





IL COMMISSARIO  
(Pescarmona Angelo Michele)  
firmato digitalmente in data 30/04/2018

PUBBLICATA ai sensi di legge      ESEGUIBILE ai sensi di legge  
A decorrere dal 03/05/2018      Dalla data provvedimento Giunta  
Regionale

Firmato digitalmente dal  
Responsabile del Procedimento

Assanti Cinzia



# Proposta di deliberazione

Proposta N. 168

DEL 09/04/2018

Struttura/Ufficio Proponente: BILANCIO E FINANZE

## 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 “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 7 dicembre 2009, n. 46 “Norme sull’assetto contabile, gestionale e di controllo dell’Azienda regionale sanitaria U.S.L. della Valle d’Aosta (Azienda USL). Abrogazione della legge regionale 16 luglio 1996, n. 19”, ed in particolare, il capo VII (Bilancio di esercizio);
- d) vista la legge regionale 21 dicembre 2016 n. 24 “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” (legge finanziaria della Regione) ed in particolare l’art. 14 “Finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente e per investimenti”;
- e) vista la legge regionale 4 agosto 2017, n. 12 “Secondo provvedimento di variazione al bilancio di previsione finanziario della Regione per il triennio 2017/2019” ed in particolare l'art. 5 (Finanziamento degli oneri per la mobilità sanitaria);
- f) vista la legge Regionale 22 dicembre 2017, n. 23 “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), che al comma 8, sostituisce l'art.44 della l.r. 5/2000, introducendo le seguenti scadenze: “*Il bilancio preventivo economico annuale e il bilancio di esercizio sono adottati dall'azienda USL, rispettivamente, entro il 15 novembre dell'anno precedente ed entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento*”.
- g) visto il 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 articoli 1 e 2 della legge 05 maggio 2009 n. 42” ed in particolare l’art. 26 “Bilancio di esercizio e schemi di bilancio degli enti del SSN”;

- h)** visto il decreto del Ministero della Salute in data 15/06/2012 avente ad oggetto: “Nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE) e Stato Patrimoniale (SP) delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale”;
- 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”, come modificato e integrato dal Decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97;
- k)** visto il decreto del Ministero della Salute in data 20/03/2013 avente ad oggetto: “Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del SSN” che modifica gli schemi previsti dagli art. 26, comma 3 e 32 comma 6 del D.Lgs.vo n. 118/2011”;
- l)** vista la legge 11 dicembre 2016, n. 232 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019”;
- m)** richiamata la deliberazione della Giunta n. 1902 in data 30 dicembre 2014 recante la nuova definizione dei livelli essenziali di assistenza resi dal SSR ai sensi del decreto del presidente del Consiglio dei Ministri 29 novembre 2001 e dell'art. 34 della legge 724/1994;
- n)** preso atto che con decreto del Ministro per gli affari regionali e le autonomie del 14 ottobre 2014 sono state trasferite al SSR le funzioni sanitarie afferenti alla medicina penitenziaria di cui all'art. 5 del decreto legislativo 26 ottobre 2010, n. 271 con decorrenza dal 01° gennaio 2015;
- o)** richiamata la deliberazione di Giunta regionale n. 1104 del 24 luglio 2015 recante: “approvazioni 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 C”
- p)** richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 68 del 22 gennaio 2016 recante “approvazione dell'aggiornamento delle linee di indirizzo per la promozione dell'appropriatezza prescrittiva farmaceutica e per il conseguimento degli obiettivi di risparmio. Revoca della deliberazione della Giunta regionale n. 1875 in data 30/12/2014;
- q)** richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 107 del 29 gennaio 2016 recante “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”;
- r)** richiamata la deliberazione della Giunta regionale 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”;

- s) richiamata la deliberazione della Giunta regionale 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”;
- t) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 55 del 20 gennaio 2017, 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 2017 e della successiva adozione del bilancio di previsione per il 2017 e per il triennio 2017-2019. Prenotazione di spesa”;
- u) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 138 del 10 febbraio 2017, recante: “Approvazione di direttive all'Azienda USL della Valle d'Aosta ai fini della predisposizione del fabbisogno di personale al 1° gennaio 2017, dell'aggiornamento del piano assunzioni per il triennio 2017-2019 e della gestione delle risorse umane nell'anno 2017”;
- v) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 539 del 28 aprile 2017 recante: “Approvazione dell'accordo di programma fra la Regione autonoma Valle d'Aosta e l'Azienda U.S.L. della Valle d'Aosta, per l'anno 2017, ai sensi dell'articolo 7 della l.r. 5/2000” ed in particolare l'Allegato 5, relativo al programma investimenti in edilizia ed arredi 2017-2018;
- w) richiamata la deliberazione del Direttore Generale pro tempore n. 591 del 28 aprile 2017 recante: “Adozione piano attuativo locale – adozione bilancio di previsione esercizio 2017 e bilancio di previsione pluriennale esercizi 2017-2018-2019”;
- x) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1126 del 21 agosto 2017, recante: “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 539/2017” con la quale l'Amministrazione regionale:
- definisce le modalità di copertura del saldo negativo di mobilità sanitaria per gli anni 2017/2019, ed in particolare per l'anno 2017 (oneri stimati in euro 8.500.000) la copertura con risorse già stanziati ai sensi dell'articolo 14, comma 2, della l.r. 24/2016, per l'annualità 2018,
  - dispone la rettifica del bilancio di previsione 2017 e del bilancio di previsione pluriennale esercizi 2017-2018-2019;
- y) richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1155 del 28 agosto 2017, recante: “Aggiornamento e integrazione delle direttive impartite all'Azienda USL della Valle d'Aosta con le DGR 55/2017 e 138/2017 ai fini della gestione delle risorse umane nell'anno 2017”, che, in particolare:
- dispone la copertura dell'importo differenziale tra l'accantonamento per i rinnovi contrattuali, calcolato in base alla percentuale di cui al D.P.C.M. 18 aprile 2016 e l'accantonamento calcolato in ottemperanza alla percentuale di cui al D.P.C.M. 27 febbraio

2017 (pari a euro 796.280,94), con risorse finanziarie assegnate nell'ambito del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente o con risorse proprie,

- rimanda l'eventuale approvazione, ai sensi dell'articolo 30 comma 1 della l.r. 46/2009, dell'utilizzo del fondo di riserva aziendale alle operazioni di chiusura dell'esercizio 2017 e finalizzate alla redazione del conto consuntivo, dando atto che il suddetto utilizzo è da intendersi residuale e limitato alla sola effettiva impossibilità per l'Azienda USL di dare integrale copertura ai maggiori oneri nascenti, con propri ricavi di esercizio, avendo esplorato e attivato, a tale fine, ogni possibile intervento di contenimento della spesa programmata per l'esercizio in corso;
  - definisce il valore degli accantonamenti contrattuali, in applicazione dell'art. 2, comma 1, DPCM 27/02/2017, per l'anno 2016 in euro 415.450,93, per l'anno 2017 in euro 1.257.893,08 e per l'anno 2018 in euro 1.673.344,01;
- z)** richiamata la deliberazione del Direttore Generale n. 1125 del 9 ottobre 2017 recante: “Recepimento delle indicazioni fornite dall'Amministrazione regionale con deliberazioni n. 1126/2017 e n. 1155/2017 e conseguente rettifica del bilancio di previsione per l'esercizio 2017 e del bilancio di previsione pluriennale per gli esercizi 2017/2018/2019, adottato con deliberazione del Direttore Generale pro-tempore n. 591/2017”;
- aa)** richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1684 del 27 novembre 2017, recante: “Approvazione, ai sensi dell'art. 44 della l.r. 5/2000, del bilancio di previsione esercizio 2017 e bilancio di previsione pluriennale esercizi 2017 - 2018 - 2019, dell'Azienda USL della Valle d'Aosta, adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 591 in data 28 aprile 2017 e rettificato con deliberazione del Direttore Generale n. 1125 in data 9 ottobre 2017”;
- ab)** 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”;
- ac)** richiamato il provvedimento dirigenziale n. 381 del 05 febbraio 2016 recante “approvazione, ai sensi del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e della deliberazione della Giunta regionale n. 116 in data 01 febbraio 2016, del nuovo piano dei conti dell'azienda U.S.L. della Valle d'Aosta;
- ad)** richiamati i diversi provvedimenti dell'Assessorato della Sanità, salute e politiche sociali attraverso i quali sono stati approvati gli impegni di spesa correlati alle previsioni di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 55/2017;
- ae)** richiamata la propria deliberazione n. 166 del 06/02/2017 con la quale è stato recepito il finanziamento in conto capitale di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 55/2017 e ripartito a favore delle diverse SS.CC./Uffici responsabili dell'Azienda;
- af)** Richiamata la nota dell'Amministrazione regionale pec n. 325 del 03/01/2018 recante “direttive contabili in materia di mobilità sanitaria – Anno 2017 e comunicazione provvedimento

dirigenziale n. 6818/2017” con la quale è comunicato l'importo negativo della mobilità sanitaria a carico della Regione autonoma Valle d'Aosta pari ad euro 7.414.042;

**ag)** dato atto del risultato del Conto Economico (migliaia di euro) relativo all'esercizio 2017:

- "reddito operativo" della gestione sanitaria dell'azienda euro 7.454
- risultato della gestione finanziaria **euro 28**
- rettifiche di valore di attività finanziarie **euro 0**
- risultato della gestione straordinaria **euro 1.595**
- risultato prima delle imposte euro 9.021
- Utile di esercizio euro 775

**ah)** visti i prospetti contabili predisposti dalla S.C. Bilancio e Finanze di seguito elencati:

- Allegato n. 1 – Stato Patrimoniale e Conto Economico di cui al Decreto del Ministero della Salute 20/03/2013;
- Allegato n. 2 – Nota integrativa di cui al Decreto del Ministero della Salute 20/03/2013 (contenente, quali sub-allegati, i modelli CE consuntivo esercizi 2017 e 2016 di cui al Decreto del Ministero della Salute 15/06/2012 e i modelli SP consuntivo esercizi 2017 e 2016 di cui al Decreto del Ministero della Salute 15/06/2012);
- Allegato n. 3 – Rendiconto Finanziario di cui all'art. 26 del D.Lgs.vo n. 118 in data 23/06/2011;
- Allegato n. 4 – Dichiarazione ex art. 41, comma 1 (attestazione dei tempi di pagamento) del DL n. 66 del 24/04/2014 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale) convertito con legge 89/2014;
- Allegato n. 5 – Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale;
- Allegato n. 6 – Obiettivo contenimento spesa del personale;
- Allegato n. 7 – Prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide di cui all'art. 77-quater del DL 112/2008 convertito con legge n. 133/2008;
- Allegato n. 8 – Stampa tratta dal programma di contabilità (AREAS) del bilancio di esercizio 2017;

**ai)** vista la propria relazione sulla gestione di cui all'art. 26 del D.Lgs.vo n. 118/2011;

**aj)** 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;

**ak)** 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 esercizio 2017 nei termini indicati negli allegati prospetti contabili, che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di dare atto che il bilancio di esercizio 2017 si compone dei seguenti allegati:
  - Allegato n. 1 – Stato Patrimoniale e Conto Economico di cui al Decreto del Ministero della Salute 20/03/2013;
  - Allegato n. 2 – Nota integrativa di cui al Decreto del Ministero della Salute 20/03/2013 (contenente, quali sub-allegati, i modelli CE consuntivo esercizi 2017 e 2016 di cui al Decreto del Ministero della Salute 15/06/2012 e i modelli SP consuntivo esercizi 2017 e 2016 di cui al Decreto del Ministero della Salute 15/06/2012);
  - Allegato n. 3 – Rendiconto Finanziario di cui all'art. 26 del D.Lgs.vo n. 118 in data 23/06/2011;
  - Allegato n. 4 – Dichiarazione ex art. 41, comma 1 (attestazione dei tempi di pagamento) del DL n. 66 del 24/04/2014 (Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale) convertito con legge 89/2014;
  - Allegato n. 5 - Modello di rilevazione dei costi sul piano dei conti aziendale;
  - Allegato n. 6 – Obiettivo contenimento spesa del personale;
  - Allegato n. 7 – Prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide di cui all'art. 77-  
quater del DL 112/2008 convertito con legge n. 133/2008;
  - Allegato n. 8 – Stampa tratta dal programma di contabilità (AREAS) del bilancio di esercizio 2017;
3. di dare atto che le risultanze del Conto Economico (in migliaia di euro) relativo all'esercizio 2017 sono quelle di seguito specificate:
  - "reddito operativo" della gestione sanitaria dell'azienda euro 7.454
  - risultato della gestione finanziaria **euro 28**
  - rettifiche di valore di attività finanziarie **euro 0**
  - risultato della gestione straordinaria **euro 1.595**
  - risultato prima delle imposte euro 9.021
  - Utile di esercizio euro 775
4. di dare pertanto atto che il risultato della gestione 2017 è determinato in un utile di esercizio pari a Euro 774.724,76 (settecentosettantaquattromilasettecentoventiquattro/76);
5. di allegare alla presente deliberazione la propria relazione sulla gestione di cui all'art. 26 del D.Lgs.vo n. 118/2011, che ne costituisce parte integrante e sostanziale;



6. di allegare il parere espresso dal Collegio Sindacale dell'Azienda USL Valle d'Aosta;
7. di sottoporre la presente deliberazione al controllo della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 44 comma 1 lett. b) della l. r. 5/2000;
8. di disporre, ai sensi dell'art. 31 della l.r. 46/2009, la pubblicazione del bilancio di esercizio sul Bollettino ufficiale della Regione Autonoma Valle d'Aosta e, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs 14/03/2014, n. 33, come modificato e integrato dal Decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97, la pubblicazione sul sito internet aziendale, nella sezione "Amministrazione trasparente".

IL COMMISSARIO

Dott. Angelo Michele PESCARMONA

# Proposta di deliberazione

Proposta N. 168

DEL 09/04/2018

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

OGGETTO: BILANCIO DI ESERCIZIO 2017 - ADOZIONE

## Validazione contabile

### Autorizzazioni di spesa

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

Osservazioni: ADOZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

Prescrizioni:

Firma del Responsabile Economico Finanziario