

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 2294 del 30 dicembre 2016

**Ulteriore assegnazione finanziaria alle Aziende Sanitarie per il perseguimento dell'equilibrio economico del SSSR nell'esercizio 2016.**

*[Sanità e igiene pubblica]*

Note per la trasparenza:

Con il presente provvedimento vengono ripartite alle Aziende del SSR parte delle risorse finanziarie della Gestione Sanitaria Accentrata, accantonate con DGR n.51/CR del 22/6/2016 a titolo di copertura delle perdite dell'esercizio 2016, al fine di garantire l'equilibrio economico del SSSR Veneto per il corrente esercizio. Contestualmente, si prende atto della DGR n.2213 del 23/12/2016 la quale opera una decurtazione dei finanziamenti corrispondente alla riduzione dei costi di gestione, in applicazione degli artt. dal 9-bis al 9-octies del D.L. 19.06.2015 n. 78.

L'Assessore Luca Coletto riferisce quanto segue.

Con deliberazione n. 544 del 26 aprile 2016 la Giunta Regionale ha preso atto che il bilancio economico di previsione per il 2016 del SSR, richiesto alle aziende sanitarie con nota protocollo n. 485787 del 27 novembre 2015, registrava una perdita programmata di 660 milioni di euro. Inoltre la Giunta Regionale ha dato atto che, in virtù delle stime più aggiornate disponibili sulle risorse finanziarie per il 2016 nonché degli interventi di razionalizzazione dei costi già programmati, l'equilibrio economico - finanziario del SSR veneto avrebbe richiesto il miglioramento delle previsioni economiche di almeno 240 milioni di euro, rinviando l'approvazione dei bilanci economici preventivi ad un successivo provvedimento da adottare alla luce delle risultanze di una specifica ricognizione di approfondimento sulla dinamica dei costi.

Con il medesimo provvedimento, la Giunta Regionale ha dato incarico al Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale di effettuare una puntuale ricognizione sui costi sorgenti e cessanti dei servizi sanitari risultanti da bilancio economico preventivo 2016 rispetto alla quarta rendicontazione trimestrale 2015, integrata da dettagliate relazioni aziendali contenenti proposte di azioni di razionalizzazione da attuare nel 2016 a bilanciamento dei costi sorgenti nei servizi sanitari stessi.

Con nota protocollo n. 141705 del 12 aprile 2016 della Sezione Programmazione Risorse Finanziarie SSR ha pertanto richiesto alle Aziende Sanitarie l'aggiornamento del Bilancio Economico Preventivo (BEP) 2016 nonché la relazione sui costi sorgenti e cessanti dei servizi sanitari come da indicazioni della DGR 544/2016.

Dai nuovi bilanci preventivi 2016 emergeva una perdita previsionale complessiva delle aziende sanitarie pari a circa 566,8 milioni di euro.

Alla luce della previsione di risultato economico negativo a seguito della prima richiesta di BEP 2016, riepilogate poi nella DGR n. 544/2016, il Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale, con nota regionale protocollo n. 81501 del 1 marzo 2016, ha avanzato alla Giunta regionale richiesta di copertura finanziaria per 200 milioni di euro.

Con nota regionale protocollo n. 176791 del 5 maggio 2016, il Vicepresidente della Regione ed Assessore al Bilancio, in risposta alla nota protocollo n. 81501 del 1 marzo 2016, ha trasmesso il riscontro negativo del Direttore Generale dell'Area Bilancio in merito alla richiesta di copertura. Pertanto, in assenza di coperture finanziarie regionali, l'aggiornamento del BEP 2016 delle Aziende del SSR, pur in miglioramento rispetto al precedente, non consentiva il raggiungimento dell'equilibrio economico.

In data 13 luglio 2016, prot. n. 271509, la Direzione Programmazione Economico-Finanziaria SSR ha emanato la circolare per la redazione del Bilancio Economico Previsionale aggiornato al secondo semestre 2016. Le nuove previsioni aziendali hanno sostanzialmente confermato la perdita già prevista in sede di aggiornamento del BEP di cui alla nota protocollo n. 141705 del 12 aprile 2016.

Pertanto, stante l'obbligo della Regione di assicurare l'equilibrio economico-finanziario del servizio sanitario regionale nel suo complesso già in sede di preventivo annuale, attraverso l'adozione di misure ed iniziative volte alla riconduzione in equilibrio della gestione, con DGRV n. 1315 del 16 agosto 2016 la Giunta Regionale ha preso atto dell'insussistenza dei presupposti per

l'approvazione dei bilanci economici preventivi delle Aziende sanitarie del SSSR secondo le disposizioni dell'articolo 32 del D. Lgs. n. 118/2011.

La stessa DGRV n. 1315/2016 ha incaricato il Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale di predisporre un piano di revisione della spesa - anche proponendo alla Giunta Regionale modifiche alla vigente programmazione - finalizzato a:

- garantire copertura ai costi sorgenti di acquisto di servizi sanitari da privato dando priorità agli interventi che consentano la piena saturazione della capacità produttiva dei servizi in capo alle Aziende del SSR;
- garantire il rispetto dei vincoli di costo di cui alla DGR n. 28/2016;
- razionalizzare ulteriormente la spesa per gli investimenti sostenuta con le risorse correnti

al fine di produrre un ulteriore aggiornamento del bilancio economico di previsione, da riferire alla Giunta in sede di terza trimestrale 2016, congruente con i vincoli economico - finanziari (copertura finanziaria dei costi sorgenti, rispetto dei vincoli di costo).

Per dar atto a quanto contenuto della DGRV n. 1315/2016, i bilanci economici preventivi al secondo trimestre 2016 sono stati analizzati e aggiornati al fine di quantificare il risultato di esercizio nel modo più corretto e veritiero possibile, secondo la metodologia descritta nella DGRV n. 1632 del 21 ottobre 2016.

Con quest'ultimo provvedimento, la Giunta Regionale ha messo in atto le seguenti azioni atte al miglioramento della performance economica del sistema sanitario regionale:

- finanziato gli investimenti per l'anno 2016 con ulteriori assegnazioni alle Aziende Sanitarie per complessivi 40 milioni di euro mediante economie da realizzare tra le linee di spesa della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA);
- demandato alle Aziende Sanitarie la presentazione alla Giunta, per il tramite della competente Area Sanità e Sociale, entro 90 giorni dalla pubblicazione della DGRV n. 1632/2016, una ricognizione del patrimonio immobiliare disponibile delle Aziende del SSR, di cui all'art. 20 comma 3 L.R. 55/1994, finalizzato alla predisposizione di un piano di alienazione dello stesso volto a finanziare nuovi investimenti;
- revisionato il limite di costo 2016 per i dispositivi medici, escluso i diagnostici in vitro, di cui alla DGRV n. 28/2016;
- disposto un attento monitoraggio e controllo degli eventuali ulteriori inserimenti residenziali di pazienti in carico ai Dipartimenti di Salute Mentale in maniera tale da contenere il numero degli stessi nel numero globale attuale, fatte salve situazioni legate a emergenze cliniche e riabilitative, fino al 31 dicembre 2016;
- disposto, sempre con riferimento alla psichiatria residenziale e semiresidenziale, la sospensione immediata della valutazione di ulteriori richieste di autorizzazione alla realizzazione fino al 31 dicembre 2016, nelle more della attuale necessità di definizione degli standard di posti letto, fatto salvo quanto già relativamente a gare precedentemente autorizzato in CRITE;
- ratificato la sospensione della formulazione di pareri positivi di coerenza con la programmazione per tutte le nuove richieste di autorizzazione o accreditamento per Ospedali di Comunità (ODC), Unità Riabilitative Territoriali (URT) o Hospice che non avessero già attività in corso nel 2015 e della sospensione dell'iter dell'accreditamento per le strutture individuate dalla Direzione Programmazione Sanitaria;
- ratificato la limitazione del parere positivo di coerenza per gli accreditamenti delle strutture di cure intermedie già funzionanti nel 2015 fino alla concorrenza di un numero di posti letto tali da non generare nuovi costi nel 2016;
- disposto che, per l'anno 2016, non siano previsti costi per attivazione dei posti letto per gli Stati Vegetativi Permanenti (SVP), in quanto già interamente finanziati;
- assegnato alle Aziende Sanitarie del SSSR i risultati economici obiettivo per l'anno 2016.

Sul fronte delle risorse finanziarie per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza (LEA) assegnate alle Aziende Sanitarie, la Giunta Regionale in un primo momento, con DGRV n. 649 dell'11 maggio 2016, ha approvato un riparto provvisorio delle risorse stimate del Fondo Sanitario Regionale (FSR) in continuità e conformità con i contenuti della DGR/CR 154/2012. Con tale provvedimento, la Giunta Regionale ha garantito alle Aziende Sanitarie la completa operatività programmatoria e finanziaria per l'erogazione dei LEA per l'anno in corso.

Successivamente, il riparto provvisorio di cui alla DGRV n. 649/2016 è stato aggiornato con DGR n. 51/CR del 22 giugno 2016 recependo così l'Intesa, ai sensi dell'articolo 115, comma 1, lett a), del D. Lsg. 31 marzo 1998 n. 112, sulla proposta del Ministero della Salute di deliberazione CIPE concernente il riparto tra le Regioni del Fondo Sanitario Nazionale 2016. Tale provvedimento è stato esaminato dalla Quinta Commissione consiliare, la quale ha espresso parere favorevole nella seduta n. 45 del 24 novembre 2016.

In data 25 ottobre 2016, prot. n. 412552, la Direzione Programmazione Economico-Finanziaria SSR ha emanato la circolare per la redazione del Bilancio Economico Previsionale aggiornato al terzo trimestre 2016, coerentemente con quanto previsto con la DGRV n. 1632/2016.

Le nuove previsioni aziendali hanno evidenziato una perdita di complessiva di 387,8 milioni di euro. Le Aziende Sanitarie in utile hanno presentato risultati positivi per euro 5.370.667,88 mentre le Aziende Sanitarie con risultati d'esercizio negativi hanno presentato perdite per complessivi euro 393.215.879,52.

Si ricorda che ai fini della verifica del raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario del servizio sanitario regionale, secondo la configurazione assunta del "Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali" ai sensi dell'articolo 30 del D.Lgs. 118/2011, rilevano sole le perdite registrate nei bilanci delle Aziende Sanitarie.

L'ammontare complessivo delle perdite del SSR rispetto a quanto programmato con DGRV n. 1632/2016 risulta superiore di circa 154 milioni di euro.

Considerato che ai sensi dell'articolo 1, comma 174, della legge n. 311/2004 e s.m.i. la verifica del rispetto dell'equilibrio economico del SSR avviene in sede di monitoraggio del quarto trimestre in occasione della seduta del "Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti", con il presente provvedimento si propongono ulteriori interventi finalizzati al rispetto degli obiettivi economici programmati con DGRV n. 1632/2016.

A tal fine, a seguito anche degli incontri di monitoraggio trimestrale degli obiettivi delle Direzioni Generali convocati per il mese di novembre con nota del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 410649 del 24.10.2016, nel corso dei quali si sono analizzati anche gli aspetti economico-finanziari, i bilanci delle Aziende al terzo trimestre sono stati aggiornati, come di seguito riportato, pervenendo ad una stima del risultato al quarto trimestre 2016.

A	Risultati economici Aziende al terzo trimestre 2016	-387.845.211
B	Stima variazioni di costo e ricavo da contabilizzare in IV trimestrale così composti:	+44.369.106
b1	Stima maggiori costi di produzione delle Aziende del SSR	-2.116.180
b2	Aggiornamento stime saldo mobilità intraregionale	0
b3	Stima abbattimento mobilità attiva File F per sfioramento tetto +7% (DGRV n. 28/2016)	-2.143.943
b4	Stima miglioramento mobilità passiva File F per sfioramento tetto +7% (DGRV n. 28/2016)	+2.072.452
b5	Stima miglioramento ricavi e costi per l'erogazione dei farmaci per il trattamento dell'epatite C e saldo finanziamento 2016 (DDR n. 27 del 30.11.2016)	+10.443.188
b6	Stima saldo mobilità extraregionale 2016	+1.565.844
b7	Stima miglioramento risultato economico per iniziative aziendali di razionalizzazione dei costi	+38.195.317
b8	Stima saldo finanziamento piani di rientro pluriennali (DGRV n. 910/2014)	+7.852.428
b9	Riduzione costi in applicazione degli artt. dal 9-bis al 9-octies del D.L. 19.06.2015 n. 78	-11.500.000
C = A+B	Stima risultati economici aziende al IV trimestre 2016	-343.476.105

Il valore di cui alla riga b7 è emerso a seguito degli incontri con le Direzioni Generali di cui alla nota protocollo n. 410649 del 24.10.2016 e rappresenta l'effetto delle azioni di miglioramento di efficienza che le Aziende stanno realizzando per il corrente esercizio.

Il valore di cui alla riga b9 consegue alla riduzione di costi afferenti l'area della non autosufficienza, disposta con DGR n.2213 del 23.12.2016: il presente provvedimento, pertanto, ne prende atto e propone la conseguente riduzione dei finanziamenti alle Aziende del SSR, per il medesimo valore finanziario.

A seguito delle rettifiche sopra riportate, il risultato di esercizio complessivo 2016 è previsto in miglioramento di circa 44,37 milioni di euro rispetto al conto economico aggiornato al terzo trimestre, assestandosi a -343,47 milioni di euro.

Ai fini del perseguimento dell'equilibrio economico del SSR si ritiene opportuno procedere alla minimizzazione delle perdite attraverso l'assegnazione alle Aziende Sanitarie di ulteriori risorse finanziarie, che rientrano nella disponibilità della gestione sanitaria accentrata, come si seguito riportato.

A		+27.000.000
---	--	-------------

	Incremento assegnazione indistinta su base capitaria per l'erogazione dei LEA ex DGR 51/CR del 22.06.2016	
B	Adeguamento finanziamenti a funzione ex DGR 51/CR del 22.06.2016 in ragione dei costi effettivamente sostenuti	-905.282
C	Fondo di riequilibrio (DGR n. 2717/2014)	+32.000.000
D	Finanziamento per anticipazione proventi mobilità sanitaria interregionale	+12.500.000
E	Saldo compensazione contributi indistinti	0

L'importo di cui alla riga A della precedente tabella va ad integrare il finanziamento a titolo indistinto assegnato su base capitaria con DGR n. 51/CR del 22 giugno 2016, utilizzando risorse disponibili nella Gestione Sanitaria Accentrata, opportunamente accantonate con il medesimo provvedimento a titolo di copertura delle perdite, al fine di garantire l'equilibrio economico del SSSR Veneto per il corrente esercizio. L'ammontare complessivo di 27 milioni di euro è stato attribuito alle Aziende Sanitarie in funzione delle quote capitarie di cui alla medesima DGR n. 51/CR del 22 giugno 2016.

L'importo di cui alla riga B si riferisce, invece, all'adeguamento dei finanziamenti a funzione, assegnati sempre con DGR n. 51/CR del 22 giugno 2016, in ragione dei costi effettivamente sostenuti dalle Aziende del SSR per l'esercizio in corso. L'adeguamento è risultate da rendicontazione operata dalla strutture regionali competenti.

Nella riga C sono riportate le assegnazioni a titolo di "fondo di riequilibrio" (istituito con DGR n. 2717/2014) per complessivi 32 milioni di euro. A fronte delle funzioni previste a livello di programmazione sanitaria regionale e tenuto conto della connessa maggiore complessità gestionale, si assegnano 15 milioni di euro a ciascuna delle due Aziende Ospedaliere (Azienda Ospedaliera di Padova e Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona) e 2 milioni di euro all'Istituto Oncologico Veneto, anche in considerazione dei fabbisogni derivanti dalla costituzione della rete oncologica.

La voce "Finanziamento per anticipazione proventi mobilità sanitaria interregionale" (riga D) è finalizzata alla copertura dei maggiori costi (2016 su 2015) sostenuti dalle Aziende ULSS per effetto della ritardata assegnazione della mobilità stessa rispetto all'anno di competenza. Il presente finanziamento integra quanto già previsto con DGR n. 1816 del 15 novembre 2016 in ordine alla necessità di dare copertura finanziaria alle Aziende del SSR, a causa della ritardata assegnazione della mobilità interregionale. Con riferimento alle prestazioni sanitarie erogate dalle strutture private accreditate ai cittadini non residenti in Veneto, infatti, la DGR 1816/16 prevede:

- l'applicazione delle tariffe di cui al Decreto del Ministero della Salute 18 ottobre 2012;
- la liquidazione di quanto dovuto all'erogatore privato da parte dell'Azienda ULSS di ubicazione territoriale con uno sconto sul valore economico della prestazione pari al 2%.

La voce "Compensazione contributi indistinti" rappresenta, infine, un correttivo tra ricavi assegnati alle Aziende Sanitarie a titolo indistinto per l'erogazione dei LEA che, a parità di saldi complessivi sia sul bilancio consolidato regionale che su quello dei nuovi ambiti territoriali previsti dalla LR 19 del 25 ottobre 2016, consente di ridurre la perdita complessiva del SSSR di circa 10 milioni di euro.

Il dettaglio dell'assegnazione alle Aziende Sanitarie di queste ulteriori risorse finanziarie, rientranti nell'ulteriore disponibilità della gestione sanitaria accentrata, è riportato nell'**Allegato A** al presente provvedimento.

A seguito delle ulteriori assegnazioni, il risultato consolidato del SSSR migliora di ulteriori 70,5 milioni di euro circa, passando da -343,46 milioni di euro a -272,88 milioni di euro.

La perdita è ulteriormente ridotta dalla disponibilità, in capo alle Aziende Ulss n.2, Ulss n.3, Ulss n.5, Ulss n.6, Ulss n.7, Ulss n.8, Ulss n.9, Ulss n.15, Ulss n.17 e Ulss n.22, di riserve accantonate in esercizi pregressi, che possono essere liberate a concorrenza dell'equilibrio economico per complessivi 27,6 milioni di euro.

Pertanto, rispetto alla perdita programmata con DGR n. 1632/16 pari ad euro 239,0 milioni di euro, si stima un conto economico aggiornato, per il IV trimestre 2016, con risultato di esercizio di -245,28 milioni di euro. Le Aziende Sanitarie con risultati d'esercizio negativi presentano perdite stimate per complessivi 255,0 milioni di euro.

Tale perdita risulta già coperta per 217,0 milioni mediante appositi provvedimenti assunti nel corso del corrente esercizio, mentre le restanti perdite stimate per circa 38,0 milioni di euro risultano comunque coperte con economie verificatesi nel corso del corrente esercizio sui capitoli dell'accentrata regionale finanziati con risorse del FSR 2016.

Pertanto, con l'ulteriore ripartizione di risorse finanziarie di cui al presente provvedimento, si dà atto del raggiungimento dell'equilibrio economico tendenziale del bilancio economico preventivo 2016 del SSSR Veneto.

Il relatore conclude la propria relazione e propone all'approvazione della Giunta regionale il seguente provvedimento.

#### LA GIUNTA REGIONALE

UDITO il relatore, il quale dà atto che la struttura competente ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale, e che successivamente alla definizione di detta istruttoria non sono pervenute osservazioni in grado di pregiudicare l'approvazione del presente atto;

VISTA la DGR n. 2717 del 29 dicembre 2014;  
VISTA la DGR n. 28 del 19 gennaio 2016;  
VISTA la DGR n. 544 del 26 aprile 2016;  
VISTA la DGR n. 649 dell'11 maggio 2016;  
VISTA la DGR n. 51/CR del 22 giugno 2016;  
VISTA la DGR n. 1315 del 16 agosto 2016;  
VISTA la DGR n. 1632 del 21 ottobre 2016;  
VISTA la DGR n. 1816 del 15 novembre 2016;  
VISTA la DGR n. 2213 del 23 dicembre 2016;  
VISTA la Legge Regionale n. 19 del 25 ottobre 2016;  
VISTO il parere favorevole della V Commissione in data 30/11/2016 (prot. reg. n.467569/2016);  
CONSIDERATO l'articolo 1, comma 174, della legge n. 311/2004 e s.m.i.;  
CONSIDERATO l'articolo 30 del D.Lgs. 118/2011;

CONSIDERATA la nota protocollo n. 485787 del 27 novembre 2015 del Direttore della Sezione Programmazione Risorse Finanziarie SSR;

CONSIDERATA la nota protocollo n. 141705 del 12 aprile 2016 del Direttore della Sezione Programmazione Risorse Finanziarie SSR;

CONSIDERATA la nota protocollo n. 81501 del 1 marzo 2016 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale;  
CONSIDERATA la nota protocollo n. 176791 del 5 maggio 2016 del Vicepresidente della Regione ed Assessore al Bilancio;

CONSIDERATA la nota protocollo n. 271509 del 13 luglio 2016 del Direttore della Direzione Programmazione Economico-Finanziaria SSR;

CONSIDERATA la nota protocollo n. 412552 del 25 ottobre 2016 del Direttore della Direzione Programmazione Economico-Finanziaria SSR;

CONSIDERATA la nota protocollo n. 410649 del 24 ottobre 2016 del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale

delibera

1. di prendere atto di quanto evidenziato nelle premesse che costituiscono parte integrante del presente provvedimento;
2. di prendere atto della riduzione di costi afferenti l'area della non autosufficienza, disposta con DGR n. 2213 del 23.12.2016, e di disporre la conseguente riduzione dei finanziamenti alle Aziende del SSR per il medesimo valore finanziario;
3. di ripartire alle Aziende del SSR, in virtù della perdita in corso di maturazione al III trimestre 2016, parte delle risorse finanziarie della Gestione Sanitaria Accentrata, accantonate con DGR n.51/CR del 22/6/2016 a titolo di copertura delle perdite dell'esercizio 2016, al fine di garantire l'equilibrio economico del SSSR Veneto per il corrente esercizio, secondo il dettaglio riportato nell'Allegato A;
4. di demandare a singoli decreti del competente Direttore della Direzione Regionale competente l'impegno e la liquidazione, secondo la vigente procedura, delle quote mensili spettanti a ciascuna Azienda Sanitaria come risultante al precedente punto;
5. di prendere atto, a seguito delle assegnazioni di cui al precedente punto 3), che il risultato di esercizio SSSR stimato al IV trimestre 2016 si attesta a complessivi -245,28 milioni di euro;
6. di prendere atto della disponibilità di ulteriori risorse, per un ammontare complessivo pari ad euro 255,0 milioni, per la copertura della perdite stimate al IV trimestre 2016 di cui al punto precedente, di cui 217,0 milioni già attribuiti con appositi provvedimenti, mentre i restanti 38,0 milioni di euro risultano disponibili a seguito di economie verificatesi, nel corso del corrente esercizio, sui capitoli dell'accentrata regionale finanziati con risorse del FSR 2016;
7. di prendere atto, a seguito dell'ulteriore ripartizione di risorse finanziarie di cui al presente provvedimento e della disponibilità delle risorse di cui al punto precedente, del raggiungimento dell'equilibrio economico tendenziale del bilancio economico preventivo 2016 del SSSR Veneto;

8. di dare atto che la spesa di cui si dispone l'impegno con il presente atto non rientra nelle tipologie soggette a limitazioni ai sensi della L.R. 1/2011;
9. di pubblicare la presente deliberazione nel bollettino ufficiale della Regione.