REGIONE BASILICATA

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° 202100030

SEDUTA DEL 28/01/2021

UFFICIO FINANZE DEL SSR
13AO

STRUTTURA PROPONENTE

OGGETTO

Attività di controllo
Legge 30.12.1991,n. 412- Art. 44 Legge Regionale n. 39/01 e smi.
Deliberazione n. 1087 del 1.12.2020 del Direttore Generale F.F. dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) avente ad oggetto il Bilancio di Previsione anno 2021 e Triennale 2021/2023- APPROVAZIONE

Relatore ASSESSORE DIPARTIMENTO DELLE POLITICHE DELLA PERSONA

La Giunta, riunitasi il giorno 28/01/2021 alle ore 15:00 nella sede dell'Ente,

			Presente	Assente
1.	Bardi Vito	Presidente	X	
2.	Fanelli Francesco	Vice Presidente	X	
3.	Cupparo Francesco	Assessore		X
4.	Leone Rocco Luigi	Assessore	X	
5.	Merra Donatella	Assessore	X	
6.	Rosa Gianni	Assessore	X	

Segretario: Antonio Ferrara

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

Visto del Dirigente Generale IL DIRIGENTE GENERALE **Ernesto Esposito**

Ufficio Ragioneria Generale e Fiscalità Regionale

PRENOTAZIONE IMPEGNI

Num. Preimpegno	Bilancio	Missione.Programma.Titolo.Macroaggr.	Capitolo	Importo Euro

IMPEGNI

Num. Impegno	Bilancio	Missione.Programma Titolo.Macroaggr.	Capitolo	Importo Euro	Atto	Num. Prenotazione	Anno

IL DIRIGENTE

Allegati N° 1

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

LA GIUNTA REGIONALE

VISTI

- il D. Lgs 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i ,avente ad oggetto "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle Amministrazioni Pubbliche";
- la Legge Regionale 25 ottobre 2010, n.31 recante "Disposizioni di adeguamento alla normativa regionale al decreto legislativo 27 ottobre 2009, n.150-Modifica art.73 della L.R.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 s.m.i. come modificata ed integrata dall'art.1 della L.r.41/2015 nonché dall'art.33 della L.R.39/2017;
- l'art.24 della Legge Regionale 16 aprile 2013, n.7 che ha istituito il Ruolo Unico del Personale della regione Basilicata;
- la deliberazione di Giunta Regionale 19 febbraio 2014 n. 227 con la quale è stata definita la nuova denominazione e configurazione dei Dipartimenti regionali relativi alle aree istituzionali della Presidenza della Giunta e della Giunta Regionale e alla riallocazione delle strutture esistenti in coerenza con le nuove attribuzione dei dipartimenti;
- la deliberazione di Giunta Regionale n. 693 del 10 giugno 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 deliberazione di Giunta Regionale n. 694 del 10 giugno 2014 avente ad oggetto "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 deliberazione di Giunta Regionale n.689 del 22 maggio 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.694/2014;
- la deliberazione di Giunta regionale 7 giugno 2016, n.624 "Dimensionamento ed articolazione delle strutture e delle posizioni dirigenziali delle aree istituzionali della Presidenza della Giunta e della Giunta Regionale. Modifiche alla DGR n.689/2015";
- la deliberazione di Giunta Regionale n.519 del 31 luglio 2019," Rinnovo incarichi dirigenziali uffici Giunta Regionale";

VISTI

-il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n.54 del 10 maggio 2019 di nomina dell'Assessore al Dipartimento Politiche della Persona;

-la Delibera di Giunta Regionale n.524 del 05 agosto 2019 relativa al conferimento degli incarichi di dirigente generale dei Dipartimenti regionali;

-la Delibera di Giunta Regionale n.72 del 30 gennaio 2020 avente ad oggetto" Dirigenti regionali a tempo indeterminato, conferimento incarichi";

VISTI

- il Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n.33 e s.m.i. "Riordino della disciplina riguardante il diritto il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni;
- la DGR n.71 del 30 gennaio 2020, avente ad oggetto "Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2020/2022-Approvazione";

VERIFICATO l'avvenuto assolvimento degli obblighi di pubblicazione dei dati e del loro aggiornamento, ex art.22 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n.33 e s.m.i.";

VISTE inoltre

- la L.R. n. 10 del 20 marzo 2020 "Legge di stabilità regionale 2020";
- la L.R. n.11 del 20 marzo 2020 "Bilancio di previsione pluriennale per il triennio 2020/2022";
- la L.R. n.12 del 20 marzo 2020 "Collegato alla legge di stabilità regionale 2020";
- la D.G.R. n. 188 del 20 marzo 2020 "Approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione per il triennio 2020/2022, ai sensi dell'art.39, comma 10, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i.";
- la DGR n.189 del 20 marzo 2020 "Approvazione del bilancio finanziario gestionale per il triennio 2020/2022, ai sensi dell'art.39, comma 10, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, e s.m.i";
- Legge regionale n..40 del 9.12.2020 Prima variazione al Bilancio di Previsione Pluriennale 2020-2022 della Regione Basilicata.

- Legge regionale n. 45 del 28.12.2020 Autorizzazione all'Esercizio Provvisorio del Bilancio della Regione Basilicata e degli Organismi e degli Enti Strumentali della Regione Basilicata per l'Esercizio Finanziaria 2021.

VISTI

- il D.Lgs 30/12/1992, n.502 e s.m.i. di riforma del Servizio Sanitario Regionale;
- l'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005 (repertorio atti n.2271), ai sensi dell'art.8 c.6 della Legge n.131/2003, in attuazione dell'art.1 c.173 della Legge n.311/2004;
- la Legge n. 42 del 5 maggio 2009 recante delega al Governo in materia di federalismo fiscale;
- la Legge n. 196 del 31 dicembre 2009 riguardante la legge di contabilità e finanza pubblica;
- il D.Lgs n. 118 del 23 giugno 2011e smi riguardante le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge n. 42 del 5 maggio 2009;
- il D.M. 24.5.2019 che ha approvato i nuovi modelli di rilevazione economica e patrimoniale (CE ed SP) dei costi di Livelli Essenziali di Assistenza (LA) e Conto del Presidio (CP) degli enti del SSR;

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;
- il D.M. 24.5.2019 che ha approvato i nuovi modelli di rilevazione economica e patrimoniale (CE ed SP) dei costi di Livelli Essenziali di Assistenza (LA) e Conto del Presidio (CP) degli enti del SSR;

VISTA la D.G.R. n. 743 del 3.11.2020 avente ad oggetto il Riparto delle risorse del FSR – anno 2021 -di parte corrente a destinazione indistinta e vincolata;

VISTA la deliberazione n. 1087 del 1.12.2020 del Direttore Generale F.F. dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) avente ad oggetto "Bilancio di previsione anno 2021 e triennale 2021-2023" pervenuta al protocollo dipartimentale in data 28.12.2020;

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. 1087 del 1.12.2020 del Direttore Generale F.F. dell'ASM è allegato il bilancio economico preventivo anno 2021 ed il bilancio preventivo pluriennale 2021/2023 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 F.F. dell'ASM con la deliberazione n. 1052 del 23.11.2020 unitamente al Programma biennale degli acquisti di beni e servizi, di cui al D.Lgs n. 50/2016 ed al Piano Investimenti di cui all'art. 25 del D.lgs n. 118/2011;

RILEVATO che il bilancio di previsione 2021 ed il triennale 2021/2023, così come proposto con deliberazione n. 1087/2020 dall'ASM presenta nel periodo considerato l'equilibrio economico di bilancio;
-che il bilancio di previsione 2021 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. 743/2020;
- dei contributi in c/esercizio per quota finalizzata di FSR per l'emergenza COVID 19 di cui alla DGR n. 611/2020 e smi e alla DGR n. 612/2020;

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. 1052/2020;
- dei costi per emergenza COVID 19 relativi al potenziamento della rete ospedaliera e della rete territoriale di cui alle DDGR 611/2020 e smi e 612/2020;
- dei costi per il personale (di cui al piano di fabbisogno)

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 2021 ed il triennale 2021/2023 dell'ASM tiene conto tra l'altro, così come indicato nell'allegata Relazione del Direttore Generale, delle attività di potenziamento della rete ospedaliera e della rete territoriale per fronteggiare l'emergenza COVID e al conseguente incremento dei costi, rispetto al consuntivo 2019, in particolare per le assunzioni del personale e per la prosecuzione delle attività delle unità speciali USCO;
-che la previsione dei costi per la spesa farmaceutica, in riduzione rispetto al consuntivo 2019, 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. 938/2020 avente ad oggetto il Piano Triennale dei fabbisogni di personale 2021/2023 dell'ASM;

VISTO il verbale n. 24 del 21.12.2020 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.1087/2020, ha verificato le previsioni contenute nel bilancio 2021 e nei documenti ad esso allegato, ivi compreso il conto economico preventivo triennale 2021-2023; 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 2021, 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 2021 e sul pluriennale 2021-2023 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;
-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 il bilancio di previsione 2021 ed il triennale 2021/2023, così come proposto con deliberazione n. 1087/2020 dall'ASM presenta nel periodo considerato l'equilibrio economico di bilancio;
-che il mancato equilibrio di bilancio comporta l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 52, comma 4 lettera d) della legge n. 289/2002 e smi.

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 2021/2023 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. 1087 del 1.12.2020 del Direttore Generale F.F. dell'Azienda Sanitaria Locale di Matera (ASM) concernente l'adozione del bilancio economico preventivo 2021 ed il bilancio triennale 2021/2023 che presenta nel periodo considerato l'equilibrio di bilancio.
2. **DI DARE ATTO** che il Collegio Sindacale ha analizzato il bilancio di previsione 2021 ed il pluriennale 2021/2023 dell'ASM adottato con la deliberazione n.1087/2020 dal Direttore Generale F.F. 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 ad effettuare un costante *monitoraggio al fine della verifica del puntuale rispetto delle previsioni di spesa approvate* così come osservato dall'Organo di controllo e 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. 938/2020 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 2022 e 2023.
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.
10. **DI PUBBLICARE** la presente deliberazione nel Bollettino Ufficiale della Regione**.**

L'ISTRUTTORE

IL RESPONSABILE P.O. **Maria Rosaria Tamburrino** IL DIRIGENTE **Ernesto Esposito**

LA PRESENTE DELIBERAZIONE È FIRMATA CON FIRMA DIGITALE QUALIFICATA. TUTTI GLI ATTI AI QUALI È FATTO RIFERIMENTO NELLA PREMESSA E 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 **Antonio Ferrara** IL PRESIDENTE **Vito Bardi**