Presidenza del Consiglio dei Ministri

REGIONE CALABRIA

Oggetto: Anticipazione di risorse finanziarie a favore delle Aziende del SSR

Codice Proposta: 63793

N°. 373 DEL 29/11/2024

Dichiarazione di conformità della copia informatica

Il presente documento, ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e successive modificazioni è copia conforme informatica del provvedimento originale in formato elettronico, firmato digitalmente, conservato in banca dati della Regione Calabria.

I Dirigenti responsabili, previo controllo degli atti richiamati, attesta la regolarità amministrativa nonché la legittimità del decreto e la sua conformità alle disposizioni di legge e di regolamento comunitarie, nazionali e regionali

Sottoscritto dal settore 6 - bilancio ssr – monitoraggio dell'andamento economico delle aziende sanitarie – controllo di gestione e patrimonio
Dott. SESTITO ANGELO VITTORIO
(con firma digitale)

Sottoscritto dal Direttore di Dipartimento
Dott CALABRÒ TOMMASO
(con firma digitale)

IL COMMISSARIO AD ACTA

VISTO l'articolo 120, comma 2, della Costituzione;
VISTO l'articolo 8, comma 1, della legge 5 giugno 2003, n.131;
VISTO l'Accordo sul Piano di rientro della Regione Calabria, perfezionato tra il Ministro della salute, quello dell'Economia e delle Finanze e il Presidente p.t. della Regione Calabria, in data 17 dicembre 2009 e poi recepito con DGR n. 97 del 12 febbraio 2010;
VISTO l'articolo 4, commi 1 e 2, del D.L. 1° ottobre 2007, n. 159, convertito con modificazioni dalla legge 29 novembre 2007, n. 222;
VISTA la legge 23 dicembre 2009, n. 191 e, in particolare, l'articolo 2, commi 80, 88 e 88 bis;
VISTA la delibera del Consiglio dei Ministri del 4 novembre 2021, con la quale il Dott. Roberto Occhiuto è stato nominato quale Commissario ad acta per l'attuazione del Piano di rientro dai disavanzi del SSR calabrese, secondo i Programmi operativi di cui all'articolo 2, comma 88, della legge 23 dicembre 2009, n. 191 e ss.mm.ii., confermando i contenuti del mandato commissariale affidato con deliberazione del 27 novembre 2020;
VISTA la delibera del Consiglio dei Ministri adottata nella seduta del 23 dicembre 2021 con la quale si è integrato il mandato commissariale attribuito, con la deliberazione del 4 novembre 2021, che confermava il mandato commissariale del 27 novembre 2020;
VISTA la delibera del Consiglio dei Ministri adottata nella seduta del 15 giugno 2022, con la quale il dott. Ernesto Esposito è stato nominato sub-commissario unico per l'attuazione del Piano di rientro dai disavanzi del Servizio sanitario della Regione Calabria, con il compito di affiancare il Commissario ad acta nella predisposizione dei provvedimenti da assumere in esecuzione dell'incarico commissariale, ai sensi della deliberazione del Consiglio dei Ministri del 4 novembre 2021.
VISTA la delibera del Consiglio dei Ministri adottata nella seduta del 18 settembre 2023, con la quale l'ing. Iole Fantozzi è stata nominata ulteriore sub-commissario per l'attuazione del Piano di rientro dai disavanzi del Servizio sanitario della Regione Calabria, con il compito di affiancare il Commissario ad acta nella predisposizione dei provvedimenti da assumere in esecuzione dell'incarico commissariale ai sensi della deliberazione del Consiglio dei Ministri del 4 novembre 2021, suddividendo i compiti con quelli attribuiti al Sub – commissario dott. Ernesto Esposito già in precedenza nominato;
VISTO il DCA n. 162 del 18/11/2022 avente ad oggetto: Approvazione Programma Operativo 2022-2025 predisposto ai sensi dell'articolo 2 comma 88, della L. 23 dicembre 2009 n. 191 e s.m.i.
VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni avente ad oggetto "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";
PREMESSO CHE

- ai sensi del D.L. n.145 del 18 ottobre 2023, art. 9 comma 9, le regioni determinano il finanziamento degli enti dei propri Servizi sanitari regionali, assegnando le relative quote con uno o più atti, ivi comprese eventuali rimodulazioni del finanziamento fra gli enti stessi, allo scopo di favorirne l'equilibrio di bilancio e ai fini del generale equilibrio del bilancio consolidato del Servizio sanitario regionale;
- l'Ente Regione è portatore di "funzioni tutorie" in ordine al ripristino degli equilibri, sia di supporto finanziario (regioni) che della garanzia delle prestazioni costituzionalmente necessarie, e alla sovraintendenza all'erogazione dei LEA;
- per altro le regioni provvedono con appositi decreti di assegnazione dei contributi a ripianare le perdite dei singoli enti, cfr. art. 29, comma 1, lett. d) del D.lgs. n. 118/2011 a garanzia dell'erogazione dei LEA e per ridurre l'ammontare dei debiti pregressi;
- il precipuo fine della Regione, nell'ambito della gestione della liquidità delle Aziende del SSR, è quello di:
    - ridurre l'esposizione delle aziende con il tesoriere,tenuto conto che il ricorso alle anticipazioni di liquidità determina un aumento degli oneri finanziari, e considerati i tassi di interesse vigenti;
    - favorire i pagamenti a valere sul processo di circolarizzazione ai sensi del DL 146/2021 e ridurre gli interessi moratori e spese legali derivanti dal mancato/parziale pagamento del debito pregresso;

- prevenire l'insorgenza di possibili contenziosi e ridurre l'aggravarsi di ulteriori oneri ad essi correlati ed il conseguente rischio di pignoramenti;
- evitare la ricaduta dei predetti oneri sulle perdite di esercizio degli Enti del SSR presenti e future;
- migliorare l'indice di tempestività dei pagamenti ai sensi dell'art. 9 del D.P.C.M. 22 settembre 2014 e dunque si ravvisa la necessità di dover ricondurre l'attività amministrativa entro i termini previsti dalla direttiva europea in materia di tempi di pagamento;
- superare la carenza di liquidità di cui le aziende soffrono ed evitare il blocco dei pagamenti verso i fornitori di beni e servizi, soprattutto evitare la sospensione degli ordini di farmaci e dispositivi medici necessari per garantire la continuità assistenziale ed i LEA, nonché il blocco degli stipendi del personale dipendente e convenzionato.

DATO ATTO CHE

- il Dipartimento Salute e Welfare tramite il Settore n. 6 "Bilancio SSR – Monitoraggio dell'andamento economico delle Aziende sanitarie – Controllo di gestione – Patrimonio" ha condotto mensilmente un'attività di monitoraggio sulla situazione finanziaria delle Aziende del SSR;
- la sopracitata attività ha fatto emergere quanto segue:
  - la necessità da parte delle aziende di ricorrere all'utilizzo dell'anticipazione di liquidità presso il tesoriere per garantire lo svolgimento delle funzioni istituzionali nonché la riduzione dell'esposizione debitoria;
  - la consistenza di procedure esecutive nei confronti delle Aziende del SSR, con conseguente pignoramento delle risorse finanziarie presso i tesorieri;
  - la necessità di intervenire sull'abbattimento dello stock del debito residuo come risultante dalla procedura di circolarizzazione del debito di cui al DL 146/2021 con cui sono state definite o che sono in corso di definizione le effettive posizioni debitorie delle Aziende del SSR;
  - il mancato rispetto dell'indice di tempestività dei pagamenti per alcune delle Aziende del SSR;

CONSIDERATO CHE:

- dall'attività di monitoraggio condotta dal Settore n. 6 risulta che alla data del 28/10/2024, le aziende rappresentate in tabella comunicavano l'ammontare dell'anticipazione di cassa utilizzata presso il tesoriere:

CODICE AZIENDA	AZIENDA	IMPORTO COMPLESSIVO
201	ASP DI COSENZA	65.395.471,25
202	ASP DI CROTONE	37.976.435,65
912	AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA	18.860.849,87
914	AOU DULBECCO	53.452.252,79

- con il decreto n. 6419 del 13 maggio 2024 è stata effettuata un'erogazione in acconto a titolo di anticipazione del ripiano dei disavanzi di gestione a favore delle aziende del SSR per l'anno 2019 in esecuzione del DCA n. 12 del 17/01/2024 ed in particolare a favore di :
  - Azienda Sanitaria provinciale di Cosenza la somma di € 20.831.901,45;
  - Azienda sanitaria provinciale di Crotone la somma di € 422.985,43;
  - Azienda Ospedaliera di Cosenza la somma di € 2.745.387,01;
  - Azienda Ospedaliero – Universitaria Dulbecco la somma di € 42.306.273,33.

- con il decreto n. 15297 del 29/10/2024 è stata erogata alle Aziende del SSR la quota integrativa del Fondo sanitario regionale per l'anno 2018 - di cui all'Intesa n. 448/CSR del 01/08/2018, soggetta a verifica di cui al punto 19 dell'accordo Stato/Regione dell'08/08/2001. Con il citato decreto, in particolare, è stato trasferito l'importo di euro 47.919.812,08 all'ASP di Cosenza e € 3.699.217,79 all'Azienda Ospedaliera di Cosenza a chiusura dei crediti v/Regione che le stesse vantavano;

PRESO ATTO CHE

- con nota n. 57405 del 13/11/2024 avente ad oggetto: "Richiesta rimessa di liquidità" l'ASP di Crotone, ha chiesto una rimessa straordinaria di € 72.813.376,66 per poter uscire dall'anticipazione di cassa al 31/12/2024 e di una rimessa di liquidità di € 29.113.376,66 per potere affrontare le necessità aziendali ed eseguire i pagamenti programmati ed indifferibili entro fine anno;
- con nota inviata tramite PEC il 07/11/2024, avente come oggetto "Richiesta di erogazioni finanziarie entro il mese corrente", l'Azienda Ospedaliera di Cosenza ha comunicato un fabbisogno di cassa stimato al 31/12/2024 pari a euro 32.225.174,05. Tale richiesta è stata motivata dalla necessità di evitare il blocco dei pagamenti ai fornitori di beni e servizi, situazione che potrebbe comportare ulteriori difficoltà, inclusa la possibilità che i fornitori avanzino pretese creditorie, anche per interessi di mora, oltre alla necessità di ripristinare le cessioni delle fatture insolute alle multinazionali.
- con nota n. 48213 del 12 /11/2024, avente come oggetto "Comunicazione di carenza di liquidità e richiesta di trasferimento di risorse straordinarie", l'Azienda Ospedaliero-Universitaria "Renato Dulbecco" ha comunicato di trovarsi in una situazione di anticipazione di cassa di € 53.975.446,55. Tale somma è necessaria per far fronte agli obblighi retributivi, contributivi e fiscali legati agli emolumenti stipendiali, nonché per rispettare gli accordi con i fornitori relativi al pagamento di debiti pregressi, evitando così la perdita dei vantaggi derivanti dall'abbattimento degli interessi moratori e dalla rateizzazione delle somme dovute. Per queste ragioni, l'Azienda ha ritenuto indispensabile un'assegnazione complessiva di almeno € 85.916.708,13, al fine di ripianare l'anticipazione concessa dall'Istituto tesoriere e coprire le spese del mese corrente. Infatti, al netto delle spese indifferibili, la disponibilità di cassa sarebbe risultata negativa, pari a € -18.507.490,13.

VALUTATE le sopracitate richieste pervenute dall'Azienda Sanitaria provinciale di Crotone, dall'Azienda Ospedaliera di Cosenza e dall'Azienda ospedaliero-universitaria Renato Dulbecco, in merito alla necessità di adottare misure finanziarie urgenti per riequilibrare la situazione di liquidità e di ridurre l'esposizione con i propri tesorieri.

RITENUTO pertanto, per le motivazioni sopra esposte, di riconoscere un'anticipazione di risorse finanziarie a favore delle Aziende del S.S.R., di seguito rappresentate in tabella A, tenuto conto del fabbisogno finanziario espresso, dell'ammontare di anticipazione di cassa utilizzata presso il tesoriere e dei crediti che le stesse vantavano per FSR a destinazione indistinta:

TABELLA A

CODICE AZIENDA	AZIENDA	IMPORTO COMPLESSIVO
202	ASP DI CROTONE	38.000.000,00
912	AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA	18.000.000,00
914	AOU DULBECCO	53.000.000,00
		109.000.000,00

DATO ATTO CHE la suddetta anticipazione di liquidità, pari a € 109.000.000,00 trova copertura a valere sulle seguenti risorse finanziarie della GSA e sulla base dei residui passivi presenti nel bilancio regionale:

- Spese per la copertura dei disavanzi di gestione in materia di spesa sanitaria la cui copertura finanziaria e' assicurata con i provvedimenti tributari assunti in materia di addizionale irpef (art. 1 della legge regionale 7 agosto 2002, n. 30; art. 18, comma 1, della l.r. 11/01/2006 n. 1) - capitolo di spesa U6101012001;
- Quota premiale del fondo sanitario regionale - trasferimenti correnti ad amministrazioni locali (art. 2, comma 67bis - art. 9, comma 2, d.lgs. 6.9.2011, n. 149) – capitolo di spesa U9130101001;

- Quota integrativa del fondo sanitario regionale per l'anno 2019 soggetta alla verifica di cui al punto 19 dell'accordo stato regioni dell'8.8.2001 (D.L. 18.9.2001, n.347 convertito dalla legge 16.11.2001, n.405- art. 40 legge 28.12.2001, n.448) – capitolo di spesa U6101011601;
- Quota integrativa del fondo sanitario regionale per l'anno 2020 soggetta alla verifica di cui al punto 19 dell'accordo stato regioni dell'8.8.2001 (D.L. 18.9.2001, n.347 convertito dalla legge 16.11.2001, n.405- art. 40 legge 28.12.2001, n.448) – capitolo di spesa U6101012101;
- Quota integrativa del fondo sanitario regionale per l'anno 2022 soggetta alla verifica di cui al punto 19 dell'accordo stato regioni dell'8.8.2001 (D.L. 18.9.2001, n.347 convertito dalla legge 16.11.2001, n.405- art. 40 legge 28.12.2001, n.448) – capitolo di spesa U9130101401.

SU PROPOSTA del Dirigente Generale del Dipartimento Salute e Welfare, nonché Dirigente del Settore n. 6 "Bilancio SSR – monitoraggio dell'andamento economico delle Aziende Sanitarie – Controllo di gestione – Patrimonio" in qualità di responsabile della GSA (Gestione Sanitaria Accentrata) presso la Regione;

VISTO il supporto consulenziale reso dal Coordinatore dell'Avvocatura regionale, a mente del comma 5-bis, art. 10 della legge regionale 13 maggio 1996 n. 7.
Tutto ciò premesso da valere come parte integrante, sostanziale, inscindibile e motivazionale del presente decreto, il Commissario ad acta, dott. Roberto Occhiuto;

D E C R E T A

DI RITENERE quanto riportato tra i considerata parte integrante, inscindibile, sostanziale e motivazionale del presente provvedimento;

DI DARE ATTO:

- dell'attività di monitoraggio mensile condotta dal Dipartimento Salute e Welfare tramite il Settore n. 6"Bilancio SSR – Monitoraggio dell'andamento economico delle Aziende sanitarie – Controllo di gestione – Patrimonio" sulla situazione finanziaria in cui versano le Aziende del SSR;
- delle esigenze di liquidità espresse dall' Azienda Sanitaria provinciale di Crotone, dall'Azienda Ospedaliera di Cosenza, dall'Azienda Ospedaliera Universitaria Renato Dulbecco, come da documentazione in atti;

DI RICONOSCERE un'anticipazione di risorse finanziarie, alle citate aziende del S.S.R per come rappresentato nella Tabella A, a valere sulle risorse impegnate dalla Gestione sanitaria accentrata:

TABELLA A

CODICE AZIENDA	AZIENDA	IMPORTO COMPLESSIVO
202	ASP DI CROTONE	38.000.000,00
912	AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA	18.000.000,00
914	AOU DULBECCO	53.000.000,00
		109.000.000,00

DI STABILIRE che le risorse sopra individuate sono destinate a:

- superare la carenza di liquidità in cui le aziende versano ed evitare il blocco dei pagamenti verso i fornitori di beni e servizi, stipendi del personale dipendente comprensivo degli oneri a carico ente e del personale convenzionato;

- evitare il perpetuarsi di ulteriori interessi di mora e spese legali da parte dei fornitori di cui al D.Lgs 231/2002 e di consentire alle Aziende del SSR di chiudere transazioni vantaggiose con i fornitori;
- favorire il pagamento dei fornitori che hanno aderito al processo di circolarizzazione di cui al DL 146/2020 per i quali sono state già definite le rispettive posizioni debitorie e ridurre conseguentemente gli oneri finanziari e spese legali derivanti dal mancato/parziale pagamento del debito pregresso;
- ridurre l'esposizione debitoria delle aziende verso il tesoriere.

DI PRECISARE CHE

- le suddette risorse dovranno rilevarsi contabilmente dalle aziende nella voce di Stato Patrimoniale - Altri Debiti v/Regione al 31/12/2024;
- con successivo provvedimento la Regione potrà disporre che le somme anticipate con il presente decreto potranno essere imputate ad eventuali crediti vantati dalle aziende, maturati o maturandi, relativi alla copertura di perdite di esercizio accertate dopo la formale approvazione o non approvazione dei relativi bilanci di esercizio;
- la presente anticipazione straordinaria a favore delle Aziende beneficiarie, destinata al perseguimento delle finalità sopra stabilite, sarà oggetto di monitoraggio da parte del Dipartimento "Salute e Welfare", mediante l'invio di un report che attesti l'utilizzo delle risorse finanziarie ricevute.

DI DEMANDARE al Dipartimento Salute e Welfare l'esecuzione del presente provvedimento mediante l'erogazione alle Aziende delle risorse individuate nella Tabella A.

DI INVIARE il presente decreto, ai Ministeri della Salute e dell'Economia e Finanze, attraverso l'apposito sistema documentale "Piani di Rientro";

DI NOTIFICARE il presente decreto commissariale agli Enti del S.S.R. interessati;

DI DARE MANDATO al Dirigente Generale del Dipartimento regionale "Salute e Welfare" per la pubblicazione del presente atto sul Bollettino Ufficiale Regione Calabria, ai sensi della legge Regionale 6 aprile 2011, n. 11 nonché sul sito istituzionale della Regione Calabria, ai sensi del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

Avverso il presente provvedimento è possibile presentare ricorso nelle sedi giudiziarie competenti entro il termine previsto dalla legislazione vigente e decorrente dalla data di pubblicazione sul BURC.

Il Sub Commissario
FANTOZZI IOLE
(con firma digitale)
(atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005 e s.m.i.)

Il Sub Commissario
ESPOSITO ERNESTO
(con firma digitale)
(atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005 e s.m.i.)

Il Commissario
ROBERTO OCCHIUTO
(con firma digitale)
(atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005 e s.m.i.)

DIPARTIMENTO SALUTE E WELFARE
SETTORE 6 - BILANCIO SSR – MONITORAGGIO DELL'ANDAMENTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE – CONTROLLO DI GESTIONE E PATRIMONIO

Il responsabile del procedimento.)
AIDA CHIODI
(con firma digitale)
(atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005 e s.m.i

Il Dirigente del settore 6 - bilancio ssr – monitoraggio dell'andamento economico delle aziende sanitarie – controllo di gestione e patrimonio
SESTITO ANGELO VITTORIO
(con firma digitale)
(atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005 e s.m.i.)

Il Dirigente Generale
CALABRÒ TOMMASO
(con firma digitale)
(atto firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 82/2005 e s.m.i.)