534 del 11/05/2018, ricevuto dall'Azienda in data 21 maggio u.s., trasferirà all'Azienda una maggior somma a valere sul bilancio 2018 pari ad euro 452.495, a titolo di ripiano della spesa farmaceutica ospedaliera da parte delle aziende farmaceutiche, relativo all'anno 2016. Il dott. Ottonello comunica che: "tale importo deve essere destinato ad incrementare la spesa farmaceutica relativa all'erogazione di farmaci per contrastare l'epatite C, come richiesto dal Commissario e dal Direttore sanitario, al fine di eradicare la malattia, in ottemperanza alla normativa vigente. Si demanda alla Struttura competente l'esatta quantificazione della spesa necessaria alla copertura del predetto costo".

Il dott. Pietroni informa infine che con P.D. n. 2768 del 22/05/2018, pervenuto in Azienda il 24/05 u.s., l'Amministrazione incrementa le disponibilità economiche in conto investimenti, a valere sull'esercizio 2019, dell'importo di euro 3.999.999,56. Stante quanto sopra, il dott. Pietroni rileva la necessità di apportare le modifiche al Bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2018/2020, con conseguente nuova trasmissione di tali documenti al Collegio, precisando che l'Azienda sarà comunque in grado di adottare il documento entro il 31/05 p.v.

Alla luce delle modifiche da apportare, il bilancio di previsione 2018 evidenzierà una perdita d'esercizio di circa euro 1.000.000 che, se confermata a consuntivo, troverà totale copertura nella voce "utili esercizi precedenti" la quale evidenzia un saldo di euro 1.636.422, come anche previsto dall'art. 30 del D.Lgs. 118/2011.

Per quanto riguarda il pluriennale 2018/2020, che evidenzia perdite d'esercizio di circa euro 5.000.000 nel biennio, il dott. Ottonello comunica che l'Azienda proporrà, in carenza degli opportuni stanziamenti regionali, le riduzioni di spesa necessarie da sottoporre all'Amministrazione regionale.

Il Collegio ritiene di condividere l'impostazione generale sottesa alle modifiche di bilancio proposte dall'Azienda, comprese le modalità di copertura della perdita prevista per l'esercizio 2018, riservandosi di formulare il parere definitivo all'esito dell'adozione del bilancio di previsione da parte dell'Azienda.

La riunione viene sciolta alle ore 10,40.

La seduta viene tolta alle ore 13,00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

nulla.

VERIFICA PAGAMENTO DEBITI COMMERCIALI

Nome Ente AZIENDA - USL VALLE D'AOSTA - VALLEE D'AOSTE

Data Verbale: 25/05/2018

Fatture elettroniche dal 01/01/2018 al 31/03/2018:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 05/04/2018)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 25.425.565,52	Importo fatture ricevute:	€ 25.131.540,00
Numero fatture ricevute:	6.876	Numero fatture ricevute:	6.774
Importo fatture pagate:	€ 12.157.173,12	Importo fatture pagate:	€ 18.152.261,00
Numero fatture pagate:	3.290	Numero fatture pagate:	6.256

Fatture cartacee dal 01/01/2018 al 31/03/2018:

Dati estratti dalla Piattaforma certificazione crediti: (dati aggiornati al 05/04/2018)		Dati dichiarati dall'Ente:	
Importo fatture ricevute:	€ 0,00	Importo fatture ricevute:	€ 0,00
Numero fatture ricevute:	0	Numero fatture ricevute:	0
Importo fatture pagate:	€ 0,00	Importo fatture pagate:	€ 0,00
Numero fatture pagate:	0	Numero fatture pagate:	0

Indicatore di tempestività dei pagamenti:

Dati dichiarati dall'Ente:	
Indicatore di tempestività dei pagamenti (1° trimestre):	-0,34
Indicatore di tempestività dei pagamenti (2° trimestre):	0
Indicatore di tempestività dei pagamenti (3° trimestre):	0
Indicatore di tempestività dei pagamenti (4° trimestre):	0
Indicatore tempestività dei pagamenti (anno 2017):	0

Osservazioni del Collegio/Sindaco

Si osserva uno scostamento contenuto per quanto riguarda le fatture ricevute, sia in valore (- 1,16% il dato aziendale rispetto a quello della Piattaforma), sia nel numero delle fatture (- 1,48% il dato aziendale rispetto a quello della Piattaforma). Per quanto riguarda le fatture emesse, gli scostamenti sono significativi (+ 49,31% il dato aziendale in valore; + 90,15% in numero di fatture) ed è da attribuire presumibilmente alla diversa data (più recente quella aziendale) della reportistica in oggetto.0

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

JEAN-CLAUDE FAVRE _____

LUCIANO SERRA _____

SERGIO TAVELLA _____

Ente/Collegio: AZIENDA - USL VALLE D'AOSTA - VALLEE D'AOSTE

Regione: Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste

Sede: AOSTA

Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 06/06/2018

In data 06/06/2018 alle ore 09,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

JEAN-CLAUDE FAVRE

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

LUCIANO SERRA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SERGIO TAVELLA

Presente

Partecipa alla riunione il Dott. Valter Pietroni.

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

1) Rilascio del parere al bilancio di previsione 2018.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

rilasciare il parere al bilancio di previsione 2018.

La seduta viene tolta alle ore 12,00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

nulla.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2018

In data 06/06/2018 si é riunito presso la sede della AZIENDA - USL VALLE D'AOSTA - VALLEE D'AOSTE

Il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2018.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Jean-Claude Favre

Avv. Luciano Serra

Dott. Sergio Tavella

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 168 del 31/05/2018

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 04/06/2018 , con nota prot. n. 48433

del 04/06/2018 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

si rimanda a quanto già evidenziato nel verbale del Collegio Sindacale n. 9 del 25 maggio u.s., e si segnala che l'Azienda ad oggi è retta da un Commissario.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2018, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

vedasi documento allegato.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2018 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2016	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2017	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 287.910.000,00	€ 291.597.000,00	€ 287.940.000,00	€ 30.000,00
Costi della produzione	€ 280.456.000,00	€ 282.776.000,00	€ 281.404.000,00	€ 948.000,00
Differenza + -	€ 7.454.000,00	€ 8.821.000,00	€ 6.536.000,00	€ -918.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -28.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 1.595.000,00	€ 0,00	€ 951.000,00	€ -644.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 9.021.000,00	€ 8.821.000,00	€ 7.487.000,00	€ -1.534.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.247.000,00	€ 8.821.000,00	€ 8.493.000,00	€ 246.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 774.000,00	€ 0,00	€ -1.006.000,00	€ -1.780.000,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento

pari a € 30.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Ricavi di provenienza regionale	

Costi della Produzione: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un incremento pari a € 948.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Materiali profilassi igienico sanitaria, sierI e vaccini	€ 346.576,00
	Medicinali con AIC	€ 412.954,00
	Dispositivi medici	€ 356.961,00
	Servizi c/o terzi formazione	€ 221.626,00
	Costi per attività finanziate oltre LEA	€ -570.294,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016 si evidenzia un incremento

pari a € 28.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Interessi moratori	€ -27.543,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2018 e il consuntivo 2016

si evidenzia un decremento pari a € -644.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Altre sopravvenienze attive (pay back)	€ 452.495,00
	Sopravvenienze attive relative al personale (mobilità sanitaria)	€ -759.112,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

Il Collegio segnala che non vi sono significativi scostamenti tra le voci di previsione 2018 e quanto consuntivato per l'anno 2017, ad eccezione

SPESA PER IL PERSONALE

Con riferimento alle spese del personale (costo del personale dipendente e non dipendente, dell'Irap sul personale dipendente e dell'accantonamento dei rinnovi contrattuali), il Collegio evidenzia che l'importo iscritto nel bilancio di previsione 2018 (allegato 4 e 7), pari ad € 130.532.081 risulta inferiore rispetto al valore obiettivo indicato nella DGR 219/2018 pari ad € 132.300.000. Quanto imputato nel bilancio di previsione 2018 appare in linea con quanto consuntivato al 31 dicembre 2017.

RINNOVI E ACCANTONAMENTI CONTRATTUALI

Il Collegio dà atto dell'avvenuta sottoscrizione in via definitiva da parte dell'Aran del contratto nazionale del comparto sanità, a seguito dell'avvenuta certificazione da parte della Corte dei Conti. A tal proposito ha promosso un incontro con i vertici Aziendali e dell'Assessorato competente, a conclusione del quale è scaturita la necessità di iscrivere a bilancio di previsione 2018, i maggiori importi derivanti dalla messa a regime del contratto che sono quantificati in euro 2.963.985, al netto di quanto già accantonato pari ad euro 1.673.344, e quindi per un maggior importo di euro 1.290.641. Si segnala che per quanto riguarda gli accantonamenti effettuati in conto rinnovi contrattuali afferenti alle Convenzioni Uniche Nazionali vi è iscritto il solo importo di euro 186.000, non sufficiente a coprire il costo del rinnovo.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2018 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2018, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

la piattaforma PISA confronta i dati di consuntivo 2016 con i dati di preventivo 2018. Il Collegio ha ritenuto di indicare i dati dell'esercizio 2017 (e non 2016) in quanto tale documento è stato ad oggi adottato dall'Azienda con delibera del Commissario nelle more dell'approvazione da parte del competente Assessorato Regionale.

Il bilancio di previsione 2018 riporta una perdita d'esercizio di euro 1.005.000,00 che, se confermata a consuntivo, troverà totale copertura nella voce "Utili d'esercizi precedenti" la quale evidenzia, alla data del 31/12/2017, un saldo di euro 1.636.422.

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2018-2020

Tale documento indica una perdita d'esercizio per l'anno 2019 pari ad euro 3.486.612 ed una perdita per il 2020 pari ad euro 2.060.912. Tale situazione scaturisce dalla messa a regime dei rinnovi contrattuali, comprensiva di arretrati (anno 2019).

Il Collegio sindacale prende atto di tale situazione di disavanzo strutturale, che dovrà pertanto trovare adeguata copertura attraverso maggiori finanziamenti regionali ovvero tramite una politica di riduzione stabile della spesa e/o aumento delle entrate aziendali.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/tabella%20al%20preventivo%202018_834810_1.pdf

FIRME DEI PRESENTI

JEAN-CLAUDE FAVRE _____

LUCIANO SERRA _____

SERGIO TAVELLA _____

PARTE CORRENTE

Le voci di ricavo del bilancio preventivo 2018 raffrontate con quel del consuntivo 2017 vengono evidenziate nella seguente tabella.

		2018 (preventivo)	2017 (consuntivo)
4.50.01	Contributi c/esercizio	245.836.199	€ 244.489.863
4.50.02	Proventi e ricavi diversi	€ 4.925.300	€ 4.918.031
4.50.03	Concorsi e recuperi	€ 1.430.000	€ 1.431.513
4.50.04	Partecipazione alla spesa (ticket)	€ 7.757.000	€ 8.337.449
4.50.05	Costi capitalizzati	€ 7.603.465	€ 8.883.259
4.50.06	Mobilità attiva	€ 12.840.602	€ 12.840.602
4.50.06	Contributo Regione saldo negativo di mobilità	€ 7.500.000	€ 7.414.042
4.55.01	Rimanenze finali	€ 4.338.771	€ 3.402.038
4.60.01	Interessi attivi	€ 0	€ 311
4.60.02	Entrate varie	€ 545.000	€ 544.360
4.70.03	Sopravvenienze e insussistenze attive	€ 0	€ 970.905
	Totale dei ricavi	€ 292.776.337	€ 293.232.373

- L'analisi della previsione dei ricavi di provenienza regionale evidenzia il recepimento degli importi stabiliti nella D.G.R. n. 219 del 26.02.2018, per un totale di Euro 253.000.000, che trovano riscontro nella L.R. n. 4 del 29.03.2018, comprensivo di € 7.500.000, quale contributo per saldo negativo di mobilità, come di seguito distinti:

		2018 (preventivo)	2017 (consuntivo)
4.50.01.01	Quota per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza	€ 242.778.874	€ 241.055.727
4.50.01.02	Trasferimenti corrente per i livelli superiori ai LEA	€ 1.019.500	€ 1.019.500
4.50.01.03	Trasferimenti correnti da RAVA (dest. vinc.)	€ 301.626	€ 520.861
4.50.01.14	Quota per la centrale unica di soccorso	€ 1.400.000	€ 1.400.000
4.50.06.01	Saldo attivo di mobilità	€ 7.500.000	€ 7.414.042
	Totale dei ricavi di provenienza regionale	€ 253.000.000	€ 251.410.130

Relativamente alla quota LEA, i dati a preventivo dell'esercizio 2018 (€ 242.778.874), rilevano un incremento di € 1.723.147 rispetto a quelli definitivi dell'esercizio 2017 (€ 241.055.727).

La previsione dei ricavi propri evidenzia per il 2018 un decremento stimato del 3,9% rispetto ai valori di consuntivo 2017, come segue:

		2018 (preventivo)	2017 (consuntivo)
4.50.02	Proventi e ricavi diversi	€ 4.925.300	€ 4.918.031
4.50.03	Concorsi e recuperi	€ 1.430.000	€ 1.431.513
4.50.04	Partecipazione alla spesa (ticket)	€ 7.757.000	€ 8.337.449
	Totale dei ricavi propri stimati	€ 14.112.300	€ 14.686.993

Con riferimento ai ricavi propri, gli importi indicati risultano al Collegio stimati correttamente, in linea con la previsione definitiva e l'andamento del primo trimestre 2018.

MOBILITÀ SANITARIA INTERREGIONALE

Mobilità attiva 4.50.06	€ 20.340.602
Mobilità passiva da 3.10.03.20 a 3.10.03.40	€ 20.254.644

La mobilità attiva (4.50.06) è comprensiva di 7.500.000 quale importo a copertura per saldo negativo mobilità, che risulta essere superiori di € 85.958 rispetto a quanto necessario per la copertura del saldo negativo di mobilità.

Gli importi sopra indicati, per quanto riguarda la mobilità passiva, trovano corrispondenza nell'allegato F della D.G.R. n. 219/2018.

PARTE INVESTIMENTI

- I finanziamenti regionali in conto investimenti recepiscono i valori indicati dalla L.R. 21/2017 successivamente rideterminati dalla L.R. 4/2018:
 - anno 2018 € 5.501.000;
 - anno 2019 € 7.451.000;
 - anno 2020 € 6.650.000.

Gli interventi previsti per l'anno 2018 riguardano:

- interventi edili per € 3.400.000
- attrezzature, mobili e arredi per € 1.000.000
- supporti informatici per € 1.101.000;

PARTE SPESA

- Per l'anno 2018 sono previsti limiti di spesa, come individuati dalla D.G.R. 219/2018, nelle voci di dettaglio di seguito specificate che rappresentano un obiettivo vincolante

per l'Azienda USL della Valle d'Aosta; gli stessi risultano rispettati a livello di bilancio di previsione:

- a) gestione risorse umane:
 - limite massimo per personale dipendente e non dipendente: € 132.300.000;
 - limite massimo per il personale convenzionato: € 17.500.000, l'importo trova allocazione nei conti 3.10.04.01 e dal conto 3.10.04.05.01 al 3.10.04.05.06.
- b) assistenza ospedaliera da privato accreditato: € 7.000.000,00; l'importo trova allocazione nel conto 3.10.04.20;
- c) assistenza ambulatoriale da privato accreditato: € 1.300.000,00; l'importo trova allocazione nei conti 3.10.04.07 e 3.10.04.09;
- d) assistenza residenziale e semiresidenziale (area dipendenze e salute mentale): € 6.500.000; l'importo trova allocazione nei conti 3.10.04.12.01/03 e 3.10.04.13.01/03/06/08
- e) assistenza residenziale socio-sanitaria: € 2.200.000,00; l'importo trova allocazione nel conto 3.10.04.13.02 e 13.10.04.13.07;

- In riferimento all'attività libero professionale l'Azienda, per il 2018, ha indicato i proventi derivanti dalla professione intramoenia, per complessivi Euro 2.649.576, ripartendoli come segue:

	Ricavi per prestazione sanitari intramoenia	Bilancio 2018
4.50.02.40	Area ospedaliera	€ 305.000
4.50.02.41	Area specialistica	€ 1.900.000
4.50.02.42	Area sanità pubblica	€ 1.800
4.50.02.43	Consulenze	€ 365.000
4.50.02.45	Altro	€ 295.000
	Totale dei ricavi	€ 2.866.800

I ricavi preventivati nel bilancio 2018 sono in linea con i dati di consuntivo 2017.

I costi per l'attività intramoenia e di consulenza, al netto degli oneri di indiretta imputazione, sono stimati complessivamente in Euro 2.479.600 e ripartiti come segue:

	Costi per prestazioni sanitarie intramoenia	Bilancio 2018
3.10.04.23.04	Area ospedaliera	€ 223.000
3.10.04.23.05	Area specialistica	€ 1.605.000
3.10.04.23.06	Area sanità pubblica	€ 1.600
3.10.04.23.07	Consulenze	€ 285.000
3.10.04.23.09	Altro	€ 85.000
3.10.04.23.11	Fondo perequativo	€ 170.000
3.10.04.23.12	Fondo Balduzzi	€ 110.000
	Totale dei costi	€ 2.479.600

Verificato che i costi indiretti non sono quantificabili in sede di bilancio di previsione e tenuto conto della serie storica dei dati a consuntivo (€ 951.000, nel 2016), si è portati a ritenere che i proventi dell'attività professionale intramoenia non saranno sufficienti a coprire i relativi costi (diretti e indiretti).

- L'importo delle rimanenze iniziali del Bilancio Preventivo 2018 pari ad Euro 4.339.248 (3.10.15), non corrisponde con il valore delle rimanenze finali nel bilancio consuntivo 2017 pari ad Euro 3.402.038 (4.55.01). Tale differenza è giustificata dal fatto che l'Azienda, al 31.12.2017 ha contabilizzato il valore delle rimanenze di reparto, fino ad oggi non valorizzato. Tale maggior importo, nel bilancio consuntivo, è stato appostato in apposita riserva di patrimonio netto.
- Relativamente ai costi di acquisto di esercizio di complessivi € 37.986.539 per il 2018, si rileva un incremento di € 766.574 pari a circa il 2% rispetto ai costi rilevati nel consuntivo 2017 pari ad € 37.219.965. Su tale incremento pesa l'aumento dei costi relativi ai vaccini per € 346.576. Come rilevato nella nota illustrativa il bilancio 2018 è gravato dal consolidamento della spesa per farmaci innovativi in considerazione dell'obbligatorietà di sostenere la spesa sui farmaci caratterizzati dal requisito dell'innovatività (epatite C e farmaci oncologici di nuova generazione).