



REGIONE BASILICATA

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N°

697

SEDUTA DEL

27 LUG. 2018

POLITICHE DELLA PERSONA

DIPARTIMENTO

OGGETTO

Attività di controllo

Legge 30.12.1991, n. 412- Art. 44 Legge Regionale n. 39/01 e smi.

Deliberazione n.502 del 24.5.2018 del Commissario dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM), modificata con la deliberazione n. 655 del 3.7.2018, avente ad oggetto il Bilancio di esercizio 2017- APPROVAZIONE

ASSESSORE DIPARTIMENTO

Relatore POLITICHE DELLA PERSONA

La Giunta, riunitasi il giorno

alle ore

8,50

nella sede dell'Ente,

27 LUG. 2018

Presente Assente

		Presente	Assente
<del>1.</del>	<del>Maurizio Marcello Claudio PITTELLA</del>	<del>Presidente</del>	
2.	Flavia FRANCONI	Vice Presidente	X
3.	Luca BRAIA	Componente	X
4.	Roberto CIFARELLI	Componente	X
5.	Carmine MIRANDA CASTELGRANDE	Componente	X
6.	Francesco PIETRANTUONO	Componente	X

Segretario: avv. Donato DEL CORSO

ha deciso in merito all'argomento in oggetto, secondo quanto riportato nelle pagine successive.

L'atto si compone di N° 10

pagine compreso il frontespizio

e di N° 2

allegati

UFFICIO RAGIONERIA GENERALE

Prenotazione di impegno N° \_\_\_\_\_ Missione.Programma \_\_\_\_\_ Cap. \_\_\_\_\_ per € \_\_\_\_\_

Assunto impegno contabile N° \_\_\_\_\_ Missione.Programma \_\_\_\_\_ Cap. \_\_\_\_\_

Esercizio \_\_\_\_\_ per € \_\_\_\_\_

IL DIRIGENTE

Atto soggetto a pubblicazione  integrale  integrale senza allegati  per oggetto  per oggetto e dispositivo sul Bollettino Ufficiale della Regione Basilicata

## LA GIUNTA REGIONALE

### VISTI

- il D.lgs. 30.03.2001 n. 165 e s.m.i.;
- la legge regionale 2 marzo 1996, n. 12 e successive modificazioni ed integrazioni;
- la DGR n. 11 del 13.01.1998 concernente l'individuazione degli atti di competenza della Giunta Regionale;
- La DGR n. 637/2006, modificata con la DGR n. 539 del 23/4/2008 e, successivamente, con la DGR n. 1340 dell'1/12/2017 avente ad oggetto "MODIFICA DELLA D.G.R. 539 DEL 23 APRILE 2008 -DISCIPLINA DELL'ITER PROCEDURALE DELLE DETERMINAZIONI E DISPOSIZIONI DIRIGENZIALI DELLA GIUNTA REGIONALE";
- la DGR n. 227 del 19/02/2014 relativa alla denominazione e configurazione dei Dipartimenti Regionali relativi alle aree istituzionali "Presidenza della Giunta" e "Giunta Regionale";
- la deliberazione n. 693 del 10/06/2014, con la quale l'esecutivo ha provveduto a ridefinire la configurazione dei dipartimenti regionali relativi alle Aree istituzionali "Presidenza della Giunta" e "Giunta Regionale" a parziale modifica della DGR n. 227/2014;
- la DGR n. 694 del 10/06/2014 "Dimensionamento ed articolazione delle strutture e delle posizioni dirigenziali delle aree istituzionali della Presidenza della Giunta e della Giunta Regionale. Individuazione delle strutture e delle posizioni dirigenziali individuali e declaratoria dei compiti loro assegnati";
- la DGR n. 689 del 22/05/2015 "Dimensionamento ed articolazione delle strutture e delle posizioni dirigenziali delle aree istituzionali della Presidenza della Giunta e della Giunta Regionale. Modifiche alla DGR n. 694/14";
- la DGR n. 691 del 26/05/2015 "DGR n. 689/2015 di ridefinizione dell'assetto organizzativo dei Dipartimenti delle Aree istituzionali "Presidenza della Giunta" e "Giunta regionale". Affidamento incarichi dirigenziali";
- la DGR n. 771 del 9/06/2015 "DGR n. 689/2015 e DGR n. 691/2015. Rettifica";
- la DGR n.624 del 7 giugno 2016 di modifica della DGR 689/2015 relativa al dimensionamento ed articolazione delle strutture e delle posizioni dirigenziali delle aree istituzionali della Presidenza della Giunta e della Giunta Regionale;
- L.R. n. 8 del 31/5/2018 "Legge di Stabilità regionale 2018";
- L.R. n. 9 del 31/5/2018 "Bilancio di Previsione finanziario per il triennio 2018/2020";
- DGR n. 474 dell'1/6/2018 "Delibera di ripartizione in capitoli".
- L.R. n. 10 del 27/6/2018 "Disposizioni in materia sanitaria";
- L.R. n. 11 del 29/6/2018 "Collegato alla Legge di stabilità regionale 2018";

### VISTI

- il D.Lgs30 dicembre 1992, n. 502 e s.m.i. ;
- l'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005 (repertorio atti n.2271)
- la legge 31 dicembre 2009, n. 196 riguardante la legge di contabilità e finanza pubblica;
- il D.L. 31 maggio 2010, n. 78 convertito in legge dall'art. 1, comma 1, legge 30 luglio 2010 n. 122;
- l'Intesa sancita in Conferenza Unificata nella riunione del 3.3.2011;
- il D.L. 6 luglio 2011, n. 98 convertito in legge dall'art. 1, comma 1, legge 15 luglio 2011, n. 111;
- il D.L. 95/2012, conv. con modificazioni dalla L. 135/2012;
- l'Intesa CSR n. 82 del 10.7.2014 concernente il Nuovo Patto per la Salute 2014/2016;
- il D.L. 78/2015, conv. con modificazioni dalla L. 125/2015;
- la L. 208/2015 (legge di bilancio 2016);
- la L. 232/2016 (legge di bilancio 2017);

### VISTE

- la LR n. 34/1995 e smi che ha dettato le disposizioni per la disciplina della contabilità, dell'utilizzazione e gestione del patrimonio e del controllo delle Aziende Sanitarie Regionali;

- la LR n. 39/2001 e smi che ha riordinato e razionalizzato il SSR;
- la DGR n. 1284 del 13.9.2011 con la quale è stato approvato, in attuazione delle disposizioni previste all'art. 27 del D. Lgs 118/2011, il Piano dei Conti unico della contabilità generale delle Aziende Sanitarie della Regione Basilicata;
- la DGR n. 983/2012 e smi concernente l'istituzione del Dipartimento Interaziendale per la gestione diretta dei sinistri RCT nella sanità lucana;
- la DGR n. 677 del 7.6.2013 e smi relativa all'approvazione del Percorso Attuativo della Certificabilità di cui ai DD.I. del 17.9.2012 e del 1.3.2013;

#### **RICHIAMATE**

- la Legge 30.12.1991, n. 412 recante "Disposizioni in materia di finanza pubblica" che, all'art. 4, comma 8, ha previsto che il controllo sugli atti delle Aziende Sanitarie venga esercitato direttamente dalle Regioni;
- il comma 2 dell'art. 44 della L.R. n. 39/2001 e smi recante disposizioni in materia di controllo sugli atti delle Aziende Sanitarie regionali;

#### **VISTI**

- il D. Lgs 23.6.2011 n. 118 e smi che ha dettato le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi;
- il D.M. 15.6.2012 che ha approvato i nuovi modelli di rilevazione economica e patrimoniale (CE ed SP) del SSN;
- il D.M. 20.3.2013 che ha modificato gli schemi di Stati Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa delle Aziende del SSN;
- la nota circolare dipartimentale n. 5 prot. n. 68554 del 16.4.2013, relativa al trattamento contabile degli accantonamenti per rischi connessi all'autoassicurazione da parte delle Aziende del SSR;
- la nota prot. 9555/p del 3.4.2014 del Ministero della Salute a riscontro della nota dipartimentale prot. 23754/1202 del 11.2.2014 concernente la richiesta di parere sul trattamento contabile degli accantonamenti per ferie maturate e non godute;
- le circolari dipartimentali, prot. n.20866/13A2 del 3.2.2015 e n. 59758/13A2 del 25/3/2015, con le quali sono state fornite indicazioni sulla modalità di adozione e di trasmissione degli atti di bilancio;

#### **VISTE**

- la deliberazione n. 337 del 20/4/2018 con la quale la Giunta Regionale ha approvato il ***Programma Definitivo di Ripartizione del Fondo Sanitario Regionale di parte corrente - anno 2017***;
- la deliberazione n. 366 del 30/4/2017 con la quale la Giunta Regionale ha modificato la D.G.R. n. 337/2018;

**DATO ATTO** che con la deliberazione n.1492/2016 la Giunta Regionale ha approvato il bilancio di previsione 2017 ed il triennale 2017/2019 dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) adottato con la deliberazione n. 1298 del 10.11.2016;

- che il bilancio di previsione dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM), approvato con la DGR n. 1492/2016, presenta nel periodo considerato il pareggio di bilancio;

#### **RICHIAMATI**

- gli artt. 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31 e 32 della Legge regionale 27.3.1995 n. 34 e l'art. 17 della L.R. n. 16/2012 concernenti i bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie regionali;
- gli artt. 31 e 32 del citato D.Lgs 118/2011 riguardanti, rispettivamente, i termini per l'adozione e l'approvazione dei bilanci di esercizio delle Aziende Sanitarie e del bilancio consolidato del SSR;
- il D.M. del 31.8.2012 in materia di codici gestionali SIOPE;
- l'art. 26 del D.Lgs n. 118/2011 e smi concernente "*Bilancio di esercizio e schemi di bilancio degli enti del SSN*";

#### **ATTESO**

- che l'art. 26 del D.Lgs 118/2011 e smi, come richiamato dalle citate circolari dipartimentali (prot. n. 20866 e n. 59758), dispone che: "*1. Il bilancio d'esercizio è redatto con riferimento all'anno solare. Si compone dello stato*

*patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal Commissario (...);*

-che la nota integrativa deve contenere anche i modelli CE ed SP per l'esercizio di chiusura e per l'esercizio precedente;

-che la Relazione sulla gestione deve contenere anche il modello LA, di cui al vigente decreto ministeriale, per l'esercizio di chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza;

## VISTE

- la deliberazione n. 502 del 24.5.2018 del Commissario dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) avente ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2017" pervenuta al protocollo dipartimentale in data **31.5.2018**;

- la deliberazione n. 655 del 3.7.2018 del Commissario dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (A.S.M.) avente ad oggetto "Deliberazione n. 502 del 24/5/2018-Modifica" pervenuta al protocollo dipartimentale in data 6.7.2018;

**DATO ATTO** che con la deliberazione n.502/2018 il Commissario dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) ha adottato il bilancio di esercizio dell'anno 2017 con l'esposizione di un utile di esercizio di € 426.301;

-che con la deliberazione n.655/2018 il Commissario dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) ha modificato, a seguito di ulteriori verifiche concernenti i saldi dei contributi regionali da FSR di parte corrente ed indistinta, il bilancio di esercizio dell'anno 2017 adottato con la deliberazione n. 502/2018 e, di conseguenza l'utile di esercizio;

-che l'utile di esercizio 2017 dell'ASM risulta, con la deliberazione n. 655/2018, determinato in € 1.240.694;

**DATO ATTO** che con la deliberazione n.502/2018, come modificata con la deliberazione n. 655/2018, il Commissario dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) ha adottato il bilancio di esercizio dell'anno 2017;

-che il bilancio di esercizio dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) è costituito da *stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa* ed è corredato della *relazione sulla gestione* del Direttore Generale;

-che la relazione sulla gestione, redatta dal Commissario ai sensi di legge, espone i risultati gestionali e finanziari realizzati dall'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) nell'esercizio 2017 e contiene il modello LA;

-che la nota integrativa contiene il Modello CE, il Modello SP, ed il prospetto di riepilogo dei flussi finanziari secondo la codifica SIOPE;

**VISTI** i commi 1 e 2 dell'art. 2 della LR n.2 del 12 gennaio 2017 "Riordino del Sistema Sanitario Regionale di Basilicata" che prevedono:

*"1. Dal 1° gennaio 2017 le Aziende del Servizio Sanitario Regionale di cui all'art. 2 della legge regionale 1° luglio 2008, n. 12 assumono il seguente assetto funzionale ed organizzativo:*

*a) l'Azienda Ospedaliera Regionale (AOR) "San Carlo", DEA di II livello, assume la titolarità dei presidi ospedalieri di base di Lagonegro, Melfi e Villa d'Agri ad essa trasferiti dall'Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP) per costituire un'unica struttura ospedaliera articolata in più plessi;*

*b) nell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) il presidio ospedaliero DEA di I livello "Ospedale Madonna delle Grazie di Matera" e il presidio ospedaliero di base di Policoro sede di PSA "Giovanni Paolo II" costituiscono un'unica articolazione ospedaliera per acuti;*

*c) l'Azienda Ospedaliera Regionale (AOR) "San Carlo" e l'Azienda Sanitaria locale di Matera (ASM) definiscono le modalità di organizzazione e funzionamento dei servizi e delle attività rispettivamente sui plessi di Potenza, Lagonegro, Melfi e Villa d'Agri per l'AOR S. Carlo e su entrambi i plessi di Matera e Policoro per l'ASM, assicurando, in tal modo, il potenziamento dell'offerta ospedaliera sull'intero territorio regionale e garantendo, altresì, l'uniformità, l'omogeneità e l'appropriatezza dei percorsi diagnostici, terapeutici e assistenziali.*

*2. L'Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP) assume altresì la competenza esclusiva, sia gestionale che economica ed organizzativa sul sistema regionale dell'Emergenza Urgenza 118, comprensiva dei rapporti di lavoro, delle risorse strutturali, strumentali ed economiche in essere";*

**RILEVATO** che il bilancio di esercizio 2017 dell'ASM tiene conto degli effetti organizzativi, patrimoniali ed economici - finanziari derivanti dall'applicazione della L.R. n. 2/2017;

-che il bilancio di esercizio dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) chiuso al 31.12.2017 presenta un utile d'esercizio di € 1.240.694,00;

-che le risultanze contabili, registrate nell'esercizio 2017 dall'ASM, sono così sintetizzate:

#### STATO PATRIMONIALE

<b>ATTIVO:</b>	
Immobilizzazioni	€ 97.549.546
Attivo circolante	€ 89.988.457
Ratei e risconti	€ 0
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 187.538.001</b>
Conti d'ordine	€ 1.251.192
<b>PASSIVO</b>	
Patrimonio netto	€ 112.247.438
Fondi	€ 32.328.516
T.F.R.	€ 1.364.604
Debiti	€ 41.597.444
Ratei e risconti	€ -
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 187.538.001</b>
Conti d'ordine	€ 1.251.192

#### CONTO ECONOMICO

<b>Valore della produzione</b>	+	€	394.376.212
<b>Costi della produzione</b>	-	€	384.807.219
<i>Differenza tra valore e costo della produzione</i>	+	€	<b>9.568.993</b>
Proventi ed oneri finanziari	+	€	7
Proventi ed oneri straordinari	-	€	667.888
Risultato prima delle imposte	+	€	8.901.113
Imposte e tasse		€	7.660.419
<b>Utile dell'esercizio</b>		€	<b>1.240.694</b>

**CONSIDERATO** che con la deliberazione n. 337/2018, così come modificata con la DGR 366/2018, la Giunta Regionale ha approvato il Programma Definitivo di Ripartizione del Fondo Sanitario Regionale di parte corrente a destinazione indistinta, vincolata ed integrativa per l'anno 2017 ed ha assegnato in conto competenza all'A.S.M. le relative risorse;

-che il bilancio di esercizio 2017 è stato predisposto sulla base dei dati approvati dalla Regione Basilicata scaturenti dalla citate DD.G.R. 377/2018 e 366/2018 di riparto definitivo del F.S.R. 2017 ove risultano i valori dell'assegnazione definitiva del FSR ed i dati di mobilità sanitaria;

-che con deliberazione n.351 del 23.4.2018 il Commissario dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) ha approvato l'inventario aziendale al 31.12.2017;

-che le procedure contabili/amministrative adottate dall'ASM nella redazione del bilancio d'esercizio 2017 risultano coerenti con quelle descritte nel PAC (giusta DGR 677/2013 e smi);

#### VISTI

- il verbale n. 15 del 29.5.2018 del Collegio Sindacale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) e l'allegata relazione al bilancio d'esercizio 2017 adottato con la deliberazione n. 502/2018;

- il verbale n. 18 del 4.7.2018 del Collegio Sindacale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) e l'allegata relazione al bilancio d'esercizio 2017 modificato con la deliberazione n. 655/2018;

**PRESO ATTO** che il collegio Sindacale nelle relazioni allegate

- ha attestato che il bilancio di esercizio 2017 dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) è stato redatto nel rispetto delle norme civilistiche, dei principi contabili in materia di bilanci ed in ottemperanza al dettato normativo del D.Lgs 118/2011;
  - ha attestato la rispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge;
  - ha dato atto delle verifiche e dei controlli effettuati nell'esercizio, della regolare e corretta tenuta dei libri contabili aziendali e dei registri previsti dalla normativa fiscale, nonché del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute erariali e di tutte le dichiarazioni fiscali e dei modelli nonché della presentazione, alle scadenze stabilite, dei modelli CE, SP, CP, LA;
  - ha attestato l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo nonché gli esiti, dell'anno 2017, relativi all'*indicatore di tempestività dei pagamenti*;
  - ha dato atto di aver esaminato il bilancio di esercizio 2017 dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) e gli atti ad esso allegato, ha commentato le voci riassuntive del bilancio e gli scostamenti dello stesso con i dati del bilancio dell'esercizio precedente e con il bilancio di previsione 2017;
- che il Collegio Sindacale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) ha osservato, nel corso delle verifiche periodiche, alcune criticità in merito alle questioni contrattuali (*ricorso all'istituto della proroga contrattuale*) e alle questioni contabili (*verb. n. 37 del 22/6/2017; n.42 del 13/9/2017 e n. 43 del 27/9/2017*);
- che il Collegio Sindacale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) ha espresso parere positivo sul bilancio di esercizio 2017 con le seguenti osservazioni: superamento del limite di spesa del 2% delle manutenzioni straordinarie ed ordinarie degli immobili e superamento del tetto di spesa della farmaceutica territoriale ed ospedaliera anche per effetto dell'aumento del consumo dei farmaci innovativi e di fascia H erogati in distribuzione diretta;

**PRESO ATTO** altresì, dall'esame dei documenti allegati alle deliberazioni n. 502/18 e n. 655/2018 del Commissario dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) che:

- le valutazioni relative alle passività iscritte al Fondo Rischi ed Oneri, disposte dall'art. 29 del D.Lgs 118/2011, sono state attestate dall'Organo di controllo;
- il fondo rischi comprende, al 31.12.2017, tra l'altro:
  - a) le quote accantonate per cause civili e oneri processuali;
  - b) le quote accantonate per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione);
  - c) le quote accantonate, a far data dal 1.1.2017, per la copertura di responsabilità civile verso terzi per rischi catastrofali;
  - d) le quote accantonate per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato accreditato;
- il fondo oneri comprende, al 31.12.2017, tra l'altro:
  - a) le quote accantonate per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato in coerenza con quanto previsto dall'art. 2 del DPCM 27/2/2017;
  - b) le quote per mobilità interregionale in applicazione della DGR 366/2018;
- l'ASM ha attestato la riconciliazione delle partite contabili infragruppo;
- i crediti per le anticipazioni alle gestioni liquidatorie non risultano allineate alla quantificazione indicata nella deliberazione aziendale n. 399/2013;
- le ferie maturate e non godute al 31.12.2017 attuano le disposizioni dell'art. 5, co.8 del D.L. 95/12 cmi L. n. 135/2012. La valorizzazione delle stesse è comunque indicata nella Nota Integrativa;
- in nota integrativa risultano gli esiti dell'applicazione dell'art. 1, comma 236 L. 208/2015 in merito alla movimentazione dei fondi del personale;
- l'indicatore di tempestività dei pagamenti 2017 dei debiti v/fornitori è stato riscontrato dall'organo di controllo che ha rilevato, altresì, "il persistere degli scostamenti tra i dati forniti dall'Azienda e quelli inseriti nella piattaforma certificazione crediti (PCC)";
- i costi per le prestazioni aggiuntive- art. 55, comma 1 lett.c) e d) ex art. 57/58 – sono rilevate v/Aziende sanitarie pubbliche regionali;
- il tetto della spesa farmaceutica fissato dalla L. 232/2016, valutabile per l'intero SSR, risulta rispettato solo per la spesa territoriale avendo registrato il SSR un valore pari al 7,67% (rispetto al previsto 7,96%); il valore registrato dal SSR per la spesa ospedaliera è del 9,44% rispetto al previsto 6,89%;

- i limiti di spesa per gli acquisti di prestazioni sanitarie ex art. 25 L. n. 833/78 sono stati definiti con le deliberazioni n. 803/2017 e n.104/2018 del Commissario dell'ASM in applicazione delle DDGR n. 937/2016, n. 36/2017 e n. 603/2017. Le valutazioni aziendali sono illustrate in nota integrativa;
- i limiti di spesa per gli acquisti di prestazioni sanitarie ex art. 26 L. n. 833/78 sono stati definiti con la deliberazione n. 810/2017 del Commissario dell'ASM in applicazione delle DDGR n. 35/2017 e n. 602/2017. Le valutazioni aziendali sono illustrate in nota integrativa;
- le sopravvenienze attive e passive attengono, essenzialmente, atti di gestione ordinari;
- non risultano rilevati ratei e risconti attivi;
- le rimanenze di magazzino risultano in incremento rispetto al precedente esercizio;
- la spesa del personale risulta in decremento rispetto al precedente esercizio per effetto della L.R. 2/2017 che ha previsto, con decorrenza 1.1.2017, il trasferimento del personale in carico al servizio emergenza urgenza 118 all'ASP;
- con le deliberazioni aziendali n. 135/2018 e n. 307/2018 sono stati rideterminati, per l'anno 2017, i fondi contrattuali per il personale dipendente (Comparto e Dirigenza) in applicazione dell'art. 23 del D.Lgs n. 75/2017;

**ATTESO** che, per quanto attiene il limite di spesa del personale disposto dall'*art. 1, comma 584, della L. 190/2014 (2004- 1,4%)*, occorre tener presente quanto segue:

- il rispetto delle disposizioni normative di riduzione del costo del personale deve **essere verificato a livello unico dell'intero sistema sanitario regionale**
- **alla verifica dell'effettivo conseguimento degli obiettivi previsti si provvede** nell'ambito del Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti di cui all'articolo 12 dell'intesa 23 marzo 2005;
- per gli anni dal 2015 al 2020 sono considerate adempienti le regioni che abbiano raggiunto l'equilibrio economico dell'intero sistema sanitario e abbiano attuato, negli anni dal 2015 al 2019, un percorso di graduale riduzione della spesa di personale fino al totale conseguimento nell'anno 2020 degli obiettivi previsti (spesa pari al 2004 meno l'1,4%).

**VISTI** l'articolo 2, c. 72 della L. 191/2009 e l'articolo 1 c. 454 della L. 205/2017;

#### **RICHIAMATE**

- la deliberazione n. 641/2016 e smi con la quale la Giunta Regionale ha definito, in applicazione dell'*articolo 2, c. 72, della citata legge n. 191 del 2009*, il piano regionale di graduale riduzione delle spesa di personale (da realizzarsi entro il 2020) definendo, per ciascuna Azienda il limite massimo di spesa complessivo annuale per le assunzioni;
- la deliberazione n.1260 del 24.11.2017 con la quale la Giunta Regionale ha definito, in applicazione dell'articolo 63 della L.R. n. 5/2016, il limite di spesa per il reclutamento del personale delle Aziende e degli Enti 2, c. 72, della citata legge n. 191 del 2009, il piano regionale di graduale riduzione delle spesa di personale (da realizzarsi entro il 2020) definendo, per ciascuna Azienda il limite massimo di spesa complessivo annuale per le assunzioni;
- la deliberazione n.338 del 20.4.2018 con la quale la Giunta Regionale ha definito, in applicazione dell'articolo 63 della L.R. n. 5/2016 e dell'art. 1, c. 454, della l. 205/2017, il limite di spesa per il reclutamento del personale delle Aziende e degli Enti 2, c. 72, della citata legge n. 191 del 2009, il piano regionale di graduale riduzione delle spesa di personale (da realizzarsi entro il 2020) rimodulando, per ciascuna Azienda, il limite massimo di spesa complessivo annuale per le assunzioni;

#### **CONSIDERATO** che

- fino all'anno 2014 la Regione Basilicata è stata ritenuta adempiente dal Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti di cui all'articolo 12 dell'intesa 23 marzo 2005 in quanto ha assicurato negli esercizi di riferimento l'equilibrio economico del SSR;
- per l'anno 2015 la Regione Basilicata è stata ritenuta adempiente dal Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti di cui all'articolo 12 dell'intesa 23 marzo 2005 in quanto ha assicurato sia l'equilibrio economico che la riduzione complessiva del costo del personale dell'intero SSR;

- per l'anno 2016 la Regione Basilicata è risultata adempiente al Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti di cui all'articolo 12 dell'intesa 23 marzo 2005 in quanto ha assicurato sia l'equilibrio economico che la riduzione complessiva del costo del personale dell'intero SSR;
- per l'anno 2017 il Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti di cui all'articolo 12 dell'intesa 23 marzo 2005 ha validato, per la Regione Basilicata, le risultanze economiche del modello CE999 del quarto trimestre;
- che tale modello presenta sia l'equilibrio economico a livello regionale che la riduzione complessiva del costo del personale del SSR rispetto a quello dell'anno precedente;

**RILEVATO** pertanto che le disposizioni contenute all'art. 1, comma 584 della Legge 23 dicembre 2014, n.190 sono rispettate dal Servizio Sanitario Regionale;

**VISTO** l'art. 30 del D.Lgs n. 118/2011;

**ATTESO** che l'art. 30 del D.Lgs n. 118/2011 ha disposto che "l'eventuale risultato positivo di esercizio degli Enti di cui alle lettere b) punto i), c) e d) del c. 2 dell'art. 19 è portato a ripiano delle eventuali perdite degli esercizi precedenti. L'eventuale eccedenza è accantonata a riserva, ovvero, limitatamente agli enti di cui alle lettere b) punto i), e c) del c. 2 dell'art. 19, è reso disponibile per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale. (...)";

-che l'art. 19 c.2 lettera c) del D.Lgs 118/2011 individua, quali destinatari delle disposizioni contenute nel Titolo II, le aziende sanitarie locali, le aziende ospedaliere, gli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici (...);

**VISTE** le determinazioni e le risultanze assunte, in sede di verifica ministeriale (Intesa 23.3.2005), dal Tavolo di monitoraggio relativamente agli adempimenti regionali e, in particolare, alla determinazione dei disavanzi pregressi del SSR;

-la D.G.R. n. 651 del 19.5.2015 concernente gli adempimenti connessi all'attuazione dell'art. 30 del D.Lgs 23.6.2011 n. 118 e smi;

#### **PRESO ATTO**

-che l'art.1 c.173 della legge n.311/2004 prevede per le Regioni l'obbligo di garantire l'equilibrio economico-finanziario del servizio sanitario regionale nel suo complesso;

-che l'Intesa Stato-Regioni del 3.12.2009 (Rep. Atti n. 243) conferma e proroga per tutta la durata dell'accordo gli impegni e gli adempimenti regionali previsti dall'Intesa Stato-Regioni 23.03.2005 e dalla normativa collegata;

-che nel bilancio d'esercizio 2017 dell'ASM risultano iscritte perdite pregresse d'esercizio per un totale di € 397.128;

-che il risultato di esercizio 2017 registrato dall'ASM, di € 1.240.694,00 è portato, ai sensi dell'art. 30 del D.lgs n. 118/2011 e della D.G.R. n. 651/2015, per € 397.128,00 a ripiano delle perdite degli esercizi precedenti ed è contabilizzato ai sensi dell'art. 29 lett. D) del D.Lgs n. 118/2011 e smi;

-che il risultato di esercizio 2017 residuo di € 843.566,00 (1.240.694-397.128) dell'ASM costituisce eccedenza ed è accantonata a riserva ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs 118/2011;

**DATO ATTO** che il bilancio d'esercizio è stato redatto oltre il termine del 30 aprile 2018;

**PRESO ATTO** che il Collegio Sindacale ha attestato, nei verbali n.ri 15 e 18 e nelle allegate relazioni, che il bilancio di esercizio 2017 dell'ASM è stato redatto nel rispetto delle norme civilistiche, dei principi contabili in materia di bilanci e del dettato normativo del D.Lgs 118/2011 ed ha espresso parere favorevole all'approvazione dello stesso;

**VISTA** la L.R. n. 43/2015;

**VISTO** il verbale del Comitato di Direzione;



**SU PROPOSTA dell'Assessore al ramo  
AD UNANIMITÀ DI VOTI  
DELIBERA**

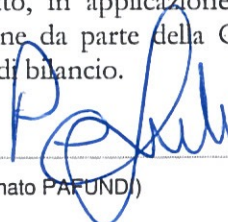
Per i motivi espressi in premessa che qui si intendono integralmente riportati e visto l'allegato verbale del Comitato di Direzione che fa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

- 1) **DI APPROVARE** la deliberazione n.502 del 24.5.2018, modificata con la deliberazione n. 655 del 3.7.2018, del Commissario dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) concernente il bilancio di esercizio 2017 che espone un utile di € 1.240.694,00.
- 2) **DI DARE ATTO** che il Collegio Sindacale ha espresso, con i verbali n. 15 e n. 18 e le allegate relazioni, parere positivo sul bilancio di esercizio 2017 dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) adottato con DDG n. 502/2018 e modificato con la DDG n. 655/2018.
- 3) **DI DARE ATTO** che il risultato di esercizio 2017 registrato dall'ASM di € 1.240.694,00 è portato, ai sensi dell'art. 30 del D.lgs n. 118/2011 e della D.G.R. n. 651/2015, per € 397.128,00 a ripiano delle perdite degli esercizi precedenti ed è contabilizzato ai sensi dell'art. 29 lett. D) del D.Lgs n. 118/2011 e smi.
- 4) **DI DARE ATTO** che il risultato di esercizio 2017 residuo di € 843.566,00 (1.240.694-397.128) dell'ASM costituisce eccedenza ed è accantonata a riserva ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs 118/2011.
- 5) **DI IMPEGNARE** l'ASM ad effettuare, nel bilancio d'esercizio, le operazioni contabili riportate ai punti 3 e 4 del presente dispositivo.
- 6) **DI IMPEGNARE** l'ASM ad effettuare una verifica dei crediti V/Gestione Liquidatoria per anticipazioni di cui alla deliberazione aziendale n. 399/2012 e a dare evidenza degli esiti nel bilancio d'esercizio 2018.
- 7) **DI IMPEGNARE** l'ASM a risolvere i rilievi e le osservazioni formulate dal Collegio Sindacale richiamate nel presente provvedimento.
- 8) **DI IMPEGNARE** l'ASM ad effettuare un continuo monitoraggio dei costi di produzione, della mobilità sanitaria, delle rimanenze di magazzino, dei tempi di pagamento dei fornitori e delle attività connesse al "Fondo per rischi ed oneri".
- 9) **DI INCARICARE** la Segreteria della Giunta a trasmettere il presente atto, in applicazione delle disposizioni contenute nella L.R. n. 43/2015, entro dieci giorni dall'approvazione da parte della Giunta regionale alla seconda Commissione consiliare permanente competente in materia di bilancio.

IL RESPONSABILE P.O.

  
(M. Rosaria Tamburrino)

IL DIRIGENTE

  
(Donato PAFUNDI)

In ossequio a quanto previsto dal D.Lgs. 33/2013 la presente deliberazione è pubblicata sul portale istituzionale nella sezione Amministrazione Trasparente:		
Tipologia atto	Altro	
Pubblicazione allegati	Si <input type="checkbox"/>	No x <input checked="" type="checkbox"/>
	Allegati non presenti <input type="checkbox"/>	
Note	Fare clic qui per immettere testo.	
Tutti gli atti ai quali è fatto riferimento nella premessa o nel dispositivo della deliberazione sono depositati presso la struttura proponente, che ne curerà la conservazione nei termini di legge.		

Del che è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto come segue:

IL SEGRETARIO

*Volenc*

IL PRESIDENTE

*Floris Pavan*

Si attesta che copia conforme della presente deliberazione è stata trasmessa in data

31.07.2018

al Dipartimento interessato  al Consiglio regionale

L'IMPIEGATO ADDETTO

*[Handwritten signature]*