





(Ottonello Marco)  
firmato digitalmente in data 15/11/2019

IL COMMISSARIO  
(Pescarmona Angelo Michele)  
firmato digitalmente in data 15/11/2019

PUBBLICATA ai sensi di legge	ESEGUIBILE ai sensi di legge
A decorrere dal 15/11/2019	Dalla data provvedimento Giunta Regionale

Firmato digitalmente dal  
Responsabile del Procedimento

Assanti Cinzia

# Proposta di deliberazione

Proposta N. 440

DEL 06/11/2019

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 24 dicembre 2018, n. 12, 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 2019/2021). Modificazioni di leggi regionali” ed in particolare l'art. 12 (Finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti) che:
  - determina “la spesa sanitaria di parte corrente, oggetto di trasferimento annuale all'Azienda regionale sanitaria USL della Valle d'Aosta (Azienda USL) è determinata, per il triennio 2019/2021, in euro 255.284.848 per l'anno 2019, in euro 255.787.000 per l'anno 2020 e in euro 257.787.000 per l'anno 2021”
  - ripartisce la stessa spesa e determina il finanziamento nel modo seguente:
    - spesa sanitaria corrente per il finanziamento dei livelli essenziali di assistenza (LEA), spesa sanitaria corrente per il finanziamento degli oneri contrattuali per il personale dipendente dell'Azienda USL e per il personale convenzionato con il Servizio sanitario regionale – finanziamento determinato in euro 253.843.348 per l'anno 2019, in euro 254.345.500 per l'anno 2020 e in euro 254.345.500 per l'anno 2021, di cui euro 7.500.000, per ciascun anno del triennio 2019/2021, per

il saldo degli oneri di mobilità sanitaria e di cui euro 3.415.000 per ciascun anno del triennio 2019/2021, destinati in via esclusiva e vincolata al finanziamento da parte dell'Azienda USL degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali;

- spesa sanitaria aggiuntiva per il finanziamento di livelli di assistenza superiori ai LEA – finanziamento di euro 1.019.500, per ciascun anno del triennio 2019/2021;
  - spesa per la corresponsione delle borse di studio, ordinare 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 – finanziamento di euro 422.000 per l'anno 2019, euro 568.000 per l'anno 2020 e euro 600.000 per l'anno 2021;
  - stima in euro 900.000, per ciascun anno del triennio 2019/2021, le somme da trasferire a titolo di pay back derivanti dal recupero di somme a carico delle aziende farmaceutiche;
  - determina le risorse aggiuntive regionali (RAR), ricomprese nel finanziamento della spesa sanitaria corrente per il finanziamento dei livelli essenziali di assistenza, destinate al finanziamento del trattamento accessorio del personale di livello dirigenziale dipendente dell'Azienda USL, per ciascuno degli anni 2019, 2020 e 2021 in euro 900.000;
  - determina la spesa per investimenti in ambito sanitario in euro 7.482.740,14 per l'anno 2019, in euro 4.350.000 per l'anno 2020 e in euro 5.850.000 per l'anno 2021;
- e) vista la legge regionale 24 aprile 2019, n. 4, recante “Primo provvedimento di variazione al bilancio di previsione finanziario della Regione per il triennio 2019/2021, Modificazioni di leggi regionali”, ed in particolare l'articolo 8 (Rideterminazione della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti), che:
- ridetermina la spesa sanitaria di parte corrente, - già determinata ai sensi dell'articolo 12, comma 1, della l.r. 12/2018 in euro 255.284.848 per l'anno 2019, in euro 255.787.000 per l'anno 2020 e in euro 257.787.000 per l'anno 2021 - in euro 255.734.848 per l'anno 2019, in euro 255.933.000 per l'anno 2020 e in euro 255.965.000 per l'anno 2021; disponendo altresì che il finanziamento dei livelli essenziali di assistenza (LEA), di cui alla lettera a), comma 1), dell'art. 12 della l.r. 12/2018, già determinato in euro 253.843.348 per l'anno 2019, è rideterminato in euro 254.293.348;
  - ridetermina la spesa per investimenti in ambito sanitario - già determinata ai sensi dell'articolo 12, comma 15, della l.r. 12/2018, in euro 7.482.740,12 per l'anno 2019, in euro 4.350.000 per l'anno 2020 ed in euro 5.850.000 per l'anno 2021 - in euro 10.482.740,14 per l'anno 2019 ed in euro 7.650.000 per l'anno 2020;

- f) vista la legge regionale 30 luglio 2019, n. 12, recante: “Secondo provvedimento di variazione al bilancio di previsione finanziario della Regione per il triennio 2019/2021. Modificazioni di leggi regionali”, ed in particolare l'articolo 2 (Rideterminazione della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti), che, limitatamente all'annualità 2019:
- ridetermina la spesa sanitaria di parte corrente - già determinata ai sensi dell'articolo 8, comma 1, della l.r. 4/2019 in euro 255.734.848 per l'anno 2019, in euro 255.933.000 per l'anno 2020 e in euro 255.965.000 per l'anno 2021 - in euro 255.839.848 per l'anno 2019;
  - ridetermina il finanziamento dei livelli di assistenza sanitaria superiori ai LEA di cui all'articolo 12, comma 1, lettera c), della l.r. 12/2018 - già determinato ai sensi comma 3 del medesimo articolo in euro 1.019.500 - in euro 1.149.500 per l'anno 2019;
  - ridetermina il finanziamento della 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 - già determinato, ai sensi dell'articolo 12, comma 4, della l.r. 12/2018 - in euro 422.000 per l'anno 2019, in euro 568.000 per l'anno 2020 e in euro 600.000 per l'anno 2021 - in euro 397.000 per l'anno 2019;
  - ridetermina la spesa per investimenti in ambito sanitario - già determinata ai sensi dell'articolo 8, comma 3, della l.r. 4/2019, in euro 10.482.740,14 per l'anno 2019, in euro 7.650.000 per l'anno 2020 ed in euro 5.850.000,00 per l'anno 2021 - in euro 12.346.384,40 per l'anno 2019;
- g) 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”;
- h) 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;
- i) vista la legge 30 dicembre 2018, n. 145 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021”;
- 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 25/05/2016 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”;

- l) visto il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 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”;
- m) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 140 in data 8 febbraio 2019, recante: “Approvazione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2019 e del piano pluriennale degli investimenti 2019-2020 dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, adottato con deliberazione del Commissario n. 345 in data 15 novembre 2018, ai sensi dell'art. 4 della l.r. 5/2000 e del D.Lgs. 118/2011”;
- n) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 151 del 8 febbraio 2019, recante: “Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi, ai fini dell'adozione dell'accordo di programma e assegnazione all'Azienda USL della Valle d'Aosta del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti, determinato con legge regionale 24 dicembre 2018, n. 12. Prenotazione di spesa”;
- o) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 732 del 31 maggio 2019, recante: “Rideterminazione del finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente e per investimenti da trasferire all'Azienda USL della Valle d'Aosta per gli anni 2019 e 2020, ai sensi della legge regionale 24 aprile 2019, n. 4, e approvazione dell'accordo di programma tra la Regione autonoma Valle d'Asota e l'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta, per l'anno 2019, ai sensi dell'art. 7 della l.r. 5/2000. Prenotazione di spesa”;
- p) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1240 del 13 settembre 2019, recante: “Approvazione della rideterminazione dei tetti massimi di spesa per l'anno 2019, di cui alla DGR 151/2019, per le prestazioni di assistenza ambulatoriale rese da strutture private accreditate e per le prestazioni aggiuntive rese dal personale sanitario dipendente (LPA) nell'interesse dell'Azienda”;
- q) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1336 del 4 ottobre 2019, recante: “Rideterminazione del finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente e per investimenti da trasferire all'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'anno 2019, ai sensi delle l.r. 12/2019. Prenotazione di spesa”;
- r) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1454 del 25 ottobre 2019, recante: “Riduzione della prenotazione di spesa di cui alla DGR 151/2019 ai fini della copertura finanziari del disegno di legge concernente “Disposizioni urgenti per l'attrattività del sistema sanitario regionale e la formazione del personale sanitario. Modificazioni alla l.r. 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 ll.rr. 31/08/1991, n. 37 e 30/01/1998, n. 6)”;
- s) 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 di adozione del nuovo piano dei conti:

- 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. 720 in data 4 giugno 2018 “Preso d'atto del fabbisogno di personale 2018/2020 e dell'aggiornamento del piano assunzioni di personale a tempo indeterminato dell'Azienda USL della Valle d'Aosta per il triennio 2018/2020, nelle more dell'approvazione dell'accordo di programma per l'anno 2018 di cui all'art. 7 della l.r. 5/2000”;
- n. 990 in data 10 agosto 2018 “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”;
- n. 52 del 21 gennaio 2019 “Predisposizione del nuovo piano regionale per la salute e il benessere sociale (2020-2025). Approvazione della metrologia di elaborazione secondo un percorso di programmazione locale partecipata”;
- n. 70 del 25 gennaio 2019 “Recepimento del piano nazionale della cronicità di cui all'Accordo della Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome del 15 settembre 2016 e istituzione di un tavolo di lavoro per la predisposizione delle linee di indirizzo regionali”;
- n. 323 del 15 marzo 2019 “Approvazione delle indicazioni regionali per la predisposizione del piano triennale dei fabbisogni di personale dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 165/2001, e del procedimento per la sua approvazione e adozione”;
- n. 503 del 19 aprile 2019 “Recepimento del Piano nazionale di governo delle liste di attesa 2019-2021 (Rep. Atti n. 28/CSR del 21/02/2019) e conseguente approvazione del piano regionale di governo delle liste di attesa 2019-2021 e dei relativi atti di indirizzo all'Azienda USL della Valle d'Aosta”;
- n. 772 in data 7 giugno 2019 “Approvazione delle linee generali di indirizzo, per il triennio 2019/2021, all'Azienda USL della Valle d'Aosta per lo svolgimento della contrattazione integrativa aziendale finalizzata all'utilizzo delle risorse aggiuntive regionali, di cui ai commi 10, 11 e 12 dell'articolo 12 della legge regionale 24 dicembre 2018, n. 12”;





- n. 1241 in data 13 settembre 2019 “Aggiornamento dei livelli di assistenza (LEA) resi dal servizio sanitario regionale. Revoca parziale della DGR 1902/2014 e 1054/2016 e revoca delle DGR 986/2015, 1109/2016, 896/2017 e 142/2019. Prenotazione di spesa”;
- t) richiamate le proprie deliberazioni:
- n. 240 del 8/08/2018, recante: “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”;
  - n. 310 del 30/10/2018, recante: “Adozione del programma biennale 2019-2020 delle acquisizioni di servizi e forniture e del piano triennale ed annuale dei lavori ai sensi dell'art. 21 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50”;
  - n. 345 del 15/11/2018, recante: “Adozione bilancio di previsione esercizio 2019 e bilancio di previsione pluriennale 2019/2020”;
  - n. 83 del 6/03/2019, recante: “Recepimento della deliberazione della Giunta regionale n. 140/2019 e adeguamento degli allegati al bilancio di previsione 2019 dell'Azienda USL della Valle d'Aosta”, con la quale è recepito il finanziamento aggiuntivo di euro 3.415.000 per gli esercizi 2019 e 2020, destinato in via esclusiva e vincolata agli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali;
  - n. 212 del 10/06/2019, recante: “Recepimento della deliberazione di Giunta regionale n. 732/19 recante: "Rideterminazione del finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente e per investimenti da trasferire all'Azienda USL della Valle d'Aosta per gli anni 2019 e 2020, ai sensi della legge regionale 24 aprile 2019; n. 24 e approvazione dell'accordo di programma tra la Regione Autonoma Valle d'Aosta e l'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'anno 2019, ai sensi dell'art. 7 della l.r. 5/2000. Prenotazione di spesa””;
  - n. 395 del 29/10/2019, recante: “Recepimento della deliberazione di Giunta regionale n. 1336 del 4/10/2019 avente ad oggetto: “Rideterminazione del finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente e per investimenti da trasferire all'Azienda USL della Valle d'Aosta per l'anno 2019, ai sensi delle l.r. 12/2019. Prenotazione di spesa””;
- u) rilevato che, in data 14 ottobre 2019, l'Azienda ha incontrato l'Amministrazione regionale in merito alle disposizioni necessarie per la predisposizione del bilancio di previsione per l'anno 2020 e 2021, in particolare per gli aspetti concernenti gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali;
- v) considerato che, dall'incontro di cui al paragrafo precedente, è scaturita la nota dell'Assessorato regionale della Sanità, salute e politiche sociali, prot. n. 4089 del 25/10/2019, acquisita al protocollo aziendale n. 95761 del 25/10/2018, recante all'oggetto: “Disposizioni concernenti gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali con riferimento al



bilancio d'esercizio 2019 e al bilancio preventivo economico 2020”, che, in particolare, fornisce le seguenti indicazioni:

- *“Con riferimento agli oneri relativi agli accantonamenti destinati ai rinnovi contrattuali del personale dipendente della dirigenza dell'Azienda USL relativi al triennio contrattuale 2016/2018, per cui non vi è ancora una intesa vigente, l'accantonamento sul bilancio preventivo 2020 dovrà essere a totale copertura degli oneri, negli importi già inseriti da codesta Azienda USL nel bilancio d'esercizio 2018 e il cui ammontare è trascinato, a valere sui bilanci 2019 e 2020, a copertura delle spese future nascenti da imputare ai rinnovi in questione”;*
  - *“In relazione al personale convenzionato, per il quale i rinnovi già intervenuti si riferiscono esclusivamente agli arretrati sino al 2017 e non considerano il 2018 e gli aumenti a regime, vale quanto sopra rappresentato con riferimento alle annualità 2019 e 2020”;*
  - *“Con riferimento agli ulteriori oneri di accantonamento riferiti ai rinnovi contrattuali posti a carico del bilancio aziendale per il triennio 2019/2021, ai sensi della legge 30 dicembre 2018, n. 145, si richiama innanzitutto quanto riportato nell'allegato C alla deliberazione della Giunta regionale n. 151 in data 8 febbraio 2019 e si rammenta la comunicazione dell'Azienda USL in data 4 giugno 2019, (protocollo n. 1336/SAN), in relazione agli importi di spesa corrente nascente riferiti all'IVC e all'elemento perequativo”;*
  - *“si ritiene, al momento, che l'Azienda USL possa soprassedere all'iscrizione degli importi relativi agli accantonamenti dei rinnovi contrattuali relativi al triennio 2019/2021 nel bilancio preventivo economico 2020, in attesa delle indicazioni dispositive che seguiranno a quanto sopra riportato e in assenza di atti nazionali attuativi di quanto previsto nella norma finanziaria nazionale 145/2018”;*
- w) richiamata altresì la nota dell'Assessorato regionale della Sanità, salute e politiche sociali, protocollo Pec n. AOO4171 del 31/10/2019, acquisita al protocollo aziendale n. 97453 del 31/10/2019, recante all'oggetto: “Riduzione della prenotazione di spesa di cui alla DGR 151/2019 – Trasmissione della deliberazione della Giunta regionale n. 1454 del 25 ottobre 2019”, con la quale l'Azienda è informata in merito alla necessaria considerazione, nella predisposizione del bilancio preventivo economico annuale 2020, della riduzione del finanziamento per l'importo di euro 204.400,00;
- x) rilevato che, per effetto di quanto sopra riportato, in carenza di specifici atti regionali di programmazione per il periodo di riferimento (2020/2022), nonché dello stesso bilancio di previsione annuale e pluriennale (2020/2022) della Regione, il documento di riferimento essenziale risulta essere la deliberazione della Giunta regionale 151/2019 e le successive deliberazioni di integrazione e modificazione (DGR n. 732/2019 e n. 1454/2019);



- y) rilevato che, in assenza di indicazioni relative al finanziamento per l'esercizio 2022, il bilancio pluriennale sarà riferito esclusivamente al periodo 2020/2021, rimandando la previsione per l'esercizio 2022 al momento in cui si conosceranno le risorse disponibili;
- z) 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;
- aa) atteso che, per effetto di quanto indicato ai paragrafi precedenti, per l'esercizio economico finanziario 2020, sono state disposte dall'Amministrazione regionale le seguenti risorse:

#### FINANZIAMENTO SPESA CORRENTE per complessivi euro **256.628.600**

- finanziamento ordinario per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza euro **255.041.100:**
  - euro 247.541.100 (iscritto al codice 4500101 "Trasferimenti correnti da Regione quota indistinta" del piano dei conti di contabilità generale), comprensivo di euro 900.000,00, somma stimata per trasferimenti delle somme introitate a titolo di pay-back derivanti dal recupero di somme a carico delle aziende farmaceutiche;
  - 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 568.000 (iscritto al codice 4500103 "Trasferimenti correnti da Regione (dest.vinc.)");

ENTRATE PROPRIE AZIENDA USL DELLA VALLE D'AOSTA per euro 16.393.414

RIMANENZE FINALI per euro 4.338.771  
COSTI CAPITALIZZATI per euro 7.603.465

- ab) rilevato inoltre che la deliberazione della Giunta regionale n. 151/2019 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):



<b>AREE/ATTIVITA'</b>	<b>LIMITE MASSIMO DI SPESA</b>
<p data-bbox="312 286 635 320"><b>Gestione risorse umane</b></p> <p data-bbox="158 367 786 443">Limite massimo per personale dipendente e non dipendente (compresa IRAP solo per pers. Dip.)</p> <p data-bbox="158 1816 786 1892">Limite massimo per il personale convenzionato (esclusa IRAP)</p>	<p data-bbox="1002 286 1241 320"><b>Euro 149.800.000</b></p> <p data-bbox="842 360 1082 394"><b>Euro 132.300.000</b></p> <p data-bbox="842 436 1241 470">nell'ambito del suddetto limite:</p> <ul data-bbox="874 510 1450 1657" style="list-style-type: none"><li data-bbox="874 510 1450 772">● euro 900.000,00, non comprensivi degli oneri accessori e dell'IRAP, per le risorse aggiuntive regionali destinate al trattamento accessorio della dirigenza medica, veterinaria e SPTA (RAR per l'anno 2019), ai sensi del comma 10 dell'articolo 12 della l.r. 12/2018</li><li data-bbox="874 813 1450 1176">● euro 900.000,00 per le risorse aggiuntive destinate al comparto, importo che, ai sensi del comma 13, dell'articolo 12 della l.r. 12/2018, a decorrere dall'anno 2019 è stabilmente consolidato a finanziare il Fondo premialità fasce di cui al CCNL relativo al personale del comparto sanità vigente e sono corrisposte secondo le modalità previste dal medesimo fondo</li><li data-bbox="874 1216 1450 1657">● euro 1.110.000 per le prestazioni aggiuntive rese dal personale sanitario dipendente nell'interesse dell'Azienda (LPA), tenendo conto della progressiva attuazione del piano delle assunzioni a tempo indeterminato 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;</li></ul> <p data-bbox="826 1843 1050 1877"><b>Euro 17.500.000</b></p>



<b>Assistenza ospedaliera da privato accreditato</b>	<b>Euro 7.000.000</b>
Limite massimo per l'attività a favore di pazienti a carico del SSR	<b>Euro 5.900.000</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• di cui euro 2.600.000 per attività ospedaliera per acuzie (chirurgica), di bassa, media e alta complessità</li><li>• di cui euro 3.300.000 per riabilitazione ortopedica e neurologica, di cui 700.000 (sub-tetto) per le prestazioni di riabilitazione collegate a interventi ortopedici non inviati dall'Azienda USL;</li></ul>
Limite massimo per pazienti non residenti in regime di mobilità sanitaria (da destinare prioritariamente all'alta complessità chirurgica)	I due 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 e previa comunicazione motivata alla Struttura sanità ospedaliera e territoriale e gestione del personale sanitario dell'Assessorato sanità, salute e politiche sociali, purché compensate all'interno del medesimo tetto di spesa complessivo. <b>Euro 1.100.000</b>
<b>Assistenza ambulatoriale da privato accreditato</b>	<b>Euro 1.600.000</b>
<b>Assistenza residenziale e semiresidenziale (area dipendenze e salute mentale)</b>	<b>Euro 6.500.000</b> (limite comprensivo dell'eventuale spesa massima di <b>euro 60.000</b> per assistenza residenziale per pazienti obesi e grandi obesi ricoverati nelle strutture residenziali regionali per disturbi del comportamento alimentare)
<b>Assistenza residenziale socio-sanitaria da privato accreditato</b>	<b>Euro 2.350.000</b>

In particolare dispone che:

1. i limiti relativi alla **Gestione delle risorse umane**:

- non possono essere superati, eccetto quanto riportato al successivo punto, 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;
  - 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. 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;
  - ricomprendono gli oneri relativi alla sottoscrizione dei contratti del personale o degli accantonamenti derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi nelle modalità sopra descritte;
2. 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;
  3. 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;

ac) rilevato inoltre che la deliberazione della Giunta regionale n. 1240/2019 ridetermina per l'anno 2019:

- il tetto di spesa per le prestazioni di assistenza ambulatoriale rese da strutture private accreditate di cui al sub-allegato 3 "Assistenza ambulatoriale da privato accreditato", dell'allegato C "Aree/Attività soggette a limite massimo di spesa", della deliberazione della Giunta regionale n. 151/2019, da euro 1.600.000 a euro 1.800.000;
- il sub-limite di spesa concernente le prestazioni aggiuntive rese dal personale sanitario dipendente nell'interesse dell'Azienda USL della Valle d'Aosta (LPA), di cui all'Allegato di cui alla lettera c) del sub-allegato 1 "Gestione delle risorse umane", dell'allegato C "Aree/Attività soggette a limite massimo di spesa", alla deliberazione della Giunta regionale n. 151/2019, da euro 1.110.000 a euro 1.195.000;

ad) dato conseguentemente atto che la disponibilità finanziaria onnicomprensiva, 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

298.141.050 (rilevato da allegato 3 Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale);

- ae) verificato che, nelle more della definizione del finanziamento definitivo per il triennio 2020/2022, disposto con legge finanziaria regionale nonché con la deliberazione di Giunta regionale di cui all'art. 7 della legge regionale 5/2000 nonché degli esiti dell'incontro in data 5/11/2019, il bilancio di previsione per l'esercizio 2020, così come per l'annualità 2021, viene proposto in perdita nel valore di euro 1.032.646;
- af) dato atto che l'importo di cui al punto precedente è il differenziale tra il valore degli accantonamenti contrattuali per il personale afferente alla dirigenza ed alle convenzioni uniche nazionali, di cui alle specifiche indicazioni regionali ed il minor finanziamento di cui al comma 2 dell'art. 12 della l.r. 12 del 24/12/2018, così come ulteriormente specificato all'interno della Nota Illustrativa (allegato 9);
- ag) dato altresì atto che le risorse determinate, ai sensi delle deliberazioni della Giunta regionale n. 151/2019, n. 732/2019, nonché della propria deliberazione n. 212/2019 per il finanziamento della spesa per investimenti e per l'ammodernamento degli impianti e delle strumentazioni in ambito sanitario (finanziamenti in conto capitale), ammontano a complessivi **euro 13.500.000** con riferimento agli anni 2020/2021:

DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2021
Finanziamento realizzazione sistema informativo	1.000.000	1.000.000
Adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie e lo sviluppo del sistema informativo aziendale	0	0
Manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie	4.800.000	2.500.000
Finanziamento per acquisto di arredi e automezzi	350.000	350.000
Adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie	1.500.000	2.000.000
	<b>7.650.000</b>	<b>5.850.000</b>

- ah) 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;
- ai) 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;
- aj) dato atto che la documentazione composta ai sensi del punto ai) 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 2020 di cui al D.M. Ministero della Salute 13/11/2007 e successive modificazioni e integrazioni);
- Allegato n. 2 – Stato Patrimoniale e Conto Economico di cui al DM 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 2020 – 2021;  
Allegato n. 7 – Obiettivo di contenimento della spesa di personale di cui alla DGR 151/2019;  
Allegato n. 8 - Bilancio di previsione pluriennale esercizi 2020 - 2021;  
Allegato n. 9 – Nota illustrativa ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011  
Allegato n. 10 – Piano degli investimenti 2020/2021

- ak) acquisito il parere del Collegio Sindacale dell’Azienda USL Valle d’Aosta di cui all’articolo 38, comma 1, lett. a) della legge regionale n. 46/2009, allegato alla presente di cui costituisce parte integrante;
- al) richiamata la propria relazione redatta ai sensi dell’art. 25 del D.Lgs.vo 118/2011;
- am) 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;
- an) 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, tenuto conto di quanto esplicitato nelle premesse, il bilancio di previsione per l’esercizio economico finanziario 2020, nonché il bilancio pluriennale 2020-2021, 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 2020 di cui al D.M. Ministero della Salute 13/11/2007 e successive modificazioni e integrazioni);  
Allegato n. 2 – Stato Patrimoniale e Conto Economico di cui al DM 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 2020 – 2021;  
Allegato n. 7 – Obiettivo di contenimento della spesa di personale di cui alla DGR 151/2019;  
Allegato n. 8 - Bilancio di previsione pluriennale esercizi 2020 - 2021;  
Allegato n. 9 – Nota illustrativa ex art. 25 D.Lgs.vo 118/2011  
Allegato n. 10 – Piano degli investimenti 2020/2021
2. di allegare alla presente deliberazione la propria relazione ai sensi dell’art. 25 del D.Lgs.vo 118/2011;
3. di allegare alla presente deliberazione il parere espresso dal Collegio Sindacale dell’Azienda USL Valle d’Aosta ai sensi dell’articolo 38, comma 1, lett. a) della legge regionale n. 46/2009;
4. di dare atto che, nelle more della definizione del finanziamento definitivo per il triennio 2020/2022, disposto con legge finanziaria regionale nonché con la deliberazione di Giunta regionale di cui all’art. 7 della legge regionale 5/2000 nonché degli esiti dell’incontro in data





- 5/11/2019, il bilancio di previsione per l'esercizio 2020, così come per l'annualità 2021, viene proposto in perdita nel valore di euro 1.032.646;
5. 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);
  6. di dare atto che, in assenza di indicazioni relative al finanziamento per l'esercizio 2022, il bilancio pluriennale sarà riferito esclusivamente al periodo 2020/2021;
  7. di rimandare la previsione per l'esercizio 2022 al momento in cui si conosceranno le risorse disponibili;
  8. 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;
  9. 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 2020, nonché il bilancio pluriennale 2020-2021, sul sito internet aziendale, nella sezione "Amministrazione trasparente".

IL COMMISSARIO

(dott. Angelo Michele PESCARMONA)

# Proposta di deliberazione

Proposta N. 440

DEL 06/11/2019

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

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020 E BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2020/2021

## Validazione contabile

## Autorizzazioni di spesa

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

Osservazioni: nessuna

Prescrizioni: nessuna

Firma del Responsabile Economico Finanziario