SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
Dipartimento Tutela della Salute e Politiche Sanitarie

AZIENDA OSPEDALIERA
"Annunziata – Mariano Santo S. Barbara"
Cosenza

REGIONE CALABRIA

(Istituita con D.P.G.R. Calabria n°170 dell'08/02/1995)

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N00318 DEL 31.10.2019

OGGETTO: Approvazione Bilancio Preventivo 2020 Provvisorio e Bilancio Pluriennale 2020-2022.

Nella sede Legale dell'Azienda Ospedaliera di Cosenza, il Commissario Straordinario, Dott.ssa Giuseppina Panizzoli, nominata con D.M. del 09.07.2019, ha adottato la seguente deliberazione in merito all'argomento indicato in oggetto.

UFFICIO GESTIONE RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE

Il Direttore della U.O.C. propone l'adozione del presente atto del quale ha accertato la regolarità tecnico amministrativa.

Il Responsabile del Procedimento	Il Responsabile UO Bilancio e Programm. Finanziaria	Il Direttore UOC GREF
Dott.ssa Flora Nicole Posteraro	Dott.ssa Annamaria Malavasi	Dott. Achille Gentile

IL DIRETTORE DEL DIPARTIMENTO SERVIZI AMMINISTRATIVO-TECNICI

Esprime parere favorevole all'adozione del presente atto

Il Direttore del Dipartimento

UOC GESTIONE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

Si attesta che la spesa di Euro , scaturente dalla presente proposta, è stata annotata sul conto

Del Bilancio 2019.

Il Responsabile del Procedimento

Il Direttore dell'Ufficio

Proposta n. **del**

PREMESSO

- Che, ai sensi dell'art. 12, comma 2 della L.R. n. 43/1996 e s.m.i., le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere devono predisporre i propri strumenti di programmazione in conformità alle risorse assegnate per garantire i livelli di assistenza;

- Che in assenza dei provvedimenti regionali che determinino la quota di Finanziamento per gli esercizi 2020 e seguenti, il Bilancio Preventivo 2020 e quello Pluriennale 2020-2022 sono stati redatti secondo quanto disposto dal DCA n. 62 del 09.04.2019 con il quale è stato approvato il "Riparto del Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta e vincolata anno 2018 ai sensi del comma 2-sexies, lett. D);

- Che per ciò che concerne la quota relativa agli Obiettivi di Piano Sanitario è stato considerato il disposto di cui al DCA n. 114 Obiettivi P.S.N. - Recepimento Intesa Stato/Regioni del 6 giugno 2019 (Rep. Atti n. 89/CSR) - Accordo Stato/Regioni dei 6 giugno 2019 (Rep. Atti n.91/CSR) - Assegnazione somme alle Aziende Sanitarie e Ospedaliere - Approvazione linee progettuali anno 2019 che prevede un importo, per questa A.O. pari ad Euro 3.281.735,00;

- Che, non essendo stato approvato un formale documento di assegnazione per le quote di Obiettivi di Piano Sanitario per questa A.O. per gli esercizi 2020 e successivi, il Bilancio Preventivo Provvisorio 2020 è stato redatto ai sensi del disposto del DCA n. 114/2019;

- Che il succitato D.C.A. n. 62/2019 assegna a questa A.O. un finanziamento a destinazione Indistinta, per l'anno 2018, pari ad Euro 180.848.858,74, al netto delle entrate proprie che restano stimate dalla Regione Calabria in Euro 3.410.000,00;

- Che il DCA n. 62/2019, destina, a questa A.O. anche una quota vincolata per Farmaci Innovativi ed Oncologici apri ad Euro 1.331.889,80;

- Che il Bilancio Preventivo 2020 Provvisorio ed il Bilancio Pluriennale 2020/2022 sono stati redatti nel rispetto dei principi fissati con l'art.. 2427 C.C., D.lgs. 502/1992, 229/1999, L.R. 43/1996 e D.lgs. 118/2011 e sono così composti:

  - Conto Economico e rispettivi allegati;
  - Stato Patrimoniale e rispettivi allegati;
  - Rendiconto Finanziario;
  - Nota Integrativa Illustrativa;
  - Relazione Programmatica;
  - Piano degli Investimenti.

- Che per quanto concerne il trattamento contabile degli ammortamenti sono state applicate le aliquote fissate con il D.lgs. 118/2011 per tutti i cespiti (indipendentemente dalla fonte di finanziamento);

- Che il DCA n. 62/2019 ha stabilito il "Divieto per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale di effettuare investimenti con contributi in c/esercizio salvo autorizzazione della Struttura Commissariale o esclusivamente nei casi in cui venga garantita la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione e comunque in coerenza con il Piano degli Investimenti regionali";

- Che il DCA n. 62/2019 ha stabilito che "per il finanziamento dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi è stato considerato di quanto disposto nella Legge n. 205/2015 (legge di stabilità 2016) art. 1 commi 548, 549, 550 e s.m.i. **nonché dei costi per beni e servizi desunti dai Modelli Economici CE del IV Trimestre 2018 delle singole Aziende";**

- Che, per questi motivi, i Tetti spesa per questa A.O., per l'acquisto di beni e servizi, sono stati fissati entro i limiti di quelli iscritti al IV Trimestre 2018 e, dunque, tali tetti di spesa, sono stati rispettati anche nella programmazione del Bilancio Preventivo 2020 Provvisorio e nel Bilancio Pluriennale 2020/2022;

- Che "Per il finanziamento dei costi relativi al personale dipendente del Servizio Sanitario Regionale sono stati considerati i **costi del personale dipendente e convenzionato desunti dai Modelli Economici CE del IV Trimestre 2018** delle singole Aziende";

- Che, pertanto, anche nella programmazione delle spese per il personale dipendente sono stati rispettati gli importi di spesa fissati con il Modello CE al IV Trimestre 2018;

- Che per la definizione degli Accantonamenti per Rinnovi Contrattuali per il personale dipendente è stata considerata la percentuale comunicata a questa A.O. con circolare regionale per l'approvazione del bilancio d'esercizio 2018, cioè pari al 3,48% sui costi sostenuti nel bilancio 2015 comprensivi degli oneri riflessi;

- Che a partire dal 30.09.2019, il Dipartimento Tutela della Salute della Regione Calabria ha previsto un' ulteriore quota di accantonamento per rinnovi contrattuali pari al circa 1,3% sul costo del personale a Consuntivo 2018, sia per la dirigenza che per il comparto;

- Che gli Investimenti e gli adeguamenti strutturali programmati nel triennio 2020/2022 sono stati determinati secondo quanto previsto dai fondi destinati a questa A.O. ex art. 20 l. 67/88, OPCM 1215/2008;

- Che la programmazione dell'equilibrio economico finanziario di gestione è avvenuta nel rispetto della garanzia dei livelli essenziali di assistenza da erogarsi in condizioni di appropriatezza, efficacia, efficienza e qualità;

- Che i costi per beni e servizi iscritti nel Bilancio Preventivo 2020 Provvisorio costituiscono il limite massimo dei budget di spesa per l'esercizio 2020;

- Che il Bilancio Preventivo 2020 ed il Bilancio Pluriennale 2020-2022 sono da intendersi Provvisori in quanto la programmazione definitiva degli stessi potrà avvenire solo a seguito dell'assegnazione della quota FSR per garantire i LEA per gli esercizi di competenza;

- Che il proponente il presente atto non si trova in alcuna delle situazioni di conflitto di interesse, anche potenziale, prevista dalla normativa vigente in materia;

- Di precisare che il presente atto è soggetto a controllo preventivo di legittimità di cui alla L.R. n. 11/2004.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

- Su conforme proposta del Direttore dell'U.O.C. G.R.E.F e del Responsabile del Bilancio e della Programmazione Finanziaria, formulata alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla competente struttura, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità dell'atto resa dal Dirigente preposto, che ha designato quale Responsabile del procedimento la Dott.ssa Flora Nicole Posteraro ai sensi e per gli effetti di cui alla legge 241/1990;

- Acquisito il parere del Direttore Sanitario.

DELIBERA

per tutto quanto in narrativa, che qui si intende ripetuto e confermato.

- Di precisare che in assenza dei provvedimenti regionali che determinino la quota di Finanziamento per gli esercizi 2020 e seguenti, il Bilancio Preventivo 2020 e quello Pluriennale 2020-2022 sono stati redatti secondo quanto disposto dal DCA n. 62 del 09.04.2019 con il quale è stato approvato il "Riparto del Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta e vincolata anno 2018 ai sensi del comma 2-sexies, lett. D);

- Di precisare che per ciò che concerne la quota relativa agli Obiettivi di Piano Sanitario è stato considerato il disposto di cui al DCA n. 114 Obiettivi P.S.N. - Recepimento Intesa Stato/Regioni del 6 giugno 2019 (Rep. Atti n. 89/CSR) - Accordo Stato/Regioni dei 6 giugno 2019 (Rep. Atti n.91/CSR) - Assegnazione somme alle Aziende Sanitarie e Ospedaliere - Approvazione linee progettuali anno 2019 che prevede un importo, per questa A.O. pari ad Euro 3.281.735,00;

- Di precisare che, non essendo stato approvato un formale documento di assegnazione per le quote di Obiettivi di Piano Sanitario per questa A.O. per gli esercizi 2020 e successivi, il Bilancio Preventivo Provvisorio 2020 è stato redatto ai sensi del disposto del DCA n. 114/2019;

- Di ribadire che il succitato D.C.A. n. 62/2019 assegna a questa A.O. un finanziamento a destinazione Indistinta, per l'anno 2018, pari ad Euro 180.848.858,74, al netto delle entrate proprie che restano stimate dalla Regione Calabria in Euro 3.410.000,00;

- Di ribadire che il DCA n. 62/2019, destina, a questa A.O. anche una quota vincolata per Farmaci Innovativi ed Oncologici apri ad Euro 1.331.889,80;

- Di precisare che il Bilancio Preventivo 2020 Provvisorio ed il Bilancio Pluriennale 2020/2022 sono stati redatti nel rispetto dei principi fissati con l'art.. 2427 C.C., D.lgs. 502/1992, 229/1999, L.R. 43/1996 e D.lgs. 118/2011 e sono così composti:

  - Conto Economico e rispettivi allegati (Preventivo 2020 e Pluriennale 2020-2022);
  - Stato Patrimoniale e rispettivi allegati (Preventivo 2020 e Pluriennale 2020-2022);
  - Rendiconto Finanziario (Preventivo 2020);
  - Nota Integrativa Illustrativa (Preventivo 2020);
  - Relazione Programmatica (Preventivo 2020 e Pluriennale 2020-2022);
  - Piano degli Investimenti (Triennio 2020-2022).

- Di evidenziare che per quanto concerne il trattamento contabile degli ammortamenti sono state applicate le aliquote fissate con il D.lgs. 118/2011 per tutti i cespiti;

- Di ribadire che il DCA n. 62/2019 ha stabilito il "Divieto per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale di effettuare investimenti con contributi in c/esercizio salvo autorizzazione della Struttura Commissariale o esclusivamente nei casi in cui venga garantita la salvaguardia dell'equilibrio economico di gestione e comunque in coerenza con il Piano degli Investimenti regionali";

- Di ribadire che il DCA n. 62/2019 ha stabilito che "per il finanziamento dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi è stato considerato di quanto disposto nella Legge n. 205/2015 (legge di stabilità 2016) art. 1 commi 548, 549, 550 e s.m.i. **nonché dei costi per beni e servizi desunti dai Modelli Economici CE del IV Trimestre 2018 delle singole Aziende";**

- Di ribadire che, per questi motivi, i Tetti spesa per questa A.O., per l'acquisto di beni e servizi, sono stati fissati entro i limiti di quelli iscritti al IV Trimestre 2018 e, dunque, tali tetti di spesa, sono stati rispettati anche nella programmazione del Bilancio Preventivo 2020 Provvisorio e nel Bilancio Pluriennale 2020/2022;

- Di ribadire che "Per il finanziamento dei costi relativi al personale dipendente del Servizio Sanitario Regionale sono stati considerati i **costi del personale dipendente e convenzionato desunti dai Modelli Economici CE del IV Trimestre 2018** delle singole Aziende";

- Di precisare che, pertanto, anche nella programmazione delle spese per il personale dipendente sono stati rispettati gli importi di spesa fissati con il Modello CE al IV Trimestre 2018;

- Di precisare che per la definizione degli Accantonamenti per Rinnovi Contrattuali per il personale dipendente è stata considerata la percentuale comunicata a questa A.O. con circolare regionale per l'approvazione del bilancio d'esercizio 2018, cioè pari al 3,48% sui costi sostenuti nel bilancio 2015 comprensivi degli oneri riflessi;

- Di precisare che, a partire dal 30.09.2019, il Dipartimento Tutela della Salute della Regione Calabria ha previsto un ulteriore quota di accantonamento per rinnovi contrattuali pari al circa 1,3% sul costo del Consuntivo 2018, sia per la dirigenza che per il comparto;

- Di precisare che gli Investimenti e gli adeguamenti strutturali programmati nel triennio 2020/2022 sono stati determinati secondo quanto previsto dai fondi destinati a questa A.O. ex art. 20 l. 67/88, OPCM 1215/2008;

- Di ribadire che la programmazione dell'equilibrio economico finanziario di gestione è avvenuta nel rispetto della garanzia dei livelli essenziali di assistenza da erogarsi in condizioni di appropriatezza, efficacia, efficienza e qualità;

- Di precisare che i costi per beni e servizi iscritti nel Bilancio Preventivo 2020 Provvisorio costituiscono il limite massimo dei budget di spesa per l'esercizio 2020;

- Di ribadire che il Bilancio Preventivo 2020 ed il Bilancio Pluriennale 2020-2022 sono da intendersi Provvisori in quanto la programmazione definitiva degli stessi potrà avvenire solo a seguito dell'assegnazione della quota FSR per garantire i LEA per gli esercizi di competenza;

- Di precisare che il proponente il presente atto non si trova in alcuna delle situazioni di conflitto di interesse, anche potenziale, prevista dalla normativa vigente in materia;

- Di autorizzare l'inserimento sul Sistema Informativo NSIS i dati riferiti al Bilancio Preventivo Provvisorio 2020;

- Di ribadire che il Bilancio Preventivo 2020 ed il Bilancio Pluriennale 2020-2022 sono da intendersi come provvisori in quanto la redazione definitiva degli stessi avverrà in fase di assegnazione definitiva del Finanziamento Regionale per garantire i LEA che sarà destinato a questa A.O.;

- Di trasmettere copia del presente atto al Collegio Sindacale, al Dipartimento Tutela della Salute della Regione Calabria ed all'Ufficio Piano di Rientro della Regione Calabria per i previsti controlli, ai sensi della L.R. n. 11 del 19.03.2004;

- Di dare atto che il presente provvedimento è sottoposto al controllo del Collegio Sindacale;

- Di precisare che il presente atto è soggetto a controllo preventivo di legittimità di cui alla L.R. n. 11/2004.

Il Direttore Sanitario
Dott.ssa Simonetta Cinzia Bettelini

Il Commissario Straordinario
Dott.ssa Giuseppina Panizzoli

SI ATTESTA

Che la presente deliberazione, in copia:

è stata pubblicata all'albo pretorio di questa Azienda in data _____
e vi rimarrà per quindici giorni;

è stata trasmessa al Collegio Sindacale in data_____.

Cosenza, lì

Il Direttore dell'UOC Affari Generali ed Assicurativi
Dr. Vincenzo Scoti

SI ATTESTA

□ Che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.10,comma 7, della legge regionale 22 gennaio 1996, n.2.

□ Che la presente deliberazione, soggetta a controllo preventivo di legittimità, è stata trasmessa alla Regione Calabria , con nota prot.n._____ del _____, ai sensi e per gli effetti dell'art.13, comma 1, della legge regionale n.11 del 19 marzo 2004.

Cosenza,lì

Il Direttore dell'UOC Affari Generali ed Assicurativi
Dr. Vincenzo Scoti

SI ATTESTA

□ è divenuta esecutiva in data _____ per decorrenza del termine di cui all'art.13, comma 2 della legge regionale 19 marzo 2004, n.11.

□ è stata approvata dalla Regione Calabria con provvedimento n._____ del_____

□ è stata annullata dalla Regione Calabria con provvedimento n. _____del_____

Cosenza lì _____

Il Direttore dell'UOC Affari Generali ed Assicurativi
Dr. Vincenzo Scoti