

Proposta n.

del

AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N00536

DEL05/10/2018

OGGETTO: Approvazione Bilancio Preventivo 2019 Provvisorio e Bilancio Pluriennale 2019-2021.

Direttore Generale, Dott. Achille Gentile, nominato con D.P.G.R. n. 5 del 12/01/2016, nella sede legale dell'Azienda Ospedaliera, 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
Dott.ssa Flora Nicole Posteraro

Il Responsabile UO Bilancio e
Programmazione Finanziaria
Dott.ssa Annamaria Malavasi

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 2018.

Il Responsabile del Procedimento

Il Direttore dell'Ufficio

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 2019 e seguenti, il Bilancio Preventivo 2019 e quello Pluriennale 2019-2021 sono stati redatti secondo quanto disposto dal DCA n. 60 del 22.02.2018 con il quale è stato approvato il “Riparto Provvisorio del Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta e delle quote a destinazione vincolata anno 2017, ai sensi dell'art. 2, comma 2 sexies, lett. d), del D.lgs. 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni.”
- Che il succitato D.C.A. assegna a questa A.O. un finanziamento a destinazione Indistinta, per l'anno 2017, pari ad Euro 184.275.152,88, al netto delle entrate proprie che restano stimate dalla Regione Calabria in Euro 3.410.000,00;
- Che il DCA n. 60 del 22.02.2018 destina a questa A.O. anche una quota di FSR a destinazione vincolata, precisamente:
 - Euro 2.122.222,23 per il perseguimento degli Obiettivi di Piano Sanitario Nazionale;
 - Euro 1.089.335,00 per finanziare l'acquisizione di Farmaci Innovativi e Farmaci Innovativi Oncologici.
- Che il Bilancio Preventivo 2019 Provvisorio ed il Bilancio Pluriennale 2019/2021 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. 60/2018 ha stabilito che “Per il finanziamento dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi è stato considerato il livello massimo di spesa riportato nel Conto Economico programmatico del Programma Operativo 2016-2018 di prosecuzione del Piano di Rientro, nonché di quanto disposto nella Legge n. 208/2015 (legge di stabilità 2016) art. 1 commi 548, 549, 550 e s.m.i., nonché **dei costi per beni e servizi rilevati dai Modelli CE del 4° trimestre 2017 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 2017 e, dunque, tali tetti di spesa, sono stati rispettati anche nella programmazione del Bilancio Preventivo 2019 Provvisorio;
- Che “Per il finanziamento dei costi relativi al personale dipendente del Servizio Sanitario Regionale sono stati considerati i tetti di spesa determinati nel Programma Operativo 2016-

2018, Programma 3.6 “la gestione del personale”, **nonché i costi del personale dipendente rilevati dai Modelli economici CE del 4° trimestre 2017 delle singole Aziende”;**

- Che, pertanto, anche nella programmazione delle spese per il personale dipendente sono stati rispettati gli importi fissati con il Modello CE al IV Trimestre 2017;
- Che a partire dall’esercizio 2018 questa A.O. ha sottoscritto gli adeguamenti economici al CCNL per il comparto, dunque, nel Bilancio Preventivo 2019 Provvisorio, non è stato previsto alcun accantonamento per rinnovo contrattuale per il comparto;
- Che a seguito dell’adeguamento contrattuale sopra esposto le spese per il personale dipendente presentano un incremento ma lo stesso viene compensato, anche negli esercizi 2020 e 2021, con il pensionamento di altre figure professionali;
- Che per il finanziamento dell’esercizio 2017 il DCA n. 60/2018 ha tenuto conto degli Interventi di Ammodernamento Tecnologico effettuati da questa A.O. per l’acquisto dell’Acceleratore e del Tomografo PET, dunque, si auspica che, anche per il finanziamento dell’esercizio 2019, la Regione Calabria tenga in considerazione il Piano degli Investimenti Tecnologici programmati da questa A.O. stanziando le quote 2019 in virtù di tali potenziamenti;
- Che, ai sensi del DCA 60/2018, sono a carico delle singole Aziende del SSR, anche per gli esercizi 2019, 2020 e 2021, i costi conseguenti alla mobilità infra ed extra regionale dei rispettivi cittadini assistiti;
- Che gli Investimenti e gli adeguamenti strutturali programmati nel triennio 2019/2021 sono stati determinati secondo quanto previsto dai fondi destinati a questa A.O. ex art. 20 l. 67/88, OPCM 1215/2008 ed ai sensi del DCA 105/2017;
- Che gli Investimenti con contributi in conto esercizio sono stati contemplati in quanto è stato previsto l’equilibrio economico di gestione per l’intero triennio 2019-2021;
- 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 2019 Provvisorio costituiscono il limite massimo dei budget di spesa per l’esercizio 2019;
- Che il Bilancio Preventivo 2019 ed il Bilancio Pluriennale 2019-2021 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 DIRETTORE GENERALE

- Su conforme proposta del Direttore dell'U.O.C. G.R.E.F 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 Amministrativo e del Direttore Sanitario, limitatamente alle rispettive competenze.

DELIBERA

- Di intendere le premesse ripetute e confermate;
- Di precisare che in assenza dei provvedimenti regionali che determinino la quota di Finanziamento per gli esercizi 2019 e seguenti, il Bilancio Preventivo 2019 e quello Pluriennale 2019-2021 sono stati redatti secondo quanto disposto dal DCA n. 60 del 22.02.2018 con il quale è stato approvato il "Riparto Provvisorio del Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta e delle quote a destinazione vincolata anno 2017, ai sensi dell'art. 2, comma 2 sexies, lett. d), del D.lgs. 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni."
- Di precisare che il succitato D.C.A. assegna a questa A.O. un finanziamento a destinazione Indistinta, per l'anno 2017, e dunque anche provvisorio anche per gli esercizi 2019, 2020 e 2021, pari ad Euro 184.275.152,88, al netto delle entrate proprie che restano stimate dalla Regione Calabria in Euro 3.410.000,00;
- Di precisare che il DCA n. 60 del 22.02.2018 destina a questa A.O. anche una quota di FSR a destinazione vincolata e tali finanziamenti vincolati sono stati considerati anche gli esercizi 2019, 2020 e 2021, precisamente:
 - Euro 2.122.222,23 per il perseguimento degli Obiettivi di Piano Sanitario Nazionale;
 - Euro 1.089.335,00 per finanziare l'acquisizione di Farmaci Innovativi e Farmaci Innovativi Oncologici.
- Di ribadire che il Bilancio Preventivo 2019 Provvisorio ed il Bilancio Pluriennale 2019/2021 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 costituiti:
 - Conto Economico e rispettivi allegati;
 - Stato patrimoniale e rispettivi allegati;
 - Rendiconto Finanziario;
 - Nota Integrativa Illustrativa;
 - Relazione Programmatica;
 - Piano degli Investimenti.
- Di ribadire 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);

- Di ribadire che il DCA n. 60/2018 ha stabilito che “Per il finanziamento dei costi relativi all’acquisto di beni e servizi è stato considerato il livello massimo di spesa riportato nel Conto Economico programmatico del Programma Operativo 2016-2018 di prosecuzione del Piano di Rientro, nonché di quanto disposto nella Legge n. 208/2015 (legge di stabilità 2016) art. 1 commi 548, 549, 550 e s.m.i., **nonché dei costi per beni e servizi rilevati dai Modelli CE del 4° trimestre 2017 delle singole Aziende**”;
- Di ribadire che, pertanto, per questi motivi, i Tetti di spesa per l’acquisto di beni e servizi sono stati fissati entro i limiti dei costi iscritti da questa A.O. al IV Trimestre 2017 e la programmazione del Bilancio Preventivo 2019 Provvisorio è avvenuta nel rispetto degli stessi;
- Di ribadire che “Per il finanziamento dei costi relativi al personale dipendente del Servizio Sanitario Regionale sono stati considerati i tetti di spesa determinati nel Programma Operativo 2016-2018, Programma 3.6 “la gestione del personale”, **nonché i costi del personale dipendente rilevati dai Modelli economici CE del 4° trimestre 2017 delle singole Aziende**”;
- Di precisare che, pertanto, anche nella programmazione delle spese per il personale dipendente per gli esercizi 2019/2021, sono stati rispettati gli importi fissati con il Modello CE al IV Trimestre 2017;
- Di precisare che a partire dall’esercizio 2018 questa A.O. ha sottoscritto gli adeguamenti economici al CCNL per il comparto, dunque, nel Bilancio Preventivo 2019 Provvisorio, non è stato previsto alcun accantonamento per rinnovo contrattuale per il comparto;
- Di ribadire che a seguito dell’adeguamento contrattuale sopra esposto le spese per il personale dipendente presentano un incremento ma lo stesso viene compensato, anche negli esercizi 2020 e 2021, con il pensionamento di altre figure professionali;
- Di ribadire che nella determinazione dello stanziamento del finanziamento per l’esercizio 2017, la Regione Calabria, con il DCA n. 60/2018, ha tenuto conto degli Interventi di Ammodernamento Tecnologico effettuati da questa A.O. per l’acquisto dell’Acceleratore e del Tomografo PET, dunque, si auspica che, anche per il finanziamento dell’esercizio 2019, la Regione Calabria tenga in considerazione il Piano degli Investimenti Tecnologici programmati da questa A.O.;
- Di ribadire che, così come per l’esercizio 2017, ai sensi del DCA 60/2018, sono a carico delle singole Aziende del SSR i costi conseguenti alla mobilità infra ed extra regionale dei rispettivi cittadini assistiti anche per il triennio 2019/2021;
- Di precisare che gli Investimenti e gli adeguamenti strutturali programmati nel triennio 2019/2021 sono stati determinati secondo quanto previsto dai fondi destinati a questa A.O. ex art. 20 l. 67/88, OPCM 1215/2008 ed ai sensi del DCA 105/2017;
- Di precisare che gli Investimenti con contributi in conto esercizio sono stati contemplati in quanto è stato previsto l’equilibrio economico di gestione per l’intero triennio 2019-2021;
- 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 ribadire che i costi per beni e servizi iscritti nel Bilancio Preventivo 2019 Provvisorio costituiscono il limite massimo dei budget di spesa per l'esercizio 2019;
- Di ribadire che il Bilancio Preventivo 2019 ed il Bilancio Pluriennale 2019-2021 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 approvare il Bilancio Preventivo 2019 Provvisorio ed il Bilancio Pluriennale 2019-2021 con i sottoelencati documenti che ne costituiscono parte integrante:
 - Conto Economico e rispettivi allegati;
 - Stato Patrimoniale e rispettivi allegati;
 - Piano dei flussi prospettici di cassa redatto secondo lo schema del conto economico;
 - Piano degli investimenti;
 - Nota Integrativa Illustrativa;
 - Relazione Programmatica del Direttore Generale.
- Di autorizzare l'inserimento sul Sistema Informativo NSIS i dati riferiti al Bilancio Preventivo Provvisorio 2019;
- Di ribadire che il Bilancio Preventivo 2019 ed il Bilancio Pluriennale 2019-2021 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 AMMINISTRATIVO
Dott. Sergio Diego

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Mario Veltri

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Achille Gentile

SI ATTESTA

Che la presente deliberazione, in copia:

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

è stata trasmessa al Collegio Sindacale in data_____.

è costituita da n. _____ fogli intercalari e n. _____ fogli allegati

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**