



Delibera della Giunta Regionale n. 560 del 29/10/2011

A.G.C. 19 Piano Sanitario regionale e rapporti con le UU.SS.LL.

Settore 1 Programmazione

Oggetto dell'Atto:

ERRATA CORRIGE DELL'ALLEGATO N. 1 ALLA DGRC N. 477 DEL 26 SETTEMBRE 2011 E DISPOSIZIONI DIVERSE RELATIVE AD ALCUNI PAGAMENTI DELLA SPESA SANITARIA ACCENTRATA E DELLA ASL NAPOLI 1 CENTRO

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Settore e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità della stessa resa dal Dirigente del Settore a mezzo di sottoscrizione della presente

PREMESSO

- che con delibera n. 477 del 26 settembre 2011 la Giunta Regionale ha autorizzato l'impegno e la liquidazione di € 99.064.545,25=, a valere sulla UPB 4.15.38 - capitolo 7000 del bilancio gestionale 2011, per il pagamento a banche o intermediari finanziari delle rate di dilazione scadute al 30 giugno, al 31 luglio ed al 31 agosto 2011, rispettivamente per € 47.068.585,85=, € 27.741.063,36= ed € 24.254.896,04=, come da dettaglio esposto nell'allegato n. 1 alla stessa delibera, per le quali diverse aziende sanitarie in maggiore difficoltà finanziaria avevano chiesto il pagamento sostitutivo da parte della Regione ai sensi della DGRC n. 1627/09 e s.m.i.;
- che la stessa DGRC n. 477/2011 ha disposto che il Settore Programmazione, competente per la gestione del capitolo 7000 della Spesa, provvedesse per l'impegno e la liquidazione della suddetta somma di € 99.064.545,25=, incaricando il Settore Entrate e Spese di pagare le suddette rate scadute verso banche ed intermediari finanziari direttamente al creditore, entro le seguenti date:
 - le rate scadute il 30 giugno 2011, entro il 20/9/2011;
 - le rate scadute il 31 luglio 2011, entro il 10/10/2011;
 - le rate scadute il 31 agosto 2011, entro il 31/10/2011;
- che nell'ambito della rata scaduta il 31/8/2011 sussistevano debiti da pagare per conto della ASL di Salerno per € 3.155.274,76=, ripartiti tra le banche e gli intermediari finanziari specificati alle pagg. 4 e 5 dell'allegato n. 1 alla DGRC n. 477/2011;
- che, successivamente, con nota del 18/10/2011, prot. n. 4635, la ASL di Salerno ha rettificato la ripartizione tra banche ed intermediari finanziari della suddetta di rata 3.155.274,76= scaduta il 31/8/2011;
- che, conseguentemente, le pagine corrette n. 4 e n. 5 dell'allegato n. 1 alla DGRC n. 477/2011 sono approvate per errata corrige ed allegate alla presente delibera;

PREMESSO, altresì

- che la citata DGRC n. 477 del 26/9/2011 ha stabilito che *"... gli importi ... pagati dalla Regione per conto delle aziende sanitarie, insieme alla parte residua ancora da recuperare di tutte le anticipazioni finanziarie, effettuate dalla Regione a valere sul capitolo 7000 della UPB 4.15.38 per conto delle aziende sanitarie ai sensi delle DGRC n. 124/2011 e n. 282/2001, dovranno essere recuperati in detrazione dalla rimessa mensile per la spesa corrente, ripartendo l'onere del rimborso in quattro rate mensili uguali, da settembre a dicembre 2011, fermo restando che:*
 - *l'anticipazione regionale potrà essere rimborsata anche con fondi destinati alla sanità, aggiuntivi rispetto alla rimessa mensile per la spesa sanitaria corrente, quando saranno disponibili;*
 - *la somma di tutte le erogazioni che saranno disposte dai Settori delle AGC 19 e 20 a ciascuna azienda sanitaria da settembre a dicembre 2011, a titolo di rimessa mensile per la spesa corrente indistinta o ad altro titolo, dovrà essere di ammontare tale da assicurare in ogni caso il finanziamento minimo necessario per il pagamento degli stipendi del personale dipendente e convenzionato e relative competenze accessorie, contributi ed imposte";*
- che, per effetto della citata disposizione, l'importo erogabile alla ASL Napoli 1 Centro per il finanziamento ordinario della spesa sanitaria da settembre a dicembre 2011, è limitato all'ammontare *"minimo necessario per il pagamento degli stipendi del personale dipendente e convenzionato e relative competenze accessorie, contributi ed imposte"*, come risulta dai conteggi allegati ai decreti dirigenziali n. 240 del 14/10/2011 (saldo mensilità di settembre 2011) e n. 241 del 17/10/2011 (mensilità di ottobre 2011);
- che, al fine di assicurare il regolare flusso mensile degli acconti da erogare ai fornitori di prestazioni sanitarie (farmacie, privati accreditati) e di beni e servizi, è necessario individuare dei finanziamenti aggiuntivi per la ASL Napoli 1 Centro;

RILEVATO

- che la Giunta Regionale, stante l'interpretazione restrittiva, operata dal tesoriere della ASL Napoli 1 Centro, della norma in materia di impignorabilità recata dall'art. 11, comma 2, del DL 31 maggio 2010, n. 78, con deliberazione n. 593 del 2 agosto 2010 dispose che il pagamento degli stipendi di giugno, luglio ed agosto 2010 del personale dipendente e convenzionato della stessa ASL, fino a concorrenza di complessivi € 225.000.000,00=, venisse effettuato direttamente dal Tesoriere della Regione;
- che, in conformità a tale deliberato, il dirigente del Settore Programmazione, competente per la gestione del capitolo 7000 della Spesa, con decreto n. 202 del 4/8/2010 impegnò e liquidò la suddetta somma di € 225.000.000,00= con vincolo di destinazione al pagamento degli stipendi di giugno, luglio ed agosto 2010 della ASL Napoli 1 Centro, da operarsi direttamente dal Tesoriere della Regione;
- che, a fronte dell'impegno n. 3463/2010 assunto dal Settore Entrate e Spese in esecuzione del citato decreto dirigenziale n. 202 del 4/8/2010, sono rimasti non utilizzati nel capitolo 7000 della Spesa € 10.695.133,17= in c/residui passivi del bilancio regionale, a causa di disposizioni di pagamento della ASL Napoli 1 Centro risultate inferiori rispetto alla previsione;
- che la Giunta Regionale, perdurando da parte del tesoriere della ASL Napoli 1 Centro l'interpretazione restrittiva della sopra citata norma in materia di impignorabilità (poi risolta solo dalla nuova norma in materia, recata dal comma 51 dell'art. 1 della legge 13 dicembre 2010, n. 220), con deliberazioni n. 652 del 24/9/2010 e n. 791 del 20/11/2010 dispose che il pagamento degli stipendi della stessa ASL di settembre, ottobre, novembre e dicembre 2010, fino a concorrenza di complessivi € 334.000.000,00=, venisse effettuato tramite la So.Re.Sa. S.p.A.;
- che, in conformità a tale deliberato, il dirigente del Settore Programmazione con decreti n. 216 del 24/9/2010, n. 257 del 21/10/2010, n. 304 del 23/11/2010 e n. 343 del 13/12/2010 impegnò e liquidò, a valere sul capitolo 7000 del bilancio regionale 2010, la suddetta somma di € 334.000.000,00= in favore della ASL Napoli 1 Centro, vincolata al pagamento degli stipendi dei suoi dipendenti per il tramite della So.Re.Sa. S.p.A.;
- che la So.Re.Sa. S.p.A. con note prot. R82/11 del 27/4/2011 ed R206/11 del 25/10/2011, ha comunicato:
 - di aver disposto bonifici in favore del personale dipendente e convenzionato della ASL Napoli 1 Centro per le mensilità da settembre a dicembre 2010, su indicazione della stessa ASL, per complessivi € 311.555.612,17=, a fronte della somma di € 334.000.000,00= incassata dalla Regione per tale finalità, con un residuo di € 22.444.387,83=;
 - di aver disposto la restituzione alla Regione di € 2.000.000,00= con bonifico del 26/4/2011, mantenendo la disponibilità della residua somma di € 20.444.387,83=, oltre che degli interessi in corso di maturazione (pari al 30/9/2011 ad € 55.329,86=);
- che sono, pertanto, disponibili le seguenti somme, impegnate e liquidate per il pagamento degli stipendi della ASL Napoli 1 Centro nel 2010:
 - € 10.695.133,17= in c/residui passivi del bilancio regionale a valere sul capitolo 7000 della Spesa;
 - € 20.444.387,83=, oltre competenze in maturazione, in giacenza presso la So.Re.Sa. S.p.A.;

mentre € 2.000.000,00= sono stati restituiti alla cassa regionale e potrebbero, quindi, essere imputati a parziale rimborso delle anticipazioni operate dalla Regione alla ASL Napoli 1 Centro nel 2009 e nel 2010 ai sensi delle DGRC n. 541/09, n. 1627/09 e 547/2010;

RITENUTO, quindi,

- che le suddette somme di € 10.695.133,17= e di € 20.444.387,83=, oltre competenze in maturazione, devono essere erogate immediatamente alla ASL Napoli 1 Centro per assicurare il regolare flusso mensile degli acconti da erogare ai fornitori di prestazioni sanitarie (farmacie, privati accreditati) e di beni e servizi;
- che ulteriori erogazioni potranno essere disposte a valere sui fondi statali aggiuntivi - rispetto all'acconto ordinario per la sanità - attesi a breve dalla Regione Campania: € 450 milioni in

c/competenze pregresse; € 322 milioni in c/ripiamo disavanzo 2009, come attestato dai verbali delle riunioni del 20/7/2011 e del 28/9/2011 del Tavolo di Verifica degli adempimenti regionali;

RILEVATO, altresì

- che la Giunta Regionale con delibera n. 547 del 9 luglio 2010 stabilì di iscrivere € 49.000.000,00= nel bilancio regionale 2010, ai sensi dell'art. 29, comma 5, della L.R. n. 7/2002, per competenza e per cassa sui nuovi e correlati capitoli di Entrata 7042 (UPB 19.54.94) - Partite di Giro -, denominato *Anticipazione per la realizzazione di interventi urgenti per l'ASL Napoli 1 Centro per il tramite di So.Re.Sa. S.p.A.* e di Spesa 9244 (UPB 8.27.47) - Partite di Giro -, avente la stessa denominazione, autorizzando il dirigente del Settore 01 Programmazione della AGC 19 ad effettuare anticipazioni sul suddetto capitolo di Spesa 9244 della UPB 8.27.47 in favore della ASL Napoli 1 Centro con destinazione vincolata al pagamento, per il tramite di So.Re.Sa. S.p.A., delle mensilità di gennaio e febbraio 2010 alle farmacie della ASL Napoli 1 Centro;
- che il verbale congiunto di rendicontazione, redatto il 23/2/2011 dalla ASL Napoli 1 Centro e dalla So.Re.Sa. S.p.A., trasmesso alla Regione con nota del Direttore Generale della So.Re.Sa. del 18/3/2011, prot. R56, evidenzia che:
 - a fronte della spesa preventivata di € 49.000.000,00= la So.Re.Sa. S.p.A. ha emesso bonifici per € 47.433.284,51=, residuando fondi per € 1.566.715,49=;
 - la residua disponibilità di € 1.566.715,49=, oltre interessi attivi maturati per € 11.912,74=, per complessivi € 1.578.628,23=, sono stati versati alla Regione con bonifico dell'11/2/2011;
- che, pertanto, le somme di € 1.578.628,23= e di € 2.000.000,00= (esposta nel precedente RILEVATO), per complessivi € 3.578.628,23= già versati alla cassa regionale (richieste di reversale n. 1133 e n. 2967/2011), potrebbero essere imputate all'Entrata del bilancio regionale sul capitolo 7042 (UPB 19.54.94) - Partite di Giro - a parziale rimborso dell'anticipazione di € 49.000.000,00= operata dalla Regione alla ASL Napoli 1 Centro nel 2010 ai sensi della citata DGRC n. 547 del 9 luglio 2010;

PREMESSO

- che con accordo del 18 febbraio 2011 la Regione Campania e la Provincia Religiosa di S. Pietro dell'Ordine Ospedaliero di S. Giovanni di Dio – Fatebenefratelli, sottoscritto, per quanto di competenza delle rispettive ASL, anche dai Commissari Straordinari pro tempore delle ASL di Benevento e di Napoli 1 Centro, e ratificato dal decreto n. 20 del 16/3/2011 del Commissario ad acta per la Prosecuzione del Piano di Rientro, sono stati regolati i rapporti tra l'Ente Fatebenefratelli, la Regione e le suddette ASL, sia per il 2011 che per gli esercizi precedenti;
- che tra gli adempimenti stabiliti in detto accordo era previsto il pagamento da parte della Regione al Fatebenefratelli (o ad i suoi legittimi cessionari) dei corrispettivi per l'esercizio 2010, quantificati in € 86.000.000,00=, non ancora pagati dalle ASL competenti, con le seguenti modalità: € 56.000.000,00= milioni entro un mese dalla stipula dell'accordo, ed il saldo entro cinque mesi dalla stessa data, sulla base dell'esito della verifica del mantenimento di almeno il 95% dei livelli medi di attività 2008 – 2009 in base ad un dettagliato insieme di parametri di attività, specificati all' art. 6, comma 3, lettera b), dell'accordo medesimo;
- che il Settore Programmazione della AGC 19 ha provveduto con decreto dirigenziale n. 41 del 16/3/2011 per l'impegno e l'erogazione dell'acconto di € 56 milioni, ed ha sollecitato le ASL di Benevento e di Napoli 1 Centro ad effettuare i controlli previsti dall'accordo ai fini della liquidazione del saldo 2010;
- che, nonostante le lettere di sollecito inviate l'11/4/2011, il 25/7/2011 ed il 14/10/2011 dal Settore Programmazione della AGC 19 alle ASL suddette, ad oggi le verifiche di rispettiva competenza non sono state ancora completate dalle ASL di Benevento e di Napoli 1 Centro;

RITENUTO

- che, al fine di evitare l'insorgere di un contenzioso con l'Ente Fatebenfratelli, nelle more del completamento delle verifiche richieste alle ASL di Benevento e di Napoli 1 Centro, considerato che i dati disponibili fanno ritenere sostanzialmente mantenuti anche nel 2010 i livelli di attività

degli Ospedali dell'Ente nel biennio precedente, è opportuno con la presente delibera autorizzare il Settore Programmazione della AGC 19 ad impegnare e liquidare al Fatebenfratelli un ulteriore acconto forfetario di € 25 milioni (a fronte del saldo massimo fissato in € 30 milioni), con riserva di eventuale conguaglio sulle future erogazioni;

RILEVATO

- che l'art. 2, comma 2 bis, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito con modifiche nella legge 14/9/2011, n. 148, ha elevato dal 20% al 21% l'aliquota ordinaria dell'Imposta sul Valore Aggiunto di cui all'art. 16, primo comma, del DPR 26 ottobre 1972, n. 633, con effetto dal 17 settembre 2011;
- che la Regione Campania ha in corso i seguenti atti convenzionali con le società:
 - KPMG Advisory S.p.A.: contratto per l'attività di advisor contabile, stipulato il 27/7/2011 in conformità al decreto n. 59 del 19/7/2011 del Commissario ad acta per la Prosecuzione del Piano di Rientro, con la previsione di un corrispettivo di € 1.313.461 oltre IVA al 20% per € 262.692, per complessivi € 1.576.153;
 - So.Re.Sa. S.p.A.: convenzione stipulata l'8/4/2010 in conformità alla DGRC n. 357 del 23/3/2010, con la previsione di un corrispettivo massimo per l'anno 2011 di € 5.400.000 + IRAP e IRES previste in € 800.000, il tutto oltre IVA al 20% per € 1.240.000, per complessivi € 7.440.000;
 - CEINGE Biotecnologie Avanzate s.c. a r.l.: convenzione stipulata il 7/1/2010 in conformità alla DGRC n. 1901 del 22/12/2009, con la previsione di un corrispettivo massimo annuale di € 3.017.500 oltre IVA al 20% per € 603.500, per complessivi € 3.621.000;
- che risulta, pertanto, opportuno dare atto che, in seguito all'incremento dell'aliquota ordinaria dell'Imposta sul Valore Aggiunto sopra richiamato, fermo restando il corrispettivo imponibile previsto da detti atti convenzionali, il corrispettivo al lordo dell'imposta è aumentato nella misura determinata dall'incremento dell'aliquota IVA;
- che i sopra citati corrispettivi, per effetto dell'aumento dell'aliquota IVA, si incrementano complessivamente di € 105.310; tale maggiore onere trova copertura nello stanziamento di € 40.400.000 del capitolo 7062 "*Spesa Sanitaria Accentrata Piano Sanitario*" (UPB 4.15.38), al quale i provvedimenti sopra richiamati hanno imputato gli oneri derivanti dai contratti citati;

DATO ATTO

- che le disposizioni della presente delibera non rientrano nell'elenco dei provvedimenti regionali per i quali l'art. 3, comma 6, del sopra citato *Accordo* del 13 marzo 2007, relativo al *Piano di Rientro*, prevede espressamente la preventiva approvazione del Ministero della salute e del Ministero dell'economia;
- che, in ogni caso, il comma 8 dello stesso art. 3 del sopra citato *Accordo* del 13 marzo 2007 fa salvi i provvedimenti regionali di somma urgenza, come deve intendersi la presente delibera;
- che la presente delibera sarà comunque trasmessa al Ministero della salute ed al Ministero dell'economia subito dopo la sua adozione e, se del caso, con successivi atti della Giunta Regionale, potranno essere recepite eventuali prescrizioni che dovessero pervenire dai suddetti Ministeri;

Il Presidente e l'Assessore al Bilancio PROPONGONO e la GIUNTA in conformità a voto unanime,

DELIBERA

Per le motivazioni richiamate in premessa, da intendersi qui di seguito integralmente riportate:

1. Le premesse e gli allegati formano parte integrante e sostanziale della presente delibera.
2. Di approvare le tabelle allegate alla presente delibera che espongono, corrette per errata corrige, le pagine n. 4 e n. 5 dell'allegato n. 1 alla DGRC n. 477/2011.
3. Di dare mandato al dirigente del Settore Programmazione della AGC 19 affinché con proprio decreto disponga l'erogazione alla ASL Napoli 1 Centro dell'importo di € 10.695.133,17= in c/residui passivi capitolo 7000 della Spesa, a valere sull'impegno n. 3463/2010.

4. Di incaricare la So.Re.Sa. S.p.A. di versare alla ASL Napoli 1 Centro la somma di € 20.444.387,83=, oltre competenze in maturazione, rimasta non utilizzata e riveniente dalle erogazioni disposte dalle DGRC n. 652 del 24/9/2010 e n. 791 del 20/11/2010 per il pagamento degli stipendi della stessa ASL di settembre, ottobre, novembre e dicembre 2010 tramite la So.Re.Sa. S.p.A.
5. Di dare mandato al dirigente del Settore Programmazione della AGC 19 affinché con proprio decreto disponga l'accertamento e la riscossione all'Entrata del bilancio regionale, sul capitolo 7042 (UPB 19.54.94) - Partite di Giro - delle somme di € 1.578.628,23= e di € 2.000.000,00=, per complessivi € 3.578.628,23=, già versate alla cassa regionale (richieste di reversale n. 1133 e n. 2967/2011) dalla So.Re.Sa. S.p.A., a parziale rimborso dell'anticipazione di € 49.000.000,00= operata dalla Regione alla ASL Napoli 1 Centro nel 2010 ai sensi della citata DGRC n. 547 del 9 luglio 2010.
6. Di autorizzare il Settore Programmazione della AGC 19 ad impegnare e liquidare all'Ente Fatebenfratelli (o ai suoi legittimi cessionari) un ulteriore acconto forfetario di € 25 milioni a fronte dei corrispettivi stabiliti per l'esercizio 2010 dall'accordo del 18/2/2011, ratificato dal decreto commissariale n. 20 del 16/3/2011, con riserva di eventuale congruaggio sulle future erogazioni all'Ente.
7. Di dare atto che, in seguito all'incremento dal 20% al 21% dell'aliquota ordinaria dell'Imposta sul Valore Aggiunto, in vigore dal 17 settembre 2011 ai sensi dell'art. 2, comma 2 bis, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito con modifiche nella legge 14/9/2011, n. 148, fermo restando il corrispettivo imponibile previsto dagli atti convenzionali in essere tra la Regione e le società KPMG Advisory S.p.A., So.Re.Sa. S.p.A. e CEINGE Biotecnologie Avanzate s.c. a r.l., dettagliatamente richiamati in premessa, il corrispettivo al lordo dell'imposta è aumentato nella misura determinata dall'incremento dell'aliquota IVA.
8. Di trasmettere il presente provvedimento, per quanto di competenza, alle AA.GG.CC. "Piano Sanitario Regionale", "Assistenza sanitaria", "Bilancio Ragioneria e Tributi" e "Gabinetto Presidente della Giunta regionale", ed al Settore "Stampa e documentazione" per la immediata pubblicazione sul BURC.