

Deliberazione Direttore Generale n. 689 del 26/07/2022

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

STRUTTURA PROPONENTE: UOC Risorse Economico Finanziarie

OGGETTO: Recepimento DGR 589 del 19.07.2022 avente ad oggetto: Approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l' esercizio 2022 degli enti del SSR, rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del consolidato SSR ai sensi dell' art. 32, c.5 del D.lgs. 118/2011

L' Estensore: Anna Paola Cirri Sepe Quarta

Parere del Direttore Amministrativo : Dr.ssa Francesca Merli

Parere DA: FAVOREVOLE

Parere del Direttore Sanitario : Dr.ssa Daniela Sgroi

Parere DS: FAVOREVOLE

Il presente provvedimento **non necessita** di rilevazioni contabili (autorizzazioni di costi/accertamenti di ricavi) da annotare nel bilancio di esercizio aziendale.

Il Dirigente Responsabile della Struttura proponente
Davide Buoncristiani

Il Dirigente e/o il Responsabile del Procedimento con la sottoscrizione della proposta di delibera di pari oggetto num. Provv. 1578

Hash .pdf (SHA256): 43225d7dfe2cedd18318f84e6767c2b8f257ed53ce13a2e27874005522e970ea

Hash .p7m (SHA256): 6c739c5a781b31bc64fb6228a2bb4dcd6a01c7a3b01ed6f7e98471cc113e9cea

Firme digitali apposte sulla proposta: Merli Francesca,BUONCRISTIANI DAVIDE,SGROI DANIELA

Il Responsabile del Procedimento: Anna Paola Cirri Sepe Quarta

Il Dirigente: Davide Buoncristiani

Il Direttore del Dipartimento:

Deliberazione

IL DIRETTORE U.O.C. RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE

- VISTA** la Deliberazione n. 13 del 09.01.2020 relativa all'adozione dell'Atto Aziendale, approvato con DCA n. U00033 dell'11.02.2020 e pubblicato sul BURL del 13.02.2020 n. 13
- 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 con nota regionale prot. n. 1038055 del 14 dicembre 2021 sono state fornite alle aziende sanitarie rientranti nel perimetro di consolidamento le linee guida ai fini della predisposizione del Bilancio Economico Preventivo 2022;
- che con deliberazione del Direttore Generale n. 243 del 30.12.2021 è stato adottato il Bilancio economico di previsione, redatto secondo gli schemi del D.lgs 118/11;
- che con nota prot. 223316 del 04 marzo 2022 sono stati programmati incontri con le Aziende Sanitarie rientranti nel perimetro di consolidamento al fine di valutare le iniziative proposte, contenute nei documenti programmatici redatti dai medesimi enti e caricati sulla piattaforma di condivisione;
- che nei mesi di marzo ed aprile si sono tenuti gli incontri con le Aziende al fine di valutare ed approfondire i dati e le iniziative proposte nei documenti programmatici redatti dalle stesse per il Bilancio di Previsione 2022
- che a seguito dell'incontro tenutosi il 05.04.2022 e degli approfondimenti richiesti, l'Azienda con mail dell'08.04.2022 ha inviato la proposta di BEP 2022 rimodulata
- VISTA** la mail del 20.07.2022 con la quale la Direzione Regionale del SSR ha trasmesso la DGR 589 del 19/07/2022 avente ad oggetto *l'Approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2022 degli enti del SSR, rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del consolidato SSR ai sensi dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs. 118/2011;*

Deliberazione

CONSIDERATO che la DGR 589 dispone l'approvazione da parte delle aziende sanitarie con propri provvedimenti del Bilancio Economico di Previsione 2022 sulla base dei dati contenuti nelle schede allegate alla Delibera, di cui si riporta di seguito quella riguardante la ASL Roma 3:

120203 ASL ROMA 3			BEP 2022 REGIONE	IV TRIMESTRE 2021	BEP22 REGIONE vs IV TRIM 21
CE OLD	CE NEW	CONTO ECONOMICO	A	B	C=A-B
		€			
A1	A1	Contributi F.S.R.	934.732.529	900.604.128	34.128.401
A2	A2	Saldo Mobilità	(210.027.524)	(230.627.102)	20.599.578
A3	A3	Entrate Proprie	13.935.550	10.811.055	3.124.495
A4	A4	Saldo Intramoenia	26.980	73.182	(46.203)
A5	A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(4.716.623)	(1.242.080)	(3.474.542)
A6	A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	1.989.314	17.499.228	(15.509.914)
A	A	Totale Ricavi Netti	735.940.226	697.118.411	38.821.815
B1	B1	Personale	121.350.284	122.309.331	(959.047)
B2	B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	28.000.000	26.157.041	1.842.959
B3	B3	Altri Beni E Servizi	105.461.998	77.164.952	28.297.046
B4	B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	832.164	668.672	163.492
B5	B5	Accantonamenti	16.642.851	19.016.722	(2.373.871)
B6	B6	Variazione Rimanenze	-	(279.866)	279.866
B	B	Totale Costi Interni	272.287.296	245.036.852	27.250.444
C1	C1	Medicina Di Base	62.136.881	63.766.796	(1.629.916)
C2	C2	Farmaceutica Convenzionata	79.950.000	80.830.537	(880.537)
C3	C3	Prestazioni Da Privato	306.513.661	340.953.598	(34.439.937)
C	C	Totale Costi Esterni	448.600.542	485.550.931	(36.950.389)
D	D	Totale Costi Operativi (B+C)	720.887.838	730.587.783	(9.699.945)
E	E	Margine Operativo (A-D)	15.052.388	(33.469.372)	48.521.760
F1	F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-	-
F2	F2	Saldo Gestione Finanziaria	4.230.000	3.361.647	868.353
F3	F3	Oneri Fiscali	10.822.388	9.892.729	929.659
F4	F4	Saldo Gestione Straordinaria	-	(6.050.889)	6.050.889
F	F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	15.052.388	7.203.487	7.848.902
G	G	Risultato Economico (E-F)	-	(40.672.859)	40.672.859
AA0080	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
H	H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
I	I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	-	(40.672.859)	40.672.859

PRESO ATTO che la DGR 589 dispone che ogni Azienda sanitaria è tenuta al rispetto del quadro degli obiettivi indicati nel BEP 2022, così come assestato esclusivamente sulle componenti delle voci di costo di cui all'aggregato B, C ed F, singolarmente e nel loro complesso, nonché alla voce di rettifica di ricavo A5;

che eventuali variazioni che dovessero manifestarsi in conseguenza di specifiche indicazioni di programmazione sanitaria regionale e nazionale, intervenute successivamente al presente provvedimento, saranno opportunamente considerate in sede di consuntivo ai fini della verifica del conseguimento degli obiettivi programmati;

Deliberazione

che la stessa DGR 589 rimanda la definizione di alcune voci di ricavo all'adozione di specifici atti di programmazione regionale e nazionale;

CONSIDERATO

che l'attuale livello del finanziamento sanitario 2022 non tiene conto:

di eventuali ulteriori e specifici finanziamenti destinati alla gestione dell'emergenza sanitaria connessa alla gestione della Pandemia SARS-COV2, che sono stati invece previsti e stanziati negli esercizi 2020 e 2021

di eventuali ulteriori e specifici finanziamenti destinati all'assorbimento dei maggiori costi dei fattori produttivi indotti dalla crisi energetica in corso e dai risvolti economici del conflitto fra Russia ed Ucraina;

RITENUTO

necessario predisporre lo schema di Bilancio economico di Previsione 2022 in coerenza con la DGR 589 del 19.07.2022 e pertanto invitare la UOC REF e la UOS Controllo di Gestione a modificare le voci di CE e a procedere al caricamento nel sistema regionale SIGES del modello CE Preventivo 2022;

opportuno rappresentare che l'adeguamento della previsione 2022 ai limiti regionali potrà comportare, per alcuni sottoconti, riduzioni di valore che comporteranno uno scostamento rispetto al valore regionale assegnato;

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 della L. 20/1994 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art.1, primo comma, L.241/90;

VERIFICATO

che il presente provvedimento non è sottoposto a controllo regionale ai sensi del combinato disposto dell'art. 30 della L.R. n. 18/94 e successive modificazioni e degli artt. 21 e 22 della L.R. n.45/96;

PROPONE

Per le motivazioni esposte nelle premesse:

- di recepire la DGR 589 del 19.07.2022 avente ad oggetto: *Approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2022 degli enti del SSR, rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del consolidato SSR ai sensi dell'art. 32, c.5 del D.lgs. 118/2011*, trasmessa con mail del 20.07.2022;

Deliberazione

- di approvare lo schema di Bilancio Economico di Previsione 2022 come dallo schema di seguito indicato in forma sintetica:

		Proposta Bilancio Economico di Previsione 2022 delibera ASL Roma 3 n. 243/2021	Proposta Bilancio Economico di Previsione 2022 rimodulato a seguito incontri regionali	BEP 2022 Regione Lazio (Deliberazione Giunta n. 589 del 19/07/2022)	DELTA BEP RIMODULATO 2022 VS BEP 2022 REGIONE
A1	Contributi F.S.R.	- 888.400.716,98	-888.400.716,98	-934.732.529,00	46.331.812,02
A2	Saldo Mobilità	207.197.652,19	213.880.652,19	210.027.524,00	3.853.128,19
A3	Entrate Proprie	- 12.179.209,74	-14.305.705,48	-13.935.550,00	-370.155,48
A4	Saldo Intramoenia	- 26.979,66	-26.979,66	-26.980,00	0,34
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	4.872.022,50	4.716.622,50	4.716.623,00	-0,50
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	496.256,07	496.256,07	-1.989.314,00	2.485.570,07
A	Totale Ricavi Netti	-688.040.975,62	-683.639.871,36	-735.940.226,00	52.300.354,64
B1	Personale	128.789.107,28	121.150.283,88	121.350.284,00	-200.000,12
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	29.858.700,00	29.858.700,00	28.000.000,00	1.858.700,00
B3	Altri Beni e Servizi	124.403.236,96	112.372.308,96	105.461.998,00	6.910.310,96
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	832.163,88	832.163,88	832.164,00	-0,12
B5	Accantonamenti	16.642.850,57	16.642.850,57	16.642.851,00	-0,43
B6	Variazione Rimanenze	-	0,00	0,00	0,00
B	Totale Costi Interni	300.526.057,69	280.856.306,29	272.287.296,00	8.569.010,29
C1	Medicina Di Base	66.047.350,00	62.136.880,63	62.136.881,00	-0,37
C2	Farmaceutica Convenzionata	81.286.930,01	81.286.930,01	79.950.000,00	1.336.930,01
C3	Prestazioni da Privato	341.740.193,12	313.912.289,46	306.513.661,00	7.398.628,46
C	Totale Costi Esterni	489.074.473,13	457.336.100,11	448.600.542,00	8.735.558,11
D	Totale Costi Operativi (B+C)	789.600.530,82	738.192.406,40	720.887.838,00	17.304.568,40
E	Margine Operativo Lordo (A-D)	101.559.555,20	54.552.535,04	-15.052.388,00	69.604.923,04
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-	0,00		0,00
F2	Saldo Gestione Finanziaria	4.230.000,00	4.230.000,00	4.230.000,00	0,00
F3	Oneri Fiscali	12.357.474,80	11.305.373,51	10.822.388,00	482.985,51
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-	0,00	0,00	0,00
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	16.587.474,80	15.535.373,51	15.052.388,00	482.985,51
G	Risultato Economico (E-F)	118.147.030,00	70.087.908,55	0,00	70.087.908,55

- dare atto che l'adeguamento della previsione 2022 ai limiti regionali potrà comportare, per alcuni sottoconti, riduzioni di valore che comporteranno uno scostamento rispetto al valore regionale assegnato;
- di disporre che la struttura proponente una delibera che comporta scostamento, acquisisca preventivamente l'autorizzazione del Direttore generale.
- trasmettere copia del presente atto alla Regione Lazio, attraverso il caricamento sul Sistema regionale documentale "Al Fresco";
- di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale;
- di invitare la UOS Controllo di Gestione alla determinazione del nuovo budget ai centri ordinatori della spesa.

IL DIRETTORE U.O.C. RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE
Dr. Davide Buoncristiani

Deliberazione

IL DIRETTORE GENERALE

- VISTO** Il Decreto del Presidente della Regione Lazio n° T00201 del 29/10/2021
- VISTA** la deliberazione n. 1 dell'02.11.2021 avente ad oggetto: "Insediamento della Dott.ssa Francesca Milito in qualità di Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale Roma 3";
- LETTA** la proposta di delibera sopra riportata presentata dal Responsabile dell'Unità Organizzativa in frontespizio indicata;
- PRESO ATTO** che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, 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 della L. 20/1994 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art.1, primo comma, L.241/90;
- VISTO** il parere del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario riportati in frontespizio;

DELIBERA

- di adottare la proposta di deliberazione con oggetto: "Recepimento DGR 589 del 19.07.2022 avente ad oggetto: *Approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2022 degli enti del SSR, rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del consolidato SSR ai sensi dell'art. 32, c.5 del D.lgs. 118/2011*" composta di n.5 pagine e di n. 0 allegati, nei termini indicati;

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.

II DIRETTORE GENERALE
(Dr.ssa Francesca Milito)