

Deliberazione Direttore Generale n. 882 del 27/11/2019

Direzione Generale: Via Casal Bernocchi, 73 - 00125 Roma
C.F. e P.I. 04733491007

STRUTTURA PROPONENTE: UOC Risorse Economico Finanziarie
OGGETTO: Bilancio economico di previsione 2019 - Presa d'atto del concordamento regionale. L' Estensore: Antonella Criseo

<p>Parere del Direttore Amministrativo : Dr.ssa Francesca Merli</p> <p>Parere DA: FAVOREVOLE</p> <p>Motivazione Parere Non Favorevole:</p>
<p>Parere del Direttore Sanitario : Dr.ssa Simona Amato</p> <p>Parere DS: FAVOREVOLE</p> <p>Motivazione Parere Non Favorevole:</p>
<p>Il presente provvedimento non necessita di rilevazioni contabili (autorizzazioni di costi/accertamenti di ricavi) da annotare nel bilancio di esercizio aziendale.</p> <p style="text-align: right;">Il Dirigente Responsabile della Struttura proponente Davide Buoncristiani</p>
<p>Il Dirigente e/o il Responsabile del Procedimento con la sottoscrizione della proposta di delibera di pari oggetto num. Provv. 1863</p> <p>Hash .pdf (SHA256): 8b99cde2163bb46aa48a9ed664492c4a5206264ed658e8ad3e3b85a7d7f2b6c6 Hash .p7m (SHA256): 98abb3b94fc3da075ad65124bd129358ac84f022635138617bf6ba1118915bf8 Firme digitali apposte sulla proposta: BUONCRISTIANI DAVIDE,Merli Francesca,COIRO FILIPPO,AMATO SIMONA</p> <p>Il Responsabile del Procedimento: Andrea Storri</p> <p>Il Dirigente: Davide Buoncristiani</p> <p>Il Direttore del Dipartimento: Filippo Coiro</p>

IL DIRETTORE GENERALE

- IN VIRTU'** dei poteri conferitigli dal Presidente della Regione Lazio con decreto n.T00312 del 27.12.2017;
- VISTA** la propria deliberazione n. 1 del 29.12.2017;
- VISTA** la Deliberazione n. 640 del 09.08.2017 relativa all'adozione dell'Atto di Autonomia Aziendale, approvato con DCA n. U00424 del 12.10.2017 e pubblicato sul BURL del 24.10.2017;
- VISTA** la L.R. n.45 del 31.10.1996 che reca norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere;
- PREMESSO** che l'art. 2 della Legge Regionale 45/1996 stabilisce che il bilancio di previsione annuale è elaborato sulla base delle previsioni dei ricavi derivanti dall'attività d'esercizio e dei costi dei fattori produttivi necessari per erogare l'assistenza sanitaria;
- CHE** lo stesso articolo stabilisce che il bilancio di previsione rappresenta la linea guida della gestione economica dell'Azienda, che deve tendere al pareggio d'esercizio;
- VISTO** l'art. 25 del D. Lgs. 118/2011;
- RILEVATO** che la "*documentazione standard*" che costituisce il bilancio economico di previsione redatto secondo gli schemi di cui all'art. 25 del D. Lgs. 118/2011 deve essere formata da:
- Conto economico preventivo;
 - Piano dei flussi di cassa prospettici;
 - Nota illustrativa;
 - Piano degli investimenti;
 - Relazione redatta dal Direttore Generale;
 - Relazione del Collegio sindacale;
- PRESO ATTO** che con deliberazione del Direttore Generale n. 112 del 15.02.2019 è stato adottato il Bilancio economico di previsione 2019, redatto secondo i gli schemi del d.lgs. 118/11 sopra riportati;
- che il Collegio Sindacale, con verbale 65 del 27.02.2019 ha espresso il proprio parere favorevole alla delibera di adozione del Bilancio economico di previsione 2019;

Deliberazione

Che la proposta di bilancio di previsione, approvata con delibera 112 del 15.02.2019 è di seguito riepilogata:

120203 ASL ROMA 3				
ID	CONTO ECONOMICO	Bilancio di Esercizio 2017	Bilancio di Previsione Concordato 2018	Bilancio di Previsione 2019
A1	Contributi F.S.R.	- 863.928.977	- 885.094.092	- 902.768.654
A2	Saldo Mobilità	241.558.742	246.035.406	244.985.934
A3	Entrate Proprie	- 15.045.309	- 17.620.177	- 17.744.433
A4	Saldo Intramoenia	- 468.976	- 340.000	- 407.440
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	182.769	515.000	2.000.000
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	1.869.949	- 27.647	-
A	Totale Ricavi Netti	- 635.831.802	- 656.531.510	- 673.934.594
B1	Personale	112.882.174	112.000.000	114.072.549
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	19.772.056	19.594.608	27.511.200
B3	Altri Beni e Servizi	82.504.162	91.901.114	89.935.742
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	2.293.880	934.369	2.301.027
B5	Accantonamenti	7.481.243	11.656.057	11.353.057
B6	Variazione Rimanenze	- 456.764	- 652.057	-
B	Totale Costi Interni	224.476.751	235.434.091	245.173.576
C1	Medicina Di Base	60.148.148	59.242.000	60.564.207
C2	Farmaceutica Convenzionata	87.221.962	87.199.000	87.199.000
C3	Prestazioni da Privato	253.704.224	257.061.236	265.156.113
C	Totale Costi Esterni	401.074.334	403.502.236	412.919.321
D	Totale Costi Operativi (B+C)	625.551.084	638.936.327	658.092.897
E	Margine Operativo (A-D)	- 10.280.718	- 17.595.183	- 15.841.697
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	8.110.709	8.046.183	6.228.149
F3	Oneri Fiscali	9.596.931	9.549.000	9.613.548
F4	Saldo Gestione Straordinaria	- 7.426.922	-	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	10.280.718	17.595.183	15.841.697
G	Risultato Economico (E-F)	0	- 0	- 0
AA0080	Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondi)	-	-	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-	-	-

Deliberazione

che con Delibera 210 del 19.03.2019, sono state individuate le strutture aziendali cui attribuire budget economici e si è contestualmente provveduto ad attribuire alle stesse il budget disponibile per l'anno 2019;

CONSIDERATO CHE nell'ambito delle procedure di concordamento previste dall'art. 21 della legge regionale 45/1996, la Regione Lazio con nota 291.227 del 12.04.2019 ha definito un calendario di incontri preliminari per approfondire le proposte di concordamento con le Aziende sanitarie della Regione;

con mail del 29.04.2019 la Regione Lazio ha indicato i principi di redazione della proposta di budget;

in data 07.05.2019 si è tenuta presso l'Area Risorse Finanziarie SSR della Regione Lazio la riunione di approfondimento della proposta di budget;

che in tale incontro avvenuto presso l'Area Risorse Finanziarie SSR della Regione Lazio, l'Azienda ha rappresentato le proprie priorità formalizzate successivamente con la nota prot. 35418 del 27.05.2019;

CONSIDERATO che nella riunione del 10.09.2019 con i Direttori Generali delle Aziende sanitarie della Regione, sono stati comunicati i dati relativi ai previsionali 2019.

CHE con successiva mail del 01.10.2019 è stato trasmesso lo schema di concordamento, contenente il consuntivo 2018 (A), l'esito della riunione del 07 maggio (B) ed infine il Concordamento del Budget 2019(C) di seguito rappresentato:

Deliberazione

120203 ASL ROMA 3						
ID	CONTO ECONOMICO €/000	Consuntivo 2018 A	Proposta Aziende Concordament o Budget 2019 B	Concordament o Budget 2019 C	DELTA D=C-A	DELTA E=C-B
A1	Contributi F.S.R.	882.008	886.963	898.884	16.876	11.920
A2	Saldo Mobilità	- 254.128	- 248.310	- 254.125	3	- 5.814
A3	Entrate Proprie	15.035	15.190	14.757	- 279	- 434
A4	Saldo Intramoenia	296	313	296	-	- 17
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 477	- 2.000	- 441	36	1.559
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	- 2.369	-	-	2.369	-
A	Totale Ricavi Netti	640.366	652.157	659.371	19.005	7.214
B1	Personale	109.823	111.069	111.069	1.246	0
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	23.648	24.702	24.851	1.203	148
B3	Altri Beni e Servizi	83.958	95.047	91.374	7.416	- 3.673
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	2.128	2.005	2.128	-	123
B5	Accantonamenti	12.221	11.014	13.363	1.142	2.349
B6	Variazione Rimanenze	- 270	-	-	270	-
B	Totale Costi Interni	231.509	243.838	242.784	11.275	- 1.053
C1	Medicina Di Base	59.842	60.166	59.842	-	- 324
C2	Farmaceutica Convenzionata	84.025	83.440	83.440	- 585	-
C3	Prestazioni da Privato	255.720	266.973	256.433	714	- 10.540
C	Totale Costi Esterni	399.587	410.579	399.715	129	- 10.864
D	Totale Costi Operativi (B+C)	631.096	654.417	642.500	11.404	- 11.917
E	Margine Operativo (A-D)	9.270	- 2.260	16.871	7.601	19.131
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	7.440	7.650	7.433	- 7	- 217
F3	Oneri Fiscali	9.383	9.305	9.438	55	133
F4	Saldo Gestione Straordinaria	- 7.554	-	-	7.554	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	9.270	16.955	16.871	7.601	- 83
G	Risultato Economico (E-F)	0	- 19.215	- 0	- 0	19.214
AA0080	Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risor	-	-	-	-	-
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	0	- 19.215	- 0	- 0	19.214

PRESO ATTO del DCA U00441 del 25.10.2019 con il quale la Regione Lazio ha approvato il Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2019, delle Aziende Sanitarie rientranti nel perimetro di consolidamento del S.S.R. ai sensi dell'art.32, c. 5 del D.Lgs 118/2011;

CONSIDERATO CHE il predetto DCA rileva che:

- ogni azienda sanitaria sia tenuta al rispetto del quadro degli obiettivi indicati nei BEP e conseguentemente sarà valutata sul risultato conseguito e sulla valorizzazione del suo scostamento;

Deliberazione

- fatte salve le eventuali variazioni non direttamente riferibili alla sfera di autonomia delle Aziende del S.S.R, in ordine alla realizzazione dell'obiettivo di budget 2019 saranno compiute le opportune valutazioni;
- le Direzioni aziendali potranno operare sulle singole componenti del BEP e pertanto, fermo restando il rispetto del risultato complessivo dell'esercizio, potranno variare i dati di dettaglio ivi riportati, non rappresentando gli stessi alcun vincolo per le AASS;

CHE le esigenze programmatiche aziendali evidenziate con la delibera 112/19 e con la nota 35418/19 sono state parzialmente riconosciute dal DCA U00441 del 25.10.2019;

è opportuno un successivo atto al fine di rimodulare i budget assegnati con la delibera 210 del 19.03.2019 alle risorse riconosciute da Regione Lazio in sede di concordamento;

ATTESO che il presente provvedimento non necessita di rilevazioni contabili da annotare nel bilancio di esercizio aziendale;

ATTESTATO che il presente provvedimento a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo, utile e proficuo per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 L. 20/1994 e ss.mm., nonché alla stregua dei criteri di economicità ed efficacia di cui all'art. 1 co. 1 L.241/1990;

VISTI i pareri del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario riportati in frontespizio;

VERIFICATO che il presente provvedimento, è sottoposto al parere di concordanza regionale ai sensi dell'art. 21 della L.R. 45/96;

Deliberazione

DELIBERA

per i motivi espressi in narrativa:

- Prendere atto del Concordamento regionale approvato con DCA U00441 del 25.10.2019
- Rinviare ad un successivo atto al fine di rimodulare i budget assegnati con la delibera 210 del 19.03.2019 alle risorse riconosciute da Regione Lazio in sede di concordamento;
- di trasmettere il predetto documento al Collegio Sindacale nonché alla Regione Lazio cui spetta l'approvazione finale del Bilancio ai sensi della L.R. 45/96.

Il presente atto sarà pubblicato all'Albo on line dell'Azienda per giorni 15 consecutivi, ai sensi della L. R. 31/10/1996 n.45.

**Il Direttore Generale
Dr. Vitaliano De Salazar**