

DELIBERAZIONE N° 25

SEDUTA DEL 14 GEN. 2020

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.956 del 11.11.2019 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) avente ad oggetto il Bilancio economico preventivo 2020 e triennale 2020/2022
APPROVAZIONE

ASSESSORE DIPARTIMENTO

Relatore **POLITICHE DELLA PERSONA**

La Giunta, riunitasi il giorno 14 GEN. 2020 alle ore 21,00 nella sede dell'Ente,

| | | Presente | Assente |
|----|--------------------------------------|----------|---------|
| 1. | Vito BARDI Presidente | X | |
| 2. | Francesco FANELLI Vice Presidente | X | |
| 3. | Francesco CUPPARO Componente | X | |
| 4. | Rocco Luigi LEONE Componente | X | |
| 5. | Donatella MERRA Componente | | X |
| 6. | Gianni ROSA Componente | X | |

Segretario: AVV. FRANCESCO FANELLI

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

L'atto si compone di N° 7 pagine compreso il frontespizio
e di N° 1 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 smi recante “Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle Pubbliche Amministrazioni”;
- la L.R. 2 marzo 1996, n. 12 e smi recante “Riforma dell’organizzazione amministrativa regionale”;
- la L.R. 25 ottobre 2010, n. 31 recante “Disposizioni di adeguamento alla normativa regionale al decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150- Modifica art. 73 della Legge Regionale 30 dicembre 2009, n. 42- Modifiche della Legge Regionale 9 febbraio 2001, n. 7- Modifica art. 10 Legge Regionale 2 febbraio 1998, n. 8 e smi”;
- la DGR n. 11 del 13.01.1998 concernente l’individuazione degli atti di competenza della Giunta Regionale;
- le DDGR n. 1667 del 2 giugno 1998 e n. 637 del maggio 2006 concernenti la disciplina dell’iter procedurale delle proposte di deliberazione della Giunta regionale e dei provvedimenti di impegno e di liquidazione della spesa, come modificata, in ultimo, dalla DGR 23 aprile 2008, n. 539;
- la DGR n. 227 del 19 febbraio 2014 relativa alla denominazione e configurazione dei Dipartimenti Regionali;
- la DGR n. 693 del 10 giugno 2014 relativa alla 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. 694/2014, n. 689/2015 e n. 624/2016 recanti la definizione dell’assetto organizzativo 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”;
- le DDGR ri 355/2017, n.674/2017, n. 588/2018, n. 1026/2018 e n. 51/2019 relative al conferimento ed ai termini di durata degli incarichi dirigenziali;
- le DDGR ri 818/2017, n. 819/2017 e n. 434/2018 relative gli incarichi e la durata degli incarichi dei Dirigenti Generali dei Dipartimenti regionali;
- la DGR n. 519 del 31 luglio 2019 avente ad oggetto il rinnovo degli incarichi dirigenziali degli uffici della Giunta Regionale;
- la DGR n. 524 del 5 agosto 2019 relativa al conferimento degli incarichi di dirigente generale dei Dipartimenti regionali;

VISTE

- la L.R. n. 2 del 13 marzo 2019 “Legge di stabilità regionale 2019”;
- la L.R. n. 3 del 13 marzo 2019 “Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2019/2021”;
- la L.R. n.25 del 28 novembre 2019 “Prima variazione al bilancio di previsione pluriennale 2019/2021 della Regione Basilicata”;
- la deliberazione di Giunta Regionale del 15 marzo 2019, n.169 “Approvazione della ripartizione finanziaria in capitoli dei titoli tipologie e categorie delle entrate e delle missioni, programmi e titoli della spesa”;
- la deliberazione di Giunta Regionale del 30 novembre 2019, n.873 di “Ripartizione finanziaria in capitoli, delle tipologie e delle categorie delle entrate e delle missioni, dei programmi, dei titoli e dei macro aggregati delle spese, in seguito alle variazioni apportate dalla L.R. 28 novembre 2019, n.25 al bilancio di previsione pluriennale 2019/2021 della Regione Basilicata”;

VISTI Altresi

- il D.Lgs 30 dicembre 1992, n. 502 e smi;
- l’Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005 (repertorio atti n.2271);
- il D.Lgs n. 50/2016 concernente il Nuovo Codice degli Appalti;
- il DPCM 12 gennaio 2017;
- la circolare n. 3 del 23.11.2017 del Min. per la Semplificazione e Pubblica Amministrazione riguardante gli indirizzi operativi in materia di valorizzazione del personale con contratto di lavoro flessibile e superamento del precariato;

VISTI

- la L.R. 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;

- il D. Lgs 23.6.2011 n. 118 e s.m.i. 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;
- l'art. 1, c.36, della L.228/2012 che ha modificato l'art. 29 c. 1 lett.b) del D.Lgs n. 118/2011;
- 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;
- la Deliberazione n. 677 del 7.6.2013 e s.m.i. con la quale la Giunta Regionale ha approvato il Percorso Attuativo della Certificabilità di cui ai DD.I. del 17.9.2012 e del 1.3.2013;
- il D.M. 24.5.2019 che ha approvato i nuovi modelli di rilevazione economica e patrimoniale (CE ed SP) del SSN;

RICHIAMATA 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;

RICHIAMATI

- il comma 2 dell'art. 44 della L.R. n. 39/2001 e s.m.i.;
- il comma 4 dell'art. 18 della L.R. n. 1/2007 e s.m.i.;
- gli artt.13, 14 e 15 della legge regionale n. 34 del 27 marzo 1995 e s.m.i.;
- l'art.16 della Legge Regionale n. 16/2012 che modifica l'art.15 della Legge Regionale n. 34/1995 (L'art.15 della legge regionale 27 marzo 1995, n.34 è così sostituito:"1.*Il bilancio pluriennale di previsione e il bilancio economico preventivo sono adottati dal Direttore Generale dell'azienda entro il 10 novembre dell'anno precedente e sono trasmessi alla Giunta Regionale per l'approvazione corredati della relazione del Collegio Sindacale entro il 30 novembre. Il bilancio economico preventivo è approvato dalla Giunta Regionale.*);
- gli artt. 25 e 32 del D. Lgs 118 del 23 giugno 2011 concernenti il Bilancio preventivo economico annuale delle Aziende Sanitarie (art. 25) ed il Bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale (art. 32);
- il D.Lgs 50/2016 recante, agli artt. 21 e 216, disposizioni in merito all'adozione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi e del programma triennale dei lavori pubblici ;
- il D.M. Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 avente ad oggetto "Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali";
- il DPCM 11.7.2018, in attuazione dell'art. 9, comma 3 del D.L. 66/2014 (conv. con mod. dalla L. 89/2014) che individua, a partire dall'anno 2018, le categorie di beni e servizi, nonché le soglie annuali al superamento delle quali gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale ricorrono a CONSIP o ad altro Soggetto aggregatore per lo svolgimento delle relative procedure;

VISTA la D.G.R. n. 848/2019 e s.m.i. avente ad oggetto il Riparto delle risorse del FSR di parte corrente a destinazione indistinta e vincolata. Riparto provvisorio anno 2020;

VISTA la deliberazione n. 956 del 11.11.2019 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) avente ad oggetto "Bilancio di previsione anno 2020 e triennale 2020-2022" pervenuta al protocollo dipartimentale in data 10.12.2019;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 25 del D.lgs n. 118/2011 e s.m.i., il bilancio preventivo economico annuale delle Aziende del SSR è composto da *Conto economico preventivo, piano dei flussi di cassa prospettici (redatti secondo gli schemi previsti all'art. 26), nota illustrativa, piano investimenti, relazione del Direttore Generale e relazione del Collegio Sindacale;*

RILEVATO che alla deliberazione n. 956 del 11.11.2019 del Direttore Generale dell'ASM è allegato il bilancio economico preventivo anno 2020 ed il bilancio preventivo pluriennale 2020/2022 con i relativi seguenti prospetti:

- Conto Economico preventivo;
- Piano dei flussi di cassa prospettici;
- Conto economico di dettaglio;
- Nota illustrativa;
- Piano degli investimenti (unitamente al Programma triennale dei lavori pubblici e al programma biennale degli acquisti di beni e servizi);
- Relazione;

-che il Programma triennale dei Lavori Pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs n. 50/2016, è stato approvato, dal Direttore Generale con la deliberazione n. 951 del 7.11.2019 unitamente al Programma biennale degli acquisti di beni e servizi, di cui al D.Lgs n. 50/2016;

-che unitamente al bilancio di previsione l'ASM ha adottato il Budget generale;

RILEVATO che il bilancio di previsione 2020 ed il triennale 2020/2022, così come proposto con deliberazione n. 956/2019 dall'ASM presenta nel periodo considerato l'equilibrio economico di bilancio;

-che il bilancio di previsione 2020 dell'ASM tiene conto tra l'altro

per la determinazione del valore della produzione

- dei contributi in c/esercizio per quota di FSR, per quote extra fondo e dei valori di mobilità determinati sulla base delle indicazioni regionali di cui alla DGR n. 848/2019;

per la determinazione dei costi della produzione

- del programma degli investimenti, dei lavori pubblici e degli acquisti di beni e servizi di cui alla citata deliberazione n. 951/2019;

DATO ATTO che il Piano Triennale dei lavori pubblici illustra gli interventi previsti, l'importo, i tempi di realizzazione e la fonte di finanziamento a copertura degli stessi;

-che il Piano degli investimenti illustra gli interventi previsti, l'importo, i tempi di realizzazione e la fonte di finanziamento a copertura degli stessi;

-che il Piano biennale degli acquisti di beni e servizi illustra il quadro delle risorse finanziarie necessarie alla realizzazione del programma e l'elenco degli acquisti del programma;

-che il bilancio di previsione 2020 ed il triennale 2020/2022 dell'ASM tiene conto tra l'altro, così come indicato nell'allegata Relazione del Direttore Generale, delle attività di potenziamento e di miglioramento dei servizi sanitari già avviati nell'anno 2019 e delle ulteriori misure aggiuntive di nuova applicazione previste per legge ed adottate dall'Azienda;

-che la previsione dei costi per la spesa farmaceutica, in riduzione rispetto al consuntivo 2018, risulta comunque superiore ai limiti di spesa di cui alla legge n. 232/2016;

RITENUTO dover precisare

-che gli investimenti indicati nel piano aziendale, con copertura finanziaria regionale/statale e aziendale, non approvati con atti e/o provvedimenti programmatici regionali non sono approvati con il presente provvedimento e potranno essere avviati solo a seguito di autorizzazione regionale;

-che gli investimenti indicati nel piano aziendale, con copertura finanziaria da rettifica dei contributi in c/esercizio non sono approvati con il presente provvedimento e potranno essere avviati solo a seguito di autorizzazione regionale;

-che con il presente provvedimento non si dispone l'autorizzazione ad effettuare le assunzioni previste nei piani aziendali ed indicate nell'atto di bilancio;

-che il limite di spesa per il reclutamento del personale è, comunque, quello indicato nella DGR n. 798 del 6.11.2019 e smi;

VISTO il verbale n. 27 del 5.12.2019 e l'allegata relazione del Collegio Sindacale dell'ASM al bilancio di previsione;

DATO ATTO che il Collegio Sindacale dell'ASM, in sede di esame della deliberazione n.956/2019, ha verificato le previsioni contenute nel bilancio 2020 e nei documenti ad esso allegato, ivi compreso il conto economico preventivo triennale 2020-2022; per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente;

-che per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, ha esaminato il Piano di attività per l'anno 2020, confrontandolo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire;

-che il Collegio Sindacale ha esaminato e commentato le previsioni economiche indicate nell'atto di bilancio con particolare attenzione ai costi relativi:

- al personale in servizio e da assumere, nonché agli oneri per i rinnovi contrattuali;
- agli acquisti di beni di consumo e servizi, delle consulenze;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;

-che il Collegio Sindacale **esprime parere favorevole** al bilancio preventivo per l'anno 2020 e sul pluriennale 2020-2022 pur osservando la necessità di

- *“un costante monitoraggio al fine della verifica del puntuale rispetto delle previsioni di spesa approvate;*
- *porre in essere le variazioni di bilancio che si renderanno necessarie in corso d'anno, al fine di una corretta gestione delle risorse e di un adeguato monitoraggio nel pieno rispetto dei vincoli di finanza pubblica, con particolare riguardo al piano triennale del fabbisogno di personale.”*

CONSIDERATO che sulla base della normativa, degli Accordi e delle Intese CSR occorre garantire l'erogazione dei LEA nel rispetto dell'equilibrio economico finanziario del SSR;

-che l'impegno tra Governo nazionale e Regioni sancito nel nuovo Patto è quello di mantenere e migliorare qualità ed efficacia dei servizi sanitari e al tempo stesso ricondurre la dinamica di tale voce di spesa nell'ambito dei vincoli della finanza pubblica;

ATTESO che gli effetti economici attesi dall'applicazione delle misure di razionalizzazione e di contenimento dei costi, descritti nella Relazione del Direttore Generale ed indicati nell'allegata relazione dell'organo di controllo devono trovare, al fine di garantire e mantenere il previsto equilibrio economico aziendale 2020/2022 dell'ASM, compiuta applicazione e realizzazione con particolare riferimento ai costi per l'acquisto di farmaci che devono essere ricondotti nei limiti di spesa di cui alla legge n. 232/2016;

-che il Direttore Generale dell'ASM è pertanto impegnato a porre in essere tutte le attività individuate e descritte nel bilancio di previsione in esame necessarie a garantire il previsto equilibrio di bilancio e la continuità nell'erogazione dei LEA e tutte le azioni atte a realizzare il superamento dell'adempimento ministeriale *“mantenimento dell'erogazione Lea attraverso gli indicatori della griglia Lea”*;

-che l'equilibrio economico finanziario costituisce vincolo e obiettivo sia per il Servizio sanitario regionale sia per le singole aziende sanitarie e che il mancato raggiungimento dello stesso bilancio comporta l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 52, comma 4 lettera d) della legge n. 289/2002 e smi;

VISTO l'art. 2 della L.R. 30/9/2015, n. 43 avente ad oggetto: Bilanci delle aziende ed enti del servizio sanitario regionale;

VISTO il verbale del Comitato di Direzione;

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. 956 del 11.11.2019 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) concernente l'adozione del bilancio economico preventivo 2020 ed il bilancio triennale 2020/2022 che presenta nel periodo considerato l'equilibrio di bilancio.
2. **DI DARE ATTO** che il Collegio Sindacale ha analizzato il bilancio di previsione 2020 ed il pluriennale 2020/2022 dell'ASM adottato con la deliberazione n.956/2019 dal Direttore Generale ed ha espresso parere favorevole all'approvazione dello stesso.
3. **DI IMPEGNARE** il Direttore Generale dell'ASM a porre in essere tutte le attività individuate e descritte nel bilancio di previsione in esame necessarie a garantire il previsto equilibrio di bilancio e la continuità nell'erogazione dei LEA e tutte le azioni atte a realizzare il superamento dell'adempimento ministeriale "*mantenimento dell'erogazione Lea attraverso gli indicatori della griglia Lea*".
4. **DI DARE ATTO** che l'equilibrio economico finanziario costituisce vincolo e obiettivo sia per il Servizio sanitario regionale sia per le singole aziende sanitarie e che il mancato raggiungimento dello stesso bilancio comporta l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 52, comma 4 lettera d) della legge n. 289/2002 e smi.
5. **DI IMPEGNARE** il Direttore Generale dell'ASM a proseguire le attività di razionalizzazione dei costi di produzione con particolare riferimento ai: *Beni e servizi, farmaci e dispositivi medici, acquisti di servizi sanitari da privato...* che devono essere ricondotti nei limiti di spesa previsti dalla vigente normativa di riferimento e ad implementare l'attività di verifica e di monitoraggio delle scorte sanitarie di magazzino (farmaci e dispositivi) al fine di ottimizzare il ciclo degli acquisti degli stessi.
6. **DI IMPEGNARE** la Direzione dell'ASM ed il Collegio Sindacale, per le proprie competenze, a trasmettere al Dipartimento Politiche della Persona ove si prospettasse una situazione di squilibrio, l'indicazione dei provvedimenti adottati per ricondurre in equilibrio la gestione economico-finanziaria.
7. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento non costituisce autorizzazione ad effettuare le assunzioni, che comunque devono rispettare i limiti di spesa disposti dalla DGR n. 798/2019 e smi e gli investimenti previsti nei piani aziendali non autorizzati dalla Regione.
8. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento non costituisce impegno di copertura regionale degli ulteriori incrementi nelle assegnazioni di parte corrente iscritte negli esercizi di previsione 2021 e 2022.
9. **DI INCARICARE** la Segreteria della Giunta a trasmettere il presente atto, ai sensi dell'art. 2 della 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.


(D.ssa M. Rosaria Tamburrino)

IL DIRIGENTE


(Dott. Ernesto ESPOSITO)

| | | |
|---|--|--|
| 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 <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. | | |

REGIONE BASILICATA
Dipartimento Politiche della Persona
DIREZIONE GENERALE

ATTIVITA' DI CONTROLLO

SEDUTA DEL 8.1.2020

Oggetto: Attività di controllo

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

Deliberazione n.956 del 11.11.2019 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) avente ad oggetto il Bilancio economico preventivo 2020 e triennale 2020/2022 -APPROVAZIONE

IL COMITATO DI DIREZIONE

VISTI

- il D.lgs. 30.03.2001 n. 165 e smi recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle Pubbliche Amministrazioni";
- la L.R. 2 marzo 1996, n. 12 e smi recante "Riforma dell'organizzazione amministrativa regionale;
- la L.R. 25 ottobre 2010, n. 31 recante "Disposizioni di adeguamento alla normativa regionale al decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150- Modifica art. 73 della Legge Regionale 30 dicembre 2009, n. 42- Modifiche della Legge Regionale 9 febbraio 2001, n. 7- Modifica art. 10 Legge Regionale 2 febbraio 1998, n. 8 e smi";
- la DGR n. 11 del 13.01.1998 concernente l'individuazione degli atti di competenza della Giunta Regionale;
- le DDGR n. 1667 del 2 giugno 1998 e n. 637 del maggio 2006 concernenti la disciplina dell'iter procedurale delle proposte di deliberazione della Giunta regionale e dei provvedimenti di impegno e di liquidazione della spesa, come modificata, in ultimo, dalla DGR 23 aprile 2008, n. 539;
- la DGR n. 227 del 19 febbraio 2014 relativa alla denominazione e configurazione dei Dipartimenti Regionali;
- la DGR n. 693 del 10 giugno 2014 relativa alla 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. 694/2014, n. 689/2015 e n. 624/2016 recanti la definizione dell'assetto organizzativo 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";
- le DDGR n. 355/2017, n.674/2017, n. 588/2018, n. 1026/2018 e n. 51/2019 relative al conferimento ed ai termini di durata degli incarichi dirigenziali;
- le DDGR n. 818/2017, n. 819/2017 e n. 434/2018 relative gli incarichi e la durata degli incarichi dei Dirigenti Generali dei Dipartimenti regionali;
- la DGR n. 519 del 31 luglio 2019 avente ad oggetto il rinnovo degli incarichi dirigenziali degli uffici della Giunta Regionale;
- la DGR n. 524 del 5 agosto 2019 relativa al conferimento degli incarichi di dirigente generale dei Dipartimenti regionali;

VISTE

- la L.R. n. 2 del 13 marzo 2019 "Legge di stabilità regionale 2019";
- la L.R. n. 3 del 13 marzo 2019 "Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2019/2021";
- la L.R. n.25 del 28 novembre 2019 "Prima variazione al bilancio di previsione pluriennale 2019/2021 della Regione Basilicata";
- la deliberazione di Giunta Regionale del 15 marzo 2019, n.169 "Approvazione della ripartizione finanziaria in capitoli dei titoli tipologie e categorie delle entrate e delle missioni, programmi e titoli della spesa";
- la deliberazione di Giunta Regionale del 30 novembre 2019, n.873 di "Ripartizione finanziaria in capitoli, delle tipologie e delle categorie delle entrate e delle missioni, dei programmi, dei titoli e dei macro aggregati delle spese, in seguito alle variazioni apportate dalla L.R. 28 novembre 2019, n.25 al bilancio di previsione pluriennale 2019/2021 della Regione Basilicata";

VISTI Altresi

- il D.Lgs.30 dicembre 1992, n. 502 e smi;
- l'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005 (repertorio atti n.2271);
- il D.Lgs n. 50/2016 concernente il Nuovo Codice degli Appalti;
- il DPCM 12 gennaio 2017;
- la circolare n. 3 del 23.11.2017 del Min. per la Semplificazione e Pubblica Amministrazione riguardante gli indirizzi operativi in materia di valorizzazione del personale con contratto di lavoro flessibile e superamento del precariato;

VISTI

- la L.R. 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;

- 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;
- l'art. 1, c.36, della L.228/2012 che ha modificato l'art. 29 c. 1 lett.b) del D.Lgs n. 118/2011;
- 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;
- la Deliberazione n. 677 del 7.6.2013 e smi con la quale la Giunta Regionale ha approvato il Percorso Attuativo della Certificabilità di cui ai DD.I. del 17.9.2012 e del 1.3.2013;
- il D.M. 24.5.2019 che ha approvato i nuovi modelli di rilevazione economica e patrimoniale (CE ed SP) del SSN;

RICHIAMATA 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;

RICHIAMATI

- il comma 2 dell'art. 44 della L.R. n. 39/2001 e smi;
- il comma 4 dell'art. 18 della L.R. n. 1/2007 e smi;
- gli artt.13, 14 e 15 della legge regionale n. 34 del 27 marzo 1995 e smi;
- l'art.16 della Legge Regionale n. 16/2012 che modifica l'art.15 della Legge Regionale n. 34/1995 (L'art.15 della legge regionale 27 marzo 1995, n.34 è così sostituito:"1. Il bilancio pluriennale di previsione e il bilancio economico preventivo sono adottati dal Direttore Generale dell'azienda entro il 10 novembre dell'anno precedente e sono trasmessi alla Giunta Regionale per l'approvazione corredati della relazione del Collegio Sindacale entro il 30 novembre. Il bilancio economico preventivo è approvato dalla Giunta Regionale.);
- gli artt. 25 e 32 del D. Lgs 118 del 23 giugno 2011 concernenti il Bilancio preventivo economico annuale delle Aziende Sanitarie (art. 25) ed il Bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale (art. 32);
- il D.Lgs 50/2016 recante, agli artt. 21 e 216, disposizioni in merito all'adozione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi e del programma triennale dei lavori pubblici ;
- il D.M. Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 avente ad oggetto "Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali";
- il DPCM 11.7.2018, in attuazione dell'art. 9, comma 3 del D.L. 66/2014 (conv. con mod. dalla L. 89/2014) che individua, a partire dall'anno 2018, le categorie di beni e servizi, nonché le soglie annuali al superamento delle quali gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale ricorrono a CONSIP o ad altro Soggetto aggregatore per lo svolgimento delle relative procedure;

VISTA la D.G.R. n. 848/2019 e smi avente ad oggetto il Riparto delle risorse del FSR di parte corrente a destinazione indistinta e vincolata. Riparto provvisorio anno 2020;

VISTA la deliberazione n. 956 del 11.11.2019 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) avente ad oggetto "Bilancio di previsione anno 2020 e triennale 2020-2022" pervenuta al protocollo dipartimentale in data 10.12.2019;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 25 del D.lgs n. 118/2011 e smi, il bilancio preventivo economico annuale delle Aziende del SSR è composto da *Conto economico preventivo, piano dei flussi di cassa prospettici (redatti secondo gli schemi previsti all'art. 26), nota illustrativa, piano investimenti, relazione del Direttore Generale e relazione del Collegio Sindacale;*

RILEVATO che alla deliberazione n. 956 del 11.11.2019 del Direttore Generale dell'ASM è allegato il bilancio economico preventivo anno 2020 ed il bilancio preventivo pluriennale 2020/2022 con i relativi seguenti prospetti:

- Conto Economico preventivo;
- Piano dei flussi di cassa prospettici;
- Conto economico di dettaglio;
- Nota illustrativa;
- Piano degli investimenti (unitamente al Programma triennale dei lavori pubblici e al programma biennale degli acquisti di beni e servizi);
- Relazione;

-che il Programma triennale dei Lavori Pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs n. 50/2016, è stato approvato, dal Direttore Generale con la deliberazione n. 951 del 7.11.2019 unitamente al Programma biennale degli acquisti di beni e servizi, di cui al D.Lgs n. 50/2016;

-che unitamente al bilancio di previsione l'ASM ha adottato il Budget generale;

RILEVATO che il bilancio di previsione 2020 ed il triennale 2020/2022, così come proposto con deliberazione n. 956/2019 dall'ASM presenta nel periodo considerato l'equilibrio economico di bilancio;

-che il bilancio di previsione 2020 dell'ASM tiene conto tra l'altro

per la determinazione del valore della produzione

- dei contributi in c/esercizio per quota di FSR, per quote extra fondo e dei valori di mobilità determinati sulla base delle indicazioni regionali di cui alla DGR n. 848/2019;

per la determinazione dei costi della produzione

- del programma degli investimenti, dei lavori pubblici e degli acquisti di beni e servizi di cui alla citata deliberazione n. 951/2019;

DATO ATTO che il Piano Triennale dei lavori pubblici illustra gli interventi previsti, l'importo, i tempi di realizzazione e la fonte di finanziamento a copertura degli stessi;

-che il Piano degli investimenti illustra gli interventi previsti, l'importo, i tempi di realizzazione e la fonte di finanziamento a copertura degli stessi;

-che il Piano biennale degli acquisti di beni e servizi illustra il quadro delle risorse finanziarie necessarie alla realizzazione del programma e l'elenco degli acquisti del programma;

-che il bilancio di previsione 2020 ed il triennale 2020/2022 dell'ASM tiene conto tra l'altro, così come indicato nell'allegata Relazione del Direttore Generale, delle attività di potenziamento e di miglioramento dei servizi sanitari già avviati nell'anno 2019 e delle ulteriori misure aggiuntive di nuova applicazione previste per legge ed adottate dall'Azienda;

-che la previsione dei costi per la spesa farmaceutica, in riduzione rispetto al consuntivo 2018, risulta comunque superiore ai limiti di spesa di cui alla legge n. 232/2016;

RITENUTO dover precisare

-che gli investimenti indicati nel piano aziendale, con copertura finanziaria regionale/statale e aziendale, non approvati con atti e/o provvedimenti programmatici regionali non sono approvati con il presente provvedimento e potranno essere avviati solo a seguito di autorizzazione regionale;

-che gli investimenti indicati nel piano aziendale, con copertura finanziaria da rettifica dei contributi in c/esercizio non sono approvati con il presente provvedimento e potranno essere avviati solo a seguito di autorizzazione regionale;

-che con il presente provvedimento non si dispone l'autorizzazione ad effettuare le assunzioni previste nei piani aziendali ed indicate nell'atto di bilancio;

-che il limite di spesa per il reclutamento del personale è, comunque, quello indicato nella DGR n. 798 del 6.11.2019 e smi;

VISTO il verbale n. 27 del 5.12.2019 e l'allegata relazione del Collegio Sindacale dell'ASM al bilancio di previsione;

DATO ATTO che il Collegio Sindacale dell'ASM, in sede di esame della deliberazione n.956/2019, ha verificato le previsioni contenute nel bilancio 2020 e nei documenti ad esso allegato, ivi compreso il conto economico preventivo triennale 2020-2022; per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente;

-che per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, ha esaminato il Piano di attività per l'anno 2020, confrontandolo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire;

-che il Collegio Sindacale ha esaminato e commentato le previsioni economiche indicate nell'atto di bilancio con particolare attenzione ai costi relativi:

- al personale in servizio e da assumere, nonché agli oneri per i rinnovi contrattuali;
- agli acquisti di beni di consumo e servizi, delle consulenze;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;

-che il Collegio Sindacale **esprime parere favorevole** al bilancio preventivo per l'anno 2020 e sul pluriennale 2020-2022 pur osservando la necessità di

- *“un costante monitoraggio al fine della verifica del puntuale rispetto delle previsioni di spesa approvate;*
- *porre in essere le variazioni di bilancio che si renderanno necessarie in corso d'anno, al fine di una corretta gestione delle risorse e di un adeguato monitoraggio nel pieno rispetto dei vincoli di finanza pubblica, con particolare riguardo al piano triennale del fabbisogno di personale.”*

CONSIDERATO che sulla base della normativa, degli Accordi e delle Intese CSR occorre garantire l'erogazione dei LEA nel rispetto dell'equilibrio economico finanziario del SSR;

-che l'impegno tra Governo nazionale e Regioni sancito nel nuovo Patto è quello di mantenere e migliorare qualità ed efficacia dei servizi sanitari e al tempo stesso ricondurre la dinamica di tale voce di spesa nell'ambito dei vincoli della finanza pubblica;

ATTESO che gli effetti economici attesi dall'applicazione delle misure di razionalizzazione e di contenimento dei costi, descritti nella Relazione del Direttore Generale ed indicati nell'allegata relazione dell'organo di controllo devono trovare, al fine di garantire e mantenere il previsto equilibrio economico aziendale 2020/2022 dell'ASM, compiuta applicazione e realizzazione con particolare riferimento ai costi per l'acquisto di farmaci che devono essere ricondotti nei limiti di spesa di cui alla legge n. 232/2016;

-che il Direttore Generale dell'ASM è pertanto impegnato a porre in essere tutte le attività individuate e descritte nel bilancio di previsione in esame necessarie a garantire il previsto equilibrio di bilancio e la continuità nell'erogazione dei LEA e tutte le azioni atte a realizzare il superamento dell'adempimento ministeriale *“mantenimento dell'erogazione Lea attraverso gli indicatori della griglia Lea”*;

-che l'equilibrio economico finanziario costituisce vincolo e obiettivo sia per il Servizio sanitario regionale sia per le singole aziende sanitarie e che il mancato raggiungimento dello stesso bilancio comporta l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 52, comma 4 lettera d) della legge n. 289/2002 e smi;

VISTO l'art. 2 della L.R. 30/9/2015, n. 43 avente ad oggetto: Bilanci delle aziende ed enti del servizio sanitario regionale;

VISTA l'istruttoria dell'Ufficio Finanze del SSR;

ESPRIME PARERE

per i motivi espressi in premessa che qui si intendono integralmente riportati **favorevole** alla proposta formulata dall'Ufficio Finanze del SSR;

1. **DI APPROVARE** la Deliberazione n. 956 del 11.11.2019 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) concernente l'adozione del bilancio economico preventivo 2020 ed il bilancio triennale 2020/2022 che presenta nel periodo considerato l'equilibrio di bilancio.
2. **DI DARE ATTO** che il Collegio Sindacale ha analizzato il bilancio di previsione 2020 ed il pluriennale 2020/2022 dell'ASM adottato con la deliberazione n.956/2019 dal Direttore Generale ed ha espresso parere favorevole all'approvazione dello stesso.
3. **DI IMPEGNARE** il Direttore Generale dell'ASM a porre in essere tutte le attività individuate e descritte nel bilancio di previsione in esame necessarie a garantire il previsto equilibrio di bilancio e la continuità nell'erogazione dei LEA e tutte le azioni atte a realizzare il superamento dell'adempimento ministeriale "*mantenimento dell'erogazione Lea attraverso gli indicatori della griglia Lea*".
4. **DI DARE ATTO** che l'equilibrio economico finanziario costituisce vincolo e obiettivo sia per il Servizio sanitario regionale sia per le singole aziende sanitarie e che il mancato raggiungimento dello stesso bilancio comporta l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 52, comma 4 lettera d) della legge n. 289/2002 e smi.
5. **DI IMPEGNARE** il Direttore Generale dell'ASM a proseguire le attività di razionalizzazione dei costi di produzione con particolare riferimento ai: *Beni e servizi, farmaci e dispositivi medici, acquisti di servizi sanitari da privato...* che devono essere ricondotti nei limiti di spesa previsti dalla vigente normativa di riferimento e ad implementare l'attività di verifica e di monitoraggio delle scorte sanitarie di magazzino (farmaci e dispositivi) al fine di ottimizzare il ciclo degli acquisti degli stessi.
6. **DI IMPEGNARE** la Direzione dell'ASM ed il Collegio Sindacale, per le proprie competenze, a trasmettere al Dipartimento Politiche della Persona ove si prospettasse una situazione di squilibrio, l'indicazione dei provvedimenti adottati per ricondurre in equilibrio la gestione economico-finanziaria.
7. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento non costituisce autorizzazione ad effettuare le assunzioni, che comunque devono rispettare i limiti di spesa disposti dalla DGR n. 798/2019 e smi e gli investimenti previsti nei piani aziendali non autorizzati dalla Regione.
8. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento non costituisce impegno di copertura regionale degli ulteriori incrementi nelle assegnazioni di parte corrente iscritte negli esercizi di previsione 2021 e 2022.
9. **DI INCARICARE** la Segreteria della Giunta a trasmettere il presente atto, ai sensi dell'art. 2 della 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 SEGRETARIO

I COMPONENTI

IL DIRIGENTE GENERALE

Potenza, 16 dicembre 2019

Oggetto: Attività di controllo

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

Deliberazione n.956 del 11.11.2019 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) avente ad oggetto il Bilancio economico preventivo 2020 e triennale 2020/2022 -APPROVAZIONE

RELAZIONE ISTRUTTORIA

VISTI

- il D.lgs. 30.03.2001 n. 165 e smi recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle Pubbliche Amministrazioni";
- la L.R. 2 marzo 1996, n. 12 e smi recante "Riforma dell'organizzazione amministrativa regionale;
- la L.R. 25 ottobre 2010, n. 31 recante "Disposizioni di adeguamento alla normativa regionale al decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150- Modifica art. 73 della Legge Regionale 30 dicembre 2009, n. 42- Modifiche della Legge Regionale 9 febbraio 2001, n. 7- Modifica art. 10 Legge Regionale 2 febbraio 1998, n. 8 e smi";
- la DGR n. 11 del 13.01.1998 concernente l'individuazione degli atti di competenza della Giunta Regionale;
- le DDGR n. 1667 del 2 giugno 1998 e n. 637 del maggio 2006 concernenti la disciplina dell'iter procedurale delle proposte di deliberazione della Giunta regionale e dei provvedimenti di impegno e di liquidazione della spesa, come modificata, in ultimo, dalla DGR 23 aprile 2008, n. 539;
- la DGR n. 227 del 19 febbraio 2014 relativa alla denominazione e configurazione dei Dipartimenti Regionali;
- la DGR n. 693 del 10 giugno 2014 relativa alla 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. 694/2014, n. 689/2015 e n. 624/2016 recanti la definizione dell'assetto organizzativo 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";
- le DDGR n. 355/2017, n.674/2017, n. 588/2018, n. 1026/2018 e n. 51/2019 relative al conferimento ed ai termini di durata degli incarichi dirigenziali;
- le DDGR n. 818/2017, n. 819/2017 e n. 434/2018 relative gli incarichi e la durata degli incarichi dei Dirigenti Generali dei Dipartimenti regionali;
- la DGR n. 519 del 31 luglio 2019 avente ad oggetto il rinnovo degli incarichi dirigenziali degli uffici della Giunta Regionale;
- la DGR n. 524 del 5 agosto 2019 relativa al conferimento degli incarichi di dirigente generale dei Dipartimenti regionali;

VISTE

- la L.R. n. 2 del 13 marzo 2019 "Legge di stabilità regionale 2019";
- la L.R. n. 3 del 13 marzo 2019 "Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2019/2021";
- la L.R. n.25 del 28 novembre 2019 "Prima variazione al bilancio di previsione pluriennale 2019/2021 della Regione Basilicata";
- la deliberazione di Giunta Regionale del 15 marzo 2019, n.169 "Approvazione della ripartizione finanziaria in capitoli dei titoli tipologie e categorie delle entrate e delle missioni, programmi e titoli della spesa";
- la deliberazione di Giunta Regionale del 30 novembre 2019, n.873 di "Ripartizione finanziaria in capitoli, delle tipologie e delle categorie delle entrate e delle missioni, dei programmi, dei titoli e dei macro aggregati delle spese, in seguito alle variazioni apportate dalla L.R. 28 novembre 2019, n.25 al bilancio di previsione pluriennale 2019/2021 della Regione Basilicata";

VISTI Altresì

- il D.Lgs.30 dicembre 1992, n. 502 e smi;
- l'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005 (repertorio atti n.2271);
- il D.Lgs n. 50/2016 concernente il Nuovo Codice degli Appalti;
- il DPCM 12 gennaio 2017;
- la circolare n. 3 del 23.11.2017 del Min. per la Semplificazione e Pubblica Amministrazione riguardante gli indirizzi operativi in materia di valorizzazione del personale con contratto di lavoro flessibile e superamento del precariato;

VISTI

- la L.R. 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;
- 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;
- l'art. 1, c.36, della L.228/2012 che ha modificato l'art. 29 c. 1 lett.b) del D.Lgs n. 118/2011;

- 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;
- la Deliberazione n. 677 del 7.6.2013 e smi con la quale la Giunta Regionale ha approvato il Percorso Attuativo della Certificabilità di cui ai DD.I. del 17.9.2012 e del 1.3.2013;
- il D.M. 24.5.2019 che ha approvato i nuovi modelli di rilevazione economica e patrimoniale (CE ed SP) del SSN;

RICHIAMATA 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;

RICHIAMATI

- il comma 2 dell'art. 44 della L.R. n. 39/2001 e smi;
- il comma 4 dell'art. 18 della L.R. n. 1/2007 e smi;
- gli artt.13, 14 e 15 della legge regionale n. 34 del 27 marzo 1995 e smi;
- l'art.16 della Legge Regionale n. 16/2012 che modifica l'art.15 della Legge Regionale n. 34/1995 (L'art.15 della legge regionale 27 marzo 1995, n.34 è così sostituito:"1.*Il bilancio pluriennale di previsione e il bilancio economico preventivo sono adottati dal Direttore Generale dell'azienda entro il 10 novembre dell'anno precedente e sono trasmessi alla Giunta Regionale per l'approvazione corredati della relazione del Collegio Sindacale entro il 30 novembre. Il bilancio economico preventivo è approvato dalla Giunta Regionale.*);
- gli artt. 25 e 32 del D. Lgs 118 del 23 giugno 2011 concernenti il Bilancio preventivo economico annuale delle Aziende Sanitarie (art. 25) ed il Bilancio consolidato del Servizio Sanitario Regionale (art. 32);
- il D.Lgs 50/2016 recante, agli artt. 21 e 216, disposizioni in merito all'adozione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi e del programma triennale dei lavori pubblici ;
- il D.M. Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 avente ad oggetto "Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali";
- il DPCM 11.7.2018, in attuazione dell'art. 9, comma 3 del D.L. 66/2014 (conv. con mod. dalla L. 89/2014) che individua, a partire dall'anno 2018, le categorie di beni e servizi, nonché le soglie annuali al superamento delle quali gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale ricorrono a CONSIP o ad altro Soggetto aggregatore per lo svolgimento delle relative procedure;

VISTA la D.G.R. n. 848/2019 e smi avente ad oggetto il Riparto delle risorse del FSR di parte corrente a destinazione indistinta e vincolata. Riparto provvisorio anno 2020;

VISTA la deliberazione n. 956 del 11.11.2019 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) avente ad oggetto "Bilancio di previsione anno 2020 e triennale 2020-2022" pervenuta al protocollo dipartimentale in data 10.12.2019;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 25 del D.lgs n. 118/2011 e smi, il bilancio preventivo economico annuale delle Aziende del SSR è composto da *Conto economico preventivo, piano dei flussi di cassa prospettici (redatti secondo gli schemi previsti all'art. 26), nota illustrativa, piano investimenti, relazione del Direttore Generale e relazione del Collegio Sindacale;*

RILEVATO che alla deliberazione n. 956 del 11.11.2019 del Direttore Generale dell'ASM è allegato il bilancio economico preventivo anno 2020 ed il bilancio preventivo pluriennale 2020/2022 con i relativi seguenti prospetti:

- Conto Economico preventivo;
- Piano dei flussi di cassa prospettici;
- Conto economico di dettaglio;
- Nota illustrativa;
- Piano degli investimenti (unitamente al Programma triennale dei lavori pubblici e al programma biennale degli acquisti di beni e servizi);
- Relazione;

-che il Programma triennale dei Lavori Pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs n. 50/2016, è stato approvato, dal Direttore Generale con la deliberazione n. 951 del 7.11.2019 unitamente al Programma biennale degli acquisti di beni e servizi, di cui al D.Lgs n. 50/2016;

-che unitamente al bilancio di previsione l'ASM ha adottato il Budget generale;

RILEVATO che il bilancio di previsione 2020 ed il triennale 2020/2022, così come proposto con deliberazione n. 956/2019 dall'ASM presenta nel periodo considerato l'equilibrio economico di bilancio;

-che il bilancio di previsione 2020 dell'ASM tiene conto tra l'altro

per la determinazione del valore della produzione

- dei contributi in c/esercizio per quota di FSR, per quote extra fondo e dei valori di mobilità determinati sulla base delle indicazioni regionali di cui alla DGR n. 848/2019;

per la determinazione dei costi della produzione

- del programma degli investimenti, dei lavori pubblici e degli acquisti di beni e servizi di cui alla citata deliberazione n. 951/2019;

DATO ATTO che il Piano Triennale dei lavori pubblici illustra gli interventi previsti, l'importo, i tempi di realizzazione e la fonte di finanziamento a copertura degli stessi;

-che il Piano degli investimenti illustra gli interventi previsti, l'importo, i tempi di realizzazione e la fonte di finanziamento a copertura degli stessi;

-che il Piano biennale degli acquisti di beni e servizi illustra il quadro delle risorse finanziarie necessarie alla realizzazione del programma e l'elenco degli acquisti del programma;

-che il bilancio di previsione 2020 ed il triennale 2020/2022 dell'ASM tiene conto tra l'altro, così come indicato nell'allegata Relazione del Direttore Generale, delle attività di potenziamento e di miglioramento dei servizi sanitari già avviati nell'anno 2019 e delle ulteriori misure aggiuntive di nuova applicazione previste per legge ed adottate dall'Azienda;

-che la previsione dei costi per la spesa farmaceutica, in riduzione rispetto al consuntivo 2018, risulta comunque superiore ai limiti di spesa di cui alla legge n. 232/2016;

RITENUTO dover precisare

-che gli investimenti indicati nel piano aziendale, con copertura finanziaria regionale/statale e aziendale, non approvati con atti e/o provvedimenti programmatici regionali non sono approvati con il presente provvedimento e potranno essere avviati solo a seguito di autorizzazione regionale;

-che gli investimenti indicati nel piano aziendale, con copertura finanziaria da rettifica dei contributi in c/esercizio non sono approvati con il presente provvedimento e potranno essere avviati solo a seguito di autorizzazione regionale;

-che con il presente provvedimento non si dispone l'autorizzazione ad effettuare le assunzioni previste nei piani aziendali ed indicate nell'atto di bilancio;

-che il limite di spesa per il reclutamento del personale è, comunque, quello indicato nella DGR n. 798 del 6.11.2019 e smi;

VISTO il verbale n. 27 del 5.12.2019 e l'allegata relazione del Collegio Sindacale dell'ASM al bilancio di previsione;

DATO ATTO che il Collegio Sindacale dell'ASM, in sede di esame della deliberazione n.956/2019, ha verificato le previsioni contenute nel bilancio 2020 e nei documenti ad esso allegati, ivi compreso il conto economico preventivo triennale 2020-2022; per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente;

-che per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, ha esaminato il Piano di attività per l'anno 2020, confrontandolo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire;

-che il Collegio Sindacale ha esaminato e commentato le previsioni economiche indicate nell'atto di bilancio con particolare attenzione ai costi relativi:

- al personale in servizio e da assumere, nonché agli oneri per i rinnovi contrattuali;
- agli acquisti di beni di consumo e servizi, delle consulenze;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;

-che il Collegio Sindacale **esprime parere favorevole** al bilancio preventivo per l'anno 2020 e sul pluriennale 2020-2022 pur osservando la necessità di

- *“un costante monitoraggio al fine della verifica del puntuale rispetto delle previsioni di spesa approvate;*
- *porre in essere le variazioni di bilancio che si renderanno necessarie in corso d'anno, al fine di una corretta gestione delle risorse e di un adeguato monitoraggio nel pieno rispetto dei vincoli di finanza pubblica, con particolare riguardo al piano triennale del fabbisogno di personale.”*

CONSIDERATO che sulla base della normativa, degli Accordi e delle Intese CSR occorre garantire l'erogazione dei LEA nel rispetto dell'equilibrio economico finanziario del SSR;

-che l'impegno tra Governo nazionale e Regioni sancito nel nuovo Patto è quello di mantenere e migliorare qualità ed efficacia dei servizi sanitari e al tempo stesso ricondurre la dinamica di tale voce di spesa nell'ambito dei vincoli della finanza pubblica;

ATTESO che gli effetti economici attesi dall'applicazione delle misure di razionalizzazione e di contenimento dei costi, descritti nella Relazione del Direttore Generale ed indicati nell'allegata relazione dell'organo di controllo devono trovare, al fine di garantire e mantenere il previsto equilibrio economico aziendale 2020/2022 dell'ASM, compiuta applicazione e realizzazione con particolare riferimento ai costi per l'acquisto di farmaci che devono essere ricondotti nei limiti di spesa di cui alla legge n. 232/2016;

-che il Direttore Generale dell'ASM è pertanto impegnato a porre in essere tutte le attività individuate e descritte nel bilancio di previsione in esame necessarie a garantire il previsto equilibrio di bilancio e la continuità nell'erogazione dei LEA e tutte le azioni atte a realizzare il superamento dell'adempimento ministeriale *“mantenimento dell'erogazione Lea attraverso gli indicatori della griglia Lea”*;

-che l'equilibrio economico finanziario costituisce vincolo e obiettivo sia per il Servizio sanitario regionale sia per le singole aziende sanitarie e che il mancato raggiungimento dello stesso bilancio comporta l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 52, comma 4 lettera d) della legge n. 289/2002 e smi;

VISTO l'art. 2 della L.R. 30/9/2015, n. 43 avente ad oggetto: Bilanci delle aziende ed enti del servizio sanitario regionale;

**L'UFFICIO FINANZE DEL SSR
PROPONE**

per i motivi espressi in premessa che qui si intendono integralmente riportati:

1. **DI APPROVARE** la Deliberazione n. 956 del 11.11.2019 del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) concernente l'adozione del bilancio economico preventivo 2020 ed il bilancio triennale 2020/2022 che presenta nel periodo considerato l'equilibrio di bilancio.
2. **DI DARE ATTO** che il Collegio Sindacale ha analizzato il bilancio di previsione 2020 ed il pluriennale 2020/2022 dell'ASM adottato con la deliberazione n.956/2019 dal Direttore Generale ed ha espresso **parere favorevole** all'approvazione dello stesso.

3. **DI IMPEGNARE** il Direttore Generale dell'ASM a porre in essere tutte le attività individuate e descritte nel bilancio di previsione in esame necessarie a garantire il previsto equilibrio di bilancio e la continuità nell'erogazione dei LEA e tutte le azioni atte a realizzare il superamento dell'adempimento ministeriale "*mantenimento dell'erogazione Lea attraverso gli indicatori della griglia Lea*".
4. **DI DARE ATTO** che l'equilibrio economico finanziario costituisce vincolo e obiettivo sia per il Servizio sanitario regionale sia per le singole aziende sanitarie e che il mancato raggiungimento dello stesso bilancio comporta l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 52, comma 4 lettera d) della legge n. 289/2002 e smi.
5. **DI IMPEGNARE** il Direttore Generale dell'ASM a proseguire le attività di razionalizzazione dei costi di produzione con particolare riferimento ai: *Beni e servizi, farmaci e dispositivi medici, acquisti di servizi sanitari da privato...* che devono essere ricondotti nei limiti di spesa previsti dalla vigente normativa di riferimento e ad implementare l'attività di verifica e di monitoraggio delle scorte sanitarie di magazzino (farmaci e dispositivi) al fine di ottimizzare il ciclo degli acquisti degli stessi.
6. **DI IMPEGNARE** la Direzione dell'ASM ed il Collegio Sindacale, per le proprie competenze, a trasmettere al Dipartimento Politiche della Persona ove si prospettasse una situazione di squilibrio, l'indicazione dei provvedimenti adottati per ricondurre in equilibrio la gestione economico-finanziaria.
7. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento non costituisce autorizzazione ad effettuare le assunzioni, che comunque devono rispettare i limiti di spesa disposti dalla DGR n. 798/2019 e smi e gli investimenti previsti nei piani aziendali non autorizzati dalla Regione.
8. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento non costituisce impegno di copertura regionale degli ulteriori incrementi nelle assegnazioni di parte corrente iscritte negli esercizi di previsione 2021 e 2022.
9. **DI INCARICARE** la Segreteria della Giunta a trasmettere il presente atto, ai sensi dell'art. 2 della 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.

La P.O.

D.ssa M. Rosaria Tamburrino



IL DIRIGENTE

Dott. Ernesto ESPOSITO



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

IL SEGRETARIO

F. F. M.

IL PRESIDENTE

[Signature]

Si attesta che copia conforme della presente deliberazione è stata trasmessa in data 20.01.2020
al Dipartimento interessato al Consiglio regionale

20.01.2020

L'IMPIEGATO ADDETTO

[Signature]



ATTESTATO DI CONFORMITA'

(art. 22, comma 1, D.lgs. n. 82 del 07/03/2005)

La presente copia digitale è conforme all'originale esistente presso gli atti d'ufficio composto da numero **7** facciate e da n. **1** allegato.