

DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE DELL' AREA SANITA' E SOCIALE n. 39 del 08 aprile 2019

**Ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA dell'esercizio 2018 effettuati attraverso Azienda Zero.**

*[Sanità e igiene pubblica]*

Note per la trasparenza:

Con il presente provvedimento il Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale, prende atto degli esiti della ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA dell'esercizio 2018 attraverso Azienda Zero e accerta l'importo delle risorse complessivamente utilizzate e il conseguente importo non utilizzato.

Il Direttore generale

Premesso che:

- la legge regionale n. 19 del 25 ottobre 2016, tra le altre, assegna ad Azienda Zero le funzioni e le responsabilità della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e la gestione dei flussi di cassa relativi al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale di cui all'articolo 20 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, confluiti negli appositi conti di tesoreria intestati alla sanità. L'articolo 2, comma 4 della medesima legge regionale, inoltre, stabilisce che " Il bilancio preventivo e consuntivo della GSA viene approvato dalla Giunta regionale, sentita la competente commissione consiliare. La Giunta autorizza l'erogazione dei finanziamenti della GSA effettuata attraverso l'Azienda Zero";

PRESO ATTO che la Giunta regionale con propria deliberazione n. 326 del 21 marzo 2018, ha autorizzato l'erogazione dei finanziamenti della GSA dell'esercizio 2018, per un totale complessivo pari ad euro 421.725.227,45, definendo nel contempo le modalità di trasferimento e di gestione con le quali in particolare si incaricava:

- il Direttore della Direzione Risorse Strumentali SSR di provvedere con propri atti alla gestione contabile, sul bilancio finanziario gestionale 2018/2020, al fine di consentire l'erogazione delle risorse di cassa relative ai finanziamenti della GSA ad Azienda Zero, in corrispondenza degli importi erogati in via anticipata nel corso dell'esercizio 2018 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Azienda Zero di avviare la gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA, sulla base delle direttive stabilite da appositi provvedimenti dei dirigenti delle strutture dell'Area Sanità e Sociale, ferma restando la facoltà in capo alla Giunta regionale di apportare agli interventi le modificazioni ritenute necessarie per il miglior utilizzo delle stesse, comunque nell'ambito dell'importo complessivo di euro 421.725.227,45;

PRESO ATTO in particolare che la DGR 326/2018 sopra citata, ha demandato ad un successivo atto della Giunta regionale, da assumersi entro il termine per la predisposizione del bilancio di esercizio 2018 dell'Azienda Zero, la ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA 2018, svolta dalla stessa Azienda Zero per la realizzazione degli interventi autorizzati, al fine di determinare le eventuali quote non utilizzate da destinare a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario del SSR o a titolo di ulteriori specifici utilizzi;

VISTA la deliberazione n. 1781/2018 con la quale la Giunta regionale ha definito la ripartizione delle risorse del Fondo Sanitario regionale per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza per l'anno 2018;

PRESO ATTO che la precitata DGR 1781/2018, ha assegnato agli enti del SSR un finanziamento complessivo a titolo indistinto di euro 8.061.689.728, destinando la rimanente quota di risorse ripartibili - pari complessivamente ad euro 770.178.222 - ai seguenti interventi:

voce	intervento	importo
d1	interventi finalizzati per enti del SSR	279.901.614
d2	realizzazione di interventi di spesa	77.604.886
d3	funzionamento di Azienda Zero	56.608.727
d4	risorse per interventi di spesa in ambito socio-sanitario	7.610.000

d5	risorse per la prevenzione e cura delle patologie connesse al gioco d'azzardo patologico	4.055.703
d6	restanti risorse da destinare al generale equilibrio del SSR	172.073.690
d7	risorse già ripartite dalla V commissione e da destinare a ripiano perdite e/o ad investimenti	112.323.602
d8	finanziamenti rinnovi contrattuali	50.000.000
d9	fondo di rotazione	10.000.000
	<b>Totale</b>	<b>770.178.222</b>

CONSIDERATO che sulla base della ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi alle risorse del FSR 2018 sopra indicate alle voci da d5 a d9, effettuata in sede di chiusura dell'esercizio 2018 dalla competente struttura dell'Area Sanità e Sociale risulta che:

- per quanto riguarda le risorse finanziarie indicate alle voci d5, d6 e d7, pari complessivamente ad euro 288.452.995,00 sono state impegnate ed erogate ad Azienda Zero (con l'eccezione dell'importo impegnato ma non erogato di euro 94.136.212,00, corrispondente alle quote premiali del FSR 2018, in quanto non ancora incassate) nel corso dell'esercizio nell'ambito delle rimesse mensili: con Decreto della Direzione Risorse Strumentali SSR n. 62/2018, inoltre, è stata specificata la destinazione in base a quanto disposto dalla DGR n. 1781/2018;
- per quanto riguarda le risorse finanziarie indicate alla voce d8, rispetto all'importo di euro 50.000.000 con DGR n. 1916/2018 sono stati effettivamente utilizzati a copertura dei maggiori oneri derivanti dal CCNL del Comparto Sanità 2018 euro 46.662.886,97, rendendosi pertanto disponibile una quota non utilizzata di euro 3.337.113,03 da destinare a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario del SSR;
- per quanto riguarda il fondo di rotazione previsto dall'art. 44 della L.R. n. 45/2017 di cui alla voce d9, con DGR n. 1968/2018 e successivo DDR della Direzione Servizi Sociali n. 169/2018 l'intervento è stato attivato per l'intero importo di euro 10.000.000,00;

CONSIDERATO che per quanto riguarda le risorse di cui alla voce d3, queste concorrono per l'intero importo di euro 56.608.727 al finanziamento complessivo di Azienda Zero/GSA - come risulta dal BEP 2018 dell'ente approvato con DGR 102/2019 - e, pertanto, troveranno rappresentazione nell'ambito del bilancio dell'esercizio 2018 di Azienda Zero da approvarsi ai sensi dell'articolo 32 del D.lgs. 118/2011;

CONSIDERATO quindi che, sempre in esito della ricognizione sopra citata, per quanto riguarda le risorse finanziarie indicate alle voci d1, d2, d3 e d4 della tabella di cui sopra, pari complessivamente ad euro 421.725.227, risulta che:

- tali risorse sono state impegnate ed erogate ad Azienda Zero nel corso dell'esercizio 2018, con decreti della U.O. Procedure Contabili, Bilancio consolidato, Tavolo adempimenti n. 6/2018, n. 7/2018, n. 24/2018 e con decreto della Direzione Servizi Sociali n. 164/2018;
- i dirigenti delle competenti strutture regionali con propri provvedimenti hanno effettuato la gestione di tali risorse per un totale complessivamente utilizzato pari ad euro 289.418.889, rendendosi pertanto disponibile una quota non utilizzata di euro 132.306.338, da destinare a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario del SSR o a titolo di ulteriori specifici utilizzi;

PRESO ATTO pertanto che il quadro delle risorse che, in sede di chiusura dell'esercizio 2018, risultano da destinare a garanzia del generale equilibrio del SSR 2018 o a titolo di ulteriori specifici utilizzi da disporre dalla Giunta regionale, è quello di seguito indicato:

voce	intervento	importo
d1, d2, d3, d4	quota di risorse dei Finanziamenti GSA 2018 complessivamente non utilizzata, da destinare a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario del SSR o a titolo di ulteriori specifici utilizzi (DGR 326/2018)	132.306.338
d8	quota di risorse non utilizzata da destinare a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario del SSR (DGR n. 1916/2018)	3.337.113
d6	restanti risorse da destinare al generale equilibrio del SSR	172.073.690
	<b>Totale</b>	<b>307.717.141</b>

CONSIDERATO che a fronte degli esiti della ricognizione regionale sopra indicati, con nota prot. 130318 del 1/4/2019 si è provveduto a richiedere ad Azienda Zero di fornire il proprio riscontro, in base alle risultanze dalla stessa accertate in esecuzione delle disposizioni impartite dai provvedimenti regionali;

PRESO ATTO che Azienda Zero con nota agli atti con prot. 139630 del 8/4/2019 ha fornito un positivo riscontro;

VISTO il D.Lgs. 118/2011;

VISTA la L.R. n. 19/2016;

VISTA la DGR n. 326/2018;

VISTA la DGR n. 1781/2018;

VISTA la DGR n. 1916/2018;

VISTA la DGR n. DGR 102/2019;

decreta

1. di prendere atto, per le motivazioni esposte in premessa parte integrante e sostanziale del presente atto, degli esiti della ricognizione della gestione dei flussi finanziari relativi ai finanziamenti della GSA dell'esercizio 2018 effettuata attraverso Azienda Zero;
2. di dare atto che le risorse per finanziamenti della GSA dell'esercizio 2018 pari ad euro 421.725.227 erogate ad Azienda Zero, risultano complessivamente utilizzate per euro 289.418.889 residuando conseguentemente un importo non utilizzato pari a complessivi euro 132.306.338;
3. di comunicare il presente provvedimento ad Azienda Zero;
4. di pubblicare integralmente il presente provvedimento nel Bollettino Ufficiale della Regione.

Domenico Mantoan