



DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N° 1076 DEL 27/06/2024

STRUTTURA PROPONENTE: UOC PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE CONTROLLO DI GESTIONE BILANCIO E SISTEMI INFORMATIVI

OGGETTO:

Presa d'atto dell'assestamento del Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio economico 2023 di cui alla DGR n. 991 del 29 dicembre 2023 avente ad oggetto "Approvazione assestamento Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2023 e approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2024 degli Enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R. ai sensi dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs 118/2011".

Estensore : Fabrizio Bedini

Il direttore amministrativo **Dott.ssa Simona Di Giovanni** ha espresso parere FAVOREVOLE.

Proposta firmata digitalmente da Dott.ssa Simona Di Giovanni in data 26/06/2024

Il direttore sanitario f.f. **Dott. Antonio Rizzotto** ha espresso parere FAVOREVOLE.

Proposta firmata digitalmente da Dott. Antonio Rizzotto in data 27/06/2024

Il funzionario addetto al controllo di budget con la sottoscrizione del presente atto, attesta che lo stesso non comporta scostamenti sfavorevoli rispetto al budget economico.

Proposta firmata digitalmente dal Direttore della UOC Pianificazione e Programmazione Controllo di Gestione Bilancio e Sistemi Informativi

Dott.ssa Federica Formichetti in data 25/06/2024

Il dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art. 1 della L. n° 20/1994 e ss.mm.ii. assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex. Art. 4, comma 2, L. 165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art.1, comma 1° L. n° 241/1990, come modificato dalla L. n° 15/2005.

Responsabile del procedimento

Fabrizio Bedini

Proposta firmata digitalmente da Fabrizio
Bedini in data 21/06/2024

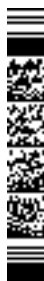
Il Direttore

Federica Formichetti

Proposta firmata digitalmente da Dott.ssa
Federica Formichetti in data 24/06/2024

Atto soggetto al controllo della Corte dei Conti: SI

Il presente atto si compone di n° 10 pagine e degli allegati che ne formano parte integrante e sostanziale.





OGGETTO:	Presa d'atto dell'assestamento del Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio economico 2023 di cui alla DGR n. 991 del 29 dicembre 2023 avente ad oggetto "Approvazione assestamento Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2023 e approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2024 degli Enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R. ai sensi dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs 118/2011" .
-----------------	--

IL DIRETTORE UOC PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE CONTROLLO DI GESTIONE BILANCIO E SISTEMI INFORMATIVI

VISTO il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e ss.mm.ii.;

VISTO l'Atto Aziendale, approvato con deliberazione aziendale n. 2111 del 22.11.18 ed approvato con Decreto del Commissario ad Acta n. U00501 del 13/12/2018;

RICHIAMATO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00014 del 05.04. 23 relativo alla "Nomina del Commissario straordinario della Asl di Viterbo" art.8 comma 7 bis della L. R. n. 18 del 16.06.94 e s.m.i.;

PRESO ATTO della deliberazione n. 0001 del 06.04.2023 di "Presa d'atto del Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00014 del 05.04.2023 di nomina ed insediamento del Commissario straordinario dell'Azienda Sanitaria Locale di Viterbo, Dott. Egisto Bianconi";

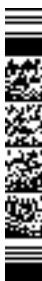
PREMESSO che:

- la legge Regionale n. 45 del 31 ottobre 1996 ha introdotto le norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere;
- la Regione Lazio, Assessorato Salvaguardia e Cura della Salute, con circolare n. 44 del 26 novembre 1998 ha stabilito ai sensi dell'art.24 della L.R. 45/96 di adottare il sistema di contabilità generale a partire dall'esercizio 1999;

VISTA la deliberazione di Giunta Regionale n.149 del 6.03.2007 avente ad oggetto "Presa d'atto dell'Accordo Stato Regione Lazio ai sensi dell'art. I, comma 180, della legge n. 311/2004, sottoscritto il 28 febbraio 2007. Approvazione del Piano di Rientro.";

VISTO il D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di Bilancio per le Aziende degli Enti del S.S.N.;

VISTO, in particolare, l'art. 25 del citato Decreto, che al comma 1 dispone che "Gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, e lettera c) predispongono un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione";





VISTO il D.C.A. U00223 del 16 giugno 2017 con il quale sono stati approvati i piani di rientro adottati dalle Aziende del S.S.R. da sottoporre ai piani di rientro triennali in applicazione del comma 525 dell'art. 1 della legge n. 208 del 28 dicembre 2015;

VISTO il Decreto del Commissario ad acta n. 18 del 20 gennaio 2020 con cui, in recepimento delle ulteriori osservazioni formulate al Piano di Rientro della Regione Lazio da parte del Tavolo di verifica nella

seduta del 27 novembre 2019 e riportate nel verbale trasmesso il 21 dicembre 2019, è stato adottato il Piano di riorganizzazione, riqualificazione e sviluppo del Servizio Sanitario Regionale 2019-2021 a sostituzione del precedente di cui al DCA 469/19 ed è stato attivato il formale percorso di uscita dal commissariamento, previa individuazione degli indirizzi di sviluppo e qualificazione da perseguire;

VISTA la deliberazione di Giunta regionale 21 gennaio 2020, n. 12, con cui si è preso atto del predetto DCA n. 18 del 20 gennaio 2020 e si è, quindi, recepito il Piano di rientro, denominato Piano di riorganizzazione, riqualificazione e sviluppo del Servizio Sanitario Regionale 2019-2021 ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, comma 88 della L. 191/2009, secondo periodo;

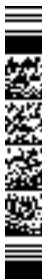
VISTO il Decreto del Commissario ad Acta n. 81 del 25 giugno 2020 con cui è stato approvato il "Piano di riorganizzazione, riqualificazione e sviluppo del SSR 2019-2021";

RICHIAMATA la deliberazione del Giunta Regionale n. 406 del 26 giugno 2020 che ha preso atto del citato Decreto commissariale e, per l'effetto, recepito il Piano di riorganizzazione, riqualificazione e sviluppo del SSR 2019-2021 con lo stesso approvato;

RICHIAMATE le note della Direzione Regionale Salute e Integrazione Socio Sanitaria - Area Risorse Economico-Finanziarie prot. nn. U1252833 del 9 dicembre 2022 U1266918 del 13 dicembre 2022, aventi ad oggetto "Linee guida per la redazione del Bilancio Economico Preventivo 2023" e delle modalità di redazione della proposta di Bilancio Economico Previsionale 2022 in essa contenute;

VISTA la deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 2564 del 23 dicembre 2022 "Adozione e approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) anno 2023";

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale del Lazio n. 476 del 10 agosto 2023 con la quale, a seguito della valutazione della Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria è stato approvato ai sensi e per gli effetti dell'art. 32, c. 5 del D.Lgs n.118/2011, il Bilancio Preventivo Economico Annuale (BEP) per l'esercizio 2023 delle Aziende Sanitarie, della GSA, del Consolidato





regionale limitatamente alle voci del bilancio riferite ai macro aggregati A (ricavi netti) B (costi interni), C (costi esterni) e F(componenti finanziarie e straordinarie), nonché alla voce di rettifica di ricavo A5 “rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento”, e A6 “Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati”;

CONSIDERATO che al momento della deliberazione n. 476 del 10 agosto 2023 l'accordo di riparto del FSN 2023 non risultava recepito in una proposta del Ministero della Salute e relativa Intesa della Conferenza Stato–Regioni;

VISTA l'intesa ai sensi dell'art 115, comma 1, lettera a), del decreto legislativo del 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della Salute di deliberazione del CIPESS concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2023, del 9 novembre 2023 Rep. atti n. 262/CSR;

CONSIDERATO che il valore del fondo indistinto e vincolato consolidato è stato aggiornato ai sensi della suddetta intesa n. 262/CSR/2023;

RICHIAMATO l'art.9 c.9 del DL 145/2023 che dispone “*tenuto conto della legislazione vigente in materia di garanzia degli equilibri di bilancio sanitario, le regioni determinano il finanziamento degli enti dei propri Servizi sanitari regionali, assegnando le relative quote con uno o più atti, ivi comprese eventuali rimodulazioni del finanziamento fra gli enti stessi, allo scopo di favorirne l'equilibrio di bilancio e ai fini del generale equilibrio del bilancio consolidato del Servizio sanitario regionale*”;

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale n. 991 del 29 dicembre 2023 avente ad oggetto “*Approvazione assestamento Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2023 e approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2024 degli Enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R. ai sensi dell'art. 32, c. 5 del D. Lgs 118/2011*” notificata da Regione Lazio, Area Risorse Finanziarie, con pec del 3 gennaio 2024 ed acquisita, stessa data, dal protocollo generale della ASL, n. 594/2024, allegata al presente atto (All 1) di cui forma parte integrante e sostanziale;

PRESO ATTO che la DGR n. 991/2023 sopra richiamata riporta, per la ASL di Viterbo, i seguenti valori:

120109 ASL VITERBO		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	ASSESTAMENTO BUDGET 2023
A1	Contributi F.S.R.	647.009.654
A2	Saldo Mobilità	-90.530.846



A3	Entrate Proprie	19.359.838
A4	Saldo Intramoenia	-446.190
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.700.000
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	407.146
A	Totale Ricavi Netti	569.099.601

B1	Personale	178.016.881
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	50.000.000
B3	Altri Beni e Servizi	116.882.023
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	205.077
B5	Accantonamenti	15.466.416
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	360.570.397

C1	Medicina di Base	38.136.700
C2	Farmaceutica Convenzionata	46769.769
C3	Prestazioni da Privato	109.577.484
C	Totale Costi Esterni	194.483.953

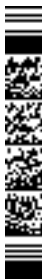
D	Totale Costi Operativi (B+C)	555.054.350
---	------------------------------	-------------

E	Margine Operativo (A+D)	14.045.251
---	-------------------------	------------

F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo gestione Finanziaria	976.957
F3	Oneri Fiscali	13.389.742
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-321.448
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	14.045.251

G	Risultato Economico (E-F)	0
---	----------------------------------	----------

PRESO ATTO che con la DGR n. 991 del 29 dicembre 2023 è stato approvato l'assestamento al Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l'esercizio 2023, sulla base dei valori di spesa riconosciuti dalla Direzione Regionale successivamente alla DGR n. 476 del 10 agosto 2023, assestati a seguito delle autorizzazioni concesse, ed alla definitiva assegnazione alla Regione Lazio del Fondo Sanitario Regionale 2023 di cui alla richiamata intesa 262/CSR del 9 novembre 2023, limitatamente alle voci del bilancio riferite ai macro aggregati A (ricavi netti), B (costi interni), C (costi esterni) e F (componenti finanziarie e straordinarie), nonché alla voce di rettifica di ricavo





A5 "rettifica contributo in c/esercizio per destinazione ad investimento", e A6 "saldo per quote inutilizzate e contributi vincolati" come riportati nell'allegato A della DGR 991/2023;

CONSIDERATO che, nella DGR n. 991 del 29 dicembre 2023, tra l'altro, è disposto che "...le singole Aziende Sanitarie del SSR, in esecuzione dell'assestamento 2023 e del Bilancio di Previsione 2024 di cui al presente provvedimento e in coerenza con gli atti di programmazione finanziaria regionale, approvino con propri provvedimenti i relativi bilanci di previsione 2023 e 2024, ai sensi e per gli effetti dell'art. 25 del D. Lgs 118/2011";

RITENUTO NECESSARIO rettificare la Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 2564 del 23 dicembre 2022 "Adozione e approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) anno 2023" per recepire i valori contenuti nella DGR 991/2023 sopra richiamata;

RITENUTO NECESSARIO altresì assegnare ai vari centri di spesa i valori di cui all'assestamento del Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio economico 2023 di cui alla DGR n. 991 del 29 dicembre 2023 così come riportati nell'allegato n° 1 " SCHEDE BUDGET 2023 DGR 991 DEL 29/12/2023";

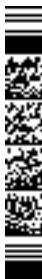
PRESO ATTO che il Dirigente, sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo, ai sensi dell'art. 1 della legge del 14 gennaio 1994, n. 20 e ss.mm.ii. assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4 comma 2, D.Lgs. del 30 marzo 2001, n. 165, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art. 1, comma 1, della legge 7 agosto 1990, n. 241;

Nell'osservanza delle disposizioni di cui alla legge del 6 novembre 2012, n. 190, recante «Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità della Pubblica Amministrazione»,

PROPONE

- **di approvare** l'assestamento del Bilancio Economico Preventivo (BEP) 2023 di cui alla DGR n. 991 del 29 dicembre 2023 nei valori economici attribuiti alla ASL di Viterbo che di seguito si riportano:

120109 ASL VITERBO		
CE NEW	CONTO ECONOMICO	ASSESTAMENTO BUDGET 2023
A1	Contributi F.S.R.	647.009.654
A2	Saldo Mobilità	-90.530.846
A3	Entrate Proprie	19.359.838





A4	Saldo Intramoenia	-446.190
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.700.000
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	407.146
A	Totale Ricavi Netti	569.099.601

B1	Personale	178.016.881
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	50.000.000
B3	Altri Beni e Servizi	116.882.023
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	205.077
B5	Accantonamenti	15.466.416
B6	Variazione Rimanenze	-
B	Totale Costi Interni	360.570.397

C1	Medicina di Base	38.136.700
C2	Farmaceutica Convenzionata	46769.769
C3	Prestazioni da Privato	109.577.484
C	Totale Costi Esterni	194.483.953

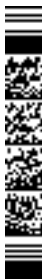
D	Totale Costi Operativi (B+C)	555.054.350
---	------------------------------	-------------

E	Margine Operativo (A+D)	14.045.251
---	-------------------------	------------

F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	-
F2	Saldo gestione Finanziaria	976.957
F3	Oneri Fiscali	13.389.742
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-321.448
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	14.045.251

G	Risultato Economico (E-F)	0
---	----------------------------------	----------

- **di approvare**, in sostituzione degli allegati A “Conto Economico Preventivo D. Lgs. 118/2011”, C “Conto Economico di dettaglio ministeriale” e D “Conto Economico di dettaglio secondo PDC regionale” adottati con Deliberazione del Direttore Generale f.f. n. 2564 del 23 dicembre 2022 “Adozione e approvazione del Bilancio Economico Preventivo (BEP) anno 2023”, gli allegati A “Conto Economico Preventivo D. Lgs. 118/2011”, C “Conto Economico di dettaglio ministeriale” e D “Conto Economico di dettaglio secondo PDC regionale”, parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, elaborati ai sensi dell’art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii, a seguito dell’assestamento del Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l’esercizio 2023 di cui





SISTEMA SANITARIO REGIONALE

ASL
VITERBO



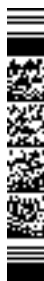
REGIONE
LAZIO

alla DGR n. 991 del 29 dicembre 2023;

- **di prendere atto** che l'Azienda è tenuta al rispetto del quadro degli obiettivi indicati nel BEP 2023 assestato di cui alla DGR 991/2023, esclusivamente sulle componenti delle voci di costo di cui all'aggregato B, C ed F singolarmente e/o nel loro complesso, nonché alle voci di rettifica di ricavo A5 e A6;
- **di assegnare** ai vari centri di spesa i valori di cui all'assestamento del Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio economico 2023 di cui alla DGR n. 991 del 29 dicembre 2023 ,così come riportati nell'allegato n° 1 “ SCHEDE BUDGET 2023 DGR 991 DEL 29/12/2023”;
- **di trasmettere** il presente atto alla Regione Lazio, Direzione Regionale Salute e Politiche Sociali– Area Risorse Finanziarie, ai sensi dell'art. 21 della Legge Regionale 31 ottobre 1996 n° 45, mediante caricamento sul Sistema di Gestione Documentale ALFRESCO;
- **di trasmettere** il presente provvedimento al Collegio Sindacale, ai fini della predisposizione della Relazione da corredare al documento programmatico di cui al presente atto deliberativo, che verrà caricata tempestivamente sul Sistema di Gestione Documentale ALFRESCO;
- **di dichiarare** l'immediata esecutività del presente atto.

**IL DIRETTORE UOC PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE
CONTROLLO DI GESTIONE BILANCIO E SISTEMI INFORMATIVI**

Dott.ssa Federica Formichetti





II COMMISSARIO STRAORDINARIO

In virtù dei poteri previsti:

- dall'art. 3 del D.Lgs. 502/1992 e ss.mm.ii.;
- dall'art. 9 della L.R. n. 18/1994 e ss.mm.ii.;

nonché dalle funzioni e dei poteri di cui alla Deliberazione del Commissario Straordinario n. 0001 del 06.04.2023;

VISTA la proposta di delibera sopra riportata presentata dal IL DIRETTORE del UOC PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE CONTROLLO DI GESTIONE BILANCIO E SISTEMI INFORMATIVI

PRESO ATTO che il Dirigente, sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo, ai sensi dell'art. 1 della L. n° 20/1994 e ss.mm.ii. assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4 comma 2, L. 165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art. 1, comma 1°, L. n° 241/1990, come specificato dalla L. n° 15/2005;

ACQUISITI i pareri del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario f.f. riportati in frontespizio;

DELIBERA

di adottare la proposta di deliberazione di cui sopra così come formulata rendendola dispositiva.

Il presente atto sarà pubblicato sul sito web istituzionale www.asl.vt.it - Albo Pretorio on line, ai sensi dell'art.32, comma 1 della Legge 69/2009 e dell'art. 12 L.R. Lazio 1/2011, nel rispetto della normativa sulla protezione dei dati personali e autorizzare il competente servizio Aziendale ad oscurare eventuali dati non necessari rispetto alla finalità di pubblicazione di cui all' art.5 lettera c del Regolamento UE 2016/679;.

Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Simona Di Giovanni

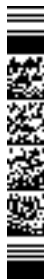
Proposta firmata digitalmente

Il Direttore Sanitario f.f.
Dott. Antonio Rizzotto

Proposta firmata digitalmente

Il Commissario Straordinario
Dott. Egisto Bianconi

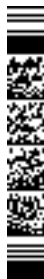
Firmato digitalmente





Si dichiara che sono parte integrante del presente provvedimento gli allegati riportati a seguire ¹,
archiviati come file separati dal testo del provvedimento sopra riportato:

1. DEL-CS-1076-2024-All_1-All_1_dgr_991_del_29_12_2023.pdf
2. DEL-CS-1076-2024-All_2-
ALL_2_SCHEDE__BUDGET_2023_DGR_991_29_12_2023.pdf



¹ L'impronta degli allegati rappresentata nel timbro digitale QRCode in elenco è quella dei file pre-esistenti alla firma digitale con cui è stato adottato il provvedimento