

FRONTESPIZIO DELIBERAZIONE

AOO: ausl_fe
REGISTRO: Deliberazione
NUMERO: 0000263
DATA: 15/12/2020 16:03
OGGETTO: UB/428/2020 - ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE DEI SERVIZI SANITARI PER L'ESERCIZIO 2020.

SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE DA:

Il presente atto è stato firmato digitalmente da Calamai Monica in qualità di Direttore Generale
Con il parere favorevole di Ciotti Emanuele - Direttore Sanitario
Con il parere favorevole di Chiari Marco - Direttore Amministrativo

Su proposta di Laura Pambieri - UO ECONOMICO FINANZIARIA che esprime parere favorevole in ordine ai contenuti sostanziali, formali e di legittimità del presente atto

CLASSIFICAZIONI:

- [06-01-02]

DESTINATARI:

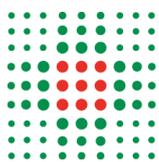
- Collegio sindacale
- UO ECONOMICO FINANZIARIA

DOCUMENTI:

File	Firmato digitalmente da	Hash
DELI0000263_2020_delibera_firmata.pdf	Calamai Monica; Chiari Marco; Ciotti Emanuele; Pambieri Laura	2DF8ED875FEB7C6E8AE13EA3CB74DCE 2D207A888B3DB596874430D6AFCBB0132



L'originale del presente documento, redatto in formato elettronico e firmato digitalmente e' conservato a cura dell'ente produttore secondo normativa vigente.
Ai sensi dell'art. 3bis c4-bis Dlgs 82/2005 e s.m.i., in assenza del domicilio digitale le amministrazioni possono predisporre le comunicazioni ai cittadini come documenti informatici sottoscritti con firma digitale o firma elettronica avanzata ed inviare ai cittadini stessi copia analogica di tali documenti sottoscritti con firma autografa sostituita a mezzo stampa predisposta secondo le disposizioni di cui all'articolo 3 del Dlgs 39/1993.



DELIBERAZIONE

OGGETTO: UB/428/2020 - ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE DEI SERVIZI SANITARI PER L'ESERCIZIO 2020.

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la proposta di adozione dell'atto deliberativo presentata dal Direttore dell' U.O. Economico Finanziaria che esprime parere favorevole in ordine ai contenuti sostanziali formali e di legittimità del presente provvedimento di cui e' di seguito trascritto integralmente il testo:

« Richiamati i provvedimenti legislativi:

Decreto legislativo n. 229 del 19.6.1999: "Norme per la razionalizzazione del SSN, a norma dell'art.2 Legge 30.11.1999;

Legge Regionale n. 9 del 16 luglio 2018: "Norme in materia di finanziamento, programmazione, contabilità delle Aziende sanitarie e gestione sanitaria accentrata. Abrogazione della Legge regionale 20.12.1994 e del Regolamento 27.12.1995 n. 61. Altre disposizioni in materia di organizzazione del Servizio Sanitario Regionale";

Legge Regionale n. 29 del 23 dicembre 2004: "Norme generali sull'organizzazione ed il funzionamento del Servizio Sanitario Regionale";

Decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011: "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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42";

VISTO in particolare l'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011, che disciplina la redazione del bilancio economico preventivo;

EVIDENZIATO che ai sensi dell'art.25 del D.Lgs. n. 118/2011:

il Bilancio economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendicontazione finanziario previsti dall'art. 26 del medesimo decreto; al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni;

il Bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale;

RICHIAMATE le seguenti delibere della Giunta Regionale e note di indirizzo regionale



1) - DGR n.2275/2019 del 22.11.2019 ad oggetto "Finanziamento 2019 delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale Assegnazioni trasmessa in data 16.12.2019 con nota PG/2019/929278 :

2) - DGR n.2339 del 22.11.2019 ad oggetto "Prime Indicazioni sulla programmazione 2020 per le Aziende e del Enti del Servizio Sanitario Regionale che evidenzia nell'allegato A, il finanziamento, ed allegato B gli obiettivi della programmazione sanitaria regionale;

3) - DGR 1806 del 7/12/2020 ad oggetto "Obiettivi della Programmazione Sanitaria regionale 2020 di Integrazione della Delibera di Giunta Regionale n. 2339/2019 con la quale sono stati integrati gli Obiettivi della Programmazione sanitaria per l'anno 2020 al fine di tener conto della pandemia da COVID 19;

4) - Nota della Direzione Generale Cura della Persona , salute e Welfare della Regione Emilia Romagna, trasmessa con PG/67142 del 27.11.2020 con la quale sono state fornite le indicazioni per la predisposizione dei Bilanci preventivi Economici 2020 ;

5) - DGR in corso di adozione GPG/2020/1906 ad oggetto " Rideterminazione del finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2020";

CONSIDERATO che il finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2020 tiene conto delle assegnazioni disposte e richiamate nelle sopracitate deliberazione n. 2275/2019 e 2339 /2019 ;

RICHIAMATI inoltre i seguenti provvedimenti normativi ministeriali e regionali :

- Documento di Economia e Finanza Regionale DEFR 2020 ;
- Legge Regionale 10 dicembre 2019, n. 30 "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2020-2022 (legge di stabilità regionale 2020)";
- Legge Regionale 10 dicembre 2019, n. 29 , "Disposizioni collegate alla legge di regionale di stabilità per il 2020 ;
- Legge Regionale 10 dicembre 2019, n. 31, "Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2020-2022";
- Legge Regionale 31 luglio 2020, n.3 "Disposizioni collegate alla legge di Assestamento e prima variazione al Bilancio di previsione della Regione Emilia Romagna 2020-2022;

RICHIAMATA altresì la normativa emergenziale emanata tempo per tempo:

- il D.L. n. 18/2020 "Cura Italia" - "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" convertito con modifica con modificazioni dalla legge n. 27/2020;
- il D.L. n. 34/2020 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" convertito con modificazioni dalla legge n. 77/2020;
- il D.L. n. 104/2020 "Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia" convertito con modificazioni dalla legge n. 126/2020;



- il D.L. n. 23/2020 “Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga dei termini amministrativi e processuali”, convertito con modificazioni dalla legge n. 40/2020, nello specifico l’art. 38 che detta disposizioni urgenti in materia contrattuale per la medicina convenzionata;

Preso atto delle Intese Stato-Regioni per l’anno 2020 e delle disposizioni contenute nei seguenti atti normativi:

- 55/CSR del 31 marzo 2020, di approvazione della proposta del Ministero della Salute di deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l’anno 2020, con la quale viene definito il riparto fra le Regioni della quota di Fondo Sanitario Nazionale 2020 che per la Regione Emilia-Romagna ammonta ad euro 8.284.120.609,00 oltre al finanziamento dei seguenti oneri:
 1. personale sanitario operante negli Istituti Penitenziari in attuazione del D.Lgs. 230/1999, come rideterminato dall’art. 1, comma 513, della legge 147/2013 che per la Regione Emilia-Romagna ammontano ad euro 510.000,00, come da Tabella D allegata all’Intesa Stato-Regioni medesima;
 2. medicina penitenziaria di cui all’art. 2, comma 283 della L. 244/2007, come rideterminato dall’art. 1 comma 513, della legge 147/2013 che per la Regione Emilia-Romagna ammontano ad euro 10.091.470,00;
 3. superamento degli OPG, ex art. 3-ter del decreto-legge 22 dicembre 2011, n. 211 convertito con modificazione nella legge 17 febbraio 2012, n. 9 e s.m.i. come rideterminato con art. 1 comma 827, legge 205/2017 che per la Regione Emilia-Romagna ammontano ad euro 4.076.376,00;
 4. borse di studio ai medici di medicina generale di cui alla L. 109/1988 incrementato con L. 145/2018 che per la Regione Emilia-Romagna ammontano ad euro 4.193.360,00;
- 56/CSR del 31 marzo 2020 con riferimento alla quota vincolata per la realizzazione degli Obiettivi di Piano Sanitario Nazionale che per la Regione Emilia-Romagna ammontano ad euro 84.743.896,00;
- 57/CSR del 31 marzo 2020 con riferimento alla quota premiale che per la Regione Emilia-Romagna ammontano ad euro 7.780.373,00;
- 160/CSR del 24 settembre 2020 con riferimento alla ripartizione, in acconto, per l’esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie con fatturato inferiore a 150.000 euro che per la Regione Emilia-Romagna ammontano ad euro 541.524,39,00;
- 33/CSR del 7 marzo 2019 con riferimento alla quota 2020 per la remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie che per la Regione Emilia-Romagna ammontano ad euro 1.497.312,00;
- DPCM 12 gennaio 2017 “Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all’articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n.502”;
- Legge 160 del 27.12.2019 (legge di bilancio 2020) che all’art. 1 comma 127 indica per i rinnovi contrattuali del personale dipendente ed i convenzionati i costi a carico del bilancio dello stato e



delle altre amministrazioni per il triennio 2019-2021 ed aggiorna l'art. 1 comma 436 della Legge 30 dicembre 2018 n. 145 ;

- Legge 8/3/2017 n.24 “Disposizione in materia di sicurezza delle cure e della persona assistita, nonché in materia di responsabilità professionale degli esercenti le professioni sanitarie”
- Legge Regionale 16 Luglio 2018, n. 9 “Norme in materia di finanziamento, Programmazione, controllo delle aziende sanitarie e gestione sanitaria accentrata, abrogazione della Legge regionale 20 dicembre 1994 n. 50, e del Regolamento regionale 27 Dicembre 1995 n. 61. Altre disposizioni in materia di organizzazione del servizio sanitario nazionale”;
- Legge 30 luglio 2019 n. 14 Assestamento e prima variazione generale al Bilancio di Previsione della Regione Emilia-Romagna 2019-2021”;
- Piano Sociale e Sociale e Sanitario Regionale 2017-2019 (Deliberazione dell’ Assemblea Legislativa n.320/2017) ed i relativi strumenti attuativi (DGR 1423/2017)

Viste le delibere di Giunta Regionale:

n. 376/2016 "Obbligo di disdetta delle prenotazioni di prestazioni specialistiche ambulatoriali. Modalità operative per le Aziende e gli Enti del Servizio Sanitario regionale in applicazione dell'art.23 della LR 2/2016” ;

n. 603/2019 ” Piano Regionale di governo delle Liste di Attesa (PRGLA) per il triennio 2019-2021;

n. 365/2017 “Il provvedimento attuativo nell'ambito dell'assistenza territoriale del DPCM 12 gennaio 2017 recante "definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502” ;

n.404 /2020 " Primi provvedimenti per il riavvio dell'attività sanitaria programmata in corso di emergenza Covid 19 - Modifica alla Deliberazione di Giunta Regionale. n. 368/2020”;

Richiamati i seguenti provvedimenti regionali di riparto e assegnazione alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale:

- n. 1744/2020 “Fondo Sanitario Regionale 2020: riparto a favore delle Aziende Sanitarie per il finanziamento della funzione "Emergenza 118”;
- n. 1746 “Fondo Regionale per la Non Autosufficienza – programma Anno 2020”;
- n. 1486/2020 “Programma degli interventi per il potenziamento, la razionalizzazione ed il coordinamento delle attività di prelievo e trapianto di organi e tessuti - Assegnazione dei finanziamenti per la realizzazione dei progetti - Anno 2020”;
- n. 1232/2020 “Piano attuativo Salute mentale e superamento ex OO.PP. riparto e assegnazione del fondo alle Aziende sanitarie per l’anno 2020”;
- n. 1234/2020 “Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale anno 2020 – Assegnazione a favore delle Aziende sanitarie per funzioni e progetti”;



- n. 1732/2020 “Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale anno 2020 - Ulteriori riparti ed assegnazioni a favore delle Aziende sanitarie del SSR anche a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19”;

a cui si aggiungono le risorse destinate alla realizzazione di progetti innovativi a valenza regionale, attività a supporto del SSR e spese dirette della Regione nell'ambito della Gestione sanitaria Accentrata (GSA)

RICHIAMATA la Delibera di Giunta Regionale n. 2339 del 22.11.2019 ad oggetto "Prime indicazioni sulla programmazione 2020 per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale" nella quale è stato definito il livello delle risorse a finanziamento del SSR per l'anno 2020 , ed il quadro degli obiettivi indicati nell'Allegato A , integrati con la delibera 1806 del 07/12/2020 ad oggetto "Obiettivi della programmazione sanitaria regionale 2020 - integrazione delibera di Giunta Regionale n. 2339/2019" che costituiscono il quadro degli obiettivi economici e di attività su cui impegnare le Direzioni Aziendali per l'anno 2020 con particolare riferimento alla gestione della pandemia da COVID - 19 e sul cui rispetto saranno operate le valutazioni e assunti i conseguenti provvedimenti regionali nei confronti delle Direzioni Generali delle Aziende Sanitarie;

RICHIAMATA la Delibera di Giunta Regionale n. 743 del 25/6/2020 ad oggetto designazione del Direttore Generale Azienda USL di Ferrara con la quale viene nominata la Dr.ssa Monica Calamai e vengono assegnati gli obiettivi di mandato ;

CONSIDERATO che gli obiettivi di mandato assegnati ai Direttori Generali costituiscono indicazioni di carattere strategico e sono formulati coerentemente alle linee di indirizzo per il Servizio Sanitario Regionale e che le misure e le modalità di attuazione sono verificati dalla Giunta Regionale;

VALUTATO che il pareggio del bilancio 2020 costituisce condizione per garantire l'erogazione di prestazioni aggiuntive rispetto ai Livelli Essenziali di Assistenza, il consolidamento dell'area dell'integrazione socio-sanitaria, un governo flessibile del personale, l'impiego di risorse correnti in conto esercizio a finanziamento degli investimenti e che costituisce vincolo e obbligo per tutte le Aziende e per il sistema regionale già in sede di preventivo;

CONSIDERATO che, tenuto conto della normativa sopra richiamata, le risorse sulle quali è impostata la programmazione sanitaria regionale per il 2020 sono effettuate in base alla delibera in corso di adozione GPG/2020/1906 e risultano complessivamente pari a 8.712, 023 milioni di euro.

CONSIDERATO che, per ciò che concerne l'Azienda USL di Ferrara, le risorse messe a disposizione per l'anno 2020 dal livello regionale nell'ambito del finanziamento a quota capitaria, comprensivo del contributo destinato al settore disabili adulti da trasferire al FRNA e al netto della contributo vincolato alle Aziende Ospedaliere, pari a 8.979.896 euro, ammontano ad euro 605.454.552;



CONSIDERATO che le risorse a sostegno dei piani di riorganizzazione, del piano investimenti e a garanzia dell'equilibrio economico finanziario assegnate all'Azienda USL di Ferrara per l'anno 2020 ammontano a 25.243.011 euro e che il Finanziamento relativo agli ammortamenti non sterilizzati delle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009 è pari a 2.283.000 euro;

DATO ATTO che in sede di formulazione del Bilancio preventivo e delle successive rendicontazioni trimestrali, l'obiettivo economico-finanziario dell'anno 2020 è corrispondente al pareggio civilistico, comprensivo anche degli ammortamenti non sterilizzati, di competenza dell'esercizio 2020, riferiti a tutti i beni ad utilità pluriennale utilizzati per l'attività produttiva;

CONSIDERATO che la Regione Emilia Romagna impegna le Direzioni delle Aziende sanitarie regionali alla predisposizione degli strumenti di programmazione economico-finanziaria per il 2020 nel rispetto della delibera di Giunta Regionale 2239 del 22.11.2019 recante le "Prime Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2020, entro il 15 .12.2020 ”;

PRESO ATTO che questa Azienda, è impegnata a:

- verificare l'andamento della gestione aziendale rispetto all'obiettivo economico finanziario con cadenza trimestrale ordinaria ed in via straordinaria secondo la tempistica che sarà definita dalla Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali e per l'integrazione;
- informare la CTSS degli esiti delle verifiche straordinarie;
- presentare alla Regione la certificazione prevista dall'articolo 6 dell'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005, attestante la coerenza degli andamenti trimestrali all'obiettivo assegnato e che in presenza di certificazione di non coerenza, a presentare un piano contenente le misure idonee a ricondurre la gestione all'interno dei limiti assegnati entro il trimestre successivo oltre che all'assunzione di oneri a carico dei bilanci aziendali entro limiti compatibili con l'obiettivo assegnato, dando tempestiva e motivata comunicazione alla Regione in caso di spese eccedenti tale limite;

PRESO ATTO che questa azienda sanitaria è chiamata a contribuire anche al raggiungimento degli obiettivi dell'Area Vasta di appartenenza i cui obiettivi sono da considerarsi parte integrante di quelli individuati dalla programmazione regionale;

VISTA la DGR 865 del 24/6/2013 e 150 del 4/3/2015 in materia di Percorso Regionale Attuativo della certificabilità ai sensi del D.M. 1 marzo 2013 e la DGR 1562 del 16.10.2017 con la quale la regione ha approvato le Linee Guida regionali per le Aziende del servizio sanitario regionale e la DGR 2119 del 20.12.2017 avente ad oggetto “Approvazione del regolamento Percorso Attuativo della certificabilità di cui alla deliberazione di Giunta regionale n. 150 del 23.2.2015;

RITENUTO in ottemperanza alle disposizioni sopra richiamate di approvare il Bilancio economico preventivo annuale 2020 costituito dai seguenti documenti:



- Conto Economico preventivo annuale 2020;
- Nota illustrativa;
- Relazione del Direttore Generale;
- Piano degli investimenti 2020-2022 ed elenco annuale dei lavori;
- Piano dei flussi di cassa prospettici 2020 ;

ATTESO che l'ammontare dei Costi e Ricavi relativo alla Gestione Sanitaria e FRNA, come da Bilancio di Previsione economico 2020 risulta essere il seguente (in euro):

Valore della produzione	739.453.818,61
Costi della produzione	727.437.430,26
Proventi e oneri finanziari	-1.152.114,24
Rettifiche di valore di attivita' finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	11.940,74
Risultato prima delle imposte	10.852.333,37
Imposte e tasse	10.847.870,67
RISULTATO DI ESERCIZIO	4.462,70

PRECISATO CHE con Delibera di Giunta Regionale N. 1746 del 30.11.2020 la Regione ha provveduto all'assegnazione alle Aziende USL per l'anno 2020 delle risorse per il FRNA, l'importo complessivo , come previsto dalle Linee guida regionali, ed ai fini della predisposizione del conto economico preventivo si definisce la relativa composizione di costo e ricavo all'interno del Preventivo Economico 2020 (in euro):

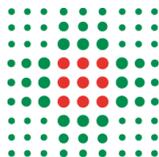
VALORE DELLA PRODUZIONE	44.141.936,38
COSTI DELLA PRODUZIONE	44.141.936,38
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0

DATO ATTO che dal rapporto del totale dei costi previsti con il totale dei Ricavi emerge un risultato economico corrispondente ad un utile di esercizio pari a euro 4.462,70 che garantisce il raggiungimento del pareggio civilistico e corrispondente all'obiettivo di equilibrio economico finanziario assegnato dal livello Regionale con la suddetta proposta di Delibera di Giunta;

Dato atto:

- che il presente provvedimento risponde ai principi della legittimità, opportunità e convenienza; »

Attesa la rappresentazione dei fatti e degli atti riportati dal Direttore dell' U.O. Economico Finanziaria proponente;



Delibera

1) di adottare ai sensi degli artt. 4, 6, 7 della L.R. n. 9 del 16/7/2018 e del D.Lgs 118/2011 il Bilancio economico preventivo annuale 2020 costituito dai seguenti documenti:

- Conto Economico preventivo annuale 2020;
- Nota illustrativa;
- Relazione del Direttore Generale;
- Piano degli investimenti 2020-2022 ed elenco annuale dei lavori;
- Piano dei flussi di cassa prospettici 2020 ;

2) di dare atto che tutta la documentazione è depositata agli atti dell'U.O. Economico Finanziaria,

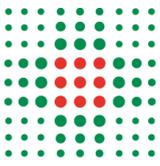
3) di adottare il Bilancio Economico preventivo 2020 per l'Azienda USL di Ferrara corrispondente ad un utile di esercizio pari a.4.462,70 euro costituito dalle seguenti risultanze complessive (in euro):

Valore della produzione	739.453.818,61
Costi della produzione	727.437.430,26
Proventi e oneri finanziari	-1.152.114,24
Rettifiche di valore di attivita' finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	11.940,74
Risultato prima delle imposte	10.852.333,37
Imposte e tasse	10.847.870,67
RISULTATO DI ESERCIZIO	4.462,70

4) di trasmettere il presente atto e relativi allegati alla Giunta Regionale, in conformita' all'art. 4 comma 8 della L. 412/91 e della Legge Regionale 299/2004;

5) di trasmettere copia del presente provvedimento al Collegio Sindacale per la redazione della propria relazione ai sensi della L.R. n.9/2018;

6) di trasmettere copia del presente provvedimento alla CTSS.



Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90:
Marzia Cranchi