

DELIBERAZIONE N. 1316 DEL 18/12/2020	
<p>OGGETTO: Presa d'atto della DGR n. 861 del 24.11.2020 avente ad oggetto: Approvazione del Bilancio Preventivo Economico Annuale (BEP) per l'esercizio 2020 delle Aziende Sanitarie rientranti nel perimetro di consolidamento del S.S.R ai sensi dell'art.32 c.5 del D.Lgs.118/2011, in esecuzione dell'atto di concordamento e assestamento della previsione per l'esercizio 2020. Adozione del Bilancio Preventivo Economico anno 2020 degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri.</p>	
<p>Esercizi/o .</p> <p>Centri/o di costo .</p> <p>- Importo presente Atto: € .</p> <p>- Importo esercizio corrente: € .</p> <p>Budget</p> <p>- Assegnato: € .</p> <p>- Utilizzato: € .</p> <p>- Residuo: € .</p> <p>Autorizzazione n°: .</p> <p>Servizio Risorse Economiche: Livio Cardelli</p>	<p>STRUTTURA PROPONENTE</p> <p>UOC Risorse Economiche e Bilancio</p> <p>Il Dirigente Responsabile</p> <p>Giovanna Evangelista</p> <p>Responsabile del Procedimento</p> <p>Giovanna Evangelista</p> <p>L'Estensore</p> <p>Giovanna Evangelista</p> <p>Proposta n° DL-1274-2020</p>
<p>PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO</p> <p>Positivo</p> <p>Data 04/12/2020</p> <p>IL DIRETTORE SANITARIO Branka Vujovic</p>	<p>PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO</p> <p>Positivo</p> <p>Data 04/12/2020</p> <p>IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO Laura Figorilli</p>
<p>Parere del Direttore Scientifico IRE Gennaro Ciliberto data 01/12/2020 Positivo</p> <p>Parere del Direttore Scientifico ISG Aldo Morrone data 01/12/2020 Positivo</p>	
<p>La presente deliberazione si compone di n° 4 pagine e dei seguenti allegati che ne formano parte integrante e sostanziale:</p>	

Il Dirigente della UOC Risorse Economiche e Bilancio

- VISTO** il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992 n.502 e successive modificazioni ed integrazioni, recante norme sul “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’art.1 della Legge 23/10/1992 n.421;
- VISTO** il Decreto Legislativo 16 ottobre 2003 n.288 recante norme su “Riordino della disciplina degli Istituti di Ricovero e Cura a carattere scientifico a norma dell’art.42 comma1, della Legge 16 gennaio 2003 N.3;
- VISTA** la Legge Regionale 23 gennaio 2006 n.2 recante “Disciplina transitoria degli Istituti di Ricovero e Cura a carattere scientifico di diritto pubblico non trasformati in fondazioni ai sensi del Decreto legislativo 16 ottobre 2003 n.288”;
- VISTE** le disposizioni di cui al Decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 e s.m.i., recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi a norma degli artt.1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n.42;
- VISTO** il Decreto del Ministero della Salute e del Ministero dell’Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 concernente le casistiche applicative in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al D.Lgs.n.118/2011;
- PREMESSO** che, la gestione dell’emergenza epidemiologica COVID19 ha condizionato fortemente la programmazione dell’attività degli Istituti e dell’Ente Regionale, che, a causa del dichiarato stato di emergenza ha costretto a ritardi negli adempimenti tra cui la predisposizione del Bilancio previsionale 2020 previsto dall’art.25 del D.lgs. 118/2011;
- PREMESSO** che nota regionale n. U.0120884 del 11.02.2020, la Direzione Regionale Sanità e Integrazione Socio Sanitaria ha fornito direttive relative al processo di programmazione da articolare in tre fasi successive:
1. Nella I Fase, di cui alla nota già citata, la Direzione Regionale richiedeva alle aziende una proposta di CE preventivo per l’esercizio 2020 da redigere secondo prime indicazioni di massima sulla base dei dati disponibili
 2. Nella II Fase, con la nota n. U.0410866 del 8.05.2020 la Direzione Regionale, inviando linee guida integrative, ha richiesto alle Aziende, la rimodulazione dei conti economici preventivi sulla base delle azioni e degli obiettivi previsti dai Programmi Operativi 2019-2021.
 3. Nella III Fase, con la nota n. 0790374 del 14.09.2020, si è proceduto alla convocazione degli IFO per il concordamento del CE Preventivo 2020, redatto in coerenza con le linee guida emanate dalla programmazione sanitaria 2020
- CONSIDERATO** che, per le motivazioni legate all’emergenza sanitaria, la Direzione regionale ha ritenuto di valutare la proposta di preventivo economico 2020 limitatamente alle voci di costo del Bilancio riferite ai macro aggregati B (costi interni) , C(costi esterni e F (componenti finanziarie), nonché alla voce di rettifica di ricavo A5 “ rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento” con separata indicazione degli oneri incrementali generati dalla gestione dell’emergenza COVID.

- DATO ATTO** con Nota N. 12265 del 9.10.2020 è stato concluso il processo di negoziazione e dunque la stesura di un documento di concordamento sottoscritto dal Direttore Generale degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri e del direttore Regionale relative alle sole voci su menzionate.
- DATO ATTO** che con DGR n.861 del 24.11.2020 la Giunta Regionale ha approvato i Bilanci Economici Preventivi per l'esercizio 2020 di tutte le Aziende Sanitarie rientranti nel perimetro di consolidamento del S.S.R. ai sensi dell'art.32, c.5 del D.Lgs.118/2011, limitatamente alle voci di costo del bilancio riferite ai macro aggregati B (costi interni), C (costi esterni) e F (componenti finanziarie e straordinarie), nonché alla voce di rettifica di ricavo A5 "rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento" e dunque degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri secondo lo schema sintetico contenuto nell'Allegato che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- CONSIDERATO** che, il Bilancio Economico Preventivo 2020, rappresentato nello schema allegato, approvato dalla Direzione Regionale non contiene le voci di costo riferite alla Emergenza Sanitaria COVID 19;
- ATTESTATO** che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi della Legge 14 gennaio 1994 n.20 art.1 e successive modificazioni, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui alla Legge 7 agosto 1990 n.241 art.1, primo comma come modificata dalla Legge 11 febbraio 2005 n.15;
- ATTESTATO** in particolare, che il presente provvedimento è stato predisposto nel pieno rispetto delle indicazioni e dei vincoli stabiliti dai Decreti Regionali e dalle Delibere di Giunta Regionale per la realizzazione del Piano di Riorganizzazione, riqualificazione e sviluppo del Servizio sanitario Regionale 2019-2021 adottato con DCA n. 81 del 25 giugno 2020 e recepito con DGR n. 406 del 26 giugno 2020.

PROPONE

Per le motivazioni e le finalità di cui in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate:

- Dare atto dell'avvenuto Concordamento Preventivo anno 2020 così come sottoscritto e firmato dal Direttore Generale degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri e del Direttore Regionale, e approvato con DGR n.861 del 24.11.2020 di seguito allegato e che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

La U.O.C. Risorse Economiche tutti gli adempimenti per l'esecuzione della presente deliberazione

Il Dirigente della UOC Risorse Economiche e Bilancio

Giovanna Evangelista

Il Direttore Generale

- Visto il decreto legislativo 30.12.1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Vista la legge regionale 23.01.2006, n. 2;
- Visto l'Atto Aziendale adottato con deliberazione n. 153 del 19.02.2019 ed approvato dalla Regione Lazio con DCA n. U00248 del 2.07.2019;
- In virtù dei poteri conferitigli con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00248 del 23.11.2016.
- 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 e utile per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1 della legge 20/94 e s.m., nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della legge 241/90, come modificata dalla legge 15/2005.
- Visto il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario Aziendale;

ritenuto di dover procedere;

Delibera

di approvare la proposta così formulata concernente *“Preso d'atto della DGR n. 861 del 24.11.2020 avente ad oggetto: Approvazione del Bilancio Preventivo Economico Annuale (BEP) per l'esercizio 2020 delle Aziende Sanitarie rientranti nel perimetro di consolidamento del S.S.R ai sensi dell'art.32 c.5 del D.Lgs.118/2011, in esecuzione dell'atto di concordamento e assestamento della previsione per l'esercizio 2020. Adozione del Bilancio Preventivo Economico anno 2020 degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri.”* e di renderla disposta.

Il Direttore Generale

Dott. Francesco Ripa di Meana

Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate

Oggetto *Bilancio Economico Preventivo 2020. Concordamento e assestamento della previsione per l'esercizio 2020. IRCCS IFO*

PREMESSO CHE:

- ✓ con nota regionale prot. n. 0120884 del 11.02.2020 è stata avviata la I FASE di programmazione del Bilancio Economico Preventivo 2020;
- ✓ con nota regionale prot. n. 410866 del 08.05.2020 è stata definita la II FASE di programmazione del Bilancio Economico Preventivo 2020;
- ✓ con nota regionale prot. n. 0790374 del 14.09.2020 si è proceduto alla convocazione delle Aziende sanitarie per la definizione della FASE III della procedura di programmazione del BEP come sopra avviata;

TENUTO CONTO CHE nel periodo in esame, le Aziende del SSR hanno dovuto fronteggiare la gestione dell'emergenza epidemiologica denominata SARS COV2, in esecuzione della delibera del Consiglio dei ministri del 31 gennaio 2020 (GU Serie Generale n.26 del 01-02-2020), con la quale è stato dichiarato, per sei mesi, lo stato di emergenza sul territorio nazionale relativo al rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili e della Delibera del Consiglio dei Ministri 29 luglio 2020 recante "Proroga dello stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili. (GU Serie Generale n.190 del 30-07-2020) nonché in esecuzione delle Ordinanze del Presidente della Regione Lazio ad oggetto "Misure per la prevenzione e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-2019";

CONSIDERATO CHE, per le motivazioni sopra esposte, la Direzione regionale "Salute e Integrazione socio sanitaria" ha ritenuto di valutare le iniziative proposte e contenute nel documento programmatico redatto per l'esercizio 2020 dagli Enti del SSR ex art. 25 del D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118, limitatamente alle voci di costo del bilancio riferite ai macro aggregati B (costi interni), C (costi esterni) e F (componenti finanziarie e straordinarie), nonché alla voce di rettifica di ricavo A5 "rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento" con separata indicazione degli oneri incrementali rendicontati dalle AA.SS. stesse per la gestione della pandemia SARS COV2, rimandando la definizione delle voci di ricavo all'adozione degli specifici atti di programmazione sanitaria e finanziaria in corso di predisposizione da parte dei competenti Uffici regionali, anche in attuazione del piano emergenziale di cui all'articolo 18, comma 1, del Decreto legge n. 18/2020;

DATO E PRESO ATTO dell'esito delle riunioni interlocutorie, che si sono tenute con le direzioni aziendali - e da ultimo quella del 29 settembre 2020 - nel corso delle quali si è condiviso l'atto di concordamento e assestamento della previsione per l'esercizio 2020, che viene sottoscritto per accettazione dal Direttore Generale dell'Azienda sanitaria e dal Direttore della Direzione regionale "Salute e Integrazione socio sanitaria", come di seguito riportato:

DIREZIONE REGIONALE SALUTE E INTEGRAZIONE SOCIOSANITARIA
AREA RISORSE FINANZIARIE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE

120908	IRCCS IFO		
ID	CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2019	BUDGET 2020 CONCORDATO E ASSESTATO
€			
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	- 563.216	- 3.259.555
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	-	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 563.216	- 3.259.555
B1.1	Personale Sanitario	53.165.754	57.879.486
B1.2	Personale Non Sanitario	9.651.669	10.320.514
B1	Personale	62.817.424	68.200.000
B2.1	Prodotti Farmaceutici con AIC	54.280.017	57.365.000
B2.2	Prodotti Farmaceutici senza AIC	413.437	508.000
B2.3	Emoderivati	-	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	54.693.454	57.873.000
B3.1	Altri Beni Sanitari	16.758.446	17.822.466
B3.2	Beni Non Sanitari	190.066	172.980
B3.3	Servizi	41.947.252	44.604.554
B3	Altri Beni E Servizi	58.895.764	62.600.000
B4.1	Ammortamenti E Sterilizzazioni	36.047	36.047
B4.2	Costi Sostenuti In Economia	-	-
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	36.047	36.047
B5.1	Accantonamenti Rischi	3.280.374	2.300.000
B5.2	Accantonamenti Sumai (+Tfr)	-	-
B5.3	Accantonamenti Per Rinnovi Contrattuali	320.951	320.951
B5.5	Altri Accantonamenti	2.545.674	200.000
B5	Accantonamenti	6.146.999	2.820.951
B6.1	Variazione Rimanenze Sanitarie	463.843	-
B6.2	Variazione Rimanenze Non Sanitarie	5.552	-
B6	Variazione Rimanenze	469.396	-
B	Totale Costi Interni	183.059.084	191.529.998
C1	Medicina Di Base	-	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	-	-
C3.1	Prestazioni Da Privato-Ospedaliera	-	-
C3.2	Prestazioni Da Privato-Ambulatoriale	-	-
C3.3	Prestazioni Da Privato-Riabilitazione Extra Ospedaliera	-	-
C3.4	Altre Prestazioni Da Privato	153.261	153.261
C3	Prestazioni Da Privato	153.261	153.261
C	Totale Costi Esterni	153.261	153.261
D	Totale Costi Operativi (B+C)	183.212.344	191.683.258
E	Margine Operativo (A-D)	- 20.164.629	- 38.790.292
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	360.425	200.000
F3.1	IRAP	4.511.039	4.500.000
F3.2	IRES	503.081	500.000
F3.3	Altri Oneri Fiscali	319.168	250.000
F3	Oneri Fiscali	5.333.288	5.250.000
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	2.346.765	-
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	641.881	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	- 1.704.884	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	3.988.829	5.450.000

La realizzazione dell'obiettivo di concordamento 2020, così come assestato, sarà valutata 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 "rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento".

Si precisa che eventuali variazioni che dovessero manifestarsi in conseguenza di specifiche indicazioni di programmazione sanitaria regionale e nazionale, intervenute successivamente alla sottoscrizione del presente documento, saranno opportunamente considerate in sede di consuntivo ai fini della verifica del conseguimento degli obiettivi programmati.

Il Direttore Generale dell'Azienda

(Francesco Ripa di Meana)

Il Direttore Regionale

(Renato Botti)