



REGIONE BASILICATA

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N°

617

SEDUTA DEL

03 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.379 del 31.5.2018 del Commissario dell'Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP) avente ad oggetto il Bilancio di esercizio 2017- APPROVAZIONE

Relatore ASSESSORE DIPARTIMENTO

POLITICHE DELLA PERSONA

La Giunta, riunitasi il giorno

alle ore

14.10

nella sede dell'Ente,

03 LUG. 2018

Presente Assente

| | | | | |
|----|------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|--------------------------|
| 1. | Maurizio Marcello Claudio PITTELLA | Presidente | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 2. | Flavia FRANCONI | Vice Presidente | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 3. | Luca BRAIA | Componente | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 4. | Roberto CIFARELLI | Componente | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 5. | Carmine MIRANDA CASTELGRANDE | Componente | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 6. | Francesco PIETRANTUONO | Componente | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

Segretario: avv. VITO MARSICO

ha deciso in merito all'argomento in oggetto,
secondo quanto riportato nelle pagine successive.L'atto si compone di N° 11 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".

VISTI

- il D.Lgs 30 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 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;
- la L.R. n. 39/2001 e smi che ha riordinato e razionalizzato il SSR;
- la D.G.R. 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 D.G.R. n. 983/2012 e smi concernente l'istituzione del Dipartimento Interaziendale per la gestione diretta dei sinistri RCT nella sanità lucana;
- la D.C.R. n. 317 del 24.7.2012 relativa all'approvazione del Piano Regionale integrato della Salute e dei Servizi alla Persona 2012/2015;
- la D.G.R. 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.1493/2016 la Giunta Regionale ha approvato il bilancio di previsione 2017 ed il triennale 2017/2019 dell'Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP) adottato dal Commissario con la deliberazione n. 732 del 10.11.2016;

- che il bilancio di previsione dell'Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP), approvato con la DGR n. 1493/2016, 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;

VISTI la DGR n.47 ed il DPGR n.5 del 22.1.2018 di nomina del Commissario dell'Azienda Sanitaria Locale di Potenza;

VISTA la deliberazione n.379 del 31.5.2018 del Commissario dell'Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP) avente ad oggetto *"Adozione Bilancio d'esercizio 2017"* pervenuta al protocollo dipartimentale in data **8.6.2018**;

DATO ATTO che con la deliberazione n.379/2018 il Commissario dell'Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP) ha adottato il bilancio di esercizio dell'anno 2017;

- che il bilancio di esercizio dell'ASP è costituito da *stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa* ed è corredato della *relazione sulla gestione* del Commissario;
- che la relazione sulla gestione, redatta dal Commissario ai sensi di legge, espone i risultati gestionali e finanziari realizzati dall'ASP 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'ASP tiene conto degli effetti organizzativi, patrimoniali ed economici - finanziari derivanti dall'applicazione della L.R. n. 2/2017;

RILEVATO

-che il bilancio di esercizio dell'ASP chiuso al 31.12.2017 presenta un utile d'esercizio di € 2.207.193;
-che le risultanze contabili, registrate nell'esercizio 2017 dall'ASP, sono così sintetizzate:

STATO PATRIMONIALE

| | | |
|-----------------------|----------|--------------------|
| ATTIVO: | | |
| Immobilizzazioni | € | 67.050.357 |
| Attivo circolante | € | 231.555.841 |
| Ratei e risconti | € | 471.734 |
| TOTALE ATTIVO | € | 299.077.932 |
| Conti d'ordine | € | 5.080.991 |
| PASSIVO | | |
| Patrimonio netto | € | 126.544.407 |
| Fondi | € | 48.419.037 |
| T.F.R. | € | 4.122.685 |
| Debiti | € | 119.991.011 |
| Ratei e risconti | € | 792 |
| TOTALE PASSIVO | € | 299.077.932 |
| Conti d'ordine | € | 5.080.991 |

CONTO ECONOMICO

| | | | |
|---|---|---|------------------|
| Valore della produzione | + | € | 666.474.148 |
| Costi della produzione | - | € | 657.370.582 |
| <i>Differenza tra valore e costo della produzione</i> | + | € | 9.103.566 |
| Proventi ed oneri finanziari | - | € | 96.593 |
| Proventi ed oneri straordinari | + | € | 1.103.673 |
| Risultato prima delle imposte | + | € | 10.110.646 |
| Imposte e tasse | | € | 7.903.453 |
| Utile dell'esercizio | | € | 2.207.193 |

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'ASP 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. 337/2018 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.279 del 26.4.2018 il Commissario dell'ASP ha preso atto delle risultanze relative agli accantonamenti e alle scorte di magazzino;

-che con deliberazione n.318 del 9.5.2018 il Commissario dell'ASP ha preso atto dell'inventario aziendale al 31.12.2017;

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

VISTI

- il verbale n. 7 del 27.4.2018 del Collegio Sindacale dell'ASP recante, tra l'altro, le verifiche effettuate sul regolamento aziendale per la gestione del fondo per le funzioni tecniche svolte dal personale az/le nonché le carenze e/o irregolarità riscontrate nelle determinazioni aziendali concernenti le forniture in service e le ore eccedenti di straordinario liquidato al personale nel periodo ott/nov 2017;
- il verbale n. 8 del 11.5.2018 del Collegio Sindacale dell'ASP recante, tra l'altro, le verifiche effettuate sulle deliberazioni n. 279/2018 e n. 318/2018;
- il verbale n. 9 del 29.5.2018 del Collegio Sindacale dell'ASP e l'allegata relazione al bilancio d'esercizio 2017;

PRESO ATTO che il collegio Sindacale nella predetta relazione

- ha attestato che il bilancio di esercizio 2017 dell'ASP 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'ASP 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 anche con il riferimento agli effetti della L.R. 2/2017;
- che il Collegio Sindacale dell'ASP ha osservato, nel corso delle verifiche periodiche, alcune criticità in merito alle questioni contrattuali (*ricorso all'istituto della proroga contrattuale*) e contabili (*liquidazione fatture*);
- che il Collegio Sindacale dell'ASP ha espresso parere positivo sul bilancio di esercizio 2017 pur osservando, nel 2017 "la mancanza di un sistema informativo in grado di gestire le partite per anno di formazione e scadenza";

PRESO ATTO altresì, dall'esame dei documenti allegati alla deliberazione n. 379/18 del Commissario dell'ASP 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 (comprese quelle in contestazione con la Clinica Luccioni Spa);
- 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;
 - c) le quote per interessi di mora;

d) le quote per svalutazioni di crediti v/privati oggetto di procedura concorsuale e v/assicurazione straniera;

-altre quote di accantonamento per le quote inutilizzate di FSR vincolato;

-l'ASP ha attestato l'avvenuta circolarizzazione delle partite contabili v/Aziende Sanitarie regionali , v/Regione e Vs Gestione Liquidatoria;

- le ferie maturate e non godute al 31.12.2017 attuano le disposizioni dell'art. 5, co.8 del D.L. 95/12 cm 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;

- i costi per le prestazioni aggiuntive- art. 55, comma 1 lett.c) e d) ex art. 57/58 sono attestate dall'ASP nei limiti di spesa definiti con la deliberazione aziendale n. 494/2017 in applicazione delle disposizioni normative 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 registro 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 sono stati definiti dall'ASP con le deliberazioni n. 565/2017 e n.581/2017 (tetto di struttura) in applicazione delle DDGR n. 937/2016, n. 36/2017 e n. 603/2017 e con le determinazioni n. 3807/2017 e n. 4378/2017 (tetto di competitività). Le valutazioni aziendali sono illustrate in nota integrativa;

-i limiti di spesa per gli acquisti di prestazioni sanitarie ex art. 26 sono stati definiti dall'ASP con la deliberazione n. 568/2017 in applicazione delle DDGR n. 35/2017 e n. 602/2017. Le valutazioni aziendali sono illustrate in nota integrativa;

-il tetto di spesa per le prestazioni termali da strutture accreditate è stato definito dall'ASP con la deliberazione n. 563/2017 in applicazione della DGR n. 858/2017;

-le sopravvenienze attive e passive attengono, essenzialmente, atti di gestione ordinari;

-le rimanenze di magazzino risultano in incremento rispetto all'esercizio precedente (+1,1 mln);

-la spesa del personale risulta in decremento rispetto al precedente esercizio per effetto della L.R. 2/2017;

-in incremento, rispetto all'esercizio 2016, gli acquisti non sanitari da privato per effetto, essenzialmente, dei costi relativi al CUP;

-per le immobilizzazioni risultano, anche nel 2017, non completate le procedure di accatastamento dei beni trasferimento all'ASP con leggi regionali;

ATTESO che, per quanto attiene il limite di spesa del personale disposto dall'art. 1, comma 584, della L. 190/2014 (1,4% su 2004), 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;

- l'articolo 1 c. 454 della L. 205/2017;

RICHIAMATE

- la deliberazione n. 641/2016e 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 pienamente 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'ASP risultano iscritte perdite pregresse d'esercizio per un totale di € 73.456;
- che il risultato di esercizio 2017 registrato dall'ASP, di € 2.207.193, è portato, ai sensi dell'art. 30 del D.lgs n. 118/2011 e della D.G.R. n. 651/2015, per € 73.456 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 € 2.133.737 dell'ASP 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 che il bilancio di esercizio 2017 dell'ASP 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:

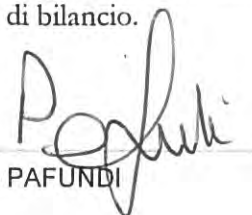
- 1) **DI APPROVARE** la deliberazione n.379 del 31.5.2018 del Commissario dell'Azienda Sanitaria Locale di Potenza (ASP) concernente il bilancio di esercizio 2017 che espone un utile pari ad € 2.207.193.
- 2) **DI DARE ATTO** che il Collegio Sindacale ha espresso parere positivo sul bilancio di esercizio 2017 dell'ASP adottato con DDG n. 379/2018.
- 3) **DI DARE ATTO** che il risultato di esercizio 2017 registrato dall'ASP, di € 2.207.193, è portato, ai sensi dell'art. 30 del D.lgs n. 118/2011 e della D.G.R. n. 651/2015, per € 73.456 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 € 2.133.737 dell'ASP costituisce eccedenza ed è accantonata a riserva ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs 118/2011.
- 5) **DI IMPEGNARE** il Commissario dell'ASP ad effettuare, nel bilancio d'esercizio, le operazioni contabili riportate ai punti 3 e 4 del presente dispositivo.
- 6) **DI IMPEGNARE** il Commissario dell'ASP ad effettuare un continuo monitoraggio dei costi di produzione, dei servizi sanitari da privato, della mobilità sanitaria e delle attività connesse al "Fondo per rischi ed oneri".
- 7) **DI IMPEGNARE** il Commissario dell'ASP a risolvere i rilievi e le osservazioni formulate dal Collegio Sindacale richiamate nel presente provvedimento.

8) **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 | | |
| Pubblicazione allegati | Si <input type="checkbox"/> No x | Allegati non presenti <input type="checkbox"/> |
| Note | | |
| 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

IL PRESIDENTE

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

9.07.2018

L'IMPIEGATO ADDETTO