

AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 254

DEL 31.10.2016

OGGETTO: Approvazione Bilancio Preventivo 2017 Provvisorio e Bilancio Pluriennale 2017-2019.

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
Dott. Giancarlo Carci

UOC GESTIONE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

Si attesta che la spesa di Euro _____, scaturente dalla presente proposta, è stata annotata sul conto
Del Bilancio 2017.

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 l'anno 2017, si è dovuta considerare l'assegnazione definitiva per l'anno 2015 (provvisoria per l'anno 2016) di cui al D.C.A. n. 37 del 31.03.2016;
- Che, anche per gli esercizi 2018 e 2019, è stata considerata, dunque, come riferimento, l'assegnazione di cui al D.C.A. n. 37 del 31.03.2016;
- Che il succitato D.C.A. prevede, per l'Azienda Ospedaliera di Cosenza, un'assegnazione così suddivisa:
 - ✓ Euro 182.011.645,20 quale quota FSR indistinto;
 - ✓ Euro 1.528.429,95 quale quota vincolata per Obiettivi di Piano Sanitario;
 - ✓ Euro 377.576,68 quale quota Pay Back.
- Che, per ciò che concerne gli Obiettivi di Piano Sanitario Nazionale, l'assegnazione definitiva è avvenuta con D.C.A. n. 61/2016, pertanto, l'importo iscritto nel Bilancio Preventivo Provvisorio 2017 e nel Bilancio Pluriennale 2017-2019 è pari ad Euro 1.564.181,54;
- Che le entrate proprie restano stimate dalla Regione Calabria in Euro 3.410,00 (mgl);

TABELLA ENTRATE PROPRIE

	DESCRIZIONE	IMPORTI IN MGL
AA0660	<i>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</i>	545,00
AA0670	<i>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>	1.917,00
AA0890	<i>A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back</i>	378,00
AA0840	<i>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</i>	70,00
AA0930	<i>A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i>	50,00
AA0940	<i>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</i>	2.090,00
AA1060	<i>A.9) Altri ricavi e proventi</i>	92,00
AL NETTO DI		
BA1200	<i>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>	1.732,00
	ENTRATE PROPRIE	3.410,00

- Che la redazione del Bilancio Preventivo Provvisorio 2017 e del Bilancio Pluriennale 2018-2019 è avvenuta nel rispetto dei seguenti criteri:
- 1) I Prospetti sono stati redatti secondo il combinato disposto di cui all'art. 2427 C.C., D.lgs. 502/1992, 229/1999, L.R. 43/1996 e D.lgs. 118/2011;
 - 2) Le quote di ammortamento sono state calcolate secondo quanto previsto dal D.lgs. 118/2011.
- Che, per quanto concerne gli acquisti di beni e servizi, sono stati rispettati i tetti di spesa fissati dalla normativa nazionale di riferimento, precisamente la L.135/2012, il D.L. n. 66/2014 ed i DPGR (della Regione Calabria) n.ri 182/2012 e 33/2014 che hanno fissato i tetti di spesa per le Aziende sanitarie ed Ospedaliere al fine di contenere la spesa pubblica;

TABELLA DI SPESA

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	
BA0070	B.1.A.2) Sanguie ed emocomponenti	450,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	18.914,00
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	10,00
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	15,00
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2,00
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	18,00
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	80,00
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	55,00
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	6,00
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	100,00
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20,00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	160,00
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.000,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia *(al netto dell'inserimentato 31,25%)	5.500,00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.700,00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	2.009,00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	50,00

BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	350,00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	500,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.908,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	300,00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.999,00
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.500,00
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	20,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	30,00
BA1920	B.3.4) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.300,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.500,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	300,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	100,00
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	214,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	
TOTALE COSTI		44.111,00

- Che i costi per beni e servizi di cui al Bilancio Preventivo Provvisorio 2017 costituiscono il limite massimo dei budget di spesa per l'esercizio 2017;
- Che con D.C.A. n. 104 del 28.09.2016 sono state individuate le Aziende del SSR da sottoporre a Piano Triennale di Rientro in attuazione dell'art. 1, c. 526 della L. 208 del 28/12/2015;
- Che l'Azienda Ospedaliera di Cosenza rientra tra gli Enti del SSR sottoposti a Piano di Rientro;
- Che lo scostamento assoluto calcolato dal confronto tra il valore dei ricavi considerati ammissibili ed il totale dei costi complessivi, al netto degli oneri straordinari, rilevati con il Modello CE di cui al Bilancio d'esercizio 2015, è pari ad Euro -41.524,54 (mgl);
- Che gli effetti derivanti dal provvedimento di cui al D.C.A. n. 104/2016 decorrono a partire dall'esercizio 2017 ed il Piano di Rientro non dovrà avere durata superiore al triennio;
- Che, per questi motivi, l'importo annuo che questa A.O. dovrà recuperare è pari ad Euro 8.304,91 (mgl);
- Che, pertanto, il totale costi, al netto degli oneri straordinari, di cui al Bilancio Preventivo 2017 Provvisorio, è inferiore, rispetto a quelli di cui al Bilancio d'esercizio 2015, per Euro 8.304,91 (mgl);

- Che tale riduzione dei costi, iscritta nel Bilancio Preventivo Provvisorio 2017, sarà oggetto di rettifica in fase di formalizzazione definitiva del Piano di Rientro che verrà sottoscritto tra la Regione Calabria e questa A.O.;
- Che per quanto concerne la determinazione del costo del personale dipendente sono stati considerati i seguenti criteri:
 - 1) Il totale del costo del personale è stato attestato sugli importi dei costi storici; infatti, ai sensi del DCA 17/2015, le spese derivanti dal reclutamento del personale dovranno trovare copertura con il collocamento a riposo dei dipendenti;
 - 2) I costi del personale sono stati redatti considerando la determinazione dei fondi contrattuali 2016, tenendo conto delle cessazioni di servizio alla data del 30.09.2016;
 - 3) Che le somme necessarie per il completamento dei piani assunzionali 2017-2019 sono state iscritte alla voce “Altri Accantonamenti”.
- Che il Bilancio Preventivo 2017 e quello Pluriennale 2017-2019 sono da intendersi come Provvisori in quanto, la redazione del Bilancio Preventivo 2017 definitiva, potrà avvenire solo a seguito dell’assegnazione del Finanziamento Regionale per garantire i LEA che la Regione Calabria destinerà a questa A.O.;
- Che il proponente il presente atto non si trova in alcuna delle situazioni di conflitto di interesse, anche potenziale, prevista dalla vigente normativa in materia;
- Che il presente atto è soggetto a controllo preventivo di legittimità ai sensi della L.R. 11/04.

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 approvare il Bilancio Economico Preventivo Provvisorio 2017 ed il Bilancio Pluriennale 2017-2019 con i sottoelencati allegati:

- 1. Conto Economico Bilancio Economico Preventivo Provvisorio 2017 (Allegato A);**
- 2. Stato Patrimoniale Attivo e Passivo Bilancio Economico Preventivo Provvisorio 2017 (Allegato B);**
- 3. Modello CE redatto secondo gli schemi ministeriali per l’anno 2017 (Allegato C);**
- 4. Modello SP Attivo e Passivo redatto secondo gli schemi ministeriali per l’anno 2017 (Allegato D);**
- 5. Conto Economico Bilancio Pluriennale 2017-2019 (Allegato E);**
- 6. Stato Patrimoniale Bilancio Pluriennale 2017-2019 (Allegato F);**

- 7. Modello CE redatto secondo gli schemi ministeriali per gli anni 2017-2019 (Allegato G);**
 - 8. Modello SP Attivo e Passivo redatto secondo gli schemi ministeriali per gli anni 2017-2019 (Allegato H);**
 - 9. Piano dei flussi di cassa prospettici redatto secondo lo schema del conto economico (Allegato I);**
 - 10. Piano degli Investimenti (Allegato L);**
 - 11. Nota Illustrativa (Allegato M);**
 - 12. Relazione del Direttore Generale (Allegato N);**
- Che tali documenti contabili costituiscono parte integrante del presente atto deliberativo;
 - Di autorizzare l'inserimento sul Sistema Informativo NSIS dei dati riferiti al Bilancio Preventivo Provvisorio 2017;
 - Di ribadire che il Bilancio Preventivo 2017 e quello Pluriennale 2017-2019 sono da intendersi come Provvisori in quanto, la redazione del Bilancio Preventivo 2017 definitiva, potrà avvenire solo a seguito dell'assegnazione del Finanziamento Regionale per garantire i LEA che la Regione Calabria destinerà a questa A.O.;
 - Di ribadire che il Bilancio Preventivo Provvisorio 2017 e quello Pluriennale 2017-2019 saranno oggetto di rettifica in fase di formalizzazione definitiva del Piano di Rientro che verrà sottoscritto tra la Regione Calabria e questa A.O.;
 - Di trasmettere copia del presente atto al Collegio Sindacale, al Dipartimento Tutela della Salute (Settore Economico-Finanziario) 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 ai sensi della 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'Ufficio Affari Generali
Dott. Giancarlo Carci**

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'Ufficio Affari Generali
Dott. Giancarlo Carci**

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'Ufficio Affari Generali
Dott. Giancarlo Carci**